

PATRONATO DE OBRAS E INSTACIONES DEL INSTITUTO POLITECNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1. Efectivo y Equivalentes

Corresponde al efectivo tanto en fondo revolvente como en depósitos existentes en instituciones financieras autorizadas en el país, cuya disposición es inmediata. Al 31 de diciembre del 2019 se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Bancos	
Banco HSBC Cta. 00140030371	32,768,688
Banco HSBC Cta. 4029291416	322,917
Banco Bancomer Cta. 0112381656	1
Total	33,091,606

2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Se integra principalmente de los adeudos generados por la operación propia de este Patronato y que corresponden a los saldos de la cuenta de Gastos a Comprobar pendientes de recuperar. Su integración al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	51,632,866
Deudores Diversos	16,835
Gastos a Comprobar	20,790
Total	51,670,491

CUENTA PÚBLICA 2019

Por la antigüedad de los importes su segregación se muestra a continuación:

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD DEL SALDO (DÍAS)				
		MENOR A 90	90	180	MENOR O IGUAL A 365	MAYOR A 365
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo						
Tesorería de la Federación	51,632,866	51,632,866				
Deudores Diversos						
Jonatan Mireles Hernandez	16,835	1,162	461	15,212		
Gastos a Comprobar						
Jose Ledezma Perez	15,132					15,132
Sergio A. Morales	5,658	5,658				
Total	51,670,491	51,639,686	461	15,212	0	15,132

El importe por \$51,632,866, corresponde a las Cuentas por Liquidar Certificadas que al cierre de mes de diciembre del corriente, se encontraban pendientes de ser pagadas a los beneficiarios (ambiente controlado) por parte de la Tesorería de la Federación; el importe por \$15,132 del C.P. Jose Ledezma Perez, corresponde a diversos gastos a comprobar pendientes de depurar, ya que aún se encuentra en proceso la entrega de los pendientes de su gestión como Jefe de la Division de Recursos Humanos y Servicios de este Organismo.

3. Derechos a Recibir Bienes o Servicios

A la fecha de estas notas, el patronato no tiene derechos o bienes por recibir.

4. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Este Patronato no cuenta con bienes para su transformación, pero por cuestiones administrativas y contables se han registrado en la cuenta de almacenes, los insumos de consumo inmediato o a mediano plazo, tales como materiales, útiles y equipos menores de oficina, útiles de impresión y reproducción, útiles y equipos menores de tecnologías de la información entre otros; adquiridos en el transcurso del presente ejercicio y que son necesarios para la realización de las actividades encaminadas a cumplir con los objetivos y metas institucionales. Este registró e importe se desglosa a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo	
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	763,081
Total	763,081

5. Inversiones Financieras

Este Patronato no cuenta con inversiones financieras a la fecha de este documento.

6. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este rubro se integra por los activos Fijos propiedad del Patronato y que son utilizados para el cumplimiento de sus objetivos y metas institucionales; así como también las Obras o Construcciones en Proceso llevadas a cabo por administración y supervisión como objeto y razón de ser de este Organismo durante el ejercicio.

a) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

En este concepto está considerado el saldo correspondiente a las construcciones u obras en proceso tanto de remodelación, adaptación y construcción de inmuebles en terrenos propiedad del IPN, contratadas y supervisadas por el Patronato en el ejercicio y años anteriores; importes que una vez que sean formalizadas las actas de cesión correspondientes, serán transferidas al IPN; a la fecha de este informe su integración se divide de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	NETO
Construcciones en Proceso			
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	74,885,769	74,885,769	
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	119,649,471	119,649,471	
Total	194,535,240	194,535,240	0

La integración de los importes por los conceptos de obras terminadas por transferir y construcciones en proceso es la siguiente:

CONCEPTO	AÑO	IMPORTE
Construcciones en Proceso	2013	1,041,936
Construcciones en Proceso	2014	1,724,693
Construcciones en Proceso	2015	72,119,140
Construcciones en Proceso	2019	119,649,471

CUENTA PÚBLICA 2019

Total	194,535,240
-------	--------------------

En el presente ejercicio se realizó la baja contable de los inmuebles registrados como propiedad del Organismo y que correspondían al Edificio de Oficinas por un Importe de \$ 26,010,067.62 y el edificio del almacén con un importe de \$ 10,748,952.53, toda vez que dichos inmuebles pasaron a ser propiedad del Instituto Politécnico Nacional mediante el convenio de asignación de uso de espacio de fecha 31 de enero del presente, firmado entre ambos Organismos.

b) Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Patronato como son: Mobiliario y Equipo de Oficina, Vehículos y Equipo de Transporte, Mobiliario y Equipo de Cómputo, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, o donados por otras instituciones, bienes que se encuentran completamente depreciados pero en condiciones de uso y que son básicos para la operatividad de este Organismo; a la fecha de este informe su integración es la siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	NETO
Bienes Muebles			
Mobiliario y Equipo de Oficina	4,497,807		4,497,807
Equipo de Cómputo y de Tec.	8,713,744		8,713,744
Vehículos y Equipo de Transporte	1,196,758		1,196,758
Total	14,408,309	14,408,309	0

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018
	Total	Total
Mobiliario y Equipo de Administración	13,211,551	13,211,551
Vehículos y Equipo de Transporte	1,196,758	1,196,758
Suma de Bienes Muebles	14,408,309	14,408,309

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACIÓN DE BIENES MUEBLES	CONCILIACIÓN
14,408,309	8,840,436	5,567,873

La variación se deriva principalmente por la revaluación que sufrieron los Bienes Muebles al ejercicio 2019.

La depreciación cargada a resultados por este concepto al mes de este informe fue por \$14,408,309. El método aplicado fue en línea recta.

CUENTA PÚBLICA 2019

c) Bienes Intangibles

Este rubro representa los Software y Programas informáticos que son propiedad del Patronato que fueron adquiridos con recursos presupuestales, o donados por otras instituciones, bienes que se encuentran completamente amortizados, pero en condiciones de uso y que son básicos para la operatividad de este Organismo; a la fecha de este informe su integración es la siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	NETO
Bienes Intangibles			
Software TECKIO	2,170,832	2,170,832	
Total	2,170,832	2,170,832	0

La amortización cargada a resultados por este concepto al mes de este informe fue por \$2,170,832. El método aplicado fue en línea recta.

7. Estimaciones y Deterioro

EL Patronato no registra operaciones financieras relacionadas con estimaciones y deterioro derivados de cuentas incobrables y amortizaciones de bienes intangibles.

PASIVO

1. Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Las cuentas por pagar a corto plazo, se refiere a montos pendientes de liquidar a proveedores de bienes y servicios de las operaciones que realiza el Organismo para el desarrollo de sus funciones, así como a los sueldos pendientes de pagar y las retenciones que se derivan de la relación laboral con sus trabajadores, como el Impuesto sobre la renta retenido por sueldos y salarios, así como las derivadas de prestaciones sociales. otras cuentas y provisiones por demandas y juicios en proceso de resolución; su integración es la siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	
Servicios Personales	1,370,605
Proveedores	1,294,149
Contratistas por Obra Publica	66,023,589
Transferencias Otorgadas por Pagar	3,276,580
Retenciones y Contribuciones	2,292,202

CUENTA PÚBLICA 2019

Otras Cuentas por Pagar	561,408
Provisiones a Corto Plazo	35,018
Total	74,835,551

Por la antigüedad de los importes su segregación se muestra a continuación:

Servicios Personales

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)					
		30	60	90	180	365	MAYOR A 365
Salarios del año 2017	108,896						108,896
Salarios del año 2018	113,894				134,246		-20,352
Salarios del año 2019	1,147,815	1,165,262	-18,357	17	893		
Total	1,370,605	1,165,262	-18,357	17	135,139	0	88,544

Proveedores

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)					
		30	60	90	180	365	MAYOR A 365
Personas Físicas							
Jose Ismael Zeferino Monico	14,500		14,500				
Cristina Carolina Villeda Lomas	2,265		2,265				
María Claudia Díaz Reyes	16,010		16,010				
Personas Morales							
Teléfonos de México	3,894		3,894				
Seguros Banorte	5,667		5,667				
Despacho Crowe Horwart	35,804						35,804
Reparto Oportuno de Publicaciones	17,320		17,320				
Servicio Automotriz Especializado	29,420		29,420				
Si Vale México	1,008,120	1,008,120					
Viajes Kokai	9,319		9,319				

CUENTA PÚBLICA 2019

MER Solutions	45,862	45,862					
PROMEX Extintores	20,969	20,969					
Efectivale	84,999	84,999					
Total	1,294,149	1,258,345	0	0	0	0	35,804

Contratistas por Obra Pública

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)					
		30	60	90	180	365	MAYOR A 365
VH Construcciones y Asesoría en Ingeniería	5,304,603	5,304,603					
Construcciones Instalaciones y Montajes Especiales	17,186,526	17,186,526					
Inmobiliaria y Desarrollos Constructivos Zenith	4,141,892	4,141,892					
Vía Contracting	12,261,151	12,261,151					
A+E Omega Construcciones	4,576,238	4,576,238					
Prefabricadores de Concreto Ingeniería y Arquitectura	1,509,552	1,509,552					
Devici	10,500,000	10,500,000					
Servicios de Ingeniería Sistemas y Electrónica Netkom	4,101,163	4,101,163					
Ingeniería Integral y Manejo de Residuos	310,687	310,687					
H. I. Construcciones	1,985,221	1,985,221					
Miesva Construcciones	1,609,728	1,609,728					
Technological Links	2,536,828	2,536,828					
Total	66,023,589	66,023,589	0	0	0	0	0

Transferencias Otorgadas por Pagar

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)					
		30	60	90	180	365	MAYOR A 365
Tesorería de la Federación	3,276,580	3,276,580					
Total	3,276,580	3,276,580	0	0	0	0	0

CUENTA PÚBLICA 2019

Retenciones y Contribuciones

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)					
		30	60	90	180	365	MAYOR A 365
Retención a Contratistas Por Atraso de Obra	969,975						969,975
Retención de I.V.A.	29,978	20,375	7,283	2,320			
Contribuciones del Organismo							
ISSSTE	31,828	44,257	-9,126	-7,648	4,031	314	
FOVISSSTE	113,755	50,375	69,110	-54,941	50,138	-927	
Seguro de Cesantía	72,235	-227,148	37,717	70,595	93,434	97,637	
Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR)	45,503	19,979	-16,730	22,471	20,426	-643	
Ahorro Solidario	8,391	8,950	-6,259	6,259	-1,995	1,436	
Impuesto Sobre Nomina	81,056	670	22,956	-10,851	68,323	-42	
Seguro de Retiro	1,295	-3,821	1,564	-1,100	2,209	2,443	
I.S.R. Organismo	256,357	256,357					
Retenciones al Personal							
Seguros	17,500	-7,849	23,717	-41,659	43,291		
Sindicato del POI-IPN	26,662	-243	25,357		-305	-472	2,325
FOVISSSTE (Prestamos Hipot.)	31,291	-23,097	9,396	17	44,975		
ISSSTE	196,916	-55,308	-48,709	95,317	202,118	3,498	
I.S.R. (Personal)	409,460	37,666	49,009	-88,750	392,039	19,496	
Total	2,292,202	121,163	165,285	-7,970	918,684	122,740	972,300

Otras Cuentas

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)					
		30	60	90	180	365	MAYOR A 365
Tesorería de la Federación	561,408	380,736	3,110			47,678	129,884
Total	561,408	380,736	3,110	0	0	47,678	129,884

Provisiones a corto Plazo

CUENTA PÚBLICA 2019

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)					
		30	60	90	180	365	MAYOR A 365
Laudos del Organismo por Pagar	35,018				35,018		
Total	35,018	0	0	0	35,018	0	0

2. Cuentas por Pagar a Largo Plazo.

Este rubro está integrado por la cuenta de Contratistas por Obra Pública por Pagar, y se debe a que dicho importe se encuentra pendiente de pago desde el ejercicio 2015, debido a que los contratos fincados entre el Patronato y los Contratistas se encuentran en proceso jurídico; por lo tanto en cuanto este se resuelva se procederá a lo indicado en la resolución correspondiente. Se desglosa su importe a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	
Contratistas por Pagar a Largo Plazo	9,460,096
Total	9,460,096

Por la antigüedad de los importes su segregación se muestra a continuación:

Contratistas por Pagar a Largo Plazo

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)					
		30	60	90	180	365	MAYOR A 365
JAVAC CONSTRUCCIONES	4,291,098						4,291,098
INGENIERIA APLICADA EN SISTEMAS RGG	5,168,998						5,168,998
Total	9,460,096	0	0	0	0	0	9,460,096

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

CUENTA PÚBLICA 2019

1. Ingresos de Gestión.

Los ingresos recibidos de parte del Gobierno Federal al 31 de diciembre del 2019 se muestran a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	119,649,471
Transferencias para Servicios Personales	35,451,363
Transferencias para Materiales y Suministros	1,113,569
Transferencias para Servicios Generales	119,109,887
Total	275,324,290
Otros Ingresos y Beneficios	
Ingresos Financieros	327
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-4
Total	323
Gastos y Otras Perdidas	
Servicios Personales	34,846,413
Materiales y Suministros	482,675
Servicios Generales	116,847,692
Total	152,176,780
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	
Depreciación de Bienes Muebles	221,781
Total	221,781

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de este Patronato, y sus importes al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
----------	---------

CUENTA PÚBLICA 2019

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	
Aportaciones	124,699,205
Donaciones de Capital	2,524,818
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,779,736
Total	129,003,759
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	
Resultado de Ejercicios Anteriores	66,743,012
Resultado del Ejercicio	0
Total	66,743,012

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

1.- Efectivo y Equivalentes

1.-El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2019 y de 2018 es como sigue:

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018
Efectivo en Bancos - Tesorería		
Efectivo en Bancos - Dependencias	33,091,606	16,408,494
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total	33,091,606	16,408,494

2.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios al 31 de diciembre del 2019 y de 2018.

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018
----------	------------	------------

CUENTA PÚBLICA 2019

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	3,498,362	941,390
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	221,781	930,490
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar		
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar	3,276,581	
Efectivo en Actividades de financiamiento		
Partidas extraordinarias		
Incremento Neto de Efectivo y demás Equivalentes de Efectivo		

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

A continuación, se presentan las conciliaciones entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables en los formatos emitidos para tal fin por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (CIFRAS EN PESOS)

1. Ingresos Presupuestarios	271,816,266
2. Más ingresos contables no presupuestarios	3,508,347
Incremento por variación de inventarios	
Disminución de exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros ingresos contables no presupuestarios	3,508,347
3. Menos ingresos presupuestario no contables	0
Productos de capital	

CUENTA PÚBLICA 2019

Aprovechamientos de capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	
4.- Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	275,324,613

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.
(CIFRAS EN PESOS).**

1. Total de Egresos (Presupuestarios)	255,122,844
2. Menos egresos presupuestarios no contables	-16,693,099
Mobiliario y equipo de administración	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipo de transporte	
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Activos biológicos	
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	
Obra pública en bienes propios	
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-16,693,099
3. Más gastos contables no presupuestales	3,508,670
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	221,781
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	

CUENTA PÚBLICA 2019

Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros Gastos	3,276,581
Otros Gastos Contables No presupuestales	10,308
4.- Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	275,324,613

B).- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden son utilizadas como control contable, y su registro no afecta ni modifica los estados financieros.

En estas cuentas de orden contables se han registrado 7 juicios laborales por demandas hechas por ex trabajadores de esta Entidad y pendientes de ser resueltas por el Tribunal competente, por un monto de \$10,751,169 este importe es informado por la Oficina del Abogado General del IPN, informando al efecto, el estado que estos guardan y podrán afectar a la Entidad en el momento en que se emita un laudo desfavorable, ya que, derivaría en una obligación de pago.

En el caso de las cuentas presupuestales se presentan de acuerdo a los momentos presupuestales en este Patronato se tienen las siguientes:

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CONCEPTO	PARCIAL	IMPORTE
Presupuesto Autorizado		275,324,290
Transferencias Recibidas	223,691,424	
Transferencias Por Recibir	51,632,866	
Total		275,324,290

PRESUPUESTO DE EGRESOS

CONCEPTO	PARCIAL	IMPORTE
Presupuesto Autorizado		275,324,290
Presupuesto Ejercido	271,815,943	
Presupuesto Comprometido	0	
Presupuesto por Ejercer	0	
Presupuesto por Reintegrar	3,508,347	
Total		275,324,290

El presupuesto autorizado modificado al cierre del ejercicio fiscal 2019, fue de \$275,324,290, el cual se vio incrementado en la cantidad de \$230,029,605 derivado en mayor parte por las Adecuaciones Presupuestarias Nos. 2019-11-710-2082 y 2019-11-710-2320 de fechas 17 y 27 de mayo; 2019-11-710-6810 y 2019-11-710-7444 de fecha 05 y 12 de noviembre del presente respectivamente; transferencias instrumentadas por el Instituto Politécnico Nacional para que este Organismo se encuentre en posibilidad de cumplir con los trabajos de rehabilitación y mantenimiento de diversas unidades académicas y de apoyo del IPN afectadas por los sismos del mes de septiembre del año 2017; teniendo un remanente por presupuesto no ejercido por la cantidad de \$3,508,347, mismo que será reintegrado en los primeros días del siguiente ejercicio fiscal.

I. C).- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

El Patronato de Obras e Instalaciones del Instituto Politécnico Nacional es un organismo descentralizado auxiliar del Instituto Politécnico Nacional, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal dependiente de la Secretaría de Educación Pública.

El Patronato de Obras e Instalaciones del Instituto Politécnico Nacional, es la instancia facultada para realizar todo lo relacionado en materia de la infraestructura del Instituto Politécnico Nacional.

MISIÓN

Desarrollar con responsabilidad y eficiencia la infraestructura física del Instituto Politécnico Nacional, coadyuvando en el impulso a la educación.

VISIÓN

Ser una entidad con capacidad para afrontar, resolver e innovar técnicamente, las demandas de infraestructura física de infraestructura física educativa que requiera el Instituto Politécnico Nacional.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El Patronato de Obras e Instalaciones del IPN, tuvo un techo de gasto aprobado por la H. Cámara de Diputados por la cantidad de \$43,369,385.00 (Cuarenta y tres millones trescientos sesenta y nueve mil trescientos ochenta y cinco pesos 00/100 m.n.), presupuesto encaminado a cubrir la operación esencial de este Organismo así como la atención de los objetivos y metas marcados en el programa institucional del IPN para el presente ejercicio.

Al cierre del mes de diciembre se tuvieron ampliaciones presupuestales por la cantidad de \$230,029,605 (Doscientos treinta millones veintinueve mil seiscientos cinco pesos), importe destinado en gran medida para el seguimiento de los trabajos de rehabilitación y mantenimiento de diversas unidades académicas y de apoyo del IPN afectadas por los sismos del mes de septiembre del año 2017.

Cabe hacer mención que tanto el IPN como el Patronato han aplicado y promovido la eficacia y eficiencia presupuestal privilegiando los programas presupuestarios prioritarios, así como las medidas de racionalidad y disciplina presupuestarias marcadas por la Secretaría de Educación Pública y La secretaria de Hacienda y crédito Público.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Patronato de Obras e Instalaciones del Instituto Politécnico Nacional, (POI-IPN) se creó mediante Decreto Presidencial publicado en el Diario Oficial de la Federación el 2 de marzo de 1967; tal disposición se abrogó mediante Decreto Presidencial publicado el 21 de abril de 1982, el cual ratifica al Patronato como Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

El objeto del POI-IPN es elaborar los proyectos arquitectónicos de los edificios que requiera el Instituto Politécnico Nacional (IPN), proponer la readaptación de edificios ya construidos, realizar por adjudicación directa o mediante contrato las obras de construcción, adaptación e instalaciones de los bienes que se requieren para equipamiento de las obras e instalaciones del IPN.

El POI-IPN, de acuerdo a la fracción XXIV del artículo 79 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, es una Persona Moral con Fines no Lucrativos y no contribuyente de este impuesto, sin embargo, de los pagos realizados a Personas Físicas por concepto de sueldos y salarios, honorarios y actividad empresarial es responsable solidario de retener y enterar los impuestos federales, de conformidad con el artículo 3 segundo párrafo.

Asimismo, de acuerdo la fracción II del artículo 1º de la Ley del Impuesto al Valor Agregado es obligado a retener este impuesto por los pagos realizados a Personas Físicas por concepto de honorarios y actividad empresarial.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- A).- Objeto Social.- Es Coadyuvar al impulso de la educación, ampliando y considerando la infraestructura del IPN, mostrando congruencia con los objetivos, acciones y programas del sector educativo
- B).- Principal Actividad.- El objeto del POI-IPN es elaborar los proyectos arquitectónicos de los edificios que requiera el Instituto Politécnico Nacional (IPN), proponer la readaptación de edificios ya construidos, realizar por administración directa o mediante contrato las obras de construcción, adaptación e instalaciones de los bienes que se requieren para equipamiento de las obras e instalaciones del IPN.
- C).- Ejercicio Fiscal.- El ejercicio fiscal es 2019.
- D).- Régimen Jurídico.- El POI-IPN, de acuerdo a la fracción XXIV del artículo 79 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, es una Persona Moral con Fines no Lucrativos
- E).- Consideraciones Fiscales.-No contribuyente de este impuesto, sin embargo, de los pagos realizados a Personas Físicas por concepto de sueldos y salarios, honorarios y actividad empresarial es responsable solidario de retener y enterar los impuestos federales, de conformidad con el artículo 3 segundo párrafo. Asimismo, de acuerdo la fracción II del artículo 1º de la Ley del Impuesto al Valor Agregado es obligado a retener este impuesto por los pagos realizados a Personas Físicas por concepto de honorarios y actividad empresarial.

- F).- Estructura Organizacional.- Este Patronato cuenta con una Plantilla de 103 servidores públicos 1 Secretario Ejecutivo, 4 Direcciones de Área, 12 Jefaturas de División, 81 Operativos tanto de confianza como de base. A esto se le suma personal del OIC 1 Titular, 2 jefaturas 2 operativos
- G).- Fideicomisos.- El POI-IPN no cuenta con ningún Fideicomiso.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros son elaborados y presentados de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, lineamientos y disposiciones emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), decretos, acuerdos, comunicados y normas expedidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y en forma supletoria aplica las Normas de Información Financiera (NIF), emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), en tanto no contravengan con las disposiciones legales a que está sujeto el Patronato como Organismo Público Descentralizado.

Como administración de la Entidad y a la luz de la evidencia con que se cuenta no se tiene conocimiento de algún evento o suceso que implique que el POI-IPN tenga problemas para continuar con sus operaciones.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Para el registro de sus operaciones, el POI-IPN se apega al Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG), Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) emitidos por el CONAC, a las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la SHCP.

Para la emisión de la Información Financiera y estructura de sus Estados Financieros básicos, el Organismo considera las Normas y Metodología emitida por el CONAC; así como también al Manual de Contabilidad Gubernamental.

Reconocimiento de los efectos de la inflación. El Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF) emitió la Norma de Información Financiera B-10 “Efectos de la Inflación”, cuya entrada en vigor aplica a partir del 1 de enero de 2008, la cual, establece las reglas que deben observarse para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera y para tales efectos la SHCP a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental emitió la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 04) “Reexpresión” en donde se establece que ante el cambio de un entorno económico inflacionario a uno no inflacionario, no deben reconocerse los efectos de la inflación del periodo, es decir se realizará una desconexión de la contabilidad inflacionaria.

Se entiende como entorno económico no inflacionario, cuando la inflación es poco importante y se considera controlada en el país; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% (promedio anual de 8%). Se entiende como entorno económico inflacionario, cuando los niveles de inflación provocan que la moneda se deprecie de manera importante en su poder adquisitivo y puede dejarse de considerar como referente para liquidar transacciones económicas ocurridas en el pasado, además del impacto en el corto

plazo en los indicadores económicos como son el tipo de cambio, tasas de interés, salarios o precios; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es igual o superior que el 26% (promedio anual de 8%).

Bienes Inmuebles y Bienes Muebles. Hasta el 31 de diciembre de 2007, los Bienes Muebles expresan su valor actualizado mediante la aplicación al costo de adquisición de factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC).

La depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base en la vida útil de los activos.

Obligaciones laborales. El patronato tiene la política de registrar en el resultado del ejercicio en que se generan, los pagos a que pueden tener derecho los trabajadores de acuerdo a la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado (apartado "B") en caso de ser despedidos.

7. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN.

Al 31 de diciembre del presente, el Patronato tuvo una captación de \$275,324,613; importe que considera el reintegro presupuestal a realizarse en los primeros días del mes de enero próximo por la cantidad de \$3,508,347. Del importe captado \$275,324,290 corresponden a Recursos Fiscales y 323 que corresponden al pago de intereses por el manejo de una cuanta productiva en instituciones financieras dentro del país, importes que se integran a continuación:

INGRESOS CAPTADOS POR RECURSOS FISCALES	IMPORTE
Servicios Personales	35,451,363
Materiales y Suministros	1,113,569
Servicios Generales	119,109,886
Inversión Pública – Obra Publica	119,649,472
Total	275,324,290

Ingresos captados por Recursos Propios	Importe
Ingresos Financieros	327
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-4
Total	323

8. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

Este Patronato al 31 de diciembre del presente, no ha tenido y no tiene deuda contratada.

9. CALIFICACIONES OTORGADAS

No aplica para este Organismo.

10. PROCESO DE MEJORA

El POI-IPN considerando las observaciones y acciones de mejora emitidas y propuestas por las instancias de control y fiscalización, así como su responsabilidad sobre la utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad, y comparabilidad de la información financiera y presupuestaria, como base para el control y toma de decisiones sobre las operaciones, ejecución de programas, ejercicio del presupuesto y cumplimiento de sus objetivos institucionales, promueve el seguimiento y atención a estas; de conformidad con las medidas correctivas y preventivas emitidas por dichas instancias que permitan solventar y evitar la recurrencia de observaciones.

11. INFORMACION POR SEGMENTOS

No aplica para este Organismo.

12. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

Se informa que no se tiene conocimiento de eventos posteriores que afecten la información financiera del Organismo al 31 de diciembre del presente

13. PARTES RELACIONADAS

Se manifiesta que no existen partes relacionadas que influyan significativamente en la toma de decisiones operativas y financieras de este Patronato.

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

Autorizó: Ing. Arq. Hermenegildo Guillermo Robles Tepichin
Cargo: Secretario Ejecutivo

Elaboró: Mtra. Ivonne Ibáñez Pérez
Cargo: Directora de Administración