

CUENTA PÚBLICA 2016

PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOCE

▪ NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

- ACTIVO

▪ Efectivo y Equivalentes

1. Se compone de un Fondo Fijo Revolvente y cuentas bancarias de inmediata disposición, su saldo e integración al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se muestra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2016	2015
Fondo Fijo	10,000	0
HSBC CTA. 0140030371	48,428,841	3,058,250
HSBC CTA. 4029291416	321,936	402,565
BANCOMER CTA. 0444925343	10	0
TOTAL	48,760,787	3,460,815

▪ Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.

2. Su integración al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se muestra a continuación:

CONCEPTO	2016	2015
Deudores Diversos	14,012	70,041
Gastos a Comprobar	41,517	62,456
Recurso Capítulo 6000	0	108,803,957
TOTAL	55,529	108,936,454

El saldo de **Deudores Diversos** en 2016 está integrado por los gastos realizados, necesarios para la operación del Organismo y que a la fecha se encuentran pendiente su recuperación o reembolso por parte de la Tesorería de la Federación, por medio del trámite de la Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) correspondiente a Sodexo Motivation por \$ 10,500 y Abastecedora Kleeveland por \$ 3,512. El saldo de 2015 se integra por: Secretaría de Finanzas \$ 30,298, Maricela Sanpedro \$ 11,541, Sodexo Motivation \$ 10,500, Sistema de Administración \$ 10,467 y Otros \$ 7,235.

CUENTA PÚBLICA 2016

El saldo de **Gastos a Comprobar** en 2016 se integra: José Ledesma \$ 11,697, Álvaro López \$ 6,045, Esteban Mercado \$ 4,756, José Arturo López \$ 2,767, Manuel Ramírez \$ 2,450, Francisco J. López \$ 2,115, Jose M. Piñón \$ 2,016, Gustavo A. Pérez \$ 1,927 y Otros \$ 7,744. El saldo de 2015 se compone por: José Ledesma \$ 44,255, Roberto Govea \$ 8,016, Arturo López \$ 2,203, José M. Piñón \$ 2,016 y Otros \$ 5,966.

El saldo de **Recursos Capítulo 6000** se refiere a cuatro CLC's ADEFAS pendientes de recibir por parte de la Tesorería de la Federación en el ejercicio fiscal 2015, la cual se integra como sigue: CLC 414 por \$ 23,114,681, CLC 415 por \$ 3,605,909, CLC 452 por \$ 30,995,121 y CLC 453 por \$ 51,088,246.

CONCEPTO	SALDO BALANZA	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)					
		30	60	90	180	365	Mayor a 365
Deudores Diversos							
Abastecedora Kleevelan	3,512	3,512					
Sodexo Motivation Soluti	10,500					10,500	
TOTAL	14,012	3,512	0	0	0	10,500	0
Gastos A Comprobar							
Arturo Lopez Martinez	500					500	
Nestor Molotla Molina	390	390					
Alvaro Lopez Lopez	6,045	6,045					
Fernando B Santillanes P	966					966	
Eduardo Bedolla Silva	1,556	1,556					
Esteban Martinez Mercado	4,756	2,450				2,306	
Manuel Ramirez Figueroa	2,450	2,450					
Francisco Javier Lopez A	2,115					2,115	
Maria Del Carmen Gomez F	852			852			
Rigoberto Rodriguez Barr	1,337		1,337				
Alberto Flores Diaz	180	180					
Jose Ledesma Perez	11,697					11,697	
Jose Arturo Lopez Lopez	2,767					2,767	
Alfonso Martinez Espindo	1,127					1,127	
Gustavo Arnulfo Perez Ri	1,927	1,927					
Jose Manuel Piñon Santia	2,016					2,016	
Hector David Salgado Per	32					32	
Marco Antonio Manzano Qu	287	287					
Sergio Olvera Arriaga	287			287			
Ricardo Stephen Prado Pr	231				231		
TOTAL	41,517	15,285	1,337	1,139	231	23,526	0

CUENTA PÚBLICA 2016

- **Bienes Muebles, Mobiliario y Equipo.**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los activos fijos se integran como siguen:

EJERCICIO 2016

CONCEPTO	INVERSIÓN	DEP. ACUM.	NETO
Edificio	36,759,020	-32,698,122	4,060,898
Equipo de Cómputo	12,395,910	-10,347,022	2,048,888
Mobiliario y Equipo de Oficina	4,731,655	-4,473,900	257,755
Equipo de Transporte	1,196,758	-1,196,758	0
Software	17,412	0	17,412
TOTAL	55,100,755	-48,715,802	6,384,953

EJERCICIO 2015

CONCEPTO	INVERSIÓN	DEP. ACUM.	NETO
Edificio	36,759,020	-33,117,703	3,641,318
Equipo de Cómputo	10,211,358	-9,248,421	962,938
Mobiliario y Equipo de Oficina	4,731,655	-4,267,112	464,543
Equipo de Transporte	1,196,758	-1,196,758	0
Software	17,412	0	17,412
TOTAL	52,916,203	-47,829,994	5,086,210

- **Bienes inmuebles.**

CONCEPTO	INVERSIÓN	DEP. ACUM.
Terrenos		
Vivienda		
Edificios no habitacionales	36,759,020	36,759,020
Otros bienes inmuebles		
Subtotal de Bienes inmuebles	36,759,020	36,759,020
Infraestructura		
Subtotal de Infraestructura	-	-
Construcciones en proceso en bienes de dominio		

CUENTA PÚBLICA 2016

publico	229,216,705	215,746,223
Construcciones en proceso en bienes propios		
Subtotal de Construcciones en proceso	229,216,705	215,746,223
Suma de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	265,975,725	252,505,243

Cabe mencionar que, en el ejercicio fiscal de 2016, la entidad recibió una donación de Equipo de Cómputo por \$ 2,184,550.

La depreciación que se cargó a los resultados en el ejercicio 2016 fue por \$ 1,395,740 y en 2015 por \$ 1,157,325.

▪ **Obras en Proceso y Obras Transferibles.**

El saldo corresponde a las obras de remodelación, adaptación y construcción de inmuebles en terrenos propiedad del IPN, contratadas y supervisadas por el Patronato, y una vez que se formalicen las actas de cesión correspondientes se transferirán al IPN; al cierre de diciembre de 2016 su integración por el origen de los recursos se divide de la siguiente manera:

EJERCICIO	CONCEPTO	IMPORTE
Obras en Proceso 2013	CEC Obregón	1,041,936
Obras en Proceso 2013	Proyecto CECYT 17 León Gto.	489,002
Obras en Proceso 2013	Proyecto CECYT 16 Hidalgo	728,409
Obras en Proceso 2013	Proyecto ESCA	106,944
Obras en Proceso 2013	Carteras Inversión Leyva Méndez	400,338
Obras en Proceso 2015	Unidad Profesional Multidisciplinaria del Estado de Hidalgo	174,975,145
Obras en Proceso 2016	Obra Exterior de la Unidad Profesional Multidisciplinaria del Estado de Hidalgo	17,644,243
TOTAL		195,386,017

Los avances físico-financiero de la obra de “Unidad Profesional Multidisciplinaria del Estado de Hidalgo” se muestran en la siguiente tabla:

CUENTA PÚBLICA 2016

DESCRIPCION	CONTRATISTA	No. DE CONT. Y/O CONV.	AVANCE DE OBRA			COMENTARIOS.
			PROG.	FISICO REAL	FINANCIERO	
CONSTRUCCION DEL EDIFICIO DE AULAS 2 NIVEL MEDIO SUPERIOR	DISEÑO Y OBRAS GATE, S.A. DE C.V.	POI-3P-001-2015/ POI-3P-A-001-2015	100.00%	72.01%	54.25%	EN PROCESO DE CIERRE DE CONCILIACION
CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO DE LABORATIOS PESADOS NIVEL MEDIO SUPERIOR	INGENIERIA APLICADA EN SISTEMAS GRUPO RGG, S.A. DE C.V.	POI-3P-002-2015/ POI-3P-A-002-2015	100.00%	68.25%	60.60%	POSIBLE RESICION DE CONTRATO
CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO DE CAFETERIA NIVEL MEDIO SUPERIOR	INGENIEROS Y ARQUITECTOS ORSI, S.A DE C.V.	POI-3P-003-2015/ POI-3P-A-003-2015	100.00%	100.00%	74.94%	OBRA TERMINADA
CONSTRUCCIÓN DEL EIDIFICIO DE AULAS 1 NIVEL SUPERIOR	JAVAC CONSTRUCCIONES S.A DE C.V.	POI-AD-006-2015/ POI-AD-A-006-2015	100.00%	67.49%	64.96%	EN PROCESO DE TERMINACION (1 DE MARZO DEL 2017
CONSTRUCCION DEL EDIFICIO DE CAFETERIA NIVEL SUPERIOR	ARCAC CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.	POI-3P-005-2015/ POI-3P-A-005-2015	100.00%	100.00%	86.38%	OBRA TERMINADA
CONSTRUCCION DEL EDIFICIO DE AULAS 2 NIVEL SUPERIOR	DESAZOLVES Y CONSTRUCCIONES DEYCO, S.A DE C.V.	POI-AD-001-2015/ POI-AD-A-001-2015	100.00%	100.00%	78.15%	OBRA TERMINADA

La cuenta de Obras Transferibles tiene un saldo de \$ 33,830,688 correspondiente a CICATA Morelos, la cual está pendiente de realizar la cesión al Instituto Politécnico Nacional, en cuanto se realice la entrega oficial ante éste se cancelará esta cuenta.

El Saldo de la NOTA 5 y 6 del Estado de Situación Financiera está integrado por: Obras en Proceso por \$ 195,386,017, Obras Transferibles \$ 33,830,688 y Edificios por \$ 36,759,020, esto se debe a la agrupación del rubro conforme lo estipula la normatividad emitida por CONAC.

- PASIVOS

▪ Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Su integración al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se muestra a continuación:

CUENTA PÚBLICA 2016

CONCEPTO	2016	2015
Proveedores	120,282	16,049
Contratistas	38,072,518	107,951,972
Acreedores Diversos	10,152,721	3,993,586
Impuestos y Cuotas por Pagar	1,433,796	1,318,732
TOTAL	49,779,317	113,280,339

El saldo de **Proveedores** corresponde al pago pendiente de realizar a proveedores de bienes y servicios y se integra en el 2016 como: Gobierno del D.F. por \$ 41,917, Despacho Crowe Howarth por \$ 23,631, Ocrum Seyer por \$ 17,749, Abastecedora Kleveeland por \$ 15,061, Miguel A. Hernández \$ 12,060 y Otros \$ 9,864. El saldo del ejercicio 2015 se compone por: Despacho Crowe Howarth \$ 11,815 y Teléfonos de México por \$ 4,234.

El saldo de **Contratistas** corresponde a los importes pendientes de liquidar por las obras en proceso del ejercicio 2016 (Pasivos) y se integra por: Diseños y Obras Gate \$ 7,020,590, JAVAC Construcciones \$ 5,401,554, Ingeniería Aplicada \$ 5,168,997, Desazolve y Construcción \$ 3,453,219, Topa Construcciones \$ 2,628,667, GECYD \$ 2,016,981, AD REM \$ 1,508,599, Profesionalización de los Servicios \$ 1,331,387, Arco del Bosque \$ 1,254,418, Inmobiliaria y Desarrollo \$ 1,209,847, Kapainar \$ 1,115,401, Comercializadora Río Azul \$ 1,020,231 y Otros \$ 4,942,627. El saldo del ejercicio 2015 se integra por: Desazolve y Construcción \$ 38,358,414, JAVAC Construcciones \$ 15,417,388, Diseños y Obras Gate \$ 15,347,128, Ingeniería Aplicada \$ 13,119,409, Nogver Ingeniería \$ 6,488,870, ARCAC Construcciones \$ 2,507,355 y Otros \$ 16,713,408.

El saldo de **Acreedores Diversos** se compone en gran parte por el reintegro a TESOFE del ejercicio y las retenciones por concepto de sanción aplicadas a contratistas por atraso en la ejecución de obra, de la cual el saldo del ejercicio 2016 se integra como sigue: Cancelación Contratos Capítulo 6000 (2015) \$ 4,410,482, Reintegro de Capítulo 1000 \$ 2,225,401, Retención por atraso de obra \$ 1,402,492, Reintegro de Capítulo 3000 \$ 813,437, 5 al millar \$ 421,098 y Otros \$ 879,811. Por otro lado, el saldo del ejercicio 2015 se compone por: Reintegro de Capítulo 1000 \$ 996,533, Retención por atraso de Obra \$ 845,308, 5 al millar \$ 772,449, Reintegro de Capítulo 3000 \$ 438,290 y Otros \$ 941,006.

El saldo de **Impuestos y Cuotas por Pagar** corresponde a los compromisos del Organismo derivados de la relación Obrero-Patronal y en el ejercicio 2016 se compone por: ISR \$ 767,341, Seguro Cesantía \$ 254,417, Impuesto sobre Nóminas \$ 150,380, FOVISSSTE \$ 108,677, IVA Retenido \$ 79,068, ISSSTE \$ 51,586 y Otros \$ 22,327. El saldo del ejercicio de 2015 se integra como sigue: ISR \$ 612,952, Seguro Cesantía \$ 242,943, Impuesto sobre Nóminas \$ 177,563, FOVISSSTE \$ 106,250, IVA Retenido \$ 68,624 y Otros \$ 110,400.

CUENTA PÚBLICA 2016

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)					
		30	60	90	180	365	Mayor a 365
PROVEEDORES							
MIGUEL ANGEL HERNANDEZ	12,060	12,060					
OSCAR SALVADOR GUZMAN	2,964	2,964					
TELEFONOS DE MEXICO	4,229	4,229					
DESPACHO CROWE HORWATH	23,631	11,816				11,815	
GOBIERNO DEL DISTRITO	41,917	41,917					
RADIOMOVIL DIPSA	701	701					
ABASTECEDORA KLEEVELAN	15,061	15,061					
OCRAM SEYER, S.A. DE C	17,749	17,749					
AT&T	1,970	1,970					
TOTAL	120,282	108,468	0	0	0	11,815	0

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)					
		30	60	90	180	365	Mayor a 365
CONTRATISTAS							
TOPA CONSTRUCCIONES	2,628,667	2,628,667					
RAJ CONSTRUCCIONES	14,088	14,088					
VH CONSTRUCCIONES	843,234	843,234					
CONSTR. INSTALACIONES Y	48,157	48,157					
INGENIERIA Y DISEÑO DOS	163,070	163,070					
CONSTRUCTORA AVIARA	41,384					41,384	
ARCAC CONSTRUCCIONES	340,647					340,647	
DISEÑO Y OBRAS GATE	7,020,590					7,020,590	
JAVAC CONSTRUCCIONES	5,401,554					5,401,554	
INGENIERIA APLICADA EN S	5,168,998					5,168,998	
DESAZOLVE Y CONSTRUCCION	3,453,219					3,453,219	
INGENIEROS Y ARQUITECTOS	595,901					595,901	
KAPAINAR DISEÑOS Y MANUF	1,115,401					1,115,401	
PROFESIONALIZACION D/LOS	1,331,387					1,331,387	
EMIGDIO SIXTO MELO ESCUD	362,528	334,726				27,802	
SERV DE ING SISTEMAS Y E	629,663	629,663					
TEKNES CONSULTORES	155,766	155,766					

CUENTA PÚBLICA 2016

SGH23 PROYECTOS Y CONSTR	3,457	3,457					
AD REM DISEÑO SUPERVISIO	1,501,598	1,501,598					
AROT CURT SNOB POBLANA	653,126	653,126					
GRUPO ROCA CONSTRUCCION	507,108	507,108					
COMERCIALIZADORA RIO AZU	1,020,230	1,020,230					
INMOB Y DESARR CONSTRUCT	1,209,847	1,209,847					
ARCONOVA	5,513	5,513					
GECYD	2,016,981	2,016,981					
ARCO DEL BOSQUE CONSTRUC	1,254,418	1,254,418					
GRUPO HMG CONSULTORIA E	450,450	450,450					
VICTOR MANUEL ROSAS BECE	135,536	135,536					
TOTAL	38,072,518	13,575,635	0	0	0	24,496,883	0

CONCEPTO	SALDO	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)					
		30	60	90	180	365	Mayor a 365
ACREEDORES DIVERSOS							
TRANSF P/INVER CANCELAC CONTRATOS 2015	4,410,482	4,410,482					
SERVICIOS PERSONALES	2,225,401	2,225,401					
SERVICIOS GENERALES	813,437	813,437					
Retención 5% al millar	421,098	142,614				278,484	
Intereses por Inversio	5,398	5,398					
ISSSTE (PCP)	-1,382	-1,382					
RETENCIÓN POR ATRASO DE OBRA	1,402,492	431,496	0	125,686	0	845,309	
ABH EDIFICACIONES Y PR	357,577					357,577	
CALLA INGENIERIA	487,732					487,732	
DISEÑO Y OBRAS GATE	125,686			125,686			
JAVAC CONSTRUCCIONES	253,655	253,655					
INGENIERIA APLICADA EN	92,293	92,293					
DESAZOLVE Y CONSTRUCCI	72,565	72,565					
INGENIEROS Y ARQUITECT	12,983	12,983					
SUELDOS POR PAGAR	875,795	875,795					
TOTAL	10,152,721	8,903,242	0	125,686	0	1,123,793	

▪ **Transferencias de Capital**

Recibidos para obras:

El saldo de recursos correspondientes a transferencias recibidas por parte del IPN para la realización de obras diversas y cubrir sus necesidades de infraestructura; mismo que será cancelado cuando las mismas estén concluidas y entregadas al IPN, es el siguiente:

CONCEPTO	2016	2015
Transferencias 2013	1,041,936	1,041,936
Transferencias 2015	174,975,144	179,148,904
Transferencias 2016	17,563,278	0
TOTAL	193,580,358	180,190,840

❖ **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

- INGRESOS DE GESTIÓN.

Los ingresos recibidos de parte del Gobierno Federal al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se muestran a continuación:

CONCEPTO	2016	2015
Servicios Personales	34,756,644	34,398,715
Materiales	796,730	670,015
Servicios Generales	23,057,161	2,930,896
Obra Pública	17,563,278	179,148,904
TOTAL	76,173,813	217,148,530

Se recibieron ingresos propios de 2016 y 2015 por la cantidad de \$ 2,328 y \$ 38,580 respectivamente.

- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

Su integración al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se muestra a continuación:

CUENTA PÚBLICA 2016

CONCEPTO	2016	2015
Servicios Personales	34,757,938	34,398,715
Materiales	796,730	673,245
Servicios Generales	23,067,310	2,930,896
TOTAL	58,621,978	38,002,856

La depreciación que se cargó a los resultados en el ejercicio 2016 fue por \$ 1,395,740 y en 2015 por \$ 1,157,325.

❖ III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el ejercicio de 2016 se recibieron en el capítulo 6000 de Inversión Física por \$ 17,563,278 y se cancelaron dos contratos del ejercicio 2015 por (\$ 4,173,760).

En el ejercicio de 2016 se recibió una donación de Equipo de Cómputo por \$ 2,198,929 de parte de Fundación Politécnico, este importe incluye la donación y la garantía de los bienes informáticos, cuya finalidad fue actualizar el equipo que ya estaba obsoleto y así poder estar a la vanguardia y solventar las necesidades en materia de Tecnologías de Información para el ejercicio de las funciones del Patronato.

❖ IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

- SALDOS INICIALES Y FINALES.

La variación presentada en el estado de flujos durante el ejercicio 2016 y 2015 corresponde a las disponibilidades inmediatas depositadas en cuentas de cheques de instituciones bancarias y no se manejan cuentas de inversiones.

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	2016	2015
Efectivo en Bancos-Tesorería		
Efectivo en Bancos-Dependencia	48,760,787	3,460,815
Inversiones Temporales hasta 3 meses		
Total Efectivo y equivalentes	48,760,787	3,460,815

La conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta la conciliación:

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

Ente Público: Patronato de Obras e Instalaciones del Instituto Politécnico Nacional

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	224,103,492	218,844,660	Origen	0	1,317,662
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	1,317,662
Derechos	0	0	Aplicación	116,607,920	180,806,454
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	17,644,243	179,148,904
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	98,963,677	1,657,550
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-116,607,920	-179,488,792
Participaciones y Aportaciones	139,264,641	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	84,836,523	218,806,080	Origen	0	0
Otros Orígenes de Operación	2,328	38,580	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	62,194,057	38,002,856	Interno	0	0
Servicios Personales	34,757,938	34,398,715	Externo	0	0
Materiales y Suministros	796,730	673,245	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Servicios Generales	23,057,161	2,930,896	Aplicación	1,543	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,543	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-1,543	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	45,299,972	1,353,012
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	3,460,815	2,107,803
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	48,760,787	3,460,815
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	3,582,228	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	161,909,435	180,841,804			

CUENTA PÚBLICA 2016

❖ V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO DEL 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.
(Cifras en pesos).

1. Ingresos Presupuestarios		76,254,778
2. Más ingresos contables no presupuestarios		2,328
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución de exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	2,328	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestario no contables		76,254,778
Productos de capital	17,644,243	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	58,610,535	
4.- Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		2,328

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO DEL 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.
(Cifras en pesos).

1. Total de Egresos (Presupuestarios)		76,254,778
2. Menos egresos presupuestarios no contables		76,254,778
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	0	

CUENTA PÚBLICA 2016

Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes propios	17,644,243
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	58,610,535

3. Más gastos contables no presupuestales		1,407,183
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,395,740	
Provisiones	1,293	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	10,150	
Otros Gastos Contables No presupuestales		

4.- Total de Gasto Contable (4 = 1 + 2 - 3)		1,407,183
--	--	-----------

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Son utilizadas como control contable, y su registro no afecta ni modifica los estados financieros. Los saldos de las cuentas de orden utilizadas por el Patronato se presentan a continuación:

CUENTA PÚBLICA 2016

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CONCEPTO	PARCIAL	IMPORTE
Presupuesto Autorizado		79,441,364
Transferencias Recibidas	79,441,364	
Transferencias por Recibir	0	

PRESUPUESTO DE EGRESOS

CONCEPTO	IMPORTE	IMPORTE
Presupuesto Autorizado		79,441,364
Presupuesto Ejercido	76,173,813	
Presupuesto Comprometido	0	
Presupuesto No Ejercido	3,267,551	

Se realizó un reintegró como remanente presupuestal del ejercicio 2016 por \$ 3,267,551 de los capítulos 1000, 3000 y 6000 del gasto.

Al cierre del ejercicio de 2016 se tienen 6 juicios laborales conforme al siguiente cuadro:

EXPEDIENTE	AUTORIDAD JURISDICCIONAL QUE CONOCE DEL ASUNTO	PASIVO CONTINGENTE	EXPECTATIVA PROCESAL DE ÉXITO
5016/12	Quinta Sala del Tribunal Federal de Conciliación y Arbitraje.	\$11,012,872.50	Viable
2110/13	Séptima Sala del Tribunal Federal de Conciliación y Arbitraje.	\$1,062,233.06	Viable
6587/11	Quinta Sala del Tribunal Federal de Conciliación y Arbitraje.	\$2,762,443.62	Viable
6943/10	Octava Sala del Tribunal Federal de Conciliación y Arbitraje.	\$1,632.00	Juicio favorable para el POI-IPN, Mediante laudo de fecha 18/sep/13. Condena por la cantidad de 1,632.00 por concepto de vacaciones.
1574/14	Junta Especial No. 1 de la Federal de Conciliación y Arbitraje.	\$4,228.48	Viable

CUENTA PÚBLICA 2016

			(Laudo de primer instancia favorable, condena al pago de salarios devengados del 1 al 9 de enero de 2013)
			Viable
22/14	Tribunal Federal de Conciliación y Arbitraje	\$139,179.26	(Laudo de primer instancia condena parcial del 2% del salario de 27 trabajadores)
	TOTAL	\$14,982,588.92	

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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 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.

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 a 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 BASICA

El Patronato de Obras e Instalaciones del IPN, considerando contar con un marco normativo actualizado el cual tiene un vínculo con el Estatuto Orgánico, la nueva administración termino al 100% la elaboración de un nuevo proyecto del documento en cuestión. El cual está siendo revisado por la Titular de la entidad y los Directores de Área Administrativa que integra el POI-IPN.

Una vez que se termine la revisión, se presentara a los integrantes de la Junta Directiva del POI-IPN, con objeto de darlo a conocer y que los miembros den sus comentarios y/o observaciones correspondientes. Esta actividad se tiene programada llevar a cabo en la próxima sesión de la Junta de Gobierno.

2. Panorama Económico y Financiero

El Patronato de Obras e Instalaciones del IPN, desarrolló actividades para dar atención a los objetivos y metas programadas en 2016, al cierre del ejercicio 2016 conto con un presupuesto modificado de \$ 79,441,363.50, con la finalidad de cubrir los gastos de operación y la parte sustantiva del Patronato.

El presupuesto autorizado en el Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF) para Inversión Física fue de \$ 178,000,000, el cual tuvo una reducción de \$ 160,200,000 quedando un presupuesto autorizado modificado de \$ 17,800,000, cuyo objetivo fue realizar la infraestructura de Obras Exteriores que quedo pendiente de realizar en el ejercicio 2015.

Por otro lado, el recurso de operación del Patronato no corresponde a los objetivos anuales que debe alcanzar e incluso éste ha disminuido año con año, impidiendo atender mayores metas de infraestructura que demanda el Instituto Politécnico Nacional.

3. Bases de Presentación de los Estados Financieros

La administración del Patronato prepara sus estados financieros 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.

Se presentan las políticas contables representativas para elaborar los estados financieros del Patronato de Obras e Instalaciones del I.P.N:

a) Bases de presentación y registro.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, fueron elaborados y presentados de acuerdo con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el CONAC y las Normas de Información Financiera Emitidas por la SHCP, de forma supletoria se utilizan las Normas de Información Financiera (NIF) en tanto no contravengan las disposiciones legales a que está sujeta el Patronato.

b) Reconocimiento de los efectos de la inflación.

El Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF) emitió la Norma de Información Financiera B-10 "Efectos de la Inflación", con vigencia a partir del 1 de enero de 2008 y establece las reglas que deben observarse para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera. La Secretaría de Hacienda y Crédito Público 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 establece que ante el cambio de un entorno económico

inflacionario a uno no inflacionario, no deberán reconocerse los efectos de la inflación del periodo. Entorno económico Inflacionario, cuando los niveles de inflación provocan que la moneda se deprecie de manera importante en su poder adquisitivo y la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es igual o superior al 26%. Entorno económico no inflacionario, cuando la inflación se considera controlada en el país; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor al 26%.

c) Inmuebles Mobiliario y Equipo.

Hasta el 31 de diciembre de 2007, el costo de adquisición de los Bienes Inmuebles, Bienes Muebles y Equipo expresan su valor actualizado mediante la aplicación de factores obtenidos 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, y las tasas de depreciación son las siguientes:

Concepto	Porcentaje
Edificio	5
Mobiliario y Equipo	10
Equipo de transporte	25
Equipo de cómputo	30

d) Obras en proceso y Obras Transferibles.

Son obras realizadas para el IPN correspondientes a construcción, readaptación y equipamiento de obras e instalaciones, que son registradas en una cuenta de activo denominada "Obras en Proceso" y se cancela ésta cuenta cuando se entrega físicamente el bien a la Escuela o Centro de Estudios para reclasificar el saldo a la cuenta de Obras Transferibles y a su vez, esta cuenta se cancela cuando los bienes son entregados al IPN a través de cesión.

e) Obligaciones laborales.

La Ley Federal del Trabajo, establece la obligación de hacer pagos al trabajador que deje de prestar sus servicios o que sea despedido. El POI-IPN tiene la política de registrar en el resultado del ejercicio en que se efectúan pagos laborales, de conformidad con lo señalado en la NIFGG 05 "Obligaciones Laborales".

f) Subsidios recibidos del Gobierno Federal.

Las transferencias de recursos que el Gobierno Federal otorga al Patronato para cubrir costos y gastos de operación, se presenta en el estado de resultados antes del resultado del ejercicio de conformidad con la NIFGG 02 "Norma para el registro contable de los subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades".

CUENTA PÚBLICA 2016

g) Aguinaldo.

La Norma específica de la Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal NEIFGSP 016 “Norma para registrar contablemente el pago del aguinaldo o gratificación de fin de año” establece que las entidades paraestatales cubran la segunda parte del aguinaldo o gratificación de fin de año en el mes de enero del siguiente año, la registrarán contablemente en el ejercicio en que se devengue, mediante la creación del pasivo correspondiente.

h) Reporte Analítico del Activo.

Concepto		Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final	Variación del Período
					4 (1+2-3)	(4-1)
ACTIVO		333,229,702	246,929,844	295,737,344	284,422,202	(48,807,501)
	Activo Circulante	112,397,269	177,453,870	241,030,593	48,820,546	(63,576,724)
	Efectivo y Equivalentes	3,460,815	138,472,626	93,172,653	48,760,788	45,299,973
	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	108,936,454	38,255,952	147,136,877	55,529	(108,880,925)
	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-			-	-
	Inventarios				-	-
	Almacenes	522	-	-	522	-
	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(522)	-	-	(522)	-
	Otros Activos Circulantes	-	725,292	721,063	4,229	4,229
	Activo No Circulante	220,832,433	69,475,974	54,706,751	235,601,656	14,769,223
	Inversiones Financieras a Largo Plazo	-			-	-
	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-			-	-
	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	252,505,242	67,291,424	53,820,941	265,975,725	13,470,483
	Bienes Muebles	16,139,772	-	-	16,139,772	-
	Activos Intangibles	17,412	2,184,550	-	2,201,962	2,184,550
	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(47,829,993)	-	885,810	(48,715,803)	(885,810)

CUENTA PÚBLICA 2016

Activos Diferidos	-			-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-			-	-
Otros Activos no Circulantes	-			-	-

Las principales variaciones que se tuvieron en este rubro son: la recepción de CLC's de parte de la TESOFE por \$ 108,936,454 y la donación de Equipo de Cómputo de parte de la Fundación Politécnico por \$ 2,184,550.

i) Proceso de Mejora.

a. Principales políticas de Control Interno

- i. El Patronato cuenta con un Fondo Fijo de Caja de \$ 10,000 con la finalidad de que las áreas administrativas cubran los compromisos de carácter urgente, derivado del ejercicio de sus funciones, programas y presupuesto autorizado. Este fondo se apertura al inicio de cada ejercicio fiscal y es autorizado por la Secretaria Ejecutiva.
- ii. La expedición de cheques se realiza con la autorización de dos niveles jerárquicos con firmas mancomunadas.
- iii. El pago a contratistas, bienes y servicios se realiza mediante Cuenta por Liquidar Certificada preferentemente o por transferencia interbancaria (SPEI).
- iv. El pago de estimaciones es el mecanismo para el pago de los trabajos realizados en cada una de las obras autorizadas para el IPN derivado del presupuesto anual autorizado.
- v. El pago de las estimaciones será responsabilidad de la Dirección de Administración.

CUENTA PÚBLICA 2016

j) Eventos posteriores al cierre.

- 1) Durante el ejercicio de 2016 se cancelaron dos contratos del ejercicio 2015 relativos a Servicios relacionados con la Obra Pública por un importe de \$ 4,410,482, éstos recursos se encuentran resguardados por parte de la Administración y se reintegrarán en cuanto la Secretaría de Educación Pública notifique el período en que se deben reingresar los recursos de ejercicios anteriores.
- 2) Como se ha venido informando en el Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI) y Junta de Órgano de Gobierno, se mostró que la empresa RGG, S.A de C.V., quién ejecuta la obra del Edificio de Laboratorios Pesados en el proyecto de la “Unidad Profesional Multidisciplinaria del Estado de Hidalgo”, dicha empresa manifiesta no tener liquidez, ya que informo haber sufrido un fraude importante por la empresa que fabricaría el acero del edificio. Por esta razón y que no muestra liquidez, el POI-IPN estudia la posibilidad de terminación del contrato con la empresa, debido a que ya han transcurrido varios meses sin personal en la obra.

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

ING. ARQ. SUYLAN WONG PÉREZ
SECRETARIA EJECUTIVA

L.C.C. Y M.A. NANCY LUGO TIMOTEO
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN