INSTITUTO DE LA DISCAPACIDAD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2021	2020
Bancos	3,092,709.85	0.00
Total	**3,092,709.85**	**0.00**

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes, y Bienes o Servicios a Recibir

2021					2020
Concepto	**Hasta 90 días**	**Hasta 180 días**	**Hasta 365 días**	**Total**	**Total**
Nada que informar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Concepto	2021	2020
Nada que informar	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**

Almacén

Concepto	2021	2020
Nada que informar	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**

Inversiones Financieras

Concepto	2021	2020
Nada que informar	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Concepto	2021	2020
Muebles de Oficina y Estantería	96,692.96	0.00
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	426,051.76	0.00
Total	**522,744.72**	**0.00**

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual %
Muebles de Oficina y Estantería	10.00%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.30%

Estimaciones y Deterioros

Concepto	2021	2020
Nada que informar	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Muebles de Oficina y Estantería	10.00%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.30%

Otros Activos

Concepto	2021	2020
Nada que informar	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**

Pasivo

Cuentas por Pagar

2021						2020
Concepto	**Hasta 90 días**	**Hasta 180 días**	**Hasta 365 días**	**Más de 365 días**	**Total**	**Total**
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	37,189.09	0.00	0.00	0.00	37,189.09	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	276,604.05	0.00	0.00	0.00	276,604.05	0.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,784.37	0.00	0.00	0.00	1,784.37	0.00
Total	**315,577.51**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**315,577.51**	**0.00**

Documentos por Pagar

2021						2020
Concepto	**Hasta 90 días**	**Hasta 180 días**	**Hasta 365 días**	**Más de 365 días**	**Total**	**Total**
Nada que informar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (a corto y largo plazo)

Concepto	2021	2020
Nada que informar	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**

Pasivos diferidos

Concepto	2021	2020
A corto plazo	0.00	0.00
A largo plazo	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**

Otros Pasivos

INSTITUTO DE LA DISCAPACIDAD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

Concepto	2021	2020
Nada que informar	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**

INSTITUTO DE LA DISCAPACIDAD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	2021	2020
Productos	6,555.20	0.00
Total	**6,555.20**	**0.00**

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Concepto	2021	2020
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	15,154,199.52	0.00
Total	**15,154,199.52**	**0.00**

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2021	2020
Nada que informar	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**

Gastos y Otras Pérdidas
Gastos de Funcionamiento

Concepto	2021	2020
Gastos de Funcionamiento	11,801,550.62	0.00
Total	**11,801,550.62**	**0.00**

Servicios Personales

Concepto	2021	2020
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,904,629.79	0.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,286,695.89	0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	5,663,820.97	0.00
Seguridad Social	557,988.95	0.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	133,124.63	0.00
Total	**10,546,260.23**	**0.00**

Materiales y Suministros

Concepto	2021	2020

Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	150,998.12	0.00
Alimentos y Utensilios	26,129.40	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	53,514.16	0.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	4,921.88	0.00
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	71,813.60	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	102,512.68	0.00
Total	**409,889.84**	**0.00**

Servicios Generales

Concepto	2021	2020
Servicios Básicos	3,592.00	0.00
Servicios de Arrendamiento	59,596.40	0.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	244,029.93	0.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	687.98	0.00
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	78,178.47	0.00
Servicios de Traslados y Viáticos	15,207.45	0.00
Servicios Oficiales	149,191.99	0.00
Otros Servicios Generales	294,916.33	0.00
Total	**845,400.55**	**0.00**

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2021	2020
Ayudas Sociales a Personas	59,327.04	0.00
Total	**59,327.04**	**0.00**

Participaciones y Aportaciones

Concepto	2021	2020
Nada que informar	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	2021	2020
Inversión Pública No Capitalizable	0.00	0.00
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0.00
Total		

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2021	2020
Hacienda Pública / Patrimonio	3,299,877.06	0.00
Total	**3,299,877.06**	**0.00**

Patrimonio Contribuido

Concepto	2021	2020
Nada que informar	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**

Patrimonio Generado

Concepto	2021	2020
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	3,299,877.06	0.00
Total	**3,299,877.06**	**0.00**

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2021	2020
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	3,092,709.85	0.00
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondo con afectación especifica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	**3,092,709.85**	**0.00**

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/ Desahorro.

Concepto	2021	2020
Resultados del Ejercicio Ahorro/ Desahorro	3,299,877.06	0.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	79,679.09	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	79,679.09	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**3,379,556.15**	**0.00**

INSTITUTO DE LA DISCAPACIDAD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

1. Total de Ingresos Presupuestarios	**15,160,754.72**

2. Más ingresos contables no presupuestarios	**0.00**
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por variación de inventarios	0.00
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0.00
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0.00
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00

3. Menos ingresos presupuestarios no contables	**0.00**
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00

4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	**15,160,754.72**

1. Total de egresos presupuestarios	**12,383,622.38**

2. Menos egresos presupuestarios no contables	**522,744.72**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y equipo de administración	522,744.72
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y equipo de transporte	0.00
2.7 Equipo de defensa y seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00
2.9 Activos biológicos	0.00
2.10 Bienes inmuebles	0.00
2.11 Activos intangibles	0.00

2.12 Obra pública en bienes de dominio público	0.00
2.13 Obra pública en bienes propios	0.00
2.14 Acciones y participaciones de capital	0.00
2.15 Compra de títulos y valores	0.00
2.16 Concesión de prestamos	0.00
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00
2.19 Amortización de la deuda publica	0.00
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros egresos presupuestales no contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestales	**0.00**
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de inventarios	0.00
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
3.6 Otros gastos	0.00
3.7 Otros gastos contables no presupuestales	0.00

4. Total de Gastos Contable (4 = 1 - 2 + 3)	**11,860,877.66**

b) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables

Concepto	Importe
Valores	0.00
Emisión de obligaciones	0.00
Avales y Garantías	0.00
Juicios	0.00
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00
Bienes concesionados o en comodato	0.00

Presupuestarias

Ingresos	Importe
Ley de Ingresos Estimada	16,350,233.52
Ley de Ingresos por Ejecutar	1,191,704.21
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,225.41
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	15,160,754.72

Egresos	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	16,350,233.52
Presupuesto de Egresos por Ejercer	3,962,924.81
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,225.41
Presupuesto de Egresos Comprometido	5,911.74
Presupuesto de Egresos Devengado	79,679.09
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	12,303,943.29

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Instituto de la Discapacidad del Estado de Puebla, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mejor comprensión de los mismos y sus particularidades, así como en cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto de la Discapacidad del Estado de Puebla opera con recursos Estatales y Federales que recibe a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Puebla, no cobra por los servicios que presta a la población.

3. Autorización e Historia

El Instituto de la Discapacidad del Estado de Puebla es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado por decreto de fecha 06 de diciembre de 2019, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Puebla.

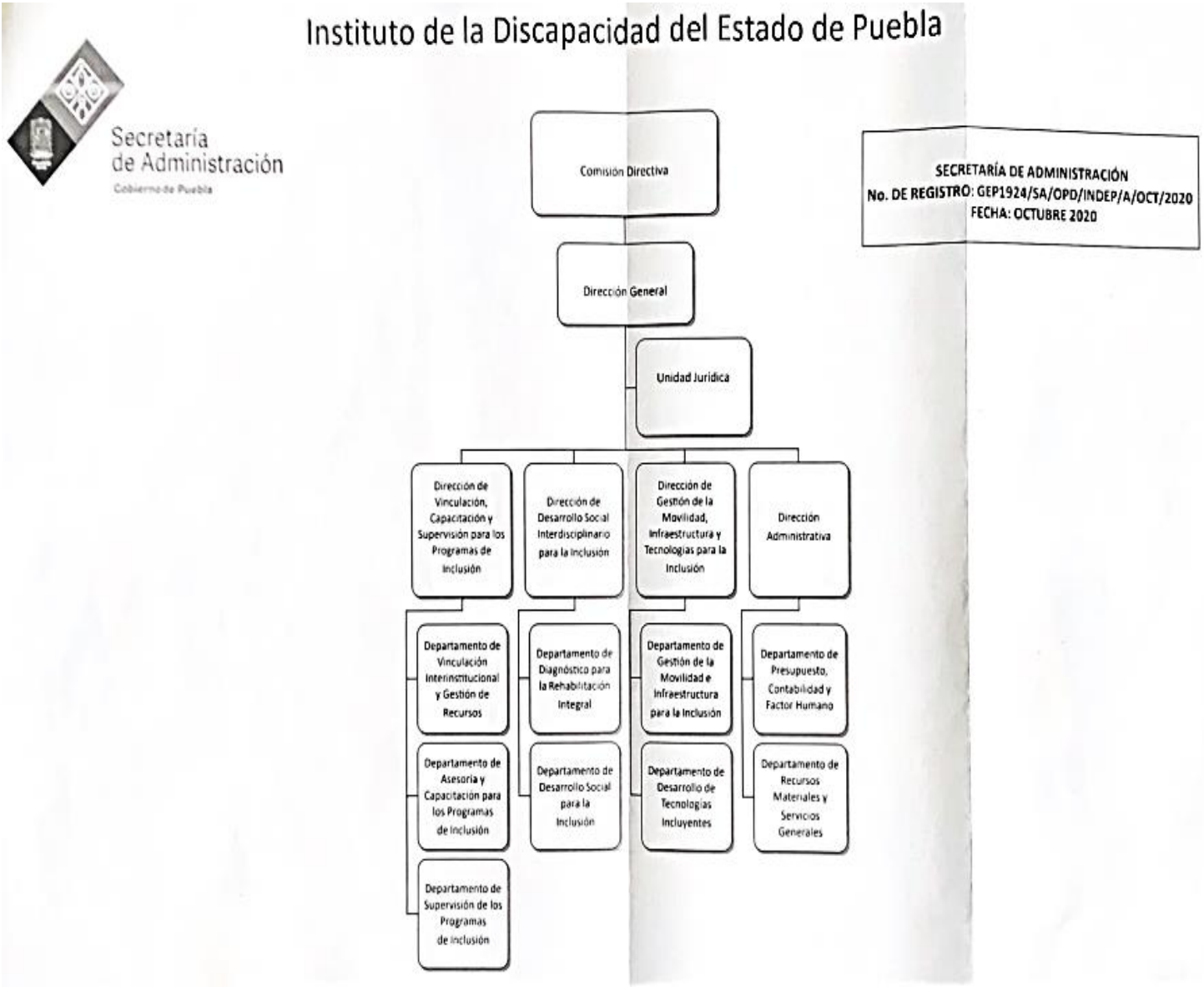
4. Organización y Objeto Social

La estructura Organizacional del INDEP se presenta a continuación:

INSTITUTO DE LA DISCAPACIDAD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS



La misión de este Organismo es generar un estado incluyente y sin discriminación, donde las personas con y sin discapacidad, tengan igualdad de oportunidades para mejorar su calidad de vida.

Teniendo como visión ser un Instituto que promueva e impulse acciones afirmativas en favor de las personas en condición de discapacidad en colaboración con los sectores público, social y privado, contribuyendo a la construcción de una sociedad igualitaria y equitativa donde exista acceso irrestricto al bienestar social, protegiendo el ejercicio de los derechos

de todas las personas, creando políticas públicas incluyentes en instancias gubernamentales, privadas y organizaciones de la sociedad civil que fomenten la plena participación y el desarrollo de las personas con discapacidad.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados bajo la normatividad de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y conforme a los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); por lo que se refleja de manera clara, oportuna, confiable, y comparable las cifras contables, presupuestales y programáticas.

Actualmente el INDEP, realiza todas sus operaciones, contables, presupuestales y programáticas en el Nuevo Sistema Armonización de Rendición de Cuentas (NSARCII). El NSARCII es un sistema que funciona como herramienta de control del erario público, operan en tiempo real y cumplen con los lineamientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LGTAIP), así como con lo marcado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Debido a que el Instituto opera el 100% con recursos de origen Estatal y estos son etiquetados por el Sistema Integral de Administración Financiera, y derivado que los servicios que ofrece son gratuitos no se tienen ingresos propios, todos los recursos se van ejerciendo conforme a las necesidades del INDEP y solo son referente de comportamiento presupuestal.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Los Estados Financieros se cuantifican en términos monetarios a costo histórico de acuerdo a la LGCG y lineamientos emitidos por el CONAC.

Las cifras que se muestran en los Estados Financieros se fundamentan bajo la aplicación de los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental:

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera

- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Instituto de la Discapacidad del Estado de Puebla no realiza transacciones en monada extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Rubro	Saldo
Efectivo y Equivalentes	3,092,709.85
Bienes Muebles	522,744.72
Total	**3,615,454.57**

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Instituto de la Discapacidad del Estado de Puebla no es fideicomitente o fiduciario.

10. Reporte de la Recaudación

Durante el presente ejercicio fiscal, el Instituto de la Discapacidad del Estado de Puebla ha reportado el siguiente comportamiento respecto a los ingresos al mismo mes en el ejercicio anterior:

Rubro de Ingresos		Diciembre 2021	Diciembre 2020	Incremento/ Decremento	Porcentaje de incremento/ decremento
5	PRODUCTOS	$6,555.20	$0.00	$6,555.20	100%
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$15,154,199.52	$0.00	$15,154,199.52	100%
	TOTAL	**$15,160,754.72**	**$0.00**	**$15,160,754.72**	**100%**

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Instituto de la Discapacidad del Estado de Puebla no tiene deuda con ninguna Institución crediticia.

12. Calificaciones otorgadas

El Instituto de la Discapacidad del Estado de Puebla no tiene calificaciones otorgadas.

13. Proceso de Mejora

Principales Políticas de control interno

Revisar que exista suficiencia presupuestal en las partidas de los egresos correspondientes, antes de autorizar el pedido o el inicio del proceso de adjudicación por las requisiciones de bienes y/o servicios.
Obtener la documentación comprobatoria y justificativa del egreso antes de realizar el pago o el día hábil siguiente cuando ésta se genere a partir del pago o de recibir el bien o servicio que corresponda.
Contabilizar las operaciones financieras a más tardar el día hábil siguiente de obtener la documentación comprobatoria y justificativa correspondiente.
Terminar los estados financieros a más tardar el día hábil 5 siguiente al mes que correspondan.
Revisar de manera analítica los Estados Financieros por persona distinta a la que los elaboró a más tardar el día hábil siguiente de que se terminen.
Entregar los Estados Financieros al Órgano Interno de Control y demás instancias correspondientes cuando proceda, a más tardar dos días hábiles siguientes de que se revisen.

Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

El Instituto tiene las siguientes metas financieras para el ejercicio 2021:
Capital de Trabajo mínimo de 3, es decir, disponer $3 para solventar cada peso de obligaciones contraídas.
Liquidez mínima de 1, es decir, disponer de liquidez de $1 en efectivo para su disposición inmediata.
Prueba del Ácido mínimo de 2, es decir, contar con una capacidad de $2 por cada peso de pasivo circulante para pagar sus deudas y obligaciones de corto plazo.

Y Endeudamiento de $0.20, es decir, por cada $1 del activo total los acreedores financian $0.20.

Para lograr lo anterior, el Instituto se apega a la normativa aplicable en materia del ejercicio del presupuesto de egresos 2021, atender cabalmente todas las circulares que emite la Secretaría de Planeación y Finanzas respecto a las medidas de racionalidad y eficiencia en el ejercicio del Presupuesto de Egresos de 2021 y atender las recomendaciones y observaciones del OIC y de las Entidades Fiscalizadoras.

14. Información por Segmentos

No aplica Información por Segmentos al Instituto de la Discapacidad del Estado de Puebla.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No hubo eventos posteriores al cierre que afecten la información financiera del Instituto de la Discapacidad del Estado de Puebla.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Instituto de la Discapacidad del Estado de Puebla, puesto que goza de autonomía técnica y de gestión, por lo que es la única responsable de la aplicación de su presupuesto de egresos y de sus ingresos.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Cada uno de los Estados Financieros y sus Notas se rubrican por los responsables de elaboración y autorización.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

INSTITUTO DE LA DISCAPACIDAD DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

Alejandro Lumbreras López
Director General

María Eugenia Acevedo Salvador
Directora Administrativa