



González de Aragón y Asociados

Contadores Públicos, S. C.

**PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES
DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL**

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

AUDITORÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018





González de Aragón y Asociados

Contadores Públicos, S. C.

RICARDO CASTRO N° 54, DESPACHOS 601 Y 502, COL. GUADALUPE INN

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

**A LA H. JUNTA DEL ÓRGANO DE GOBIERNO DEL
PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES DEL
INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL**

Denegación (Abstención) de Opinión

Hemos sido designados para auditar los estados financieros del **PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL (PATRONATO)**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los estados de resultados (actividades), los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

No expresamos una opinión sobre los estados financieros del **PATRONATO**. Debido a la significatividad de las cuestiones descritas en el apartado Fundamentos de la Denegación (Abstención) de Opinión de nuestro informe, no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría sobre estos estados financieros.

Fundamentos de la Denegación (Abstención) de Opinión

No fue posible aplicar correctamente y con el alcance requerido las pruebas de auditoría, tanto las que consideramos necesarias en las circunstancias, como las de carácter obligatorio, debido a las condiciones administrativas en que realizamos nuestro trabajo que se detallan en los apartados a) al d) que se describen a continuación:

- a) El rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, con un importe neto de \$227,450,417, el 71% y el 79% del total del Activo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 respectivamente, presenta las inconsistencias siguientes:

- El saldo de edificios por \$36,759,021 (12% del total del activo), no refleja el efecto que debió originarse al verificar que el valor de los inmuebles no fuera inferior al valor catastral, en cumplimiento al artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental al 31 de diciembre de 2018 y 2017, al no proporcionar los avalúos practicados por el Instituto de Administración de Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN) o autoridad catastral local. El valor histórico de los inmuebles no se encuentra debidamente soportado. De los terrenos donde se ubican los edificios que utiliza el **PATRONATO**, no se proporcionó el documento legal que acredite la propiedad o uso del mismo. Su valor no se incluye en los estados financieros.
 - En la cuenta de Obras por Transferir por \$116,133,470, el 36 y el 41% del total del Activo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 respectivamente, y en la cuenta de Obras en Proceso por \$32,543,449 al 31 de diciembre de 2018, se incluyen obras terminadas desde el 2015, 2016 y 2017 pendientes de transferir al **Instituto Politécnico Nacional**, debido a que está en proceso la integración de la información soporte, para constatar la terminación de las mismas y la elaboración y autorización de las Actas de Cesión de Bienes y Estudios Técnicos, por lo que el **PATRONATO** no se apegó a lo establecido en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental de Revelación Suficiente y al Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal y a la observancia de los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia y comprensibilidad y a los atributos de oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad y suficiencia que la Ley General de Contabilidad Gubernamental establece.
 - Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se tienen registrados en Obras en Proceso \$107,429,218, de los cuales \$72,119,140, el 23% del total del Activo, corresponden a dos obras del ejercicio 2015 que fueron registradas como terminadas por el total del contrato, aun cuando se tenían anticipos por amortizar por \$14,344,721 y Obra por Ejecutar por \$9,563,147 del año 2015. Se afectaron Cuentas por Pagar a Largo Plazo por contratistas por \$9,460,096, el 3% del total del Pasivo, sin contar con la documentación soporte, de conformidad con la Guía Contabilizadora del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal. Se enteraron \$103,051 a la Tesorería de la Federación por concepto del 5% al millar. Dicho entero no procedía, debido a que no se pagaron las estimaciones. En nuestra inspección física a una obra, observamos que aún no se ha concluido, ya que cuenta con un avance físico del 72.17%, según se menciona en el Acta Circunstanciada de Rescisión ante Notario Público, sin embargo, ya se encuentra ocupada por docentes, administrativos y alumnos, sin que se haya proporcionado el documento que autorice el uso de la obra.
- b) Del rubro de Bienes Muebles por \$14,408,309, el 5% del total del Activo al 31 de diciembre de 2018, no pudimos cerciorarnos de que el inventario físico de bienes muebles se realizara correctamente, debido a que no fuimos invitados y no obtuvimos evidencia de su inicio y término, así como de contar con la evidencia suficiente que ampare que dicha acción se efectuara, conforme a la normatividad aplicable para tales circunstancias. Adicionalmente, se dieron de baja 133 bienes muebles por obsolescencia por \$1,763,180, afectando solamente el valor de adquisición y la depreciación acumulada histórica, sin



considerar el efecto de la reexpresión, en virtud de que no fue integrada por el **PATRONATO**, por lo que el efecto del mismo no fue cuantificado ni revelado en los estados financieros.

- c) Existen 264 artículos de bienes de consumo almacenados, con un valor de \$804,696, que no están registrados en la contabilidad al 31 de diciembre de 2018 y 2017 y de los cuales no se proporcionó la información soporte de la valuación de 120 bienes. Adicionalmente, no pudimos cerciorarnos que el levantamiento del inventario físico de bienes de consumo se realizara correctamente, debido a que no fuimos invitados a participar y no obtuvimos evidencia de su inicio y término, así como de contar con evidencia suficiente que ampare que dicha acción se efectuara adecuadamente, conforme a la normatividad aplicable para tales circunstancias. Observamos la existencia de materiales de construcción no cuantificados, que no están registrados en la contabilidad al 31 de diciembre de 2018 y 2017, de los cuales, de la mayoría se desconoce su origen, por la falta de control de entradas y salidas de bienes en el almacén, por lo que no fue posible cuantificar los efectos sobre la información financiera de las incorrecciones no detectadas, las cuales podrían ser materiales.
- d) Al 31 de diciembre de 2018 el **PATRONATO** creó un pasivo para el pago de nueve contratos firmados para las reparaciones de daños del sismo del 19 de septiembre de 2017 en dos dependencias politécnicas, por \$36,095,104, que corresponden al 40% del total del pasivo, de los cuales, según la muestra selectiva realizada, no se contaba con estimaciones de obra que ampararan las facturas presentadas, las cuales fueron pagadas el 17 de enero de 2019, sin haberse terminado los trabajos, de acuerdo a nuestra visita física realizada el 19 y 20 de febrero de 2019.

Adicionalmente, existen incumplimientos normativos del **PATRONATO** que se mencionan en los incisos e) al i) siguientes:

- e) El **PATRONATO**, en los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017, no aplicó el Plan de Cuentas, ni las Guías Contabilizadoras que le son aplicables normativamente, al no considerar la codificación, estructura y clasificación para el registro contable de sus operaciones. Los estados financieros adjuntos fueron elaborados indebidamente para que coincidieran con la Cuenta Pública Federal y con los conceptos establecidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal autorizado para los ejercicios 2018 y 2017, obligación señalada en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- f) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el **PATRONATO** no ha incluido en la balanza contable, los saldos de las cuentas de orden presupuestales, debido a que las operaciones presupuestales y contables no se registran de manera armónica, delimitada y específica, como lo establece el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal.
- g) Al 31 de diciembre de 2018 no se cancelaron de las cuentas de orden contables, y se reflejaron en el Informe de Pasivos Contingentes \$95,524 por juicios con condena firme, los cuales ya fueron registrados

como una cuenta por pagar. De los juicios con condena firme se registraron, como pasivos por juicios laborales \$307,372, sin embargo, lo reportado en nuestra confirmación por la Oficina del Abogado General solo fueron \$95,524 por juicios.

- h) El Estado de Flujos de Efectivo del ejercicio 2018 se presentó incorrectamente, debido a que los Orígenes y Aplicaciones por Actividades de Funcionamiento no se desglosaron, ya que se mostraron de manera global en Otras Aplicaciones de Inversión, por lo que no se cumple con el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, para reflejar los flujos de efectivo reales y cumplir con el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental de Revelación Suficiente.
- i) Las Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 no fueron elaboradas debidamente, al no revelar con suficiencia la información financiera y al presentar errores en montos y en operaciones aritméticas, no cumpliendo con el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental de Revelación Suficiente y con el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal.

Párrafos de énfasis, bases de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota 5 a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el **PATRONATO** y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra Denegación (Abstención) de Opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno del PATRONATO sobre los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, que en su caso, le fueran aplicadas de manera supletoria y que le fueran autorizadas al **PATRONATO** por dicha Secretaría, que se describen en la Nota 5 a dichos estados financieros, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando en su caso, las cuestiones relativas al **PATRONATO** en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar el **PATRONATO** o cesar su operaciones, o bien no exista una alternativa realista. Los encargados del gobierno del **PATRONATO** son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

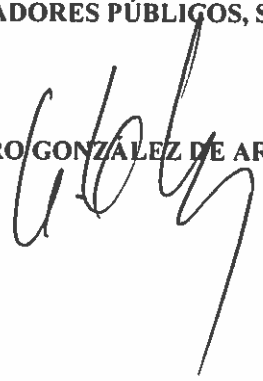
Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestra responsabilidad consiste en la realización de la auditoría de los estados financieros del **PATRONATO**, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y la emisión de un informe de auditoría. Sin embargo, debido a la significatividad de las cuestiones descritas en el apartado Fundamentos de la Denegación (Abstención) de Opinión de nuestro informe, no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría sobre estos estados financieros.

Somos independientes del **PATRONATO**, de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética, de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional.

**GONZÁLEZ DE ARAGÓN Y ASOCIADOS,
CONTADORES PÚBLICOS, S.C.**

C.P.C. ARTURO GONZÁLEZ DE ARAGÓN O.



Ricardo Castro N° 54 - 601 y 502, Colonia Guadalupe Inn.
Alcaldía Álvaro Obregón, C.P. 01020.
Ciudad de México, a 15 de marzo de 2019.

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

Ente Público		Concepto		2018	2017
Patronato de Obras e Instalaciones del Instituto Politécnico Nacional					
ACTIVO		PASIVO			
Activo Circulante		Activo Circulante			
Efectivo y Equivalentes	16,408,494	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	56,970,597	6,753,051	55,973,172
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	37,376,724	Documentos por Pagar a Corto Plazo	567,125	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Inventarios	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0
Almacenes	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	74,722,592	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	Provisiones a Corto Plazo	0	307,372	2,563,467
Total de Activos Circulantes	53,785,218	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	0
		Total de Pasivos Circulantes	57,537,722	81,783,015	58,536,639
Activo No Circulante		Activo No Circulante			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	9,460,096	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	260,321,708	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	260,321,708	Deuda Pública a Largo Plazo	16,154,077	0	0
Bienes Muebles	14,408,309	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	2,188,244	0	0
Activos Intangibles	2,170,832	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-50,061,341	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-49,228,652	Provisiones a Largo Plazo	0	0	0
Activos Diferidos	37,361,296	Total de Pasivos No Circulantes	0	9,460,096	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0				
Otros Activos no Circulantes	0	Total del Pasivo	228,602,688	91,243,111	58,536,639
Total de Activos No Circulantes	265,033,493	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO			
Total del Activo	318,818,711	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	64,934,317	64,934,317	
		Aportaciones	33,585,386	33,585,386	
		Donaciones de Capital	2,524,818	0	
		Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	28,824,113	31,348,931	
		Hacienda Pública/Patrimonio Generado	162,641,283	162,669,454	
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	10,900	-1,275,562	
		Resultados de Ejercicios Anteriores	162,630,383	163,945,016	
		Revalúos	0	0	
		Reservas	0	0	
		Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	
		Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	
		Resultado por Posición Monetaria	0	0	
		Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	
		Total Hacienda Pública/ Patrimonio	237,575,600	227,603,771	
		Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	318,818,711	286,140,410	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros reflejados anteriormente son verdaderos y correctos.

Alcaldesa Municipal

Alcaldesa Municipal

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

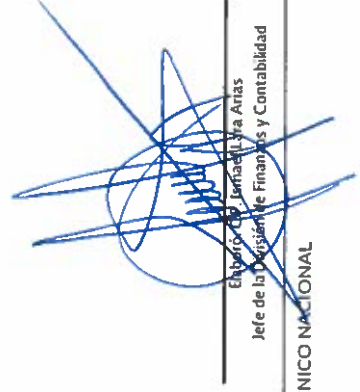
Ente Público: Patronato de Obras e Instalaciones del Instituto Politécnico Nacional

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	286,140,410	143,555,732	110,877,431	318,818,711	32,678,301
Activo Circulante	57,537,722	104,431,257	108,183,761	53,785,218	-3,752,504
Efectivo y Equivalentes	56,970,597	32,521,825	73,083,928	16,408,494	-40,562,103
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	567,125	38,073,812	1,264,213	37,376,724	36,809,599
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	33,835,620	33,835,620	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
Activo No Circulante	228,602,688	39,124,475	2,693,670	265,033,493	36,430,805
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	260,321,708	0	0	260,321,708	0
Bienes Muebles	16,154,077	0	1,745,768	14,408,309	-1,745,768
Activos Intangibles	2,188,244	0	17,412	2,170,832	-17,412
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-50,061,341	1,763,179	930,490	-49,228,652	832,689
Activos Diferidos	0	37,361,296	0	37,361,296	37,361,296
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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



Autorizó: M en J Jonathan Mireles Hernandez
Director de Administración



Enayrón Cuatrecasas Arias
Jefe de la División de Finanzas y Contabilidad

Cuenta Pública 2018

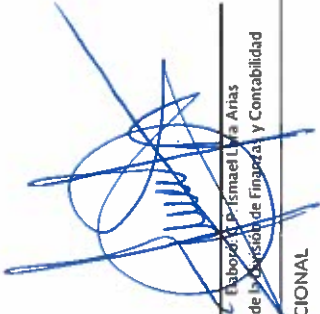
CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

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

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos				
			58,536,639	91,243,111
Total Deuda y Otros Pasivos			58,536,639	91,243,111

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


Autorizó: Juan Mireles Hernandez
Director de Administración


Rafael L. Va Arias
Jefe de la División de Finanzas y Contabilidad

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

Ente Público	2018	2017	2016	2015
Patronato de Obras e Instalaciones del Instituto Politécnico Nacional				
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
Ingresos de la Gestión				
Impuestos	0	0	113,999,370	97,989,031
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	36,312,582	37,963,680
Contribuciones de Mejoras	0	0	1,389,878	999,483
Derechos	0	0	76,296,910	59,025,868
Productos de Tipo Corriente	0	0	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0	0	0	0
de Liquidación o Pago	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,	114,939,294	130,474,462		
Subsidios y Otras Ayudas				
Participaciones y Aportaciones	0	0		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	114,939,294	130,474,462		
Otros Ingresos y Beneficios				
Ingresos financieros	1,466	23,988		
Incremento por Variación de Inventarios	327	326		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0		
u Obsolescencia	0	0		
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,139	23,662		
Total de Ingresos y Otros Beneficios	114,940,760	130,498,450		
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
Gastos de Funcionamiento				
Servicios Personales	0	0		
Materiales y Suministros	0	0		
Servicios Generales	0	0		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0		
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0		
Subsidios y Subvenciones	0	0		
Ayudas Sociales	0	0		
Pensiones y Jubilaciones	0	0		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0		
Transferencias a la Seguridad Social	0	0		
Donativos	0	0		
Transferencias al Exterior	0	0		
Participaciones y Aportaciones	0	0		
Participaciones	23,988			
Aportaciones	326			
Convenios	0			
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0		
Intereses de la Deuda Pública	0	0		
Comisiones de la Deuda Pública	0	0		
Gastos de la Deuda Pública	0	0		
Costo por Coberturas	0	0		
Apoyos Financieros	0	0		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias				
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y				
Amortizaciones				
Provisiones	930,490	930,490		
Disminución de Inventarios	0	0		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0		
Deterioro y Obsolescencia	0	0		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0		
Otros gastos	0	0		
Inversión Pública	0	0		
Inversión Pública no Capitalizable	0	0		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	114,939,860	930,490		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	10,900		

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Auditoría de la Cuenta Pública

Director de la Comisión de Finanzas y Contabilidad

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

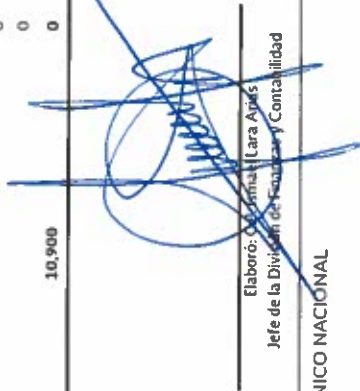
Ente Público: Patronato de Obras e Instalaciones del Instituto Politécnico Nacional

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017	64,934,317				64,934,317
Aportaciones	33,585,386				33,585,386
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	31,348,931				31,348,931
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017		163,945,016	-1,275,562		162,669,454
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		163,945,016	-1,275,562		-1,275,562
Resultados de Ejercicios Anteriores		0			163,945,016
Revalúos		0			0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2017				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017	64,934,317	163,945,016	-1,275,562	0	227,603,771
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	2,524,818				2,524,818
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	-2,524,818				-2,524,818
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2018		-1,314,633	1,286,462		-28,171
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-1,314,633	10,900		10,900
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,275,562			-39,071
Revalúos		0			0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2018				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	64,934,317	162,630,383	10,900	0	227,575,600

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



Autorizó: M. en G. Jonathan Mireles Hernández
Director de Administración



Elaboró: C. Mireles Lara Arocas
Jefe de la División de Finanzas y Contabilidad

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

Ente Público		Patronato de Obras e Instalaciones del Instituto Politécnico Nacional		2018	2017	2018	2017
				Concepto	Concepto	Concepto	Concepto
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación							
Origen				114,940,760	130,498,451		4,308,478
Impuestos				0	0		4,308,478
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social				0	0		0
Contribuciones de Mejoras				0	0		0
Derechos				0	0		0
Productos de Tipo Corriente				0	0		32,544,037
Aprovechamientos de Tipo Corriente				0	0		32,544,037
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios				0	0		0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de				0	0		0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes				0	0		0
de Liquidación o Pago				0	0		-28,235,559
Participaciones y Aportaciones				0	0		164,438,288
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas				114,939,294	130,474,462		0
Otros Orígenes de Operación				1,466	23,989		0
Aplicación				113,999,370	97,984,802		0
Servicios Personales				36,312,582	37,963,680		0
Materiales y Suministros				1,389,878	999,483		0
Servicios Generales				76,296,910	59,021,639		160,506,568
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público				0	0		160,506,568
Transferencias al Resto del Sector Público				0	0		160,506,568
Subsidios y Subvenciones				0	0		0
Ayudas Sociales				0	0		0
Pensiones y Jubilaciones				0	0		0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos				0	0		0
Transferencias a la Seguridad Social				0	0		3,931,720
Donativos				0	0		8,209,810
Transferencias al Exterior				0	0		0
Participaciones				0	0		0
Aportaciones				0	0		0
Convenios				0	0		0
Otras Aplicaciones de Operación				0	0		0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación				941,390	32,513,649		0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión							
Origen							
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso							0
Bienes Muebles							0
Otros Orígenes de Inversión							0
Aplicación							0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso							41,503,493
Bienes Muebles							0
Otras Aplicaciones de Inversión							0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión							41,503,493
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiación							-41,503,493
Origen							0
Endeudamiento Neto							0
Interno							0
Externo							0
Otros Orígenes de Financiación							0
Aplicación							0
Servicios de la Deuda							160,506,568
Interno							160,506,568
Externo							160,506,568
Otras Aplicaciones de Financiación							0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiación							0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al							0
Efectivo							-40,562,103
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio							56,970,597
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio							16,408,494

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autencia: M. en C. Bonatí Hernández
Director de Planeación

Elaboró: C. P. Román Lara
Jefe de la División de Finanzas y Contabilidad

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público	Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Otorga	Anticipación
	ACTIVO	42,325,283	75,003,584	PASIVO	84,182,688	51,476,216
	Activo Circulante	40,562,103	36,809,599	Pasivo Circulante	74,722,592	51,476,216
	Efectivo y Equivalentes	40,562,103	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	49,220,121
	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	36,809,599	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
	Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
	Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	74,722,592	0
	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
	Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
	Activo No Circulante	1,763,180	38,193,985	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	2,256,095
	Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	9,460,096	0
	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	9,460,096	0
	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
	Bienes Muebles	1,745,768	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
	Activos Intangibles	17,412	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	832,689	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
	Activos Diferidos	0	37,361,296	Provisiones a Largo Plazo	0	0
	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	3,839,451	3,839,451
	Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	2,524,818	2,524,818
				Aportaciones	0	0
				Donaciones de Capital	2,524,818	0
				Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	2,524,818
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,286,462	1,314,633
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,286,462	0
				Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,314,633
				Revalúos	0	0
				Reservas	0	0
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
				Resultado por Posición Monetaria	0	0
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y de Patrimonio reflejados en este documento son verdaderos y correctos, y que no existen errores del emisor.

Autorizó Al Sr. C. José Luis Hernández
Director de Administración

Liberto C. P. Ymuel Lara Alas
Jefe de la División de Finanzas y Contabilidad

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
(PESOS)

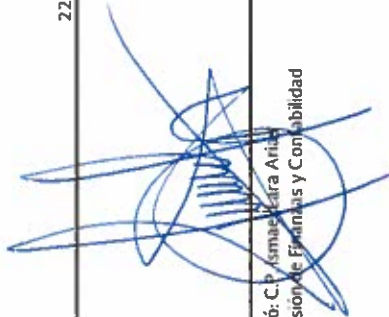
Ente Público: Patronato de Obras e Instalaciones del Instituto Politécnico Nacional

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	227,575,600
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	227,575,600

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



Autorizó: M en C. Jonathan Mireles Hernandez
Director de Administración



Elaboró: C. P. Ismael Lara Arias
Jefe de la División de Finanzas y Contabilidad

PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

JUICIOS EN TRÁMITE:

EXPEDIENTE: 6587/11: QUINTA SALA DEL TRIBUNAL FEDERAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	\$ 1'445,108.11
EXPEDIENTE: 128/16: JUNTA ESPECIAL NO.14 BIS DE LA FEDERAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	\$ 5'876,120.64
EXPEDIENTE: 1574/14: JUNTA ESPECIAL NO.1 DE LA FEDERAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	\$ 2'609,536.25
EXPEDIENTE: 2881/18: CUARTA SALA DEL TRIBUNAL FEDERAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	\$ 152,995.02
TOTAL JUICIOS EN TRÁMITE:	\$10'083,760.02

JUICIOS EN CONDENA FIRME:

EXPEDIENTE: 5016/12: QUINTA SALA DEL TRIBUNAL FEDERAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	\$ 91,509.20
EXPEDIENTE: 2110/13: SÉPTIMA SALA DEL TRIBUNAL FEDERAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	\$ 2,383.03
EXPEDIENTE: 6943/10: OCTAVA SALA DEL TRIBUNAL FEDERAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	\$ 1,632.00
TOTAL JUICIOS EN CONDENA FIRME:	\$ 95,524.231
TOTAL:	\$10'179,284.251



Autorizó: MTRO. JONATÁN MIRELES HERNÁNDEZ
Cargo: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



Elaboró: LIC. SANDRA PEDRAZA HEREDIA
Cargo: JEFA DE DIVISIÓN DE RECURSOS HUMANOS Y SERVICIOS.

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

D) 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
Banco BANCOMER CTA. 044925343	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 Secretaría 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
Blasomar	\$204					
TOTAL	\$204	0		\$204	\$204	MAS 365

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
José Ledezma Pérez	\$15,432					
Sandra Pedraza Heredia	-\$209	-\$209		\$300	\$3,435	
TOTAL	\$15,223	-\$209		\$300	\$3,435	\$11,697
						\$11,697

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	MAS 365
Secretaria Hacienda Creido	\$37,361,296	\$37,361,296				

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

Se aplico el registro por depuración de inventarios, 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 Computo 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:

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
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.

CUENTA PÚBLICA 2018

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 registro operaciones financieras relacionadas con estimaciones y deterioro derivados de cuentas incobrables y amortizaciones de bienes intangibles.

7.-Activos Diferidos

Se registro 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.

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 Howarth por \$ 35,804, este importe

CUENTA PÚBLICA 2018

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							
José Ismael Zeferino Minico	\$10,460						
Personas Morales	\$10,460						
Despacho Crowe Horwar	\$35,804						
Teléfonos de México	\$4,131						
Gobierno de la Ciudad de México	-\$104,319						
AT&T	\$2,076						
Reparto Oportuno de Publicaciones	-\$22,000						
SAETA	\$47,441						
Si Vale México, S.A	\$181,420						
TOTAL	\$155,013	0	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
Constructora Aviara	\$41,384						
Ingeniería Integral y Manejo	-\$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							

CUENTA PÚBLICA 2018

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	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 Loredo 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 Loredo Balderas	\$320			\$320			
TOTAL	\$4,168	\$3,848					

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
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.

Concepto	Impuesto, Cuotas y Sueldos por Pagar a Corto Plazo	
	Del Organismo	Del Personal
	Saldo al 31 diciembre 2018	Saldo al 31 diciembre 2018

CUENTA PÚBLICA 2018

Impuesto Sobre Nomina	\$137,981	-
ISSSTE	\$52,652	- \$ 12,044
FOVISSSTE	\$113,597	0
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

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.

ID) 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

CUENTA PÚBLICA 2018

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
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 Equivalentesa) **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

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		-	
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

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

CUENTA PÚBLICA 2018

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	
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

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 Trámite Monto Aproximado	4	\$10,083,760
Laudos Firmes Desfavorables Monto a Pagar por Laudos	3	\$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

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 INGENIERIA SISTEMAS Y ELECTRONICA 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	TECNOLOGIES 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
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 PIFIPE 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 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.

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 Planilla 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 preparen en base a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental que son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (LCCG).

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 derivan 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.

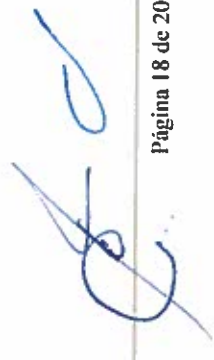
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Este patronato no cuenta con ningún Fideicomiso.

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, 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

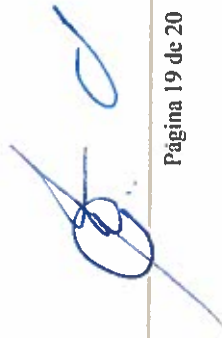
No aplica para este Patronato.

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.

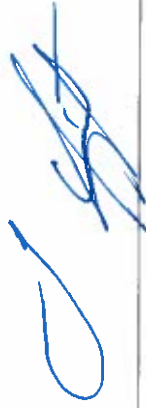


17. Negocio en Marcha.- Entidad en funcionamiento.- Como administración de la Entidad y a la luz de la evidencia con que se cuenta, no se tiene conocimiento de algún evento o suceso que indique que el Patronato tenga algún problema para continuar con sus operaciones.

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.



González de Aragón y Asociados

Contadores Públicos, S. C.

**PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES
DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL**

DICTAMEN PRESUPUESTARIO

AUDITORÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018





González de Aragón y Asociados

Contadores Públicos, S. C.

RICARDO CASTRO N° 54, DESPACHOS 601 Y 502, COL. GUADALUPE INN

DICTAMEN PRESUPUESTARIO

A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

**A LA H. JUNTA DEL ÓRGANO DE GOBIERNO DEL PATRONATO DE
OBRAS E INSTALACIONES DEL INSTITUTO POLITÉCNICO
NACIONAL**

Denegación (Abstención) de Opinión

Hemos sido nombrados para auditar los estados e información financiera presupuestaria del **PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL (PATRONATO)**, correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; de Ingresos de Flujo de Efectivo; de Egresos de Flujo de Efectivo; Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

No expresamos una opinión sobre los estados e información financiera presupuestaria del **PATRONATO**. Debido a la significatividad de las cuestiones descritas en el apartado Fundamentos de la Denegación (Abstención) de Opinión de nuestro informe, no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría sobre los estados e información financiera presupuestaria.

Fundamentos de la Denegación (Abstención) de Opinión

Los estados e información financiera presupuestaria fueron entregados hasta el 14 de marzo de 2019, sin proporcionar el Estado Analítico de Ingresos, ni las notas presupuestales, por lo que no fue posible verificar que coincidieran con la Cuenta Pública Federal. No contamos con el tiempo requerido para su revisión y evaluación, ya que no fue posible aplicar, con el alcance suficiente, las pruebas de auditoría, tanto las que consideramos necesarias en las circunstancias, como las obligatorias, debido a las condiciones administrativas en que realizamos nuestro trabajo, en especial las correspondientes al sistema utilizado por el **PATRONATO**

para el registro de las operaciones derivadas de la gestión pública, ya que la balanza de comprobación no refleja los saldos de las cuentas de orden presupuestales y las operaciones presupuestarias y contables no se registran de manera armónica, delimitada y específica, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, al no utilizar en cuentas de orden el registro simultáneo contable presupuestal. El **PATRONATO** no se apegó a la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGGSP 01, Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos, debido a que no cumplió con los momentos contables presupuestales. Por todo lo anterior, no obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada en que basar nuestra opinión. Los posibles efectos sobre la información financiera presupuestaria de las incorrecciones no detectadas podrían ser materiales.

El **PATRONATO** informó a la Secretaría de Educación Pública que su pasivo circulante del ejercicio 2018 es por \$53,881,815, sin embargo, solamente \$37,361,296 corresponden a pasivos del ejercicio, de conformidad con el artículo 121 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria vigente. Es de llamar la atención que, al 31 diciembre de 2018 exista una disponibilidad en la cuenta contable de bancos por \$16,408,494 que no se hayan ejercido, ni realizado el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE), como lo señala la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, lo cual podría representar una responsabilidad para el **PATRONATO** y los servidores públicos responsables.

Párrafos de énfasis, bases de preparación y utilización de este informe

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el **PATRONATO** y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra Denegación (Abstención) de Opinión no se modifica por esta cuestión.

Otra cuestión

La administración del **PATRONATO** ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales emitimos una Denegación (Abstención) de Opinión, con fecha 15 de marzo de 2019, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno del PATRONATO sobre los estados e información financiera presupuestaria

La Administración es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y del control interno que

la Administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno del **PATRONATO** son responsables de la supervisión del proceso de información financiera presupuestaria de la entidad.

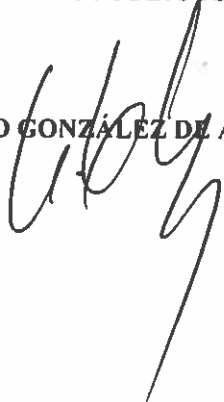
Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria

Nuestra responsabilidad consiste en la realización de la auditoría de los estados financieros presupuestarios del **PATRONATO**, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y la emisión de un informe de auditoría. Sin embargo, debido a la significatividad de las cuestiones descritas en el apartado Fundamentos de la Denegación (Abstención) de Opinión de nuestro informe, no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría sobre estos estados e información financiera presupuestaria.

Somos independientes del **PATRONATO**, de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional.

**GONZÁLEZ DE ARAGÓN Y ASOCIADOS,
CONTADORES PÚBLICOS, S.C.**

C.P.C. ARTURO GONZÁLEZ DE ARAGÓN O.



Ricardo Castro N° 54 - 601 y 502, Colonia Guadalupe Inn.
Alcaldía Álvaro Obregón, C.P. 01020.
Ciudad de México, a 15 de marzo de 2019.

CUENTA PÚBLICA 2018
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
MGC PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
(PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	94,264,373	210,341,967	210,331,433
DISPONIBILIDAD INICIAL	52,406,304	58,029,376	58,029,376
CORRIENTES Y DE CAPITAL	12,000	12,000	1,466
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	0	0	0
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	12,000	12,000	1,466
PRODUCTOS FINANCIEROS	0	0	0
OTROS	0	0	327
VENTA DE INVERSIONES	12,000	12,000	1,139
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	41,846,069	152,300,591	152,300,591
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	41,846,069	152,300,591	152,300,591
CORRIENTES	41,846,069	152,300,591	152,300,591
SERVICIOS PERSONALES	39,002,068	37,252,504	37,252,504
OTROS	2,844,001	115,048,087	115,048,087
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	41,858,069	152,312,591	152,302,057
ENDEUDAMIENTO (O DESENUDEUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2018
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
11 EDUCACIONES PÚBLICA
MGC PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
(PESOS)

Concepto	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	94,264,373	210,341,967	210,331,433
GASTO CORRIENTE	41,858,069	152,312,591	152,300,591
SERVICIOS PERSONALES			
DE OPERACIÓN	39,002,068	37,252,504	37,252,504
SUBSIDIOS	2,856,001	114,713,657	114,701,657
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	346,430	346,430
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	41,503,484
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	41,586,312
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	-82,828
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	41,858,069	152,312,591	193,804,075
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	52,406,304	58,029,376	16,408,494
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	118,864

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Presupuesto Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2018
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA 1/
 1.1 EDUCACIÓN PÚBLICA
 * MGC PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
 (PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	41,858,069	152,312,591	193,804,075	193,804,075	-41,491,484

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido a redondeos.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)^{1/}
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
MGC PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO 1	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) 2 = (3-1)	MODIFICADO 3	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUB EJERCICIO ^{2/} 6 = (3-4)
Patronato de Obras e Instalaciones del Instituto Politécnico Nacional	41,858,069	110,454,522	152,312,591	193,804,075	193,804,075	-41,491,484
Total del Gasto	41,858,069	110,454,522	152,312,591	193,804,075	193,804,075	-41,491,484

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
MGC PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	41,858,069	152,312,591	193,804,075	193,804,075	-41,491,484
Gasto Corriente	41,858,069	152,312,591	193,886,903	193,886,903	-41,574,312
Servicios Personales	39,002,068	37,252,504	37,252,504	37,252,504	
1000 Servicios personales	39,002,068	37,252,504	37,252,504	37,252,504	
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	13,475,443	13,086,006	13,086,006	13,086,006	
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	7,791,297	9,100,933	9,100,933	9,100,933	
1400 Seguridad social	5,126,088	3,719,925	3,719,925	3,719,925	
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	12,609,240	11,345,640	11,345,640	11,345,640	
Gasto De Operación	2,856,001	114,713,657	114,701,657	114,701,657	12,000
2000 Materiales y suministros	567,264	1,466,913	1,454,913	1,454,913	12,000
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	186,301	445,510	433,510	433,510	12,000
2200 Alimentos y utensilios	84,138	153,764	153,764	153,764	
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	15,733	164,851	164,851	164,851	
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	6,439	6,820	6,820	6,820	
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	110,445	195,743	195,743	195,743	
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	36,500	178,530	178,530	178,530	
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	127,708	321,695	321,695	321,695	
3000 Servicios generales	2,288,737	113,246,744	113,246,744	113,246,744	
3100 Servicios básicos	44,865	81,172	81,172	81,172	
3200 Servicios de arrendamiento	96,029	131,869	131,869	131,869	
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	987,955	1,430,955	1,430,955	1,430,955	
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	222,332	193,708	193,708	193,708	
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	277,405	110,370,252	110,370,252	110,370,252	
3700 Servicios de traslado y viáticos	45,736	94,800	94,800	94,800	
3800 Servicios oficiales		634	634	634	
3900 Otros servicios generales	614,415	943,354	943,354	943,354	
Otros De Corriente		346,430	41,932,742	41,932,742	-41,586,312

3000 Servicios generales						
3900 Otros servicios generales						
Pensiones Y Jubilaciones						
Gasto De Inversión						
Otros De Inversión						
3000 Servicios generales						
3900 Otros servicios generales						
	346,430	41,932,742	41,932,742	41,932,742	-41,586,312	
	346,430	41,932,742	41,932,742	41,932,742	-41,586,312	
		-82,828	-82,828	-82,828	82,828	
		-82,828	-82,828	-82,828	82,828	
		-82,828	-82,828	-82,828	82,828	
		-82,828	-82,828	-82,828	82,828	

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)^{1/}
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
MGC PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO 1	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) 2 - (3-4)	MODIFICADO 3	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUBEJERCICIO ^{2/} 6 - (3-4)
Gasto Corriente	41,858,069	110,454,522	152,312,591	193,886,903	193,886,903	-41,574,312
Gasto De Capital				-82,828	-82,828	82,828
Total del Gasto	41,858,069	110,454,522	152,312,591	193,804,075	193,804,075	-41,491,484

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)^{1/}
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
MGC PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO 1	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) 2 = (3-1)	MODIFICADO 3	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUBEJERCICIO ^{2/} 6 = (2-4)
Servicios personales	39,002,068	-1,749,564	37,252,504	37,252,504	37,252,504	
Remuneraciones al personal de carácter permanente	13,475,443	-389,437	13,086,006	13,086,006	13,086,006	
Remuneraciones adicionales y especiales	7,791,297	1,309,636	9,100,933	9,100,933	9,100,933	
Seguridad social	5,126,088	-1,406,163	3,719,925	3,719,925	3,719,925	
Otras prestaciones sociales y económicas	12,609,240	-1,263,600	11,345,640	11,345,640	11,345,640	
Materiales y suministros	567,264	899,649	1,466,913	1,454,913	1,454,913	12,000
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	186,301	259,209	445,510	433,510	433,510	12,000
Alimentos y utensilios	84,138	69,626	153,764	153,764	153,764	
Materiales y artículos de construcción y de reparación	15,733	149,118	164,851	164,851	164,851	
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	6,439	381	6,820	6,820	6,820	
Combustibles, lubricantes y aditivos	110,445	85,298	195,743	195,743	195,743	
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	36,500	142,030	178,530	178,530	178,530	
Herramientas, refacciones y accesorios menores	127,708	193,987	321,695	321,695	321,695	
Servicios generales	2,288,737	111,304,437	113,593,174	155,096,658	155,096,658	-41,503,484
Servicios básicos	44,865	36,307	81,172	81,172	81,172	
Servicios de arrendamiento	96,029	35,840	131,869	131,869	131,869	
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	987,955	443,000	1,430,955	1,430,955	1,430,955	
Servicios financieros, bancarios y comerciales	222,332	-28,624	193,708	193,708	193,708	
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	277,405	110,092,847	110,370,252	110,370,252	110,370,252	
Servicios de traslado y viáticos	45,736	49,064	94,800	94,800	94,800	
Servicios oficiales		634	634	634	634	
Otros servicios generales	614,415	675,369	1,289,784	42,793,268	42,793,268	-41,503,484
Total del Gasto	41,858,069	110,454,522	152,312,591	193,804,075	193,804,075	-41,491,484

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

CULTURA PÚBLICA 2010

[illegible]

1

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)^{1/}
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
MGC PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (1-4)
Gobierno	3,091,842	-603,817	2,488,025	2,488,025	2,488,025	
Coordinación de la Política de Gobierno	3,091,842	-603,817	2,488,025	2,488,025	2,488,025	
Desarrollo Social	38,766,227	111,058,339	149,824,566	191,316,050	191,316,050	-41,491,484
Educación	38,766,227	111,058,339	149,824,566	191,316,050	191,316,050	-41,491,484
Desarrollo Económico						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Total del Gasto	41,858,069	110,454,522	152,312,591	193,804,075	193,804,075	-41,491,484

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2018
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
MCC PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
(PESOS)

PROGRAMA INICIATIVAS			GASTOS RECORRIDOS				GASTOS DE EJECUCIÓN				GASTOS DE CANCELACIÓN				TOTAL	
PROG	SUBPROG	ACTIVIDAD	ESTRATEGIA	PROYECTOS	RECURSOS	OTROS RECURSOS	GASTOS DE OPERACIÓN	RECURSOS	OTROS RECURSOS	SUMA	PROYECTOS A PLAZA	SUBSIDIOS	OTROS RECURSOS	SUMA	TOTAL	COMENTARIO
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
		Programas Federales														
		TOTAL INICIAL		39,002,049			2,856,003			41,858,052					41,858,052	100.0
		TOTAL MODIFICADO		37,252,504			114,731,657			152,312,591					152,312,591	100.0
		TOTAL CANCELADO		37,251,504			114,701,657			151,953,161					151,953,161	100.0
		TOTAL PAGADO		37,251,504			114,701,657			151,953,161					151,953,161	100.0
		Porcentaje Pag/Aprob		95.5						463.2					463.2	
		Porcentaje Pag/Modif		100.0			100.0			127.1					127.2	
		Desembolso de las Funciones														
		Aprobado		15,910,236			2,856,003			18,766,239					18,766,239	100.0
		Modificado		34,764,479			114,731,657			149,496,136					149,496,136	100.0
		Cancelado		34,764,479			114,701,657			149,461,657					149,461,656	100.0
		Pagado		34,764,479			114,701,657			149,461,657					149,461,656	100.0
		Porcentaje Pag/Aprob		99.8						384.5					384.5	
		Porcentaje Pag/Modif		100.0			100.0			100.0					100.0	
		Presupuesto de la Función														
		Aprobado		15,910,236			2,856,003			18,766,239					18,766,239	100.0
		Modificado		34,764,479			114,731,657			149,496,136					149,496,136	100.0
		Cancelado		34,764,479			114,701,657			149,461,657					149,461,656	100.0
		Pagado		34,764,479			114,701,657			149,461,657					149,461,656	100.0
		Porcentaje Pag/Aprob		99.8						186.5					186.5	
		Porcentaje Pag/Modif		100.0			100.0			100.0					100.0	
		Programa de Infraestructura Física Educativa														
		Aprobado		15,910,236			2,856,003			18,766,239					18,766,239	100.0
		Modificado		34,764,479			114,731,657			149,496,136					149,496,136	100.0
		Cancelado		34,764,479			114,701,657			149,461,657					149,461,656	100.0
		Pagado		34,764,479			114,701,657			149,461,657					149,461,656	100.0
		Porcentaje Pag/Aprob		99.8						186.5					186.5	
		Porcentaje Pag/Modif		100.0			100.0			100.0					100.0	
		Administración y de Apoyo														
		Aprobado		3,091,842						3,091,842					3,091,842	100.0
		Modificado		2,488,025						2,488,025					2,488,025	100.0
		Cancelado		2,488,025						4,407,867					4,407,867	100.0
		Pagado		2,488,025						4,407,867					4,407,867	100.0
		Porcentaje Pag/Aprob		80.5						44.074.337					44.074.337	100.2
		Porcentaje Pag/Modif		100.0			100.0			100.0					100.0	
		Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión														
		Aprobado		3,091,842						3,091,842					3,091,842	100.0
		Modificado		2,488,025						2,488,025					2,488,025	100.0
		Cancelado		2,488,025						2,488,025					2,488,025	100.0
		Pagado		2,488,025						2,488,025					2,488,025	100.0
		Porcentaje Pag/Aprob		100.0						100.0					100.0	
		Porcentaje Pag/Modif		100.0			100.0			100.0					100.0	
		Actividades de apoyo a la función pública y fuent														
		Producción														
		Aprobado		3,091,842						3,091,842					3,091,842	100.0
		Modificado		2,488,025						2,488,025					2,488,025	100.0
		Cancelado		2,488,025						2,488,025					2,488,025	100.0
		Pagado		2,488,025						2,488,025					2,488,025	100.0
		Porcentaje Pag/Aprob		100.0						100.0					100.0	
		Porcentaje Pag/Modif		100.0			100.0			100.0					100.0	
		Actividades de apoyo a la función pública y fuent														
		Producción														
		Aprobado		3,091,842						3,091,842					3,091,842	100.0
		Modificado		2,488,025						2,488,025					2,488,025	100.0
		Cancelado		2,488,025						2,488,025					2,488,025	100.0
		Pagado		2,488,025						2,488,025					2,488,025	100.0
		Porcentaje Pag/Aprob		100.0						100.0					100.0	
		Porcentaje Pag/Modif		100.0			100.0			100.0					100.0	
		Actividades de apoyo a la función pública y fuent														
		Producción														
		Aprobado		3,091,842						3,091,842					3,091,842	100.0
		Modificado		2,488,025						2,488,025					2,488,025	100.0
		Cancelado		2,488,025						2,488,025					2,488,025	100.0
		Pagado		2,488,025						2,488,025					2,488,025	100.0
		Porcentaje Pag/Aprob		100.0						100.0					100.0	
		Porcentaje Pag/Modif		100.0			100.0			100.0					100.0	
		Actividades de apoyo a la función pública y fuent														
		Producción														
		Aprobado		3,091,842						3,091,842					3,091,842	100.0
		Modificado		2,488,025						2,488,025					2,488,025	100.0
		Cancelado		2,488,025						2,488,025					2,488,025	100.0
		Pagado		2,488,025						2,488,025					2,488,025	100.0
		Porcentaje Pag/Aprob		100.0						100.0					100.0	
		Porcentaje Pag/Modif		100.0			100.0			100.0					100.0	

CUENTA PÚBLICA 2018
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO)^{1/}
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
MGC PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO 1	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) 2 = (3-1)	MODIFICADO 3	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUBEJERCICIO ^{2/} 6 = (5-4)
Programas Federales						
Desempeño de las Funciones	41,858,069	110,454,522	152,312,591	193,804,075	193,804,075	-41,491,484
Prestación de Servicios Públicos	38,766,227	111,058,339	149,824,566	149,812,566	149,812,566	12,000
Administrativos y de Apoyo	3,091,842	-603,817	2,488,025	43,991,509	43,991,509	-41,503,484
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	3,091,842	-603,817	2,488,025	2,488,025	2,488,025	
Operaciones ajenas				41,503,484	41,503,484	-41,503,484
Total del Gasto	41,858,069	110,454,522	152,312,591	193,804,075	193,804,075	-41,491,484

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

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

Concepto	2018
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Ingresos presupuestarios	152,300,591
2. Más ingresos contables no presupuestarios	
Incremento por variación de inventarios	1,466
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	1,466
	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	37,361,297
Productos de capital	0
Aprovechamientos capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)	37,361,297
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	114,940,760
1. Total de egresos presupuestarios	193,804,075
2. Menos egresos presupuestarios no contables	79,804,705
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

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

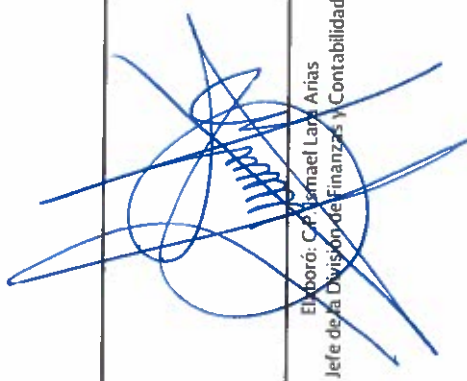
Ente Público: Patronato de Obras e Instalaciones del Instituto Politécnico Nacional

Concepto	2018
Otros egresos presupuestarios no contables	79,804,705
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 gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)	114,929,860

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



Autorizó: M. en C. Jonatan Mireles Hernandez
Director de Administración



Elaboró: CP Manuel Lara Arias
Jefe de la División de Finanzas y Contabilidad