

PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(CIFRAS EN PESOS)

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A) NOTAS DE DESGLOSE

❖ **ACTIVO**

- 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 2021 se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2021	2020
Efectivo		
Fondo Revolvente		19,709
Bancos		
Banco HSBC Cta. 00140030371	12,692,658	17,746,151
Banco HSBC Cta. 4029291416	323,264	323,244
Banco Bancomer Cta. 0112381656		1
Total	13,015,922	18,089,105

- Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este concepto está integrado principalmente por adeudos generados en la operación o desarrollo de las actividades propias de este Patronato y corresponden a los saldos de las partidas: cuentas por cobrar a corto plazo, gastos a comprobar y deudores diversos. Su integración con cifras al 31 de diciembre del 2021 y 2020 es la siguiente:

CUENTA PÚBLICA 2021

CONCEPTO	2021	2020
Cuentas por Cobrar a corto plazo (1)		448,392
Deudores Diversos (2)	109,253	16,834
Gastos a Comprobar	15,645	15,132
Total	124,898	480,358

(1) Corresponde a las Cuentas por Liquidar Certificadas, que al cierre del ejercicio 2020, quedaron pendientes de ser pagadas por la Secretaría de Hacienda.

(2) El incremento corresponde principalmente, a diversos adeudos pendientes de revisar y depurar por las áreas correspondientes al cierre del ejercicio 2021.

Los importes del ejercicio 2021 se muestra a continuación, su segregación:

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD DEL SALDO (DÍAS)			
		90	180	MENOR O IGUAL A 365	MAYOR A 365
Deudores Diversos					
Jonatan Mireles Hernández	16,834				16,834
Ivonne Ibáñez Pérez	9,280	9,280			
Ana Laura Sánchez Peña	16,555	16,555			
VORTEX, Bussines, S.R.L. de C.V.	66,584	66,584			
Gastos a Comprobar					
José Ledesma Pérez	15,132				15,132
Rubén Sandoval García	513	513			
Total	124,898	92,932			31,966

- Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Al 31 de diciembre del 2021, el Organismo no tiene registrado importes por este concepto.

CUENTA PÚBLICA 2021

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Este Patronato no cuenta con bienes para su transformación, pero para cuestiones administrativas y contables se han registrado en la cuenta de almacenes, los insumos de consumo inmediato o 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; que han sido adquiridos durante el presente ejercicio; así como en anteriores. Insumos que son necesarios para la realización de las actividades encaminadas a cumplir con los objetivos y metas institucionales. Este registro e importe se desglosa a continuación:

CONCEPTO	2021	2020
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo		
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	682,584	912,582
Total	682,584	912,582

- Inversiones Financieras

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

- 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 actual y anteriores.

- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

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

CONCEPTO	AÑO	2021	2020
Construcciones en Proceso	2013	1,041,936	1,041,936
Construcciones en Proceso	2014	1,724,693	1,724,693,
Construcciones en Proceso	2015	72,119,140	72,119,140,
Construcciones en Proceso	2019	21,000,000	119,649,471
Total		95,885,769	194,535,240

La variación de (\$ 98,649,471) entre el ejercicio 2020 y 2021; corresponde a la entrega que hace el Patronato de Obras e Instalaciones al Instituto Politécnico Nacional de las construcciones en proceso del ejercicio 2019, mediante 9 actas de cesión de bienes.

CUENTA PÚBLICA 2021

La integración de los importes por los conceptos de obras terminadas por transferir y construcciones en proceso del ejercicio 2021 es de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Construcciones en Proceso	
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	74,885,769
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	21,000,000
Total	95,885,769

➤ 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	2021 MOBILIARIO Y EQUIPO	2020 MOBILIARIO Y EQUIPO	2021 DEPRECIACIÓN ACUMULADA	2020 DEPRECIACIÓN ACUMULADA
Bienes Muebles				
Muebles de Oficina y Estanterías	3,839,561	4,314,312	3,839,561	4,314,312
Equipo de Cómputo y de Tec. Inf.	4,917,575	8,348,419	4,917,575	8,348,435
Vehículos y Equipo de Transporte	1,196,758	1,196,758	1,196,758	1,196,758
Total	9,953,894	13,859,489	9,953,894	13,859,510

La variación por (\$ 3,905,595) en las cifras del mobiliario y equipo entre el ejercicio 2021 y 2020; así como por (\$3,905,616) entre las cifras de la depreciación acumulada entre el ejercicio 2021 y 2020, corresponde a la baja de mobiliario obsoleto determinado mediante el oficio DA.484/2018 por el comité de bienes de la entidad.

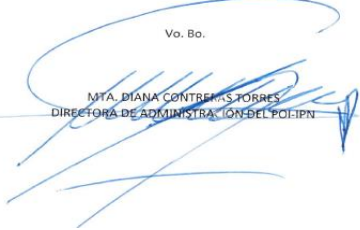
La depreciación registrada por este concepto en los ejercicios 2020 y 2021 fue de \$0.00.

CUENTA PÚBLICA 2021

- Conciliación del Activo Fijo Físico-Contable.

 PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES DEL I.P.N. DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DIVISIÓN DE FINANZAS Y CONTABILIDAD CONCILIACION DE ACTIVO FIJO CONTRA ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021							
DIVISIÓN DE RECURSOS HUMANOS Y SERVICIOS				DIVISIÓN DE FINANZAS Y CONTABILIDAD			
TIPO DE ACTIVO	SALDO ACTIVO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021	ALTAS	BAJAS	SALDO ACTIVO FIJO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021	SALDO ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021	DIFERENCIA	OBSERVACIONES
EQUIPO DE TRANSPORTE	1,130,777			1,130,777	1,130,777	-	
MOB. Y EQUIPO DE OFICINA	2,644,984			2,644,984	2,644,984	-	
SOFTWARE TEKIO	2,170,832			2,170,832	2,170,832	0	
EQUIPO DE COMPUTO	4,515,855			4,515,855	4,515,855	-	
TOTALES	10,462,448			10,462,448	10,462,448	0	

Vo. Bo.



MTA. DIANA CONTRERAS TORRES
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN DEL POIPN

Vo. Bo.



MTRA. KARLA MAYELI SÁNCHEZ LUCERO
JEFA DE LA DIVISIÓN DE FINANZAS Y CONTABILIDAD

Se realizó la conciliación de los bienes físicos con su valor histórico y las cifras históricas contable al 31 de diciembre del 2021, misma que no se tiene variación.

Cabe mencionar, para integrar el importe de \$9,953,894 presentado en el Estado de Situación Financiera y en la relación de bienes muebles anexo que componen el patrimonio, se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Estado de Situación Financiera (Bienes Muebles)	9,953,894
(+) Activos Intangibles (ESF)	2,170,832
(-) Reexpresión de Bienes Muebles	1,662,278
Total (Conciliación físico-contable)	10,462,448

➤ 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	2021 AMORTIZACIÓN ACUMULADA	2020 AMORTIZACIÓN ACUMULADA
Bienes Intangibles			
Software TECKIO	2,170,832	2,170,832	2,170,832
Total	2,170,832	2,170,832	2,170,832

La amortización registrada por este concepto en los ejercicios 2021 y 2020 fue por \$0.00.

- Estimaciones y Deterioro

EL Patronato no registra operaciones financieras relacionadas con estimaciones y deterioro derivados de cuentas incobrables, estimación de inventarios o cualquier otro aplicable.

❖ PASIVO

- Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Las cuentas por pagar a corto plazo, se integran por saldos pendientes de liquidar y que corresponden entre otros a: Sueldos pendientes de pagar y las retenciones que se derivan de la relación laboral con los trabajadores, como es el Impuesto sobre la renta retenido por sueldos y salarios, así como las derivadas de prestaciones sociales, proveedores de bienes y servicios por las operaciones que realiza el Organismo para el desarrollo de sus funciones, contratistas por los servicios de mantenimientos y reparación a instalaciones de diferentes centros de estudio pertenecientes al Instituto Politécnico Nacional, contratados para atender las necesidades derivadas de los sismos del año 2017; Otras cuentas por pagar y provisiones por demandas y juicios en proceso de resolución. Su integración es la siguiente:

CUENTA PÚBLICA 2021

CONCEPTO	2021	2020
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Servicios Personales	420,353	379,913
Proveedores	40,396	52,086
Contratistas (1)	0	3,370,381
Transferencias Otorgadas por pagar (2)	0	1,139,869
Retenciones y Contribuciones	2,533,417	2,945,767
Otras Cuentas por Pagar	680,293	788,784
Provisiones a Corto Plazo	-210,438	215,863
Total	3,464,021	8,892,663

(1) Corresponde a los adeudos a contratistas por los mantenimientos de infraestructura física de los edificios afectados por los sismos del año 2017.

(2) Corresponde a la provisión del reintegro del presupuesto no ejercido por el ejercicio 2020.

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

➤ **Servicios Personales**

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)			
		90	180	MENOR A 365	MAYOR A 365
Salarios del año 2017	108,897				108,897
Salarios del año 2018	113,893				113,893
Salarios del año 2019	159,254				159,254
Salarios del año 2020	-8,881				-8,881
Salarios del año 2021	47,190	47,190			
Total	420,353	47,190			373,163

CUENTA PÚBLICA 2021

➤ Proveedores

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)			
		90	180	MENOR A 365	MAYOR A 365
Despacho Crowe Horwart	35,804				35,804
Seguros Banorte	4,592	4,592			
Total	40,396	4,592			35,804

➤ Retenciones y Contribuciones

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)			
		90	180	365	MAYOR A 365
Retenciones a Terceros (SAT)	11,874	11,874			
Retenciones por Atraso de Obra	969,975				969,975
Contribuciones del Organismo					
ISSSTE	-110,339		-55,050	-165,389	
FOVISSSTE	159,396	88,094	46,884	24,418	
Seguro de Cesantía	117,617	52,495	33,216	31,906	
Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR)	54,013	36,795	17,196	22	
Ahorro Solidario	6,980		2,905	4,075	
Impuesto Sobre Nomina	174,224	119,082	55,184	-42	
I.S.R. Organismo	350,643			350,643	
Seguro de Retiro	3,510	372	3,138		
Retenciones al Personal					
Seguros	5,489		3,775	1,714	
Sindicato del POI-IPN	1,997		50		1,947
FOVISSSTE (Préstamos Hipotecarios)	-21,590		86	-21,676	
ISSSTE	104,287	64,189	107,807	-67,709	

CUENTA PÚBLICA 2021

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)			
		90	180	365	MAYOR A 365
I.S.R. (Personal)	702,472	713,919	264,415	-275,862	
Pensiones Alimenticias	2,869		1,471	1,398	
Total	2,533,417	1,086,820	591,177	-116,502	971,922

➤ Otras Cuentas por Pagar

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)			
		90	180	365	MAYOR A 365
Tesorería de la Federación	680,293	502,742			177,551
Total	680,293	502,742			177,551

➤ Provisiones a corto Plazo

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)			
		90	180	MENOR A 365	MAYOR A 365
Laudos del Organismo por Pagar (1)	-210,438				-210,438
Total	-210,438				-210,438

- (1)** El importe corresponde al resultado del embargo precautorio derivado del laudo con número de expediente 1574/2014, de la Junta Especial Numero 1 de la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje de la Ciudad de México; es preciso señalar que se llega al importe de (\$210,438) por el cobro de un cheque de caja efectuado en febrero del 2019 y se integra de la siguiente manera.

INTEGRACIÓN	IMPORTE
-------------	---------

CUENTA PÚBLICA 2021

Provisión p/demandas y juicios a corto plazo	211,847
Cobro de cheque de caja con fecha de 25/02/2019	-422,285
Total	-210,438

- 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 corresponde a pagos del ejercicio 2015 que se encuentran pendientes de pago, lo anterior derivado 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	2021	2020
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Contratistas por Pagar a Largo Plazo	9,460,096	9,460,096
Total	9,460,096	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)			
		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				9,460,096

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

❖ Ingresos de Gestión.

Los ingresos recibidos de parte del Gobierno Federal al 31 de diciembre del 2021 y 2020 se muestran a continuación:

CONCEPTO	2021	2020
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias para Servicios Personales	34,931,728	36,327,870
Transferencias para Materiales y Suministros	359,097	454,434
Transferencias para Servicios Generales	7,469,122	28,746,993
Total	42,759,947	65,529,297
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros		
Otros Ingresos y Beneficios Varios (1)	63,680	5,492
Total	63,680	5,492
Gastos y Otras Perdidas		
Servicios Personales	34,931,728	36,327,870
Materiales y Suministros	359,097	310,424
Servicios Generales	7,469,122	28,746,993
Total	42,759,947	65,385,287
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias (2)	293,678	
Depreciación de Bienes Muebles		
Total	(229,998)	149,502

(1) La integración del concepto de otros ingresos y beneficios varios se origina por la actualización de las cifras contables al inventario del almacén de bienes de consumo al 31 de diciembre de 2021.

- (2) La integración del concepto otros gastos y pérdidas extraordinarias se compone por la actualización de las cifras contables del inventario del almacén de bienes de consumo al 31 de diciembre de 2021.

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 2021 y 2020 es el siguiente:

CONCEPTO	2021	2020
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones (1)	26,049,733	124,699,205
Donaciones de Capital	2,348,619	2,348,619
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,855,830	1,855,809
Total	30,254,182	128,903,633
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultado de Ejercicios Anteriores	66,760,872	66,611,370
Resultado del Ejercicio (2)	-229,998	149,502
Total	66,530,874	66,760,872

(1) La variación de aportaciones por un importe de (\$ 98,649,471) así como por (\$21) en el rubro de Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio contra el ejercicio 2020, corresponde a la entrega que hace el Patronato de Obras e Instalaciones al Instituto Politécnico Nacional de las construcciones en proceso del ejercicio 2019, mediante 9 actas de cesión de bienes.

(2) La variación en la cuenta del resultado del ejercicio se origina por la actualización en las cifras contables del inventario del almacén de bienes de consumo.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

❖ Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2021 y de 2020 es como sigue:

CONCEPTO	2021	2020
Fondo Revolvente	0	19,709
Efectivo en Bancos - Dependencias	13,015,922	18,069,396
Total	13,015,922	18,089,105

- 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 2021 y de 2020.

CONCEPTO	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-229,998	149,502
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación (variación en inventarios)	229,998	-149,481
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar	355,460	51,190,133
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar	-5,428,643	-66,192,655
Efectivo en Actividades de financiamiento	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

CUENTA PÚBLICA 2021

Incremento Neto de Efectivo y demás Equivalentes de Efectivo	-5,073,183	-15,002,501
---	-------------------	--------------------

El incremento neto de efectivo y demás equivalentes de efectivo, en el ejercicio 2020 y 2021 son cifras que se reportaron como operaciones ajenas del ejercicio correspondiente en el Sistema Integral de Información de los Ingresos y Gasto Público, en las partidas 39908 “por cuenta de terceros” y 39909 “erogaciones recuperables” como a continuación se muestra:

CONCEPTO	2021	2020	TOTAL ACUMULADO
Egreso por erogaciones recuperables (bruto)	5,018,721	19,907,344	24,926,065
Ingreso proveniente de erogaciones recuperables(bruto)	892,681	4,023,906	4,916,587
Total	4,126,040	15,883,438	20,009,478
Egreso por cuenta de terceros (bruto)	15,384,055	14,918,485	30,302,540
Ingresos ajenos por cuentas de terceros (bruto)	14,436,912	15,799,422	30,236,334
Total	947,143	-880,937	66,206
Importe de las operaciones ajenas netas (1)	5,073,183	15,002,501	20,075,684

- (1) Las cifras reportadas corresponden al formato 316 “Gasto pagado” y al formato 112 “Flujo de efectivo” del Sistema Integral de Información a través de la herramienta informática SII@web.

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 2021 (CIFRAS EN PESOS)	
1. Ingresos Presupuestarios	42,759,948
2. Más ingresos contables no presupuestarios	63,679
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 ⁽¹⁾	63,679
3. Menos ingresos presupuestario no contables	
Productos de capital	
Aprovechamientos de capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	
4.- Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	42,823,627
*Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.	

- (1) La integración del concepto de otros ingresos contables no presupuestarios se origina por la actualización de las cifras contables al inventario del almacén de bienes de consumo al 31 de diciembre de 2021.

CUENTA PÚBLICA 2021

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020. (CIFRAS EN PESOS).	
1. Total de Egresos (Presupuestarios)	62,835,632
2. Menos egresos presupuestarios no contables	
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 publica	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3. Más gastos contables no presupuestales	-19,782,007
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de inventarios (1)	293,677
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros Gastos	

CUENTA PÚBLICA 2021

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020. (CIFRAS EN PESOS).	
Otros Gastos Contables No presupuestales (2)	-20,075,684
4.- Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	43,053,625

*Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

La integración del concepto más gastos contables no presupuestales se integran por dos rubros:

- (1)** Refleja la cifra que se origina por la actualización en las cifras contables del inventario del almacén de bienes de consumo.
- (2)** Otros gastos contables no presupuestarios se originan y actualizan conforme a lo establecido en los lineamientos Guía para la entrega de información presupuestaria y programática donde se establece que se deberá realizar el trámite de altas de las claves presupuestarias 39908 “Erogaciones por cuenta de terceros” y 39909 “Erogaciones recuperables” en el MAPE de acuerdo con la normatividad aplicable a fin de registrar las operaciones ajenas de los ejercicios fiscales del 2020 y 2021 y estas se reflejen en el AC01 y en el ACEP, en concordancia con las cifras reportadas en el formato 316 “Gasto pagado” y al formato 112 “Flujo de efectivo” del Sistema Integral de Información a través de la herramienta informática SII@web.

❖ IMPACTO COVID

Para el ejercicio 2021, tras la declaración de la pandemia por parte de la OMS por el coronavirus y de que fueron suspendidas temporalmente las actividades no esenciales y mantener a la mayoría de la población en sus hogares, por parte del C. presidente con el “Acuerdo por el que se establecen las medidas preventivas que se deberán implementar para la mitigación y control de los riesgos para la salud que implica la enfermedad por el virus SARS-CoV2 (COVID-19”, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 23 de abril de 2020.

Por lo anterior, el Patronato de Obras aplicó diversas medidas que repercutieron en ahorros para la entidad, entre las que destacan la prestación de los servicios donde se incluyen vigilancia, mantenimiento, limpieza, energía eléctrica y agua potable, fotocopiado, arrendamiento de bienes, así como la baja en adquisición de bienes y artículos de papelería y de oficina derivado de la disminución de incidencia operacional motivado por la aplicación del trabajo a distancia del personal tanto operativo como sustantivo.

Asimismo, se vieron reducidos los costos de los servicios generales y adquisición de materiales y útiles de oficina etc., atendiendo de manera puntual, las acciones incluidas en el Acuerdo del 23 de abril para las dependencias de la Administración Pública Federal con el 25% del personal y el 75% del presupuesto asignado, además de atender cabalmente las medidas de la Ley Federal de Austeridad, en su artículo 10.

En lo que corresponde a las principales actividades sustantivas del instituto que corresponden a la realización de Obras en beneficio del Instituto Politécnico Nacional se vieron afectadas durante el ejercicio derivado de cancelación de todo tipo de actividades académicas, administrativas y de construcción.

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

CUENTA PÚBLICA 2021

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 6 juicios laborales por demandas hechas por ex trabajadores de esta Entidad y pendientes de ser resueltas por el Tribunal competente, por un monto de \$19,173,751; este importe fue notificado 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, que puede derivar en una obligación de pago.

CONCEPTO	PARCIAL	IMPORTE
Demanda Judicial en proceso de resolución		19,173,751
Resolución de demanda en proceso judicial	19,173,751	
Total		19,173,751

El Patronato en cumplimiento con lo establecido en la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 01) "Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos" registra en cuentas de orden, el presupuesto autorizado y sus modificaciones, tanto de los ingresos como de los egresos. En el caso de las cuentas presupuestales se presentan de acuerdo con los momentos presupuestales en este Patronato se tienen las siguientes:

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CONCEPTO	PARCIAL	IMPORTE
Presupuesto Modificado		42,759,947
Transferencias Recibidas	42,759,947	
Transferencias Por Recibir		0
Total		42,759,947

PRESUPUESTO DE EGRESOS

CONCEPTO	PARCIAL	IMPORTE
Presupuesto Autorizado		42,759,947
Presupuesto Ejercido	42,759,947	
Presupuesto Comprometido		0
Presupuesto por Ejercer		0

CUENTA PÚBLICA 2021

Presupuesto por Reintegrar	0
Total	42,759,947

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

El Patronato de Obras e Instalaciones del Instituto Politécnico Nacional (POI-IPN) 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 POI-IPN, 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 POI-IPN tuvo un presupuesto autorizado por la H. Cámara de Diputados por la cantidad de \$43,600,828 (Cuarenta y tres millones seiscientos mil doscientos ochocientos veintiocho 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 ejercicio 2021.

Derivado de las acciones para cumplir con los Lineamientos en materia de Austeridad Republicana de la Administración Pública Federal, publicados en el DOF el 18 de septiembre de 2020, además de la vacancia que se ha presentado en plazas autorizadas a este Organismo se tuvo

una reducción al gasto neta por (\$840,881), quedando el presupuesto modificado al cierre de este ejercicio 2021 en \$ 42,759,947 (Cuarenta y dos millones setecientos cincuenta y nueve mil novecientos cuarenta y siete pesos 00/100 m.n.)

Cabe hacer mención que el Patronato ha 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 Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El 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 con 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

- 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
- 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.
- Ejercicio Fiscal. - El ejercicio fiscal es 2021.
- Régimen Jurídico. - El POI-IPN, de acuerdo con la fracción XXIV del artículo 79 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, es una Persona Moral con Fines no Lucrativos

- 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.
- 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
- 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 apeg a 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) “Re expresión” 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%).

- Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

Los Estados Financieros del Patronato, se prepararon sobre la base de costo histórico.

La Norma de Información Financiera Gubernamental “NIFG 010” Reconocimiento de la Inflación en los Estados Financieros, establece que las Áreas Centrales de Contabilidad deben reconocer los efectos de la inflación en los estados financieros cuando exista un entorno inflacionario, es decir, cuando el índice inflacionario sea igual o superior al 26% acumulado durante los tres ejercicios anteriores; por lo tanto, un indicador menor permitirá que no sean reconocidos los efectos inflacionarios.

- Bancos e inversiones

El efectivo se encuentra representado por depósitos bancarios a la vista, de acuerdo con su valor nominal. Sus intereses se registran cuando se realizan para posteriormente enterarlos a la Tesorería de la Federación.

- Deudores diversos

Cuenta que se utiliza para realizar los registros de las operaciones por conceptos de depósitos fijos en apertura de cuentas de cheques, fondos revolventes de operaciones de gasto básico de las unidades administrativas.

- Almacén de bienes de consumo

Las existencias de papelería, artículos de oficina, y otros bienes de consumo, se valúan a costos promedios de adquisición, sin exceder el valor de mercado, su registro se realiza con base en las entradas por compras y salidas por consumos de las unidades administrativas.

- Inmuebles y bienes muebles

Se registran a su costo de adquisición, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado. La depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base en la vida útil de los activos.

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).

- Subsidios del Gobierno Federal

Los recursos recibidos vía presupuesto del Gobierno Federal, para cubrir el gasto corriente por servicios personales (1000), materiales y suministros (2000), servicios generales (3000), transferencias (4000) y se registran en resultados.

- Reconocimiento de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores

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 con 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 de 2021, el Patronato tuvo una captación de \$42,823,627; el cual se integra por \$ 42,759,947 que corresponden a Recursos Fiscales para el desarrollo de sus actividades esenciales, y el importe por \$ 63,680 se origina por la actualización en las cifras contables del inventario del almacén de bienes de consumo.

Asimismo, se tenía proyectado recaudar \$25,200 por ingresos propios; sin embargo, al cierre del ejercicio no fueron recaudados por el Patronato.

INGRESOS CAPTADOS POR RECURSOS FISCALES	2021	2020
Servicios Personales	34,931,728	36,327,870
Materiales y Suministros	359,097	454,434
Servicios Generales	7,469,122	28,746,993
Total	42,759,947	65,529,297

*Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	2021	2020
Ingresos Financieros		
Otros Ingresos y Beneficios Varios (Incremento almacén)	63,680	5,492
Total	63,680	5,492

*Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

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.

Asimismo, dentro de sus acciones de mejora se encuentra la depuración de cuentas contables para dar cumplimiento a las medidas correctivas y preventivas determinadas por los órganos fiscalizadores.

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 2021 y por el periodo terminado a esa fecha, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

13. PARTES RELACIONADAS

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

14. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

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

Autorizó: Mtra. María del Rocío García Sánchez

Cargo: Secretaria Ejecutiva

Elaboró Mtra. Karla Nayeli Sánchez Lucas

Cargo: Jefa de la División de Finanzas y Contabilidad