

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 2022 y 2021 se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Bancos		
Banco HSBC Cta. 00140030371	11,369,759	12,692,658
Banco HSBC Cta. 4029291416	323,258	323,264
Banco Bancomer Cta. 0112381656	0	0
Fondos de Afectación Específica	0	0
Fondo Rotatorio	0	0
Total	11,693,017	13,015,922

- Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

CUENTA PÚBLICA 2022

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 2022 y 2021 es la siguiente:

Concepto	2022	2021
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo*	518,912	0
Deudores Diversos	26,114	109,253
Gastos a Comprobar	15,132	15,645
Total	560,158	124,898

* El saldo corresponde a las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC´s), que al 31 de diciembre del 2022, quedaron pendientes de ser depositadas en la cuenta de cheques del Organismo o pagadas al proveedor, derivado del "ambiente controlado" que realiza la Tesorería de la Federación como procedimiento de gestión presupuestaria al cierre del ejercicio.

La desagregación de los importes del ejercicio 2022 se muestra a continuación:

Concepto	Saldo	Antigüedad del saldo (días)			
		90	180	Menor o Igual a 365	Mayor a 365
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo					
Tesorería de la Federación	518,912	518,912			
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo					
Deudores Diversos					
Jonatan Mireles Hernández	16,834				16,834
Ivonne Ibáñez Pérez	9,280			9,280	

CUENTA PÚBLICA 2022

Gastos a Comprobar						
José Ledesma Pérez	15,132					15,132
Total	560,158	518,912	0	9,280		31,966

- Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este concepto representa el monto de la estimación que se establece con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de los derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Concepto	Saldo	Antigüedad del saldo (días)				
		90	180	Menor o Igual a 365	Mayor a 365	
Estimación para Cuentas Incobrables						
José Ledesma Pérez	15,132					15,132
Jonatan Mireles Hernández	16,834					16,834
Ivonne Ibáñez Pérez	9,280			9,280		
Total	41,246	0	0	9,280		31,966

Los saldos reportados, corresponden a gastos a comprobar por los servidores públicos enumerados, que al término de su gestión quedaron pendientes de saldar.

- Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Al 31 de diciembre del 2022, el Organismo no tiene registrado importes por este concepto

- 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

CUENTA PÚBLICA 2022

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 registró e importe se desglosa a continuación:

Concepto	2022	2021
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo	0	0
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	695,500	682,584
Total	695,500	682,584

- 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 los ejercicios actuales 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	2022	2021
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	2013	0	1,041,936
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	2014	0	1,724,693

CUENTA PÚBLICA 2022

Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	2015	72,119,140	72,119,140
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	2019	21,000,000	21,000,000
Total		93,119,140	95,885,769

La variación de (2,766,629) entre el ejercicio 2022 y 2021; corresponde a la entrega que hizo el Patronato de Obras e Instalaciones al Instituto Politécnico Nacional de las construcciones en proceso del ejercicio 2013, mediante 3 actas de transferencia de obra por un monto de 1,041,936 y 7 actas administrativas de extinción de derechos y obligaciones y un acta de recepción física por el ejercicio 2014, por un monto 1,724,693.

➤ Bienes Muebles, Equipo y Vehículos

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	2022 MOBILIARIO Y EQUIPO	2021 MOBILIARIO Y EQUIPO	2022 DEPRECIACIÓN ACUMULADA	2021 DEPRECIACIÓN ACUMULADA
Bienes Muebles				
Mobiliario y Equipo de Oficina	3,839,561	3,839,561	3,839,561	3,839,561
Equipo de Cómputo y de Tec. Inf.	4,917,575	4,917,575	4,917,575	4,917,575
Vehículos y Equipo de Transporte	1,196,758	1,196,758	1,196,758	1,196,758
Total	9,953,894	9,953,894	9,953,894	9,953,894

La depreciación registrada por este concepto en los ejercicios 2022 y 2021 fue de 0.00.

- Conciliación del Activo Fijo Físico-Contable

CUENTA PÚBLICA 2022



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 2022

DIVISIÓN DE RECURSOS HUMANOS Y SERVICIOS					DIVISIÓN DE FINANZAS Y CONTABILIDAD		
TIPO DE ACTIVO	SALDO ACTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	ALTAS	BAJAS	SALDO ACTIVO FIJO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022	SALDO ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022	DIFERENCIA	OBSERVACIONES
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,130,777.00			\$ 1,130,777.00	\$ 1,130,777.00	0	
MOB. Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 2,644,984.00			\$ 2,644,984.00	\$ 2,644,984.00	0	
SOFTWARE TEKIO	\$ 2,170,832.00			\$ 2,170,832.00	\$ 2,170,832.00	0	
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 4,515,855.00			\$ 4,515,855.00	\$ 4,515,855.00	0	
TOTALES	\$ 10,462,448.00			\$ 10,462,448.00	\$ 10,462,448.00	0	

Vo. Bo.

LIC. IRAIS GUILLERMINA CASTILLO JUAREZ
 JEFA DE LA DIVISIÓN DE RECURSOS HUMANOS Y SERVICIOS



Patronato de Obras e Instalaciones
 del Instituto Politécnico Nacional
 DIVISIÓN DE RECURSOS HUMANOS Y SERVICIOS

Vo. Bo.

LIC. RAY GARCÍA VALDÉZ
 JEFA DE LA DIVISIÓN DE FINANZAS Y CONTABILIDAD

Se realizó la conciliación de los bienes físicos con su valor histórico y las cifras históricas contables al 31 de diciembre del 2022, 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:

CUENTA PÚBLICA 2022

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	2022 IMPORTE	2021 IMPORTE	2022 AMORTIZACIÓN ACUMULADA	2021 AMORTIZACIÓN ACUMULADA
Bienes Intangibles				
Software y Programas	2,170,832	2,170,832	2,170,832	2,170,832
Total	2,170,832	2,170,832	2,170,832	2,170,832

La amortización registrada por este concepto en los ejercicios 2022 y 2021 fue por 0.00.

- Estimaciones y Deterioro

EL Patronato no registra operaciones financieras relacionadas con estimaciones y deterioro derivados de inventarios.

❖ PASIVO

- Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

CUENTA PÚBLICA 2022

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, Otras cuentas por pagar y provisiones por demandas y juicios en proceso de resolución. Su integración es la siguiente:

Concepto	2022	2021
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Servicios Personales	710,408	420,352
Proveedores	154,993	40,396
Retenciones y Contribuciones	1,529,084	2,533,417
Otras Cuentas por Pagar	181,773	680,294
Provisiones a Corto Plazo	0	-210,438
Total	2,576,258	3,464,021

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	113,894				113,894
Salarios del año 2019	150,372				150,372

CUENTA PÚBLICA 2022

Salarios del año 2021	613				613
Salarios del año 2022	336,632	336,632			
Total	710,408	336,632	0	613	373,163

Proveedores

Concepto	Saldo	Antigüedad de Saldos (Días)			
		90	180	Menor a 365	Mayor a 365
Otros	533	533			
Seguros Afirme	1,264	1,264			
Ortiz & Viveros Construcciones, S.A. de C.V.	117,392	117,392			
Despacho Crowe Horwart	35,804				35,804
Total	154,993	119,189	0	0	35,804

Retenciones y Contribuciones

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)			
		90	180	365	MAYOR A 365
Retenciones por Atraso de Obra	969,974				969,974
Contribuciones del Organismo					
ISSSTE	-108,756	1,583			-110,339
FOVISSSTE	135,831	91,336	20,077		24,418

CUENTA PÚBLICA 2022

Seguro de Cesantía	102,953	58,520	12,527		31,906
Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR)	44,587	36,674	7,891		22
Ahorro Solidario	13,883	7,785	2,022		4,076
Impuesto Sobre Nomina	190,312	192,975	-2,621		-42
Ayuda para Gastos Administrativos - STPOI	1,200	1,200			
I.S.R. Organismo	60,235				60,235
Retenciones al Personal					
Seguro Institucional	4,196	2,680			1,516
Sindicato del POI-IPN	5,705	-3,361	7,069		1,997
Seguro de Retiro	83				83
FOVISSSTE (Préstamos Hipotecarios)	-21,676				-21,676
ISSSTE	113,144	97,557	107,340		-91,753
I.S.R. (Personal)	14,544	64	290,343		-275,863
Pensiones Alimenticias	2,869				2,869
Total	1,529,084	487,013	444,648	0	597,423

Otras Cuentas por Pagar

Concepto	Saldo	Antigüedad de Saldos (Días)			
		90	180	365	Mayor a 365
Tesorería de la Federación	181,773	3,765	457		177,551

CUENTA PÚBLICA 2022

Total	181,773	3,765	457	0	177,551
--------------	----------------	--------------	------------	----------	----------------

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	2022	2021
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

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	0	0	0	9,460,096

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

CUENTA PÚBLICA 2022

❖ Ingresos de Gestión.

Los ingresos recibidos de parte del Gobierno Federal al 31 de diciembre del 2022 y 2021 se muestran a continuación:

Concepto	2022	2021
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	34,098,478	34,931,728
Transferencias para Materiales y Suministros	1,372,360	359,097
Transferencias para Servicios Generales	8,396,056	7,469,122
Total	43,866,894	42,759,947
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros		
Otros Ingresos y Beneficios Varios (1)	774,148	63,680
Total	774,148	63,680
Gastos y Otras Perdidas		
Servicios Personales	34,098,478	34,931,728
Materiales y Suministros	1,505,546	359,097
Servicios Generales	8,396,056	7,469,122
Total	44,000,080	42,759,947
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias (2)	\$669,174	\$293,678
Depreciación de Bienes Muebles		
Total	(28,212)	(229,998)

(1) La integración del concepto de otros ingresos y beneficios varios se origina en parte, por la actualización de las cifras contables al inventario del almacén de bienes de consumo al 31 de diciembre de 2022; así como a la donación recibida de refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información..

(2) La integración del concepto otros gastos y perdidas extraordinarias se compone por la actualización de las cifras contables del inventario del almacén de bienes de consumo al 31 de diciembre de 2022.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

CUENTA PÚBLICA 2022

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 2022 y 2021 es el siguiente:

Concepto	2022	2021
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones (1)	26,049,733	27,091,669
Donaciones de Capital	2,348,619	2,348,619
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,855,830	1,855,830
Total	30,254,182	31,296,118
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultado del Ejercicio		
Resultado de Ejercicios Anteriores (2)	63,764,245	65,718,936
Total	63,764,245	65,718,936

(1) La variación que se refleja en el rublo de aportaciones por un importe de (1,041,936) entre los ejercicios 2022 y 2021; corresponde a la entrega que realizó el Patronato de Obras e Instalaciones al Instituto Politécnico Nacional de las construcciones en proceso del ejercicio 2013, mediante actas de cesión de bienes a finales del ejercicio 2022.

(2) La variación por (1,954,691) que se refleja en el rublo de Resultado de Ejercicios Anteriores contra el ejercicio 2021, corresponde a la entrega que realizó el Patronato de Obras e Instalaciones al Instituto Politécnico Nacional de las construcciones en proceso del ejercicio 2014 por (1,724,693); así como a la aplicación del resultado obtenido al final del mismo ejercicio por (229,998).

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 2022 y de 2021 es como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2022

Concepto	2022	2021
Efectivo en Bancos - Dependencias	11,693,017	13,015,922
Fondos con Afectación Especifica	0	0
Total	11,693,017	13,015,922

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 2022 y de 2021.

Concepto	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	(28,212)	(229,998)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
(variación en inventarios)	(12,917)	229,998
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar	(394,013)	355,459
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar	(887,763)	(5,428,642)
Efectivo en Actividades de financiamiento		
Partidas extraordinarias		
Incremento Neto de Efectivo y demás Equivalentes de Efectivo*	(1,322,905)	(5,073,183)

*La variación entre los ejercicios 2022 y 2021, corresponde al registro de las operaciones ajenas realizadas en el ejercicio anterior.

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

CUENTA PÚBLICA 2022

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 2022	
(Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	43,866,894
2. Más ingresos contables no presupuestarios	774,148
Incremento por variación de inventarios	107,995
Disminución de exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios(1)	666,153
Otros ingresos contables no presupuestarios	
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)	44,641,042

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

(1)El importe se integra por 118 de ingresos diversos, 627,928 y 38,107 correspondientes a donación de refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información, por parte de la fundación politécnica y de la dirección de recursos materiales.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondientes del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022.

CUENTA PÚBLICA 2022

(Cifras en pesos).	
1. Total de Egresos (Presupuestarios)	45,056,729
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 pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3. Más gastos contables no presupuestales	-387,475
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones(1)	41,246
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros Gastos(2)	627,928
Otros Gastos Contables No presupuestales (3)	-1,056,649

CUENTA PÚBLICA 2022

4.- Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	44,669,254
---	-------------------

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

(1) Corresponde al reconocimiento de las cuentas incobrables provisionadas al cierre del ejercicio 2022.

(2) Corresponde a la actualización de las cifras contables al inventario del almacén de bienes de consumo al 31 de diciembre de 2022; así como a la donación recibida por parte de la Fundación Politécnico, A.C. de refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información.

(3) Corresponde al registro de las operaciones ajenas registradas durante el ejercicio por un importe de -1.189,836 y la actualización en las cifras contables del inventario del almacén de bienes de consumo por 133,187.

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 9 juicios laborales por demandas hechas por ex trabajadores de esta Entidad y pendientes de ser resueltas por el Tribunal competente, por un monto de 25,474,656; 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	Importe	Importe
Demanda Judicial en proceso de resolución	25,474,656	
Resolución de demanda en proceso judicial		25,474,656
Total	25,474,656	25,474,656

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

CUENTA PÚBLICA 2022

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		43,866,894
Transferencias Recibidas	43,866,894	
Transferencias Por Recibir		0
	Total	43,866,894

PRESUPUESTO DE EGRESOS

Concepto	Parcial	Importe
Presupuesto Autorizado		44,589,705
Presupuesto Ejercido	43,866,894	
Presupuesto Comprometido		0
Presupuesto por Ejercer		0
Presupuesto por Reintegrar*	(722,811)	0
	Total	43,866,894

*El importe que se refleja como Presupuesto por Reintegrar, corresponde a las adecuaciones presupuestarias realizadas durante el ejercicio y que sirvieron para adecuar el presupuesto de egresos autorizado, a las necesidades de operación del Organismo.

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 \$44,589,705 (Cuarenta y cuatro millones quinientos ochenta y nueve mil setecientos 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 ejercicio 2022.

Cabe hacer mención que en lo que va del ejercicio, 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 2022.
- 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 99 servidores públicos 1 Secretario Ejecutivo, 4 Direcciones de Área, 12 Jefaturas de División, 81 Operativos tanto de confianza como de base. (En este listado se incluye personal del OIC 1 Titular, 2 jefaturas 3 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. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO.

Al 31 de diciembre de 2022, POI-IPN no tiene saldos en activos ni pasivos en moneda extranjera, por lo cual no existe un riesgo cambiario.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO.

a) Los porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos son los siguientes:

Concepto	%
Mobiliario y Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo	33
Vehículos y Equipo de Transporte	25
Otros activos	10

h) La administración de los bienes muebles, están bajo la supervisión de la División de Recursos Humanos y Servicios del POI-IPN.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El POI-IPN no administra fideicomisos, mandatos y análogos.

10 REPORTE DE LA RECAUDACION.

Al 31 de diciembre de 2022, el Patronato tuvo una captación de 44,641,042; el cual se integra por 43,866,894 que corresponden a Recursos Fiscales para el desarrollo de sus actividades esenciales, y el importe por 774,148 corresponde a otros ingresos diversos.

Ingresos captados por Recursos Fiscales	2022	2021
Servicios Personales	34,098,478	34,931,728

CUENTA PÚBLICA 2022

Materiales y Suministros	1,372,360	359,097
Servicios Generales	8,396,056	7,469,122
Total	43,866,894	42,759,947

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

Otros Ingresos y Beneficios	2022	2021
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios	107,995.	63,680
Otros Ingresos y Beneficios Varios	666,153	0
Total	774,148	63,680

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

11. 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.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No aplica para este Organismo.

13. 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.

En cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en particular de la implementación del Sistema de Armonización Contable, se realizaron las gestiones para adquirir el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG_NET). Derivado de esta adquisición el pasado 03 de noviembre del 2021 año tres personas servidoras públicas de la Dirección de Administración y una de la Dirección de Planeación y Programación recibieron la capacitación correspondiente para la implementación del sistema en comento; Asimismo, se realizó la carga de la información correspondiente al ejercicio fiscal 2021 revisando los reportes que emite el sistema contra los presentados por el Consejo Nacional de Armonización Contable en su página WEB, cumpliendo al 100% con los formatos tanto contables como presupuestales.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No aplica para este Organismo.

15. 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 2022 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.

16. PARTES RELACIONADAS

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

17. 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 Ing. Arq. José Alejandro Camacho Sánchez

Cargo Secretario Ejecutivo POI-IPN

Elaboró Lic. Raúl García Valdez

Cargo Jefe de División de Finanzas y Contabilidad