

## PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES 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 30 de septiembre del 2020 se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Efectivo	
Fondo Revolvente	17,391
Bancos	
Banco HSBC Cta. 00140030371	12,586,516
Banco HSBC Cta. 4029291416	323,162
Banco Bancomer Cta. 0112381656	1
<b>Total</b>	<b>12,927,070</b>

##### 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 30 de septiembre del 2020 es la siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Deudores Diversos	16,834
Gastos a Comprobar	15,132
<b>Total</b>	<b>31,966</b>

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

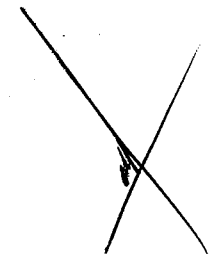
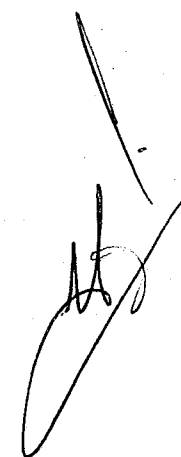
CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD DEL SALDO (DÍAS)			
		90	180	MENOR O IGUAL A 365	MAYOR A 365
Deudores Diversos				16,834	
Jonatan Mireles Hernández	16,834				
Gastos a Comprobar					15,132
José Ledesma Pérez	15,132				
<b>Total</b>	<b>31,966</b>			<b>16,834</b>	<b>15,132</b>

El importe por \$16,835 del Mtro. Jonatan Mireles Hernández, corresponde a diversos saldos acumulados en su encargo como Director de Administración hasta mediados del ejercicio 2019, el importe por \$15,132 del C.P. José Ledesma Pérez, 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 División de Recursos Humanos y Servicios de este Organismo a mediados del ejercicio 2018; dichos importes están en proceso de revisión y depuración.

### 3. Derechos a Recibir Bienes o Servicios

A la fecha de estas notas, el patronato solamente tiene registrados en este concepto, las primas pagadas por anticipado pendientes de amortizar y registrarse en el gasto de operación por los siguientes seguros:

CONCEPTO	IMPORTE
Cuotas P/Seguro Colectivo de Retiro	-14,775
Seguro Colectivo de Vida	6,621
<b>Total</b>	<b>-8,154</b>



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	789,148
<b>Total</b>	<b>789,148</b>

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			74,885,769
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	74,885,769		119,649,471
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	119,649,471		194,535,240
<b>Total</b>	<b>194,535,240</b>		

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
<b>Total</b>		<b>194,535,240</b>

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	4,322,128	4,322,133	
Equipo de Cómputo y de Tec.	8,527,927	8,527,943	
Vehículos y Equipo de Transporte	1,196,758	1,196,758	
<b>Total</b>	<b>14,046,813</b>	<b>14,046,834</b>	

La depreciación cargada a resultados por este concepto al mes de este informe fue por \$14,046,834. El método aplicado fue en línea recta.

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	
<b>Total</b>	<b>2,170,832</b>	<b>2,170,832</b>	

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	529,836
Proveedores	35,804
Retenciones y Contribuciones	1,922,936
Otras Cuentas por Pagar	363,943
Provisiones a Corto Plazo	215,863
<b>Total</b>	<b>3,068,382</b>

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	108,896				108,896
Salarios del año 2018	113,894				113,894
Salarios del año 2019	159,254			159,254	
Salarios del año 2020	147,792		147,792		
<b>Total</b>	<b>529,836</b>		<b>147,792</b>	<b>159,254</b>	<b>222,790</b>

Proveedores

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)			
		90	180	MENOR A 365	MAYOR A 365
Personas Morales					

Despacho Crowe Horwath	35,804	35,804
<b>Total</b>	<b>35,804</b>	<b>35,804</b>

Retenciones y Contribuciones

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)			
		90	180	365	MAYOR A 365
Retención 5 al Millar	5,988	5,988			
Retenciones por Atraso de Obra	969,975				969,975
Contribuciones del Organismo					
ISSSTE	-20,997	-10,393	43,835	-54,439	
FOVISSSTE	46,166	-55,947	102,060	53	
Seguro de Cesantía	377,695	15,535	362,126	34	
Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR)	18,467	-22,379	40,824	22	
Ahorro Solidario	-3,533	-3,671	138		
Impuesto Sobre Nomina	46,421	-11,399	57,862	-42	
Seguro de Retiro	-9,720	-16,536	6,816		
I.S.R. Organismo	89,802		29,567	60,235	
Retenciones al Personal					
Seguros	18,382	-8,970	27,472	-120	
Sindicato del POI-IPN	1,947			1,947	
FOVISSSTE (Prestamos Hipot.)	25,926	-1,570	49,173	-21,677	
ISSSTE	66,116	-91,321	274,784	-117,347	
I.S.R. (Personal)	290,301	-58,164	336,885	11,580	
<b>Total</b>	<b>1,922,936</b>	<b>-258,827</b>	<b>1,331,542</b>	<b>-119,754</b>	<b>969,975</b>

Otras Cuentas por Pagar

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)
----------	-------	-----------------------------

		90	180	MENOR A 365	MAYOR A 365
Tesorería de la Federación	363,943	-177,786	595,934	-231,767	177,562
<b>Total</b>	<b>363,943</b>	<b>-177,786</b>	<b>595,934</b>	<b>-231,767</b>	<b>177,562</b>

## Provisiones a corto Plazo

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)			
		90	180	MENOR A 365	MAYOR A 365
Laudos del Organismo por Pagar	215,863				215,863
<b>Total</b>	<b>215,863</b>				<b>215,863</b>

## 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
<b>Total</b>	<b>9,460,096</b>

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 RCG	5,168,998				5,168,998
<b>Total</b>	<b>9,460,096</b>				<b>9,460,096</b>

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### 1. Ingresos de Gestión.

Los ingresos recibidos de parte del Gobierno Federal al 30 de septiembre del 2020 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	21,701,152
Transferencias para Servicios Personales	33,666
Transferencias para Materiales y Suministros	1,177,406
Transferencias para Servicios Generales	<b>22,912,224</b>
<b>Total</b>	
Otros Ingresos y Beneficios	245
Ingresos Financieros	4,192
Otros Ingresos y Beneficios Varios	<b>4,437</b>
<b>Total</b>	
Gastos y Otras Perdidas	22,086,553
Servicios Personales	17,193
Materiales y Suministros	942,972
Servicios Generales	

Total	23,046,718
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	
Depreciación de Bienes Muebles	-130,057
Total	

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA<sup>22</sup>

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 30 de septiembre del 2020 es el siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	
Aportaciones	124,699,204
Donaciones de Capital	2,524,818
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,779,737
Total	<b>129,003,759</b>
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	
Resultado de Ejercicios Anteriores	66,743,012
Resultado del Ejercicio	0
Total	<b>66,743,012</b>

### 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 Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre del 2020 y de 2019 es como sigue:

CONCEPTO	30/09/2020	30/09/2019
Efectivo y Equivalente		
Fondo Revolvente	17,391	19,350
Efectivo en Bancos - Dependencias	12,909,679	15,503,272
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
<b>Total</b>	<b>12,927,070</b>	<b>15,522,622</b>

2.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios al 30 de septiembre del 2020 y de 2019.

CONCEPTO	30/09/2020	30/09/2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-130,057	3,295,381
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		289,543
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	130,057	-3,005,838
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar		
Efectivo en Actividades de financiamiento		
Partidas extraordinarias		
<b>Incremento Neto de Efectivo y demás Equivalentes de Efectivo</b>		

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

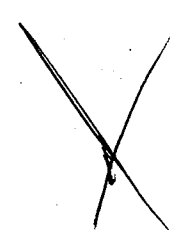
A continuación, se presentan las conciliaciones entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables en los formatos emitidos para tal fin por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES  
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020  
(CIFRAS EN PESOS)**

1. Ingresos Presupuestarios	22,912,224
2. Más ingresos contables no presupuestarios	4,437
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	4,437
Otros ingresos contables no presupuestarios	
3. Menos ingresos presupuestario no contables	0
Productos de capital	
Aprovechamientos de capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	
4.- Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	22,916,661

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES  
CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020.  
(CIFRAS EN PESOS).**

1. Total de Egresos (Presupuestarios)	23,046,718
2. Menos egresos presupuestarios no contables	
Mobiliario y equipo de administración	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	



---

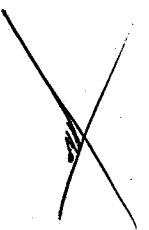
Vehículos y equipo de transporte	
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Activos biológicos	
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	
Obra pública en bienes propios	
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos 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	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables No presupuestales	
4.- Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	<b>23,046,718</b>

---

## 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 \$10,932,014 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:

<b>PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>		
CONCEPTO	PARCIAL	IMPORTE
Presupuesto Autorizado		37,102,947
Transferencias Recibidas	22,912,224	
Transferencias Por Recibir	14,190,723	
Total		<b>37,102,947</b>

<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>		
CONCEPTO	PARCIAL	IMPORTE
Presupuesto Autorizado		37,102,947
Presupuesto Ejercido	22,912,224	
Presupuesto Comprometido		
Presupuesto por Ejercer	14,190,723	
Presupuesto por Reintegrar		
Total		<b>37,102,947</b>

**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 \$45,046,278 (Cuarenta y cinco millones cuarenta y seis mil doscientos setenta y ocho 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.

Derivado de la aplicación se las medidas establecido en el "Decreto por el que se establecen las medidas de austeridad que deberán observar las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal bajo los criterios que en el mismo se indican", publicados en el Diario Oficial de la Federación el diecinueve de noviembre de dos mil diecinueve y el veintitrés de abril de dos mil veinte, en el cual se menciona en su numeral II que no se ejercerá el 75% del presupuesto disponible de las partidas de servicios generales y materiales y suministros.

Este Patronato instrumentó la adecuación presupuestaria No 2020-11-MGC-2287 por un importe en reducción de -\$7,943,330.72 (Siete Millones Novecientos Cuarenta y Tres Mil Trescientos Treinta Pesos 72/100 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 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 2020.
- 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 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) "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 30 de septiembre del presente, el Patronato tuvo una captación de \$22,916,661; del importe captado \$22,912,224 corresponden a Recursos Fiscales, 245 que corresponden al pago de intereses por el manejo de una cuanta productiva en instituciones financieras dentro del país, 4,192 a otros ingresos entre ellos una nota de crédito a favor del Organismo; importes que se integran a continuación:

INGRESOS CAPTADOS POR RECURSOS FISCALES	IMPORTE
Servicios Personales	21,701,152
Materiales y Suministros	33,666
Servicios Generales	1,177,406
Total	22,912,224



Ingresos captados por Recursos Propios	Importe
Ingresos Financieros	245
Otros Ingresos y Beneficios Varios	4,192
<b>Total</b>	<b>4,437</b>

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

Este Patronato al 30 de septiembre 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 30 de septiembre 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.

**Jefe de la División de Finanzas y  
Contabilidad**

Mtro. Miguel Ángel Sánchez García

**Directora de Administración**

Mtra. Ivonne Ibañez Pérez

**Secretario Ejecutivo**

Ing. Arq. Hermenegildo Guillermo Robles  
Tepichin