

PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Patronato de Obras e Instalaciones del Instituto Politécnico Nacional, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

1. ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Patronato de Obras e Instalaciones del Instituto Politécnico Nacional, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, al 31 de diciembre de 2018 está integrado de la siguiente manera:

1. Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2018, asciende a \$ 16,408,494, y se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes contratistas, proveedores de bienes y servicios, así como el pago de impuestos y contribuciones derivadas de las relaciones contractuales del Organismo; así como también, del presupuesto no ejercido que se encuentran pendientes de ser reintegrado. La cuenta bancaria número 0112381656 del banco BBVA Bancomer se utilizó a partir del mes de diciembre y la cuenta 044925343 del mismo Banco que se venía utilizando fue cancelada.

Concepto	31/12/2018
Banco HSBC CTA. 0140030371	\$16,085,904
Banco HSBC CTA. 4029291416	\$322,590

CUENTA PÚBLICA 2018

Banco BANCOMER CTA. 0444925343	0
Banco BANCOMER CTA. 0112381656	0
TOTAL	\$16,408,494

2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Se integra por los saldos de las cuentas de Deudores Diversos y Gastos a Comprobar pendientes de recuperar, y al 31 de diciembre del 2018, este rubro del activo asciende a \$37,376,723.

Concepto	31/12/2018
Deudores Diversos	\$204
Gastos a Comprobar	\$15,223
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$37,361,296
TOTAL	\$37,376,723

El saldo de Deudores Diversos al 31 de diciembre de 2018 está integrado por un importe de \$204, de la empresa Blasomar , de Gastos a Comprobar por \$15,223 y \$37,361,296 que corresponden a las Cuentas por Liquidar Certificadas, que a la fecha de este informe se encontraban pendientes de ser liberadas o pagadas por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público.

La antigüedad de saldos de la cuenta Deudores Diversos se integra de la siguiente manera:

Deudores Diversos	Saldo 31/12/2018	Antigüedad de Saldos (Días)					
		30	60	90	180	365	MAS 365
Blasomar	\$204			\$204			
TOTAL	\$204	0		\$204			

El saldo de Gastos a Comprobar al mes de diciembre se integra por saldos pendientes a comprobar, por gastos necesarios para operación del Patronato y se integra por \$15,432 de José Ledezma Pérez y Sandra Pedraza Heredia -\$ 209. La antigüedad de saldos se integra de la siguiente manera:

Gastos a Comprobar	Saldo 31/12/2018	Antigüedad de Saldos (Días)					
		30	60	90	180	365	MAS 365
José Ledezma Pérez	\$15,432			\$300	\$3,435		\$11,697
Sandra Pedraza Heredia	-\$209	-\$209					
TOTAL	\$15,223	-\$209		\$300	\$3,435		\$11,697

CUENTA PÚBLICA 2018

El saldo de la cuenta de Ingresos por Recuperar a Corto Plazo está integrado por un importe de \$37,361,296 el cual corresponde a diferentes Cuentas Por Liquidar Certificadas que al cierre de este ejercicio se encontraba en proceso de pago (ambiente controlado en el SICOP) por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Ingresos x Recuperar a CP	Saldo 31/12/2018	Antigüedad de Saldos (Días)					
		30	60	90	180	365	MAS 365
Secretaría Hacienda y Crédito Público	\$37,361,296	\$37,361,296					

3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Se aplicó el registro por depuración del Almacén, por deterioro.

4.- Inversiones Financieras

Este Patronato al 31 de diciembre de 2018 no cuenta con inversiones financieras.

5.-Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Corresponden a las inversiones en bienes propiedad del Patronato, cuyo propósito es utilizarlos para la realización de sus operaciones en el cumplimiento de su objeto social; este rubro está integrado por Bienes Inmuebles, Infraestructura, Construcciones en Proceso, Mobiliario y Equipo de Oficina, Equipo de Cómputo e Intangibles y Equipo de Transporte.

a) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

En este concepto están considerados los dos inmuebles que ocupa este Organismo el edificio de oficinas y el edificio de almacén, así como las construcciones u obras en proceso. El saldo corresponde a las obras de remodelación, adaptación y construcción de inmuebles en terrenos propiedad del IPN, contratadas y supervisadas por el Patronato en años anteriores, y una vez que sean formalizadas las actas de cesión correspondientes, estas serán transferidas al IPN; al cierre de diciembre de 2018 su integración se divide de la siguiente manera:

CUENTA PÚBLICA 2018

Concepto	Inversión	Depreciación Acumulada	Neto
Obras en Proceso	\$107,429,218	0	\$107,429,218
Obras por Transferir	\$116,133,470	0	\$116,133,470
Edificio Almacén	\$10,748,952	-\$7,864,995	\$2,887,153
Edificio POI-IPN	\$26,010,068	-\$24,991,238	\$1,023,162
TOTAL	\$260,321,708	-\$32,856,233	\$227,465,475

Las Obras en Proceso ascienden a un importe de \$107,429,218, se integran por un importe de \$1,041,936 del ejercicio 2013, un importe de \$1,724,693 del ejercicio 2014, un importe \$72,119,140 del ejercicio 2015 y por un importe de \$32,543,449 del ejercicio 2017. Se tienen Obras por transferir \$116,133,470, que corresponden al ejercicio fiscal 2015 y 2016, de los cuales ya se realizaron las gestiones correspondientes ante el IPN, para su entrega; incluyéndose en estos montos obras o contratos que se encuentran en litigio. El valor de los Edificios del Patronato equivalen a \$36,759,020 por los dos edificios uno por \$10,748,952 que corresponde al Almacén y el otro por \$26,010,068 del Edificio de este Patronato. La Depreciación que se cargó a resultados por este concepto al mes de diciembre fue por \$32,856,233. El método aplicado fue en línea recta.

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
TOTAL		\$223,562,688

b) Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Patronato, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, u obtenidos por transferencias de otras instituciones, como son: Mobiliario y Equipo, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 31 de diciembre, este rubro asciende a \$ 14,408,309.

Concepto	Inversión	Amortización	Neto
Mobiliario y Equipo	\$4,497,807	-\$4,445,226	\$52,581
Equipo de Transporte	\$1,196,758	-\$1,196,758	0
Equipo de Computo	\$8,713,744	-\$8,544,543	\$169,201

CUENTA PÚBLICA 2018

TOTAL	14,408,309	-\$14,186,527	\$221,782
--------------	-------------------	----------------------	------------------

c) Bienes Intangibles

Este rubro representa los bienes informáticos que son propiedad del Patronato que fueron adquiridos con recursos presupuestales, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 31 de diciembre 2018, está integrado por 2 Software por un importe \$2,170,832.

Concepto	importe
Software	\$1,040,064
Software 2012 (Tekio 20 ´)	\$1,130,768
TOTAL	\$2,170,832

6.-Estimaciones y Deterioro

Al 31 de diciembre 2018, el Patronato aplicó su estimación por obsolescencia de inventarios por (\$522) contra su cuenta de Almacén por 522 quedando en cero ambas cuentas.

7.-Activos Diferidos

Se registró el importe de \$37,361,296; de acuerdo a la normatividad vigente (NIFGG SP 01) así como a la Guía Contabilizadora para el Sector Paraestatal Federal.

2.- PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Patronato, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos al 31 de diciembre de 2018, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante a corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

1. Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Al 31 de diciembre de 2018, este rubro asciende a \$ 81,171,866, se integra principalmente por Proveedores, Contratistas, Acreedores Diversos y por los Impuestos y Sueldos por Pagar, Otros Pasivos Diferidos así como las Provisiones de los Laudos.

CUENTA PÚBLICA 2018

Concepto	Importe
Proveedores	\$155,013
Contratistas	\$41,028
Acreedores Diversos	\$4,763,175
Impuestos, Cuotas y Sueldos por Pagar	\$1,490,058
Sueldos por Pagar	\$303,776
Otros Pasivos Diferidos	\$74,722,592
Provisiones a Corto Plazo	\$307,372
TOTAL	\$81,783,014

El saldo de Proveedores al 31 diciembre de 2018 asciende a la cantidad de \$155,013, correspondiendo principalmente a los pagos pendientes de realizar a proveedores de bienes y servicios los cuales se pagaran en el mes de enero 2019; en el caso del importe del Despacho Crowe Horwarth por \$ 35,804, este importe se encuentra en proceso de aclaración debido a que el proveedor incurrió en faltas sancionadas por la Secretaría de la Función Pública. La integración y antigüedad del saldo al 31 de diciembre 2018, se encuentra de la siguiente manera:

Concepto	Saldo	Antigüedad de Saldos (Días)					
		30	60	90	180	365	Mayor a 365
Personas Físicas	\$10,460						
José Ismael Zeferino Minico	\$10,460	\$10,460					
Personas Morales							
Despacho Crowe Horwart	\$35,804						\$35,804
Teléfonos de México	\$4,131	\$4,131					
Gobierno de la Ciudad de México	-\$104,319	-\$104,319					
AT&T	\$2,076	\$2,076					
Reparto Oportuno de Publicaciones	-\$22,000	-\$22,000					
SAETA	\$47,441	\$47,441					
Si Vale México, S.A	\$181,420	\$181,420					
TOTAL	\$155,013	\$119,209	0	0	0	0	\$35,804

El saldo de Contratistas y su integración por antigüedad de saldos al 31 de diciembre de 2018, corresponde a \$41,384 de la Constructora Aviara, (\$356) de Ingeniería Integral y Manejo de Residuos.

El saldo de Contratistas al 31 de diciembre de 2018, está integrado de la siguiente manera:

Concepto	Saldo	Antigüedad de Saldos (Días)					
		30	60	90	180	365	Mayor a 365

CUENTA PÚBLICA 2018

Constructora Aviara	\$41,384						\$41,384
Ingeniería Integral y Manejo	-\$356	-\$356					
TOTAL	\$41,028	-\$356	0	0	0	0	\$41,384

El saldo de Contratistas por pagar a Largo Plazo y su integración por antigüedad de saldos al 31 de diciembre de 2018, corresponde a \$4,291,098 de la contratista Java Construcciones, \$5,168,998 de la contratista Ingeniería Aplicada en Sistemas Grupo RGG, dichos importes se encuentran pendientes por Pagar desde el ejercicio 2015, esto debido que se encuentra en un proceso jurídico en cuanto se resuelva se procederá a lo indicado jurídicamente.

Concepto	Saldo al 31/12/2018	Antigüedad de Saldos (Días)					
		30	60	90	180	365	Mayor a 365
CONTRATISTAS							
JAVAC CONSTRUCCIONES	4,291,098						4,291,098
INGENIERIA APLICADA EN SISTEMA.	5,168,998						5,168,998
TOTAL	9,460,096	0	0	0	0	0	9,460,096

El saldo al 31 de diciembre de 2018 de la cuenta de Acreedores Diversos es por \$4,763,174 y su antigüedad está integrado por \$3,348 que corresponde a Cuotas y Aportaciones del Personal al Sindicato del POI-IPN; Blas Loredó Balderas \$320, Seguros Banorte \$34,602, Met Life por (\$26,950); Tesorería de la Federación por \$4,768,495; FOVISSSTE \$6,088, ISSSTE por (23,228), importes que en su mayoría se encuentran en proceso de conciliación y depuración interna. La cuenta de Acreedores Diversos a corto plazo, al 31 de diciembre de 2018, está integrado:

Acreedores por Pagar a Corto Plazo	Saldo 31/12/2018	Antigüedad de Saldos (Días)					
		30	60	90	180	365	Mayor a 365
Sindicato del POI-IPN	\$3,848	\$3,848					
Blas Loredó Balderas	\$320			\$320			
TOTAL	\$4,168	\$3,848		\$320			

La cuenta de Acreedores Diversos a corto plazo, Persona Moral al 31 de diciembre de 2018, está integrado:

Acreedores por Pagar a Corto Plazo	Saldo 31/12/2018	Antigüedad de Saldos (Días)					
		30	60	90	180	365	Mayor a 365

CUENTA PÚBLICA 2018

SEGUROS BANORTE	\$34,602	\$34,602					
MET LIFE (Personal)	-\$26,950	-\$15,136			-\$11,814		
TESORERIA DE LA FEDERACION	\$4,768,495	\$3,676,366					\$1,092,129
FOVISSSTE	\$6,088	\$6,088					
ISSSTE (PCP)	-\$23,228	-\$23,228					
TOTAL	\$4,759,007	\$3,678,692	0	0	-\$11,814	0	\$1,092,129

El saldo de Impuestos, Cuotas y sueldos por Pagar, corresponde a los compromisos del Organismo derivados de la relación Obrero-Patronal y al 31 de diciembre de 2018 se compone Impuesto Sobre Nómina \$137,981, ISSSTE Organismo \$52,652, FOVISSSTE Organismo \$113,597, Seguro de Cesantía \$79,160 Organismo y de personal Retención de IVA 13,020, Seguro de Separación Individualizada \$5,796, Sistema de Ahorro para el Retiro \$41,215, Ahorro Solidario \$2,822, ISR del Organismo y del Personal \$ 1,052,454, Sueldos por Pagar \$ 303,776, otras Provisiones a Corto Plazo (Laudos) \$ 307,37. Los saldos en su mayoría se encuentran en proceso de conciliación para la depuración y así como también realizar los pagos correspondientes.

Impuesto, Cuotas y Sueldos por Pagar a Corto Plazo		
Concepto	Del Organismo	Del Personal
	Saldo al 31 diciembre 2018	Saldo al 31 diciembre 2018
Impuesto Sobre Nomina	\$137,981	-
ISSSTE	\$52,652	- \$ 12,044
FOVISSSTE	\$113,597	-
Seguro de Cesantía	\$71,778	\$ 7,382
Retención IVA	\$ 13,020	-
Seguro de Separación Individualizada	\$ 5,796	-
Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR)	\$45,215	-
Ahorro Solidario	\$ 2,822	-\$ 595
I.S.R.	\$ 158,016	\$ 894,438
Sueldo Por Pagar	-	\$ 303,776
Provisiones a Corto Plazo	-	\$ 307,372
TOTAL	\$ 600,877	\$ 1,500,329

2. Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a Corto y Largo Plazo

El Patronato de Obras e Instalaciones no tienen recursos localizados por este concepto.

3. Pasivos Diferidos

CUENTA PÚBLICA 2018

El Patronato de Obras e Instalaciones contempla un Pasivo Diferido por \$74'722,592 por Gastos operativos pendientes de recibir del ejercicio 2018, de acuerdo a la normatividad vigente (NIFgg sp 01) así como a la Guía Contabilizadora para el Sector Paraestatal Federal.

Concepto	31/12/2018
Transferencias para Materiales y Suministros	\$130,072
Transferencias para Servicios Generales	\$74,592,520
TOTAL	\$74,722,592.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el Patronato.

1. Ingresos de Gestión.

Los ingresos recibidos de parte del Gobierno Federal al 31 de diciembre 2018, se muestran a continuación:

Concepto	31/12/2018
Transferencias para Servicios Personales	\$37,252,506
Transferencias para Materiales y Suministros	\$1,389,878
Transferencias para Servicios Generales	\$76,296,910
TOTAL	\$114,939,294

Al 31 de diciembre de 2018 se han obtenido ingresos financieros por intereses de Inversión por \$327 y otros ingresos y beneficios por \$1,139.

2. Gastos y Otras Pérdidas.

Los gastos de funcionamiento al 31 de diciembre de 2018, se muestra a continuación:

Concepto	31/12/2018
Servicios Personales	\$36,312,582
Materiales y Suministros	\$1,389,878
Servicios Generales	\$76,296,910

CUENTA PÚBLICA 2018

Depreciación del Ejercicio	\$930,490
TOTAL	\$114,929,860

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública en este Patronato, al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2018, se obtuvo un saldo de Patrimonio Contribuido de \$64,934,317 y de Patrimonio Generado por \$162,641,283 la Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos.

Concepto	Parcial	Al 31/12/2018
Patrimonio Contribuido		64,934,317
Actualización a la Hacienda Pública/Patrimonio	\$16,535,819	
Transferencias para Gasto de Capital (Subsidios)	\$33,585,386	
Superavit	\$14,813,112	
Patrimonio Generado		162,641,283
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$162,630,383	
Resultado del Ejercicio	\$10,900	

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

1.- Efectivo y Equivalentes

a) Saldos Iniciales y Finales

La variación presentada en el estado de flujos al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 corresponde a las disponibilidades inmediatas depositadas en cuentas de cheques de instituciones bancarias y no se manejan cuentas de inversiones.

1.-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	31/12/2018	31/12/2017
Efectivo en Bancos- Tesorería	0	0
Efectivo en Bancos- Dependencia	\$16,408,494	\$56,970,597
Inversiones Temporales Hasta 3 Meses	0.	0
TOTAL	\$16,408,494	\$56,970,597

CUENTA PÚBLICA 2018

2.- Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados. La cual para este Patronato (No Aplica).

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCILIACIÓN DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2018		
Concepto	31/12/2018	31/12/2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$10,900	\$-1,275,562
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	\$930,490	\$-34,030
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	\$941,390	\$1,241,532

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

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y los gastos contables.

Patronato de Obras e Instalaciones del Instituto Politécnico Nacional		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$152,300,591
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		\$1,466
Ingresos Financieros	\$327	
Incremento por Variación de Inventarios	-	

CUENTA PÚBLICA 2018

Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	
Disminución del Exceso de Provisiones	-	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$1,139	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		\$37,361,296
Aprovechamientos Patrimoniales	-	
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
Compromiso devengado pendiente de pago por el ambiente controlado SICOP	\$37,361,296	
4. Total de Ingresos Contables Resultado		\$114,940,761

El importe por \$37,361,296 que se refleja como Compromiso devengado pendiente de pago por el ambiente controlado SICOP en el grupo Ingresos Presupuestarios No contables, corresponde a las cuentas por liquidar certificadas que al cierre del ejercicio 2018 se encontraban pendientes de pago a terceros por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; acción que fue realizada en el mes de enero del año 2019. El registro se realizó conforme Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal en la NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos, inciso IV Normatividad Contable sobre la actividad Cierre Contable Presupuestario conforme al numeral 13 y 14.

Patronato de Obras e Instalaciones del Instituto Politécnico Nacional		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		\$152,300,591
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		\$38,301,220
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
Materiales y Suministros	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	

CUENTA PÚBLICA 2018

Bienes Inmuebles	0	
Activos Intangibles	0	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
Obra Pública en Bienes Propios	0	
Acciones y Participaciones de Capital	0	
Compra de Títulos y Valores	0	
Concesión de Préstamos	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 Presupuestarios No Contables	939,924	
Compromiso devengado pendiente de pago por el ambiente controlado SICOP	\$37,361,296	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		\$930,490
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$930,490	
Provisiones	0	
Disminución de Inventarios	0	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0	
4. Total de Gastos Contables Resultado		\$114,929,861

El importe por \$37,361,296 que se refleja como Compromiso devengado pendiente de pago por el ambiente controlado SICOP en el grupo Egresos Presupuestarios No Contables, corresponde a las cuentas por liquidar certificadas que al cierre del ejercicio 2018 se encontraban pendientes de pago a terceros por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; acción que fue realizada en el mes de enero del año 2019. El registro se realizó conforme Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal en la NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos, inciso IV Normatividad Contable sobre la actividad Cierre Contable Presupuestario conforme al numeral 13 y 14.

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. Las cuales son Cuentas de Orden Contables y Presupuestales. Para los casos de las cuentas de orden contables se han registrados los juicios de trabajadores que causaron baja y presentaron demanda en contra de este Patronato.

Para atender las acciones jurídicas relativas a los juicios en materia laboral, la Entidad cuenta con el apoyo y asesoría legal de la Oficina del Abogado General del IPN, informando al efecto, el estado que guardan los pasivos laborales contingentes del Patronato y su monto estimado al 31 de diciembre de 2018.

A la fecha se tienen 7 juicios laborales los cuales a través del Abogado General del IPN dan a conocer el estatus de cada uno. Estas cifras de \$10,179,284.

Relación de Laudos		
Concepto	Número de Juicios	Monto por Pagar
Litigios en Tramite	4	
Monto Aproximado		\$10,083,760
Laudos Firmes Desfavorables	3	
Monto a Pagar por Laudos		\$95,524
TOTAL	7	\$10,179,284

En el caso de las cuentas presupuestales se presentan de acuerdo a los momentos presupuestales en este Patronato se tienen las siguientes:

PRESUPUESTO DE INGRESOS

Concepto	Parcial	importe
Presupuesto Autorizado		\$152,300,591
Transferencias Recibidas	\$114,939,295	
Transferencias Por Recibir	\$37,361,296	
TOTAL	\$152,300,591	\$152,300,591

CUENTA PÚBLICA 2018

PRESUPUESTO DE EGRESOS

Concepto	Parcial	importe
Presupuesto Autorizado		\$152,300,591
Presupuesto Ejercido	\$114,939,295	
Presupuesto Comprometido		\$0
Presupuesto No Ejercido	\$37,361,296	
TOTAL	\$152,300,591	\$152,300,591

El presupuesto autorizado modificado para el ejercicio fiscal 2018, es de 155,294,129 de los cuales 3,315,311 no se ejercieron y fueron reintegrados a la TESOFE.

1.-Los Valores en Custodia

Este Patronato no cuenta con ningún valor en custodia.

2. Instrumentos

En este concepto para el Patronato no aplica

3. Contratos Firmados

Este patronato ha realizado la firma de 11 contratos para llevar a cabo el mantenimiento a diversas Unidades Académicas del IPN por consecuencia del sismo en el año 2017:

Numero de Contrato	Empresa	Importe del Contrato
POI-AD-001-3495-2018	PROCESOS EN VANGUARDIA TECNOLÓGICA DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	\$136,986
POI-AD-002-5973-2018	VIA CONTRACTING, S.A. DE C.V	\$12,166,670
POI-AD-003-5973-2018	INMOBILIARIA Y DESARROLLOS CONSTRUCTIVOS ZENITH, S.A. DE C.V.	\$12,166,670
POI-AD-004-5973-2018	VH CONSTRUCCIONES Y ASESORÍA EN INGENIERÍA, S.A. DE C.V	\$12,166,670
POI-AD-005-5973-2018	CONSTRUCCIONES, INSTALACIONES Y MONTAJES ESPECIALES, S.A. DE C.V.	\$12,166,670
POI-AD-006-5973-2018	SERVICIOS DE INGENIERÍA SISTEMAS Y ELECTRÓNICA NETKOM, S.A. DE C.V	\$12,166,670
POI-AD-007-5973-2018	A+E OMEGA CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	\$12,166,670
POI-AD-008-5973-2018	TECHNOLOGIES RBS DE MEXICO, S.A. DE C.V.	\$11,484,000
POI-AD-009-5973-2018	GRUVASIL, S.A. DE C.V	\$11,875,532

CUENTA PÚBLICA 2018

POI-AD-010-5973-2018	PREFABRICADORES DE CONCRETO INGENIERIA Y ARQUITECTURA, S.A. DE C.V	\$10,640,448
POI-AD-011-5883-2018	INGENIERIA INTEGRAL Y MANEJO DE RESIDUOS SOLIDOS, S.A. DE C.V	\$2,429,875

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, desarrolló actividades para dar atención a los objetivos y metas programadas en 2018, al cierre del mes de octubre conto con un presupuesto autorizado modificado de \$155,294,129, con la finalidad de cubrir los gastos de operación y la parte sustantiva del Patronato.

El presupuesto autorizado modificado para Inversión Física es de \$ 0, sin embargo al 31 de diciembre de 2018 para la partida 35102 Mantenimiento y conservación de inmuebles para la prestación de servicios públicos, se tienen autorizados \$109,566,860 de los cuales \$136, 985 fueron para el mantenimiento a botaguas en cancelería de la Escuela Superior de Turismo del I.P.N.; \$ 2,429.875.00 para atender trabajos del Proyecto PIFIFE 17A20468 de la Dirección de Bibliotecas (Biblioteca Central Ing. Salvador Magaña Garduño, \$107,000,000 para atender los sismos ocurridos en el mes de septiembre de 2017 de diversos inmuebles del

Instituto Politécnico Nacional dañados y algunos de ellos quedaron inutilizados, las instalaciones que sufrieron daños mayores fueron los edificios A, b y C de la Escuela Superior de Comercio y Administración Tepepan y los Edificios 1,2 y 3 de ESIME Culhuacán.

La situación económica y financiera del Patronato de Obras e Instalaciones del IPN, fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

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 2018.

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

a).- Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, fueron elaborados y presentados de acuerdo con el Marco Conceptual de La Ley General de Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por la SHCP y las Normas de Información Financiera Gubernamentales Generales para el Sector Paraestatal (NIFGGSP) Emitidas por la SHCP, 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), así mismo se consideraron la normatividad aplicable Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) y Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.

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

b).-Los Postulados Básicos aplicados por este Patronato son los siguientes:

1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente

4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de la Información Financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a).- La contabilidad Gubernamental tiene por objeto llevar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que den transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y generar la información que proporcione los elementos necesarios para una adecuada toma de decisiones.

b).- Las principales políticas contables de este Patronato, está basada principalmente aplicando lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Normatividad Contable Vigente.- De tal forma que los Estados Financieros se preparan en base a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental que son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se realizan operaciones en moneda extranjera, por lo que no se tienen obligaciones o derechos de esta naturaleza.

8. Reporte Analítico del Activo.

El estado analítico del activo, nos muestra la variación entre el saldo inicial y el saldo final al 31 de diciembre del ejercicio 2018. Así también se considera lo siguiente:

- En el presente ejercicio no se capitalizaron gastos financieros, o de investigación y desarrollo.
- No se cuenta con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por tipo de cambio y tasa de interés.
- No se tienen conocimiento de circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantía, baja significativa del valor de inversiones financieras.
- Desmantelamiento de activos procedimientos, implicaciones, efectos contables. No Aplica
- Las políticas para la administración de activos con el fin de que se utilicen de manera más efectiva.

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.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Este patronato no cuenta con ningún Fidecomiso.

10. Reporte de La Recaudación

Este Patronato no cuenta con ningún tipo de recaudación

11. Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Este Patronato no tiene ninguna deuda

12. Calificaciones Otorgadas

Para este Patronato no aplica

13. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.
- Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.
- Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

14. Información por Segmentos

No aplica para este Patronato.

15. Eventos Posteriores al Cierre.

Posterior al cierre del ejercicio en caso de presentarse situaciones futuras relevantes que afecten económica y financieramente este Patronato, de manera responsable e institucional, se procederá a su atención

16. Partes Relacionadas

Este Patronato no tiene partes relacionadas que influyan significativamente en toma de decisiones operativas y financieras.

17. Negocio en Marcha.- Entidad en funcionamiento.- 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 indique que el Patronato tenga algún problema para continuar con sus operaciones.

18. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

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

Autorizó: ARQ. ING. JOSE CABELLO BECERRIL

Cargo: SECRETARIO EJECUTIVO

Elaboró: MTRO. JONATAN MIRELES HERNÁNDEZ

Cargo: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN.