

# CUENTA PÚBLICA 2017

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

### 1 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### ACTIVO

##### I. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se compone de un Fondo Fijo Revolvente y cuentas bancarias de inmediata disposición, su saldo e integración al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se muestra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2017	2016
Banco HSBC Cuenta 01400303	56,648,325	48,428,841
BANCOMER CTA -0444925343	10	10
BANCO HSBC CTA 4029291416	322,262	321,936

##### II. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.

Su integración al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se muestra a continuación:

CONCEPTO	2017	2016
DEUDORES DIVERSOS	514,860	14,012
GASTOS A COMPROBAR	52,265	41,517
Recursos capítul 6000		-

El saldo de **Deudores Diversos** en 2017 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 \$468,816 por un pago de lo indebido y \$35,544 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 a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público por \$504,360. El saldo de 2016 se integra por: Sodexo Motivation por \$ 10,500 y Abastecedora Kleeeland por \$ 3,512.

El saldo de **Gastos a Comprobar** en 2017 se integra: José Ledesma \$17,701, Álvaro López Lopez \$ 5,151, Gustavo Arnulfo Perez \$ 4,671, Alberto Flores Diaz \$ 3,652, Eduardo Bedolla Silva \$ 3382, Rigoberto Rodriguez Barr \$ 3,273, Jose Arturo Lopez Lopez \$ 2,735, Néstor Molotla Molina \$2,130 y Otros \$ 9,9231. El saldo de 2016 se compone por: 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.

## CUENTA PÚBLICA 2017

CONCEPTO	SALDO BALANZA	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)					
		30	60	90	180	365	Mayor a 365
<b>DEUDORES DIVERSOS</b>							
SODEXO MOTIVATDN SOLUTI	10,500	-	-	-	-	-	10,500
SECRETARIA DE HACENDA Y CRÉDITO PÚBLCO	504,360	35,544	-	468,816	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>514,860</b>	<b>35,544</b>	<b>-</b>	<b>468,816</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,500</b>
<b>GASTOS A COMPROBAR</b>							
ARTURO LOPEZ MARTNEZ	500	-	-	-	-	-	500
NESTOR MOLOTLA MOLNA	2,130	-	-	-	2,130	-	-
ALVARO LOPEZ LOPEZ	5,151	580	3,829	207	70	465	-
FERNANDO B SANTILLANES P	966	-	-	-	-	-	966
EDUARDO BEDOLLA SILVA	3,382	-	-	3,382	-	-	-
GONZALO LARA MELCHOR	(62)	-	-	-	-	-	(62)
ESTEBAN MARTNEZ MERCADO	1,942	-	-	-	-	-	1,942
FRANCESCO JAVIER LOPEZA	2,115	-	-	-	-	-	2,115
OLVA ACOSTA TORRES	(47)	-	-	-	(47)	-	-
OTHON QUINTO CAMPOS	(77)	(77)	-	-	-	-	-
ROBERTO RODRIGUEZ BARR	3,273	-	307	750	2,216	-	-
ALBERTO FLORES DAZ	3,653	3,653	-	-	-	-	-
JOSE LEDESM A PEREZ	17,701	6,004	-	-	-	-	11,697
JOSE ARTURO LOPEZ LOPEZ	2,735	-	-	-	2,735	-	-
ALFONSO MARTNEZ ESPNDO	1,127	-	-	-	-	-	1,127
ELZABETH BEATRIZ GONZAL	337	-	-	-	-	-	337
GUSTAVO ARNULFO PEREZ RI	4,672	-	1,117	-	1,628	-	1,927
JOSE MANUEL P ÑON SANTA	2,016	-	-	-	-	-	2,016
EDUARDO URQUZA LEDESM A	91	-	-	-	91	-	-
HECTOR DAVID SALGADO PER	32	-	-	-	32	-	-
MARCO ANTON D MANZANO QU	359	-	-	359	-	-	-
SERGD ALVERA ARRAGA	287	-	-	-	287	-	-
CARLOS JOSE COUTÑO COVA	(47)	-	-	(47)	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>52,265</b>	<b>10,160</b>	<b>5,253</b>	<b>4,651</b>	<b>9,142</b>	<b>465</b>	<b>22,595</b>

### III INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los activos fijos se integran como siguen:

DEPRECIACIÓN 2017			
EDIFICIO	36,759,020	-	32,788,471
EQUIPO DE COMPUTO	12,396,359	-	11,428,212
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICIO	4,731,792	-	4,630,488
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	1,196,758	-	1,196,758
SOFTWARE	17,412	-	17,412
<b>TOTAL</b>	<b>55,101,341</b>	<b>-</b>	<b>50,061,341</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

DEPRECIACIÓN 2016				
CONCEPTO	INVERSIÓN	DEP. ACUM.	NETO	
EDIFICIO	36,759,020	-	32,698,122	4,060,898
EQUIPO DE COMPUTO	12,395,910	-	10,347,022	2,048,888
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	4,731,654	-	4,473,900	257,754
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	1,196,758	-	1,196,758	0
SOFTWARE	17,412	-	-	17,412
<b>TOTAL</b>	<b>55,100,755</b>	<b>-</b>	<b>48,715,803</b>	<b>6,384,952</b>

La depreciación que se cargó a los resultados en el ejercicio 2017 fue por \$1,241,532 y en 2016 por \$ 1,395,740.

Los Bienes Muebles están integrados por el Equipo de cómputo, Mobiliario y equipo de oficina, Equipo de transporte terrestre y Software, por un total de \$18,342,321, de los cuales se disgregan los Activos Intangibles por importe de \$2,188,244; por lo que los Bienes Muebles equivalen a \$16,154,077. Estos dos últimos importe se reflejan en Estado analítico del activo y Estado de situación Financiera; el importe de \$16,154,077, se refleja en la Relación de Bienes Muebles.

#### IV. 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 2017 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	170,608,367
Obras en Proceso 2016	Unidad Profesional Multidisciplinaria del Estado de Hidalgo	17,644,243
Obras en Proceso 2017	Diversas Escuelas, Centros y Unidades del IPN	32,543,449
<b>TOTAL</b>		<b>223,562,688</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

### PASIVOS

#### I. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

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

CONCEPTO	2017	2016
PROVEEDORES	-147,150	-120,282
CONTRATISTAS	-48,967,841	-38,072,518
ACREEDORES DIVERSOS	-7,907,002	-10,152,720
IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR	-1,514,646	-1,433,796
TOTAL	-58,536,639	-49,779,316

El saldo de **Proveedores** corresponde al pago pendiente de realizar a proveedores de bienes y servicios en 2017 se integra de Despacho Crowe Howarth por \$ 35,804, Gobierno de la Ciudad de México, 44,012, Miguel Ángel Hernández Aguirre \$27,880, Ocram Seyer, S.A de C.V., \$18,097, Abastecedora Kleveland por \$14,264 y Otras por \$7,093 El saldo del ejercicio 2016 como: Gobierno del D.F. por \$ 41,917, Despacho Crowe Howarth por \$ 23,631, Ocram Seyer por \$ 17,749, Abastecedora Kleveland por \$ 15,061, Miguel A. Hernández \$ 12,060 y Otros \$ 9,864..

El saldo de **Contratistas** corresponde a los importes pendientes de liquidar por las obras en proceso del ejercicio del ejercicio 2017, son Micro Bios \$8,030,659, Topa Construcciones \$5,247,865, Ingeniería Aplicada en Sistemas \$5,168,997, Matr3s Construcciones \$4,643,249, Javac Construcciones \$4,291,098, PGA Restauración \$4,945,990, VH Construcciones y Asesoría en Ingeniería, S.A. \$2,324,689, Otras \$14,315,294, Para el Año 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 de **Acreeedores Diversos** se compone en 2017 Retenciones por atraso de Obra \$4,856,289, Diseño y Obras Gate \$3,245,472, Sueldos por Pagar \$1,048,820, reintegros presupuestarios por presupuesto no ejercido Servicios Personales \$825,545, Servicios Generales \$613,156, Calla Ing. \$487,732, Retenciones 5% al millar 430,215, Otros 2,174,009.00. El saldo del ejercicio 2016, 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 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 2017 se compone Impuesto sobre nóminas 165,651, ISSSTE \$52,708, FOVISSSTE \$115,012, ISR del organismos y del personal \$876,936, ISSSTE \$64,029. En cuanto al ejercicio 2016 por: ISR \$ 767,341, Seguro Cesantía \$ 254,417, Impuesto sobre Nóminas \$ 150,380, FOVISSSTE \$ 108,677, IVA \$240,310 Retenido \$ 79,068, ISSSTE \$ 51,586 y Otros \$ 22,327.

# CUENTA PÚBLICA 2017

CONCEPTO	SALDO BALANZA	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)				
		30	60	90	180	Mayora 365
<b>PROVEEDORES</b>						
M GUELANGELHERNANDEZ AGURRE	27,880.00	27,880.00				
TELEFONOS DE MEXCO	4,231.00	4,231.00				
DESPACHO CROWE HORWATH GOSSLER	35,804.00	12,174.00			11,815.00	11,815.00
GOBERNO DEL DISTRITO FEDERAL SRA DE FINANZAS	44,012.00					
RADDM OVILDPSA	647.00	699.00		-52.00		
ABASTECEDORA KLEEVELAN SA DE CV	14,264.00	14,264.00				
OCRAM SEYER, SA DE CV	18,097.00	18,097.00				
AT&T	2,215.00	2,215.00				
<b>TOTAL</b>	<b>147,150.00</b>	<b>79,560.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-52.00</b>	<b>11,815.00</b>	<b>11,815.00</b>

# CUENTA PÚBLICA 2017

CONCEPTO	SALDO BALANZA	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)				
		30	60	90	180	Mayor a 365
<b>CONTRATISTAS</b>						
CONSTRUCTORA AVARA	41,384					41,384
JAVAC CONSTRUCCIONES	4,291,098					4,291,098
INGENIERA APLICADA EN S	5,168,997					5,168,997
GRUPO HMG CONSULTORIA E	161,700	161,700				
TOPA CONSTRUCCIONES	5,247,865	5,247,865				
VH CONSTRUCCIONES Y AS	262,809	262,809				
INGENIERA Y DISEÑO DO	127,837	127,837				
JUAN ANTON D NEGRETE M	202,857	202,857				
CONSERVACION PLOTES D	1,957,118	1,957,118				
PRAM DE DORADA CONSTR	60,782	60,782				
ACXS CONSTRUCCIONES E	272,360	272,360				
PGA RESTAURACION	1,381,327	1,381,327				
WEST INGENIERA Y CONS	220,731	220,731				
MARD CEBALLOS MARTNE	170,466	170,466				
SERV DE INGENIERIA Y ELE	1,853,093	1,853,093				
NMOBLIARIA Y DESARRO	467,950	467,950				
CONSTRUCTORA ENGENE	483,411	483,411				
SETEMAS IMPERMEABLES	593,040	593,040				
ARCHAN CONSTRUCCIONES	58,820	58,820				
CORPORACION Y CONSTRUC	19,896	19,896				
ESPECIALISTAS EN ACABA	1,780,057	1,780,057				
SEFAMM CONSTRUCTORA	7,335	7,335				
RAGYC	631,170	631,170				
G&S SUPERVISION CONSTR	440,968	440,968				
INGENIEROS Y CONSULTOR	312,245	312,245				
COPROKA	146,444	146,444				
URBANIZADORA Y EDIFICA	5,086	5,086				
SAMY CONSTRUCCIONES	52,040	52,040				
RENOVEVA AD	147,094	147,094				
GRUPO NMOBLIARYC	133,320	133,320				
GRUPO ARQUISUMA, ARQUI	291,694	291,694				
VH CONSTRUCCIONES Y AS	2,061,880	2,061,880				
CONSTRUCCIONES INSTALA	2,061,880	2,061,880				
PGA RESTAURACION	3,564,663	3,564,663				
MICROBDS	8,030,659	8,030,659				
MATRES CONSTRUCCIONES	4,643,249	4,643,249				
RAALEDFCACIONES Y P	1,614,516	1,614,516				
<b>TOTAL</b>	<b>48,967,841</b>	<b>39,466,362</b>	-	-	-	<b>9,501,479</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

CONCEPTO	SALDO BALANZA	ANTIGÜEDAD DE SALDOS (DÍAS)				
		30	60	90	180	Mayor a 365
<b>ACREEDORES DIVERSOS</b>						
SERVICIOS PERSONALES	825,545	823,389	-	-	-	2,136
MATERIALES Y SUMINISTROS	27,033	27,033				
SERVICIOS GENERALES	613,156	607,283	-	-	-	5,873
RETENCIÓN 5% ALMILLAR	430,215	308,060	-	-	-	122,155
INTERESES POR INVERSIÓN	7,648	7,648	-	-	-	-
CORPORACIÓN Y CONSTRUCCIÓN	84,135	84,135	-	-	-	-
CONSTRUCCIONES INSTALACIONES	491	491				
RETENCIÓN POR ATRASO DE PAGOS	4,856,289	129,071	2,608,535	-	174,013	1,944,671
TOPA CONSTRUCCIONES	17,820	17,820	-	-	-	-
ABHEDEFACCIONES Y PROYECTOS	357,576	-	-	-	-	357,576
CALLA INGENIERÍA	487,732	-	-	-	-	487,732
DISEÑO Y OBRAS GATE	3,245,472	111,251	2,608,535	-	-	525,686
JAVAC CONSTRUCCIONES	397,249	-	-	-	-	397,249
INGENIERÍA APLICADA EN	92,293	-	-	-	-	92,293
DESARROLLO Y CONSTRUCCIÓN	84,135	-	-	-	-	84,135
INGENIEROS Y ARQUITECTOS	82,193	-	-	-	82,193	-
KAPANAR DISEÑO Y MANU	90,710	-	-	-	90,710	-
SERVICIOS DE INGENIERÍA	1,110	-	-	-	1,110	-
SUELDOS POR PAGAR	1,048,820	1,044,942	-	-	3,878	-
OTROS	13,669	-	13,581	88	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>7,907,001</b>	<b>2,902,981</b>	<b>13,581</b>	<b>88</b>	<b>4,988</b>	<b>130,164</b>

## II. 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	2017	2016
INVERSIÓN FISCAL 2013	1,041,936	1,041,935.9
TRANSFERENCIAS 2015	0	174,975,144.2
TRANSFERENCIAS 2017	32,543,450	1,130,768.0

## 2 NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### I. INGRESOS DE GESTIÓN.

Los ingresos recibidos de parte del Gobierno Federal al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se muestran a continuación:

CAPÍTULO	EJERCIDO 2017	EJERCIDO 2016
SERVICIOS PERSONALES	37,887,781	34,756,644
MATERIALES	999,483	796,730
SERVICIOS GENERALES	59,043,748	23,057,160
OBRA PÚBLICA	-	17,563,278
TOTAL	97,931,012	76,173,812

Se tuvieron ingresos propios de 2017 y 2016 por la cantidad de \$23,989 y \$2,328 respectivamente.

### II GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

Su integración al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se muestra a continuación:

CONCEPTO	2017	2016
SERVICIOS PERSONALES	37,963,680	34,757,938
MATERIALES Y SUMINISTROS	999,483	796,729
SERVICIOS GENERALES	60,267,400	24,463,050
TOTAL	99,230,563	60,017,717

La depreciación que se cargó a los resultados en el ejercicio 2017 fue por \$1,241,532 y en 2016 por \$ \$ 1,395,740.

### 3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el ejercicio de 2017 se recibieron en el capítulo 6000 de Inversión Física por \$ 32,543,450, \$21,000,000, se utilizaron para afrontar la contingencia del día 21 de septiembre, y \$11,543,450, para el Bioterio de que fueron destinados a realizar trabajos de readaptación y rehabilitación del Bioterio Central de la Escuela Superior de Medicina del IPN para su adecuado funcionamiento y pueda ser autorizado y certificado por la Secretaría de Agricultura Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación (SAGARPA)

**4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.**

**I. SALDOS INICIALES Y FINALES.**

La variación presentada en el estado de flujos durante el ejercicio 2017 y 2016 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	2017	2016
EFECTIVO EN BANCOS-TESORERÍA		
EFECTIVO EN BANCOS-DEPENDENCIA	56,970,597	48,760,787
INVERSIONES TEMPORALES HASTA 3 MESES		
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	56,970,597	48,760,787

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:

**5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

# CUENTA PÚBLICA 2017

## CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016  
(PESOS)

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

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>130,498,451</b>	<b>224,103,492</b>	<b>Origen</b>	<b>4,308,478</b>	<b>0</b>
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,308,478	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>32,544,037</b>	<b>116,607,920</b>
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	32,544,037	17,644,243
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	98,963,677
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-28,235,559</b>	<b>-116,607,920</b>
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Participaciones y Aportaciones	0	139,264,641	<b>Origen</b>	<b>164,438,288</b>	<b>0</b>
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	130,474,462	84,836,523	Endeudamiento Neto	0	0
Otros Orígenes de Operación	23,989	2,328	Interno	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>97,984,802</b>	<b>62,194,057</b>	Externo	0	0
Servicios Personales	37,963,680	34,757,938	Otros Orígenes de Financiamiento	164,438,288	0
Materiales y Suministros	999,483	796,730	<b>Aplicación</b>	<b>160,506,568</b>	<b>1,543</b>
Servicios Generales	59,021,639	23,057,161	Servicios de la Deuda	160,506,568	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Interno	160,506,568	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Externo	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	1,543
Ayudas Sociales	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>3,931,720</b>	<b>-1,543</b>
Pensiones y Jubilaciones	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>8,209,810</b>	<b>45,299,972</b>
Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>48,760,787</b>	<b>3,460,815</b>
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>56,970,597</b>	<b>48,760,787</b>
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	3,582,228			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>32,513,649</b>	<b>161,909,435</b>			

## CUENTA PÚBLICA 2017

### 5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO DEL 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017. (Cifras en pesos).

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		130,474,462
------------------------------------	--	-------------

<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		23,988
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	23,989	
Otros ingresos contables no presupuestarios		

<b>3. Menos ingresos presupuestario no contables</b>		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	

<b>4.- Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>130,498,450</b>
---	--	--------------------

## CUENTA PÚBLICA 2017

### CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO DEL 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017. (Cifras en pesos).

<b>1. Total de Egresos (Presupuestarios)</b>		130,528,251
--	--	-------------

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		0
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
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	0	
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	0	

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		1,245,761
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,241,532	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	

## CUENTA PÚBLICA 2017

Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros Gastos	0
Otros Gastos Contables No presupuestales	4,229

<b>4.- Total de Gasto Contable (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>131,774,012</b>
--	--------------------

### 6. 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:

PRESUPUESTO DE INGRESOS		
CONCEPTO	PARCIAL	M P O R T E
PRESUPUESTO AUTORIZADO		130,474,462
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	130,474,462	
TRANSFERENCIAS POR RECIBIR		
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
CONCEPTO	PARCIAL	M P O R T E
PRESUPUESTO AUTORIZADO		130,474,482
PRESUPUESTO EJERCIDO	130,474,462	
PRESUPUESTO COM PROMETIDO		
PRESUPUESTO NO EJERCIDO		

Se realizó un reintegro por \$1,457,705, el mes de enero de 2018 como remanente presupuestal del ejercicio 2017, de los capítulos del gasto 1000, 3000 y 6000, mismo que ya está considerado en los importes de Transferencias Recibidas y Presupuesto Ejercido.

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

Al cierre del ejercicio de 2017 se tienen 5 juicios laborales conforme al siguiente cuadro:

### CUENTA PÚBLICA 2017 NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

EXPEDIENTE: 5016/12: Quinta Sala del Tribunal Federal de Conciliación y Arbitraje	\$ 91,509.20 (Viable).
EXPEDIENTE: 2110/13: Séptima Sala del Tribunal Federal de Conciliación y Arbitraje	\$ 2,383.03 (Viable).
EXPEDIENTE: 6587/11: Quinta Sala del Tribunal Federal de Conciliación y Arbitraje	\$4'380,382.04 (Viable).
EXPEDIENTE: 6943/10: Octava Sala del Tribunal Federal de Conciliación y Arbitraje	\$ 1,632.00 (Favorable).
EXPEDIENTE: 1574/14: Junta Especial No.1 de la Federal de Conciliación y Arbitraje	\$ 213,721.79 (Favorable/Viable).
Total	\$4'689,628.06

## 7. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### I. 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 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.

### **II. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

El Patronato de Obras e Instalaciones del IPN, desarrolló actividades para dar atención a los objetivos y metas programadas en 2017, al cierre del ejercicio 2017 conto con un presupuesto modificado de \$ 130,474,462, con la finalidad de cubrir los gastos de operación y la parte sustantiva del Patronato.

El presupuesto autorizado modificado para Inversión Física fue de \$ 32,543,450, del cual \$11,543,450 fueron para el reacondicionamiento y rehabilitación de instalaciones del Bioterio central en la Escuela Superior de Medicina y \$21,000,000 que por causa del sismo del 19 de septiembre del 2017, se realizaron diferentes estudios en escuelas, centros y dependencias del Instituto Politécnico Nacional.

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.

### **III. 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:

### **IV. BASES DE PRESENTACIÓN Y REGISTRO.**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, 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.

## A. 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%.

## B. 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

## C. 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.

## D. 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”.

### **E. 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”.

### **F. 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.

### **G. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO.**

# CUENTA PÚBLICA 2017

## CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017  
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(PESOS)

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

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>284,422,202</b>	<b>341,952,312</b>	<b>340,234,104</b>	<b>286,140,410</b>	<b>1,718,208</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>48,816,316</b>	<b>109,720,050</b>	<b>100,998,644</b>	<b>57,537,722</b>	<b>8,721,406</b>
Efectivo y Equivalentes	48,760,787	108,836,884	100,627,074	56,970,597	8,209,810
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	55,529	883,166	371,570	567,125	511,596
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>235,605,886</b>	<b>232,232,262</b>	<b>239,235,460</b>	<b>228,602,688</b>	<b>-7,003,198</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	265,975,725	231,373,296	237,027,313	260,321,708	-5,654,017
Bienes Muebles	16,153,490	587	0	16,154,077	587
Activos Intangibles	2,188,244	0	0	2,188,244	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-48,715,802	0	1,345,539	-50,061,341	-1,345,539
Activos Diferidos	4,229	858,379	862,608	0	-4,229
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Las principales variaciones que se tuvieron en este rubro son: la recepción de recursos disponibles para el cumplimiento de las obligaciones con proveedores y contratistas, reflejada de igual forma Construcciones en Proceso; así como un pago por recuperar a la S.HyC.P. por \$468,816 pesos.

## 8. PROCESO DE MEJORA.

### I. PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO

- A. 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.
- B. La expedición de cheques se realiza con la autorización de dos niveles jerárquicos con firmas mancomunadas.
- C. El pago a contratistas, bienes y servicios se realiza mediante Cuenta por Liquidar Certificada preferentemente o por transferencia interbancaria (SPEI).
- D. 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.
- E. El pago de las estimaciones será responsabilidad de la Dirección de Administración.

### II. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

A. Durante el ejercicio de 2017 se han finiquitado 6 de los 8 contratos de obra del ejercicio 2015 relativos a Servicios relacionados con la Obra Pública, de los dos contratos se tiene un pasivo de \$ 9,460,096, éstos recursos se encuentran resguardados por parte de la Administración y se reintegrarán en cuanto las autoridades dicten la determinación de los dos contratos.

B. 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.

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

---

Autorizó: MTRO. RICARDO RIVERA RODRIGUEZ  
SECRETARIO EJECUTIVO / 15 DE MARZO DEL 2018

---

Elaboró: LIC. MIGUEL ROMAN HERNANDEZ MARTINEZ.  
JEFE DE LA DIVISION DE FINANZAS Y CONTABILIDAD. Designado como  
enlace con el Of. No. SE18.0125 del 01 de febrero del 2018.

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