

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

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012 Y
DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES**

ÍNDICE

1. OPINION DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
2. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
3. ESTADO DE ACTIVIDADES
4. ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO
5. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
6. ESTADO ANALÍTICO DE ACTIVO
7. ESTADO ANALÍTICO DEL PASIVO
8. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



1. OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Función Pública A la H. Junta Directiva del Patronato de Obras e Instalaciones del Instituto Politécnico Nacional

Oficina México
Av. Miguel de Cervantes Saavedra
No. 193, Piso 7-702
Col. Granada
11520, Miguel Hidalgo, México D.F.
+52 (55) 5344 5413 Tel
+52 (55) 5343 1123 Fax
www.crowehorwath.com.mx

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Patronato de Obras e Instalaciones del Instituto Politécnico Nacional, que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2013, y el estado de actividades, el estado de variaciones en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo, correspondiente al año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 2, que describe las principales políticas contables a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal 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 son aplicadas de manera supletoria y que le fueron autorizadas a la Entidad por dicha Secretaría.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota 2 la cual describe las principales políticas contables a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los estados financieros por parte de la administración de la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión del auditor

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del Patronato de Obras e Instalaciones del Instituto Politécnico Nacional, mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2013, y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en la Nota 2, de las principales políticas contables a los estados financieros adjuntos.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2, que describe las principales políticas contables 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 sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda 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, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Otras cuestiones

Los estados financieros del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 fueron examinados por otro contador público, quien emitió su dictamen de fecha 1 de abril de 2013, sin salvedades.

Como se menciona en la nota 10 se efectuó la corrección de los saldos contables de las cuentas de la Depreciación acumulada por los Edificios propios, y bienes muebles, disminuyendo el valor neto de los activos fijos al incrementarse la depreciación acumulada actualizada, el reconocimiento de esta depreciación disminuye los resultados acumulados de ejercicios anteriores, asimismo dicho efecto no origina ningún flujo de efectivo y la depreciación histórica de los bienes muebles e inmuebles no sufre cambio ni afecta los periodos originales de depreciación.

Por estos efectos, los estados financieros del ejercicio 2012 se presentan comparados con los del ejercicio actual, mismos que han sido ajustados retrospectivamente para reconocer en ellos los efectos acumulados del cambio contable descrito en el párrafo anterior.

GOSSLER S.C.



DIEGO CARLOS NIETO SÁNCHEZ
Contador Público Certificado



PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES DEL INSTITUTO POLITECNICO NACIONAL

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012 NOTAS 1 Y 2

	2013	2012		2013	2012
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 33,992,274	67,497,315	Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 911,061	848,404
Bancos/Tesorería (Nota 3)			Servicios personales	16,474	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes			Proveedores	26,962,264	31,399,345
Cuentas por Cobrar			Contratistas por Obra Pública por pagar a corto plazo (Nota 7)	974,458	1,088,654
Deudores Diversos (Nota 4)	256,696	18,747	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	1,468,089	2,904,006
			Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar a corto plazo		
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	34,248,970	67,516,062	TOTAL DE PASIVO	30,332,346	36,239,409
NO CIRCULANTE			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	4,314,792	4,496,603	Donaciones de Capital (Nota 8)	158,620,447	322,623,381
Edificios no habitacionales (Nota 5)	189,533,939	327,013,956	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
Construcciones en proceso en bienes propios (Nota 6)			Resultados del ejercicio (Ahorro / Desahorro)	(370,218)	34,272,883
Bienes muebles	884,739	1,232,960	Resultados de ejercicios anteriores (Nota 10)	13,438,108	(19,724,913)
Mobiliario y equipo de administración (Nota 5)			Revalúo	28,019,233	27,864,308
Equipo de transporte (Nota 5)			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	199,707,570	365,035,659
Activos intangibles	1,057,476	1,015,487			
Software (Nota 5)			TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 230,039,916	401,275,068
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	195,790,946	333,759,006			
TOTAL ACTIVO	\$ 230,039,916	401,275,068			

	2013	2012
CUENTAS DE ORDEN		
PRESUPUESTALES DE EGRESOS	\$ 224,069,308	
PRESUPUESTO EJERCIDO	221,375,020	
PRESUPUESTO COMPROMETIDO	0	
PRESUPUESTO POR EJERCER	2,694,288	
PRESUPUESTO AUTORIZADO	\$ 224,069,308	

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte integrante de los mismos

Bajo protesta de solemnidad declaramos que los Estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Arq. Salvador Silva Ruvalcaba
Secretario Ejecutivo

C.P. Adolfo Peralta López
Director de Administración





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




**ESTADO DE ACTIVIDADES
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
NOTAS 1 Y 2**

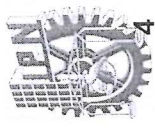
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias internas y asignaciones al Sector Público (Nota 11)	\$ 35,903,814	35,491,839
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
Ingresos Financieros		
Otros ingresos Financieros (Nota 11)	105,934	52,624
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos y beneficios varios (Nota 11)	<u>189,636</u>	<u>34,158,156</u>
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<u><u>36,199,384</u></u>	<u><u>69,702,619</u></u>
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	35,926,633	34,774,377
Servicios personales (Nota 12)	31,153,236	31,127,254
Materiales y suministros	721,574	1,136,937
Servicios generales (Nota 13)	4,051,823	2,510,186
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	642,969	655,359
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	<u>642,969</u>	<u>655,359</u>
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	<u><u>36,569,602</u></u>	<u><u>35,429,736</u></u>
AHORRO / DESAHORRO DEL EJERCICIO	<u><u>\$ (370,218)</u></u>	<u><u>34,272,883</u></u>

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte integrante de los mismos

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


Arq. Salvador Silva Ruvalcaba
Secretario Ejecutivo


C.P. Adelfo Peralta López
Director de Administración



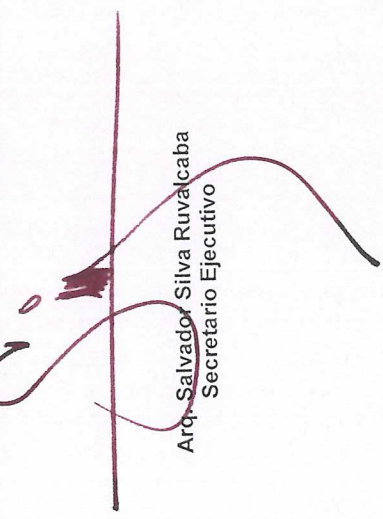
PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES DEL INSTITUTO POLITECNICO NACIONAL

ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012 NOTAS 1 Y 2

CONCEPTO	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Patrimonio Neto al Final del ejercicio 2011					
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro) 2011	\$ 434,339,671	(15,964,353)	(1,535,109)	26,626,199	443,466,408
Aplicación de correcciones contables (Nota 10)		(1,535,109)	1,535,109		-
		(2,225,451)			
Patrimonio Neto Ajustado del Ejercicio 2011	<u>434,339,671</u>	<u>(19,724,913)</u>	<u>-</u>	<u>26,626,199</u>	<u>441,240,957</u>
Donaciones de Capital Recibidas	(111,716,290)				(111,716,290)
Actualizaciones				1,238,109	1,238,109
Revaluos					
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)			34,272,883		34,272,883
Patrimonio al Final del Ejercicio 2012	<u>322,623,381</u>	<u>(19,724,913)</u>	<u>34,272,883</u>	<u>27,864,308</u>	<u>365,035,659</u>
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro) 2012					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2013	<u>322,623,381</u>	<u>14,547,970</u>	<u>-</u>	<u>27,864,308</u>	<u>365,035,659</u>
Donaciones de Capital Recibidas	(164,002,934)				(164,002,934)
Actualizaciones				154,925	154,925
Revaluos					
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)			(370,218)		(370,218)
Devoluciones a Tesorería de la Federación recursos 2012		(1,109,862)			(1,109,862)
Patrimonio al final del Ejercicio 2013	<u>\$ 158,620,447</u>	<u>13,438,108</u>	<u>(370,218)</u>	<u>28,019,233</u>	<u>199,707,570</u>

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte integrante de los mismos

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


Arq. Salvador Silva Ruvalcaba
 Secretario Ejecutivo


C.P. Adelfo Peralta López
 Director de Administración





PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES DEL
INSTITUTO POLITECNICO NACIONAL



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
NOTAS 1 Y 2

CONCEPTO	2013	2012
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Origen	\$ 36,199,384	69,702,619
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	35,903,814	35,491,839
Subsidios y Subvenciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	295,570	34,210,780
	35,926,633	34,774,377
Aplicación	31,153,235	31,127,254
Servicios Personales	721,574	1,136,937
Materiales y Suministros	4,051,824	2,510,186
Servicios Generales		
	272,751	34,928,242
Flujo neto de efectivo por Actividades de Operación		
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	158,620,447	(107,325,714)
Contribuciones de Capital	158,620,447	313,388,979
Venta o Disposición de Activos Físicos	0	(425,105,269)
Otros	0	4,390,576
	186,253,227	111,716,290
Aplicación	0	0
Bienes Inmuebles y Muebles	185,471,207	107,325,714
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	782,020	4,390,576
Otros		
	(27,632,780)	4,390,576
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión		
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	(6,145,012)	27,818,705
(Incremento) Disminución de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalente	(237,949)	14,721
Incremento de Otros Pasivos	(5,907,063)	27,803,984
	0	0
Aplicación	0	0
Incremento de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalentes	0	0
Disminución de Otros Pasivos	0	0
	(6,145,012)	27,818,705
Flujo neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Incremento / (Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 14)	\$ (33,505,041)	58,356,371

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte integrante de los mismos

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

Arq. Salvador Silva Ruvalcaba
Secretario Ejecutivo

C.P. Adolfo Peralta López
Director de Administración

**ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
NOTAS 1 Y 2**

Concepto	Saldo Inicial (31-Dic-2012)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (31- Dic-2013)	Flujo del Periodo
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE	\$ 67,516,062	213,212,359	246,479,451	34,248,970	(33,267,092)
Efectivo y Equivalentes	67,497,315	211,732,324	245,237,365	33,992,274	(33,505,041)
Bancos/Tesorería	67,497,315	211,732,324	245,237,365	33,992,274	(33,505,041)
Otros Efectivos y Equivalentes					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	18,747	1,480,035	1,242,086	256,696	237,949
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	18,747	1,480,035	1,242,086	256,696	237,949
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0			0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 335,984,457	185,626,132	325,819,643	195,790,946	(140,193,511)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	363,618,051	185,626,132	322,951,223	226,292,960	(137,325,091)
Edificios no Habitacionales	36,604,095	154,926		36,759,021	154,926
Otros Bienes Inmuebles	327,013,956	185,471,206	322,951,223	189,533,939	(137,480,017)
Bienes Muebles	13,968,940	0	0	13,968,940	0
Mobiliario y Equipo de Administración	12,772,182			12,772,182	0
Equipo de Transporte	1,196,758			1,196,758	0
Activos Intangibles	1,057,476	0	0	1,057,476	0
Software	1,057,476			1,057,476	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	(42,660,010)	0	2,868,420	(45,528,430)	(2,868,420)
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(29,962,281)		2,481,948	(32,444,229)	(2,481,948)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(12,697,729)		386,472	(13,084,201)	(386,472)
	\$ 403,500,519	398,838,491	572,299,094	230,039,916	(173,460,603)

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte integrante de los mismos

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

Arq. Salvador Silva Ruvalcaba
Secretario Ejecutivo

C.P. Adolfo Peralta López
Director de Administración



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



**ESTADO ANALÍTICO DEL PASIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
NOTAS 1 Y 2**

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldos al Inicio del Período (31-Dic-2012)	Movimientos del Período	Depuración o Conciliación	Saldo al Final del Período (31-Dic-2013)
Pasivos a Corto Plazo:	\$		36,239,409	(5,907,063)	0	30,332,346
Cuentas por Pagar a Corto Plazo			36,239,409	(5,907,063)		30,332,346
Pasivos a Largo Plazo:			0	0	0	0
TOTAL DEL PASIVO	\$	0	36,239,409	(5,907,063)	0	30,332,346

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte integrante de los mismos

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

Arq. Salvador Silva Ruvalcaba
Secretario Ejecutivo

C.P. Adelfo Peralta López
Director de Administración

**PATRONATO DE OBRAS E INSTALACIONES
DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**

I. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

NOTA 1. ANTECEDENTES DE CONSTITUCIÓN Y OBJETO

El Patronato de Obras e Instalaciones del Instituto Politécnico Nacional, (El patronato) 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.

Su objeto 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.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y POLÍTICAS CONTABLES

La administración del Patronato prepara sus estados financieros de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, por los lineamientos y disposiciones emitidos por el Consejo Nacional de Armonización contable (CONAC), así como por los decretos, acuerdos, comunicados y normas expedidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP). El cumplimiento de las Normas de Información Financiera (NIF), emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), se da en forma supletoria en tanto no contravengan las disposiciones legales a que está sujeto el Patronato en virtud de su carácter de Organismo Público Descentralizado.

Las políticas contables más representativas seguidas por el Patronato de Obras e Instalaciones del I.P.N. para la preparación de sus estados financieros, se resumen a continuación:

a) Bases de presentación y registro.-

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 y 2012, fueron presentados de acuerdo con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el CONAC y las Normas de Información Financiera Emitidas por la SHCP, de forma supletoria se utilizan las Normas de Información Financiera (NIF) en tanto no contravengan las disposiciones legales a que está sujeta el Patronato

b) Reconocimiento de los efectos de la inflación.-

El Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF) emitió la Norma de Información Financiera B-10 "Efectos de la Inflación", cuya entrada en vigor aplica a partir del 1 de enero de 2008, la cual establece las reglas que deben observarse para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera y para tales efectos la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental emitió la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 04) "Reexpresión" en donde se establece que ante el cambio de un entorno económico inflacionario a uno no

inflacionario, no deben reconocerse los efectos de la inflación del periodo, es decir se realizará una desconexión de la contabilidad inflacionaria. Se entiende como entorno económico no inflacionario, cuando la inflación es poco importante y se considera controlada en el país; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% (promedio anual de 8%). Se entiende como entorno económico Inflacionario, cuando los niveles de inflación provocan que la moneda se deprecie de manera importante en su poder adquisitivo y puede dejarse de considerar como referente para liquidar transacciones económicas ocurridas en el pasado, además del impacto en el corto plazo en los indicadores económicos como son el tipo de cambio, tasas de interés, salarios o precios; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es igual o superior que el 26% (promedio anual de 8%).

c) Inmuebles Mobiliario y Equipo

Hasta el 31 de diciembre de 2007, los Bienes Inmuebles, Bienes Muebles y Equipo expresan su valor actualizado mediante la aplicación al costo de adquisición de factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC).

La depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base en la vida útil de los activos, y las tasas de depreciación son las siguientes:

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

d) Obras en proceso.-

Son obras realizadas para el IPN correspondientes a construcción, readaptación y equipamiento de obras e instalaciones, que son registradas inicialmente a una cuenta denominada obras en proceso (cuenta de activo), al cierre del año los saldos se traspasan a una cuenta denominada otros activos, cancelándose dichos importes cuando los bienes son entregados al IPN a través de cesión.

e) Obligaciones laborales.-

La Ley Federal del Trabajo, establece la obligación de hacer ciertos pagos al personal que deje de prestar sus servicios bajo ciertas circunstancias o que sea despido. El patronato tiene la política de registrar las indemnizaciones, en el resultado del ejercicio en que se efectúan, de conformidad con lo señalado en la NIFGG 05 "Obligaciones Laborales".

f) Subsidios recibidos del Gobierno Federal.-

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

g) Registro de aguinaldo.-

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

II. NOTAS DE DESGLOCE

A) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se compone de cuentas bancarias de inmediata disposición, su saldo e integración al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se muestra a continuación

Concepto	2013	2012
HSBC CTA: 0140030371	\$ 36,191,495	20,771,835
HSBC CTA: 4021822853	31,055,580	12,969,251
HSBC CTA: 4029291416	250,239	251,189
	\$ 33,992,274	67,497,315

NOTA 4. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Su integración al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se muestra a continuación:

Concepto	2013	2012
J.A. Construcciones, S.A. de C.V.* (Anticipo)	\$ 224,369	
Otros de menor importe	32,327	18,747
	\$ 256,696	18,747

El anticipo entregado a .A. Construcciones, S.A. de C.V. para contrato de terminación de edificios del Centro de desarrollo infantil del IPN no fue ejercido y fue reintegrado en el mes de enero de 2014

NOTA 5. INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los activos fijos se integran como sigue:

Ejercicio 2013	Inversión	Dep. acum.	Neto
Edificio	\$ 36,759,021	32,444,229	\$ 4,314,792
Equipo de Cómputo	8,040,528	8,040,528	0
Mobiliario y Equipo de oficina	4,731,654	3,846,915	884,739
Equipo de transporte	1,196,758	1,196,758	0
Software	1,057,476	0	1,057,476
Total Inversión	\$ 51,785,437	45,528,430	\$ 6,257,007
Ejercicio 2012	Inversión	Dep. acum	Neto
Edificio	\$ 36,604,094	32,107,491	\$ 4,496,603
Equipo de Cómputo	8,040,528	8,040,528	0
Mobiliario y Equipo de oficina	4,773,644	3,540,686	1,232,960
Equipo de transporte	1,196,758	1,196,758	0
Software	1,015,487	0	1,015,487
Total Inversión	\$ 51,630,511	44,885,463	\$ 6,745,050

La depreciación que se cargó a los resultados en el ejercicio de 2013 fue por \$642,969 y en 2012 por \$655,359.

NOTA 6. OBRAS EN PROCESO

Corresponde a las obras de remodelación, adaptación y construcción de inmuebles en terrenos propiedad del IPN, realizadas y supervisadas por el Patronato, su integración al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es la siguiente:

Concepto	2013	2012
Obras construidas y supervisadas en el ejercicio	\$ 185,471,207	317,779,554
Obras pendientes de transferir de ejercicios anteriores	4,062,732	9,234,402
	\$ 189,533,939	327,013,956

Por el origen de sus recursos se dividen de la siguiente forma

Concepto	2013	2012
Recursos propios y otras donaciones	\$ 30,913,492	4,390,575
Recursos transferidos por el IPN	158,620,447	322,623,381
	\$ 189,533,939	327,013,956

Las obras terminadas durante el ejercicio se transfieren al Instituto Politécnico Nacional durante el ejercicio siguiente, una vez que se formalizan las actas de sesión correspondientes.

NOTA 7. CONTRATISTAS

Corresponde a los importes pendientes de liquidar por obras concluidas, al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se encuentran integrados como sigue:

Contratista	2013	2012
Juan Federico Zárate Avendaño	\$ 16,763	
Juan Manuel Ruiz Herrera	8,725	
Héctor Alfonso Villaseñor	72,380	
Pirámide Dorada Construcciones	495,954	
Tekio Software	333,030	
Milenio Ingeniería y Diseño	390,839	
Raj Construcciones	2,037,105	
Constructora Wongpec	1,361,031	
Construcciones Instalaciones y Montajes	561,522	
David Muñoz Suarez Arquitectos	40,425	
Integra Grupo Constructor	2,193,912	
ABH Edificaciones y Proyectos	34,405	
Constructora Integral Medina y Asoc.	488,003	
Acxis Instalaciones	193,735	
PGA Restauración	6,335	
Jardivida	499,254	
Servicios integrales de agua potable, S.A. de C.V.	1,045,164	122,900
Constructora Aviara	41,384	41,384
Inarcop construcciones, S.A. de C.V.	133,727	7,771,996
Topa construcciones, S.A. de C.V.	9,218,680	161,264
JA Construcciones	13,843	44,032
Mantenimiento y constructora del café, S.A. de C.V.	1,382,888	248,819
VH construcciones y asesoría ingeniería, S.A. de C.V.	3,343,867	831,265
Calla ingeniería, S.A. de C.V.	3,049,293	11,649,940
Ingeniería y diseño Dos, S.A. de C.V.	0	7,414

Contratista	2013	2012
Construcciones Trejo, S.A. de C.V.	0	132,633
Constructora y administradora Omega, S.A. de C.V.	0	13,852
Innova espacio asesoría y construcción, S.A. de C.V.	0	972,294
Global mexicana de infraestructura, S.A. de C.V.	0	4,298,766
Arquinteg, S.A. de C.V.	0	85,346
Ing. Óscar Raúl Curiel García	0	11,532
Constructora Rotsen, S.A. de C.V.	0	1,699,698
Ingeniería de control y construcciones, S.A. de C.V.	0	128,487
Lunara construcciones, S.A. de C.V.	0	3,159,797
Gilberto Michel Encinas	0	16,926
Total	\$ 26,962,264	31,398,345

NOTA 8. DONACIONES DE CAPITAL

Recibidos para obras:

El 31 de diciembre de 2013 y 2012, existen saldos por \$158,620,447, y \$322,623,381, respectivamente, los recursos se incrementarán por las transferencias hechas por el IPN para realizar obras en el ejercicio y cubrir sus necesidades de infraestructura y se disminuye el saldo con las obras concluidas y entregadas al IPN.

Durante el ejercicio 2013 y 2012 se transfirieron obras al IPN de la siguiente forma:

Concepto	Parcial	Importe
Saldo al cierre del ejercicio 2011	\$	434,339,671
Traspaso de obras ejecutadas en 2010	298,397,426	
Traspaso de obras ejecutadas en 2011	126,707,842	425,105,268
Remanente de traspasar del ejercicio 2011		9,234,403
Obras ejecutadas en 2012		313,388,979
Saldo al cierre del ejercicio 2012		322,623,382
Traspaso de obras ejecutadas en 2011	9,234,403	
Traspaso de obras ejecutadas en 2012	313,388,979	322,623,382
Remanente de traspasar del ejercicio 2012		0
Obras ejecutadas en 2013		158,620,447
Traspaso de obras ejecutadas en 2013		0
Remanente de traspasar del ejercicio 2013		158,620,447
Saldo al cierre del ejercicio 2013	\$	158,620,447

Las obras transferidas al IPN fueron aprobadas para su entrega y formalizadas mediante actas con el IPN.

NOTA 9. RÉGIMEN FISCAL.

En Virtud de sus fines no lucrativos, el Patronato no es contribuyente de impuesto sobre la renta y en consecuencia tampoco del IETU, sin embargo si es responsable solidario y subsidiario por la retención y entero de los impuestos federales y locales, así como las remuneraciones que se liquidan a su personal y los conceptos que se sujetan a la retención del impuesto sobre la renta por sueldos y salarios, el Patronato se rige por los lineamientos de la Dirección de Remuneraciones y Políticas salariales de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

NOTA 10. RECONOCIMIENTO DE CAMBIOS CONTABLES CON APLICACIÓN RETROSPECTIVA.

El Patronato reconoció el efecto contable a las cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2013, por el complemento de la Actualización de la Depreciación acumulada por los Edificios propios, y bienes muebles tal y como lo establece la Norma de Información Financiera B- 10 "Efectos de la Inflación", cuyo reconocimiento se realizó de manera parcial desde su origen en su actualización inicial y hasta el 31 de diciembre de 2007.

Los importes reconocidos de manera retrospectiva disminuyeron el valor neto de los activos al incrementarse la actualización de la depreciación acumulada de la siguiente manera:

Concepto.	Saldo al 31 de Dic. de 2012	Reconocimiento Retrospectivo	Saldo actualizado
Edificio de almacén			
Costo histórico	\$ 1,399,855		1,399,855
Superávit	9,349,097		9,349,097
Depreciación histórica	936,012		936,012
Superávit de la depreciación. histórica	9,270,256	(2,538,907)	6,731,349
Neto edificio de almacén	542,684	(2,538,907)	3,081,591
Edificio de oficinas			
Costo histórico	6,005,182		6,005,182
Superávit	19,849,960		19,849,960
Depreciación histórica	4,987,169		4,987,169
Superávit de la depreciación. histórica	14,768,844	4,684,117	19,452,961
Neto edificio de oficinas	6,099,129	4,684,117	1,415,012
Equipo de transporte			
Costo histórico	1,130,777		1,130,777
Superávit	65,981		65,981
Depreciación histórica	1,130,777		1,130,777
Superávit de la depreciación. histórica	27,729	38,252	65,981
Neto equipo de transporte	38,252	38,252	0
Equipo de cómputo			
Costo histórico	4,156,429		4,156,429
Superávit	4,899,586		4,899,586
Depreciación histórica	4,206,786	1,178	4,207,964
Superávit de la depreciación. histórica	3,791,752	40,811	3,832,563
Neto equipo de cómputo	1,057,477	41,989	1,015,487
Equipo de oficinas			
Costo histórico	3,104,316		3,104,316
Superávit	1,669,328		1,669,328
Depreciación histórica	1,917,762		1,917,762
Superávit de la depreciación. histórica	1,622,922		1,622,922
Neto equipo de oficinas	\$ 1,232,960		1,232,960

El reconocimiento de este efecto de actualización disminuye los resultados acumulados de ejercicios anteriores, asimismo dicho efecto no origina ningún flujo de efectivo y la depreciación histórica de los Bienes muebles e inmuebles no sufre cambio ni afecta los periodos originales de depreciación.

Por lo que; los estados financieros que se presentan comparados con los del periodo actual han sido ajustados retrospectivamente para reconocer en ellos los efectos acumulados del cambio contable.

No obstante que con el reconocimiento de manera retrospectiva de la actualización de la depreciación acumulada, disminuyó el valor neto de los Activos Fijos, no implica que se afecta la capacidad de los activos para generar recursos ni tampoco afectan las actividades futuras para la operación y consecución de los fines del Patronato, así como para hacer frente a las obligaciones adquiridas.

B) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA 11. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Los ingresos con los que cuenta el Patronato provienen de las Asignaciones Federales recibidas para su operación; Los ingresos financieros corresponden a los intereses generados por los depósitos de efectivo en cuentas bancarias y los denominados otros ingresos y beneficios varios se integran por donativos recibidos, por la comunidad politécnica

NOTA 12. SERVICIOS PERSONALES.

Los servicios personales corresponden a las erogaciones que se efectúan por sueldos y salarios, prestaciones y otros emolumentos al personal que colabora en el Patronato, su saldo al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es de \$ 31,153,236 y \$ 31,127,254

NOTA 13. SERVICIOS GENERALES.

Corresponde los servicios contratados con terceros para la consecución de los fines del patronato, sus saldos al 31 de diciembre de 2013 y 2012 ascienden a \$4,051,823 y \$2,510,185 respectivamente.

C) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTA 14. SALDOS INICIALES Y FINALES

La variación presentada en el estado de flujos durante el ejercicio 2013 corresponde a las disponibilidades inmediatas depositadas en cuentas de cheques de instituciones bancarias.

III NOTAS DE MEMORIA

NOTA 15 CUENTAS DE ORDEN

Son utilizadas como control contable, y su registro no afectan ni modifican los estados financieros. Los saldos de las cuentas de orden utilizadas por el patronato se presentan a continuación

Concepto	Importe
PRESUPUESTALES DE INGRESOS	
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	\$ 194,524,261
RECURSOS PROPIOS	29,545,047
PRESUPUESTO AUTORIZADO	224,069,308
PRESUPUESTALES DE EGRESOS	224,069,308
PRESUPUESTO EJERCIDO	221,375,020
PRESUPUESTO COMPROMETIDO	0
PRESUPUESTO POR EJERCER	2,694,288
PRESUPUESTO AUTORIZADO	\$ 224,069,308

Las presentes notas forman parte integrante de los Estados Financieros Adjuntos.

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



Arq. Salvador Silva Ruvalcaba
Secretario Ejecutivo



C.P. Adeko Peralta López
Director de Administración