

**ESTADOS FINANCIEROS
AL
31 DE DICIEMBRE 2015
DICTAMINADOS**



COMISIÓN DE OPERACIÓN Y FOMENTO DE ACTIVIDADES ACADÉMICAS
DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Estado de Situación Financiera
al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
1 ACTIVO			2 PASIVO		
1.1 ACTIVO CIRCULANTE			2.1 PASIVO CIRCULANTE		
1.1.1 Efectivo y Equivalentes (Nota II.I)	12,237,135	42,291,544	2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,677,843	23,251,963
1.1.1.1 Efectivo			2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo		17,593,751
1.1.1.2 Bancos	12,237,135	42,291,544	2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo (Nota II.V)	5,677,843	5,658,212
1.1.1.5 Fondos con Afectación Específica			2.1.2 Documentos por Pagar a Corto Plazo		
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (Nota II.II)	4,855,015	5,700,214	2.1.3 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,855,015	5,700,214	2.1.4 Títulos y Valores a Corto Plazo		
1.1.2.9 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo			2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	2.1.6 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestaciones			2.1.7 Provisiones a Corto Plazo		
1.1.3.9 Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo			2.1.9 Otros Pasivos a Corto Plazo (Nota II.I.VII)	1,227,798	14,192,457
1.1.4 Inventarios			2.1.9.9 Otros Pasivos Circulantes	1,227,798	14,192,457
1.1.5 Almacenes	0	0	Total de Pasivo Circulante	6,905,641	37,444,420
1.1.5.2 Almacén de Materiales y Equipos			2.2 PASIVO NO CIRCULANTE		
1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	(2,402,179)	2.2.1 Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
1.1.6.1 Estimaciones para Cuentas incobrables por Derechos a Recibir	0	(2,402,179)	2.2.2 Documentos por Pagar a Largo Plazo		
1.1.9 Otros Activos Circulantes			2.2.3 Deuda Pública a Largo Plazo		
Total de Activo Circulante	17,092,150	45,589,579	2.2.4 Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE			2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo (Nota II.I.III)	6,891,884	6,891,884	2.2.6 Provisiones a Largo Plazo		
1.2.1.4 Participaciones y Aportaciones de Capital	6,891,884	6,891,884	Total de Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			3 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
1.2.2 Plazo (Nota II.IV)	3,067,936	849	3.1 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	22,786,108	22,786,108
1.2.2.2 Deudores Diversos a Largo Plazo	3,067,087	0	3.1.1 Aportaciones	22,683,272	22,683,272
1.2.2.9 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	849	849	3.1.2 Donaciones de Capital	102,834	102,834
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	3.2 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	(4,310,307)	(8,378,426)
1.2.3.1 Terrenos			3.2.1 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,068,119	(36,615,911)
1.2.4 Bienes Muebles (Nota II.V)	19,344,893	20,074,857	3.2.2 Resultados de Ejercicio Anteriores	(8,378,426)	28,237,485
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	9,593,315	10,199,626	3.3 EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN	4,311,914	4,314,454
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	757,050	850,780	3.3.1 Resultado por Posición Monetaria	4,311,914	4,314,454
1.2.4.4 Equipo de Transporte	3,328,597	3,328,597	Total Hacienda Pública/Patrimonio	22,787,713	18,722,134
1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,665,931	5,695,854	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	28,693,354	56,166,554
1.2.5 Activos Intangibles					
1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(16,703,509)	(16,390,625)			
1.2.6.1 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles					
1.2.6.3 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles (Nota II.V)	(16,703,509)	(16,390,625)			
1.2.7 Activos Diferidos					
1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes					
1.2.9 Otros Activos No Circulantes					
Total de Activo No Circulante	12,601,204	10,576,975			
TOTAL DEL ACTIVO	28,693,354	56,166,554			

ING. CUAUHTÉMOC ACOSTA DÍAZ
SECRETARIO EJECUTIVO

C.P. BRICIA RAMÍREZ PLEGO
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.P. GABRIELA MARTÍNEZ CONTRERAS
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



COMISIÓN DE OPERACIÓN Y FOMENTO DE ACTIVIDADES ACADÉMICAS
DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Estado Analítico del Activo
del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1 (31-DIC-2014)	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4= (1+2-3) (31-DIC-2015)	Flujo del Periodo 5= (4-1)
ACTIVO					
1.1 ACTIVO CIRCULANTE	46,888,678	771,280,008	789,777,438	17,092,150	(28,497,429)
1.1.1 Efectiva y Equivalentes	42,291,544	750,499,529	780,553,938	12,237,135	(30,054,409)
1.1.1.1 Efectiva	0	134,571,855	134,571,855	0	0
1.1.1.2 Bancos/ Tesorería	42,291,544	615,927,674	645,982,083	12,237,135	(30,054,409)
1.1.1.5 Fondos en Afectación Específica	0	0	0	0	0
1.1.1.6 Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0	0	0	0
1.1.1.9 Otros Efectivos y Equivalentes	0	0	0	0	0
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,700,214	18,378,301	19,223,500	4,855,015	(848,189)
1.1.2.1 Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0	0	0	0
1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0	0	0	0	0
1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	5,700,214	18,378,301	19,223,500	4,855,015	(848,189)
1.1.2.5 Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0	0	0	0
1.1.2.7 Recursos Destinados a Gasto Directo	0	0	0	0	0
1.1.2.8 Impuesto al Valor Agregado Acreditable	0	0	0	0	0
1.1.2.9 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	0	0	0	0
1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0	0	0	0	0
1.1.3.2 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	0	0	0	0
1.1.3.3 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	0	0	0	0
1.1.3.4 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0	0	0	0	0
1.1.3.9 Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0	0	0	0
1.1.4 Inventarios	0	0	0	0	0
1.1.4.5 Bienes en Tránsito	0	0	0	0	0
1.1.5 Almacenes	0	0	0	0	0
1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0	0	0	0
1.1.5.2 Almacén de Materiales y Equipos	0	0	0	0	0
1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(2,402,179)	2,402,179	0	0	2,402,179
1.1.6.1 Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(2,402,179)	2,402,179	0	0	2,402,179
1.1.6.2 Estimación por Deterioro de Inventarios	0	0	0	0	0
1.1.9 Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
1.1.9.1 Valores en Garantía	0	0	0	0	0
1.1.9.2 Bienes en Garantía	0	0	0	0	0
1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE	10,574,978	4,033,487	2,009,258	12,601,204	2,024,229
1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo	6,891,884	0	0	6,891,884	0
1.2.1.1 Inversiones a Largo Plazo	0	0	0	0	0
1.2.1.2 Títulos y Valores a Largo Plazo	0	0	0	0	0
1.2.1.3 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	0	0	0
1.2.1.4 Participaciones y Aportaciones de Capital	6,891,884	0	0	6,891,884	0
1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	849	3,200,327	133,240	3,067,936	3,067,087
1.2.2.1 Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0	0	0	0	0
1.2.2.2 Deudores Diversos a Largo Plazo	0	3,200,327	133,240	3,067,087	3,067,087
1.2.2.3 Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	0	0	0	0	0
1.2.2.9 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	849	0	0	849	0
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
1.2.3.1 Terrenos	0	0	0	0	0
1.2.3.9 Otros Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0
1.2.4 Bienes Muebles	26,074,887	85,154	815,128	19,344,893	(729,974)
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	10,199,026	24,402	630,773	9,593,315	(605,311)
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	850,780	0	93,720	757,060	(83,720)
1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0
1.2.4.4 Equipo de Transporte	3,328,597	0	0	3,328,597	0
1.2.4.5 Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0
1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,695,664	60,092	60,625	5,695,931	(29,933)
1.2.4.7 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0	0	0	0
1.2.4.8 Activos Biológicos	0	0	0	0	0
1.2.5 Activos Intangibles	0	0	0	0	0
1.2.5.1 Software	0	0	0	0	0
1.2.5.2 Patentes, Marcas y Derechos	0	0	0	0	0
1.2.5.3 Concesiones y Franquicias	0	0	0	0	0
1.2.5.4 Licencias	0	0	0	0	0
1.2.5.9 Otros Activos Intangibles	0	0	0	0	0
1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes o Intangibles	(16,390,825)	746,006	1,060,690	(16,703,509)	(312,884)
1.2.6.1 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0
1.2.6.2 Depreciación Acumulada de Infraestructura	0	0	0	0	0
1.2.6.3 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(16,390,825)	746,006	1,060,690	(16,703,509)	(312,884)
1.2.6.4 Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	0	0	0	0	0
1.2.6.5 Amortización Acumulada de Activos Intangibles	0	0	0	0	0
1.2.7 Activos Diferidos	0	0	0	0	0
1.2.7.1 Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0	0	0	0	0
1.2.7.2 Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0	0	0	0	0
1.2.7.3 Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0	0	0	0	0
1.2.7.4 Anticipos a Largo Plazo	0	0	0	0	0
1.2.7.9 Otros Activos Diferidos	0	0	0	0	0
1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
1.2.8.1 Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0	0	0	0	0
1.2.8.2 Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo	0	0	0	0	0
1.2.8.9 Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo	0	0	0	0	0
1.2.9 Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
1.2.9.1 Bienes en concesión	0	0	0	0	0
1.2.9.2 Bienes en Arrendamiento Financiero	0	0	0	0	0
1.2.9.3 Bienes en Comodato	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	57,463,656	775,313,495	801,786,696	29,693,354	(26,473,200)

ING. CUAUTÉMOC ACOSTA DÍAZ
SECRETARIO EJECUTIVO

C.P. BRICIA RIVERA PLIEGO
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.P. GABRIELA MARTÍNEZ CONTRERAS
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



COMISIÓN DE OPERACIÓN Y FOMENTO DE ACTIVIDADES ACADÉMICAS
DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015
(Cifras en Pesos)

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo al Inicio del Período (31-DIC-2014)	Movimientos del Período	Depuración o Conciliación	Saldo al Final del Período (31-DIC-2015)
Pasivos a Corto Plazo:			37,444,420	(30,538,779)	0	6,905,641
Cuentas por Pagar a Corto Plazo						0
Documentos por Pagar a Corto Plazo						0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo						0
Títulos y Valores a Corto Plazo						0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo						0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo						0
Provisiones a Corto Plazo						0
Otros Pasivos a Corto Plazo			37,444,420	(30,538,779)		6,905,641
Pasivos a Largo Plazo:			0	0	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo						0
Documentos por Pagar a Largo Plazo						0
Deuda Pública a Largo Plazo						0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo						0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo						0
Provisiones a Largo Plazo						0
TOTAL DEL PASIVO	0	0	37,444,420	(30,538,779)	0	6,905,641

ING. CUAUHTÉMOC ACOSTA DÍAZ
SECRETARIO EJECUTIVO

C.P. BRICIA SUAREZ PLIEGO
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.P. GABRIELA MARTÍNEZ CONTRERAS
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



COMISIÓN DE OPERACIÓN Y FOMENTO DE ACTIVIDADES ACADÉMICAS
DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Estado de Actividades
del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2015	2014
4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (Nota II.II.1)		
4.1 INGRESOS DE GESTION		
4.1.1 Impuestos		
4.1.2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
4.1.3 Contribuciones de Mejoras		
4.1.4 Derechos		
4.1.5 Productos de Tipo Corriente		
4.1.6 Aprovechamientos de Tipo Corriente		
4.1.7 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
4.2 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
4.2.1 Participaciones y Aportaciones		
4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	275,587,880	231,342,130
4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
4.3.1 Ingresos Financieros	572,658	1,594,273
4.3.2 Incrementos por Variación de Inventarios		
4.3.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
4.3.4 Disminución del Exceso de Provisiones		
4.3.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios	129,120,749	183,122,993
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	405,281,285	416,059,396
5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (Nota II.II.2)		
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
5.1.1 Servicios Personales	122,886,864	122,475,943
5.1.2 Materiales y Suministros	18,021,484	18,404,523
5.1.3 Servicios Generales	45,869,014	42,909,271
5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
5.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
5.2.2 Transferencias al Resto del Sector Público		
5.2.3 Subsidios y Subvenciones	155,153,146	178,125,330
5.2.4 Ayudas Sociales		
5.2.5 Pensiones y Jubilaciones		
5.2.6 Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
5.2.7 Transferencias al Exterior		
5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	(1,346,168)	1,378,684
5.5.2 Provisiones		
5.5.3 Disminución de Inventarios		
5.5.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
5.5.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
5.5.9 Otros Gastos	60,829,026	91,381,556
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	401,213,166	452,675,307
AHORRO/(DESAHORRO) DEL EJERCICIO	4,068,119	(36,615,911)

ING. CUAUHTÉMOC ACOSTA
SECRETARIO EJECUTIVO

C.P. BRICIA MARTÍNEZ PLIEGO
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.P. GABRIELA MARTÍNEZ CONTRERAS
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



**COMISIÓN DE OPERACIÓN Y FOMENTO DE ACTIVIDADES ACADÉMICAS
DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**



Estado de Variaciones en el Patrimonio
al 31 de diciembre de 2015 y por el ejercicio de 2014
(Cifras en Pesos)

Concepto	Patrimonio Contribuido (Nota II.II.I)	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores (Nota II.II.II)	Patrimonio Generario del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor (Nota II.II.III)	TOTAL
Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2013	22,683,272	37,221,278	(7,842,238)	4,331,633	56,393,948
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	22,683,272	37,221,278	(7,842,235)	4,331,633	56,393,948
Aportaciones					0
Donaciones de Capital Recibidas	102,834				102,834
Actualizaciones					0
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)			(36,615,911)		(36,615,911)
Resultado de Ejercicios Anteriores		(7,842,235)	7,842,235		0
Revalúos		(1,141,558)		(17,179)	(1,158,737)
Reservas					0
Exceso o insuficiencia en la actualización del Patrimonio					0
Patrimonio al Final del Ejercicio 2014	22,786,106	28,237,485	(36,615,911)	4,314,454	18,722,134
Rectificaciones de Resultados del Ejercicio Anterior					0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio Anterior	22,786,106	28,237,485	(36,615,911)	4,314,454	18,722,134
Aportaciones					0
Donaciones de Capital Recibidas					0
Actualizaciones					0
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)			4,068,119		4,068,119
Resultado de Ejercicios Anteriores		(36,615,911)	36,615,911		0
Revalúos				(2,540)	(2,540)
Reservas					0
Exceso o insuficiencia en la actualización del Patrimonio					0
Patrimonio al Final del Ejercicio 2015	22,786,106	(8,378,428)	4,068,119	4,311,914	22,787,713

ING. CHAUHTÉNOCA GUSTO DÍAZ
SECRETARIO EJECUTIVO

C.P. BRICIA RAMÍREZ PLIEGO
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.P. GABRIELA MARTÍNEZ CONTRERAS
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



COMISIÓN DE OPERACIÓN Y FOMENTO DE ACTIVIDADES ACADÉMICAS
DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Flujo de Efectivo
del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2015	2014
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Origen	376,803,566	378,823,698
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno		
Donativos	98,299,587	148,237,295
Subsidios y Subvenciones	275,587,880	228,992,130
Otros Ingresos y Beneficios	2,916,099	1,594,273
Aplicación	341,730,308	359,815,067
Servicios Personales	122,686,664	122,475,943
Materiales y Suministros	18,021,484	16,404,523
Servicios Generales	45,869,014	42,909,271
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	155,153,146	178,125,330
Subsidios y Subvenciones	155,153,146	178,125,330
Ayudas Sociales		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Donativos		
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	35,073,258	18,908,631
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión No Financiera		
Origen	0	2,350,000
Contribuciones de Capital		
Venta o Disposición de Activos Fijos		
Venta o Disposición de Objetos de Valor		
Venta o Disposición de Activos no Producidos		
Transferencias de Capital Recibidas		
Otros		2,350,000
Aplicación	29,818,440	57,739,282
Activos Fijos	24,462	1,243,424
Objetos de Valor		
Activos no Producidos		
Otros	29,793,978	56,495,858
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión No Financiera	(29,818,440)	(55,389,282)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	32,511,786
Disminución de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalente		
Incremento de Otros Pasivos		32,511,786
Aplicación	35,309,227	1,491,400
Incremento de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalentes	4,770,448	1,491,400
Disminución de Otros Pasivos	30,538,779	
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(35,309,227)	31,020,386
Incremento/(Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(30,054,409)	(5,460,265)

ING. CUAUTÉMOC, ANITA DÍAZ
SECRETARIO EJECUTIVO

C.P. BRIGIAR RIVERA PLIEGO
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.P. GABRIELA MARTÍNEZ CONTRERAS
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



**COMISIÓN DE OPERACIÓN Y FOMENTO DE ACTIVIDADES ACADÉMICAS
DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**



Estado de Cambios en la Situación Financiera
del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO		ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO		ORIGEN	APLICACIÓN
1	ACTIVO			2	PASIVO		
1.1	ACTIVO CIRCULANTE			2.1	PASIVO CIRCULANTE		
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	30,054,409	0	2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	19,631	17,593,751
1.1.1.1	Efectivo	0	0	2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0	17,593,751
1.1.1.2	Bancos	30,054,409	0	2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	19,631	0
1.1.1.5	Fondos con Afectación Específica	0	0	2.1.2	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	845,199	0	2.1.3	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	845,199	0	2.1.4	Títulos y Valores a Corto Plazo		
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	0	2.1.5	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	2.1.6	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Corto Plazo		
1.1.3.1	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestaciones	0	0	2.1.7	Provisiones a Corto Plazo		
1.1.3.9	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0	2.1.9	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	12,964,659
1.1.4	Inventarios	0	0	2.1.9.9	Otros Pasivos Circulantes	0	12,964,659
1.1.5	Almacenes	0	0		Total de Pasivo Circulante	19,631	30,558,410
1.1.5.2	Almacén de Materiales y Equipos	0	0				
1.1.6	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	2,402,179	2.2	PASIVO NO CIRCULANTE		
1.1.6.1	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir	0	2,402,179	2.2.1	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
1.1.9	Otros Activos Circulantes	0	0	2.2.2	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
	Total de Activo Circulante	30,899,608	2,402,179	2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo		
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE			2.2.4	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
1.2.1	Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	2.2.5	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
1.2.1.4	Participaciones y Aportaciones de Capital	0	0	2.2.6	Provisiones a Largo Plazo		
1.2.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	3,067,087		Total de Pasivo No Circulante	0	0
1.2.2.2	Deudores Diversos a Largo Plazo	0	3,067,087		TOTAL DEL PASIVO	19,631	30,558,410
1.2.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0				
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	3	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
1.2.3.1	Terrenos	0	0	3.1	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0	0
1.2.4	Bienes Muebles	729,974	0	3.1.1	Aportaciones	0	0
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	606,311	0	3.1.2	Donaciones de Capital	0	0
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	93,730	0	3.2	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	40,684,030	36,615,911
1.2.4.4	Equipo de Transporte	0	0	3.2.1	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	40,684,030	0
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	29,933	0	3.2.2	Resultados de Ejercicio Anteriores	0	36,615,911
1.2.5	Activos Intangibles	0	0	3.3	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE VALORES	0	2,540
1.2.6	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	312,884	0	3.3.1	Resultado por Posición Monetaria	0	2,540
1.2.6.1	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	312,884	0				
1.2.6.3	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	0	0				
1.2.7	Activos Diferidos	0	0				
1.2.8	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0	0				
1.2.9	Otros Activos No Circulantes	0	0				
	Total de Activo No Circulante	1,042,858	3,067,087				
	TOTAL DEL ACTIVO	31,942,466	5,469,266		TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	40,684,030	36,618,451

ING. GUAYTÉMOC ACOSTA DÍAZ
SECRETARIO EJECUTIVO

C.P. BRICIA MIREZ PLIEGO
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.P. GABRIELA MARTÍNEZ CONTRERAS
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



COMISIÓN DE OPERACIÓN Y FOMENTO DE ACTIVIDADES ACADÉMICAS
DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Reporte de Patrimonio al
31 de diciembre de 2015
(Cifras en pesos)

CONCEPTO	MONTO
Total de Patrimonio del Ente Público	22,787,713
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	22,787,713

ING. CUAUHTÉMOC MORALES DÍAZ
SECRETARIO EJECUTIVO

C.P. BRIDIA HERNÁNDEZ PLIEGO
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.P. GABRIELA MARTÍNEZ CONTRERAS
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



**COMISIÓN DE OPERACIÓN Y FOMENTO DE ACTIVIDADES
ACADÉMICAS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL**


DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



**Informe sobre Pasivos Contingentes al
31 de diciembre de 2015 y 2014**

La Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del Instituto Politécnico Nacional tiene al 31 de diciembre de 2015 y 2014, un Pasivo Laboral contingente por **\$14'371,018** y **\$12'555,953** respectivamente, provenientes de 18 demandas hechas por ex trabajadores de esta Entidad y pendientes de ser resueltas por el Tribunal competente, dichos procesos pueden derivar en una obligación de pago.

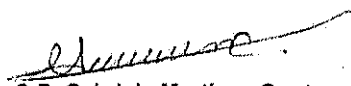
Este importe es informado por el Departamento Jurídico de esta Comisión; sin embargo podrá afectar a la Entidad en el momento en que se emita un laudo desfavorable.



Ing. Cuauhtémoc Acosta Díaz
Secretario Ejecutivo



C.P. Brígida Ramírez Piñero
Directora de Administración y Finanzas



C.P. Gabriela Martínez Contreras
Jefa del Depto. de Contabilidad



I Notas de Gestión Administrativa

Constitución y Objeto

La Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del Instituto Politécnico Nacional (COFAA-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 22 de abril de 1982, el cual ratifica a la Comisión como Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

El objeto de la COFAA-IPN, es el apoyar técnica y económicamente al Instituto Politécnico Nacional (IPN), para la mejor realización de sus finalidades, principalmente a través de las siguientes funciones:

Promover y gestionar aportaciones y donativos; otorgar apoyo técnico y financiero; canalizar recursos adicionales al IPN para la preparación, actualización y especialización de sus profesores e investigadores; proporcionar apoyo financiero para el desarrollo de programas e investigación así como promover el aprovechamiento de los resultados obtenidos de dicha investigación; proveer de equipos, accesorios y materiales adecuados a los talleres y laboratorios, coadyuvar en la organización y operación de los servicios educativos que requieran las escuelas, centros y unidades de enseñanza e investigación; proponer y otorgar los estímulos apropiados para que profesores e investigadores del IPN ocupen su tiempo, exclusivamente en el desempeño de sus actividades académicas; proporcionar recursos financieros y asistencia técnica para el mantenimiento y conservación de las instalaciones y equipos del IPN y apoyar el desarrollo de las actividades culturales y educativas a través de la radio, la televisión y otros medios de comunicación masiva.

Principales Políticas Contables

Sus actividades y prácticas contables están reguladas por la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), por los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) así como por los decretos, acuerdos y comunicados que expide la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

La SHCP a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental emitió el oficio No. 309-A-II 003/2014 con fecha 17 de febrero de 2014, en donde notifica a las Dependencias Coordinadoras de Sector de la Administración Pública Federal, las Disposiciones en Materia Contable aplicables al Sector Paraestatal Federal (SPF) así como el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal (MCGSPF), las cuales son aplicables a partir del 2014.

A continuación se describen las principales políticas contables y financieras utilizadas para la formulación de los Estados Financieros:

1.- El registro de las operaciones se apega al Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG), Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) emitidos por el CONAC, a las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la SHCP.

2.- El CONAC emitió el 9 de diciembre de 2009 las Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas y en conjunto con el MCG SPF para 2014, se consideró la siguiente estructura aplicable a la Comisión:



Información Contable:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Actividades
- Estado de Variación del Patrimonio
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado Analítico del Activo
- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- Informe sobre Pasivos Contingentes
- Notas a los Estados Financieros

Información Presupuestaria

- Estado Analítico de Ingresos
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo del Gasto.

3.- Reconocimiento de los efectos de la inflación.- El Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo 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 SHCP 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%).

Y 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%).

4.- Efectivo y equivalentes.- Hasta el 31 de diciembre de 2013, la Entidad recibía mediante depósito en cuenta bancaria, el subsidio que mensualmente le correspondía según su presupuesto de ingresos autorizado de recursos fiscales. Mediante oficio número OM/1150/2013 la SEP informó a esta Comisión que a partir del ejercicio 2014, la emisión de Cuentas por Liquidar Certificadas para cubrir obligaciones de pago se realizaría a favor de los beneficiarios directos; modificándose así, los recursos depositados en cuenta bancaria, así como la forma en que esta Entidad paga sus gastos de recursos fiscales.

5.- Inversiones temporales.- Se valúan al costo de adquisición, que es igual o menor a su valor nominal o de mercado. Los rendimientos devengados de Recursos Fiscales son reintegrados a la Tesorería de la Federación (TESOFE) sin que se registren en los Estados Financieros como Ingresos.

6.- Bienes Inmuebles y Bienes Muebles.- Hasta el 31 de diciembre de 2007, los Bienes Muebles 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.

7.- Inversiones Financieras a Largo Plazo.- Se encuentran registradas a su costo Histórico. No se reconoce efecto alguno en el estado de resultados por los incrementos ó decrementos en la inversión de cada año, su actualización se encuentra a 2007.

8.- Obligaciones laborales.- La Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 05) "Obligaciones Laborales" indica en cuanto a las pensiones al retiro de los trabajadores de las entidades que se rigen por el Apartado "B", que dichas pensiones son provisionadas a través de la Pensión Garantizada en cuentas individuales administradas por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE). Por tal razón, no hay contingencia laboral que deba ser provisionada.

Los pagos a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de ser despedidos, de acuerdo a la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado (apartado "B"), se registran en el resultado del año en que se generan.

9.- Régimen fiscal.- La COFAA-IPN es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal y por las actividades que realiza tienen las exenciones y obligaciones fiscales siguientes:

-Recibe su ingreso a través de subsidio que le proporciona el Gobierno Federal, asimismo, está autorizada a recibir donativos, los cuales provienen principalmente de los alumnos del IPN así como de las sociedades de padres de familia y particulares, por lo que se considera que por dichos ingresos la COFAA-IPN no está obligada al pago del Impuesto Sobre la Renta (ISR).

-Los ingresos descritos en el párrafo anterior, no están gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado.

-La COFAA-IPN no está sujeta a la participación de utilidades a los trabajadores.

10.- Ingresos por donativos en especie.- La COFAA-IPN recibe ingresos en especie correspondientes a bienes muebles que alumnos, ex-alumnos, padres de familia, profesores del IPN y particulares otorgan a esta institución, dichos ingresos se registran simultáneamente en el ingreso y en el gasto, ya que de manera inmediata se envían a los Centros Educativos del IPN, debido a que los bienes ya vienen etiquetados y destinados al beneficiario que determina el donante.



II Notas de Desglose

II.I Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

II.I.I Efectivo y Equivalentes

Está integrado por las cuentas bancarias de cheques y de inversión las cuales suman 11 cuentas en total tanto de recursos fiscales como de donativos, su saldo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se integra de la siguiente forma:

	CUENTAS BANCARIAS DE CHEQUES	CUENTAS BANCARIAS DE INVERSIÓN	TOTAL 2015	TOTAL 2014
Recursos Fiscales	266,012		\$ 266,012	\$ 4'541,262
Recursos por Donativos	6'852,374	5'118,749	11'971,123	37'750,282
Total de Efectivo y Equivalentes			\$ 12'237,135	\$ 42'291,544

II.I.II Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Su saldo corresponde a la cuenta de deudores diversos por cobrar a corto plazo, se integra como sigue:

	2015	2014
Deudores Diversos	\$ 27,268	\$ 4'040,157
Anticipos para Gastos (a)	1'593,609	946,382
Apoyos Económicos (b)	434,138	680,175
Ministraciones para Centros Foráneos		33,500
Donativos por Cobrar (c)	2'800,000	
Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 4'855,015	\$ 5'700,214

(a) Los Anticipos para Gastos se refieren a recursos otorgados a las unidades académicas y administrativas para la realización de eventos relacionados con sus actividades sustantivas, estos recursos principalmente se destinan para compras menores que no pueden ser adquiridas a través de la Dirección de Adquisiciones; dichos recursos son comprobados dentro del siguiente mes al que fueron otorgados, la Dirección de Administración y Finanzas ha establecido acciones para que los saldos de estas cuentas queden finiquitados a corto plazo.

(b) Los Apoyos Económicos son los recursos que la COFAA-IPN otorga con la finalidad de fomentar la excelencia académica del personal docente del IPN, a través de su asistencia y/o participación en eventos académicos específicos, a la publicación de artículos en revistas especializadas nacionales e internacionales producto de sus investigaciones; así como para que las Unidades Académicas del Instituto realicen eventos académicos. La Dirección de Administración y Finanzas realiza gestiones para la recuperación de estos saldos, mediante la circularización de saldos pendientes por comprobar a los Directores de las UA's.

(c) Los Donativos por Cobrar corresponden al Convenio de Colaboración "SEDU-IPN" celebrado entre la Secretaría de Educación del Distrito Federal y el Instituto Politécnico Nacional con la colaboración de la COFAA el 12 de octubre de 2015, por el que se emitió el recibo de donativo 3477, los recursos provenientes por dicho convenio aun no han sido entregados a la Entidad.



II.I.III Inversiones Financieras a Largo Plazo

Corresponde a las acciones o capital social que detenta esta entidad en otras instituciones y se integra por:

	2015	2014
Educal S. A. de C.V.	\$ 162,200	\$ 162,200
Teléfonos de México S.A. de C.V.	16,464	16,464
Normex S.C (a)	4'574,667	4'574,667
Reexpresión de Inversiones en Acciones (b)	<u>2'138,553</u>	<u>2'138,553</u>
Total de Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$ 6'891,884	\$ 6'891,884

(a) En noviembre de 2009 la COFAA del IPN registro la participación del 28.36% del capital que posee de la Sociedad Mexicana de Normalización y Certificación S.C., dicha participación fue cedida por la entonces Secretaría de Comercio y Fomento Industrial mediante acuerdo de la asamblea de socios y considerada como un hecho mediante la protocolización en instrumento notarial; cabe mencionar que esto podría afectar a la COFAA del IPN debido a que la Sociedad Civil de referencia, presenta problemas de liquidez y deudas con el SAT.

Se sometió a consideración de la Junta Directiva de esta Comisión y se instruyó que junto con el Área Jurídica del IPN se evalúe la conveniencia de seguir participando en la Sociedad, cabe mencionar que el Director General de Normex S.C. proporcionó información al 31 de julio de 2010 y los Estados Financieros no están dictaminados desde el año 2006, que tiene deudas fiscales que representan el 92% de sus pasivos, no tiene solvencia económica; se le ha determinado un crédito fiscal de \$2'474,003 por parte de la Tesorería del D.F. "Secretaría de Finanzas" por auditoría practicada al ejercicio fiscal 2006. Tiene pérdidas Fiscales acumuladas por \$16'874,885 del ejercicio 2000 hasta 2009 que podría deducir contra utilidades fiscales en los siguientes diez años.

Por lo anterior, de acuerdo a la postura adoptada por el Instituto Politécnico Nacional (I.P.N.) así como de la Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del I.P.N. (COFAA-IPN) para llevar a cabo la cesión de Capital Social que detenta esta Comisión de la Sociedad Mexicana de Normalización y Certificación, S.C. (NORMEX), en la Primera Sesión Ordinaria del H. Órgano de Gobierno 2014 se autorizó a esta Comisión mediante acuerdo No. SO/I-14/8.9 realizar gestiones necesarias para llevar a cabo dicha cesión de derechos, debido a que NORMEX, S.C. carece de solidez y estabilidad por las pérdidas acumuladas con las que cuenta.

La Comisión recibió informe de las operaciones de la Sociedad correspondientes al año 2015, el cual incluye los Estados Financieros del mismo ejercicio, en el cual destacan el repunte de sus actividades, lo que les ha proyectado hacia el resurgimiento operativo y la estabilidad financiera; así mismo, informan el aumento en su facturación.

(b) Representa la suma de la reexpresión acumulada de cada inversión accionaria al año 2007, ya que a partir del ejercicio 2008 se aplicó la Desconexión de la Contabilidad Inflacionaria en base a la Norma Específica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal (NEIFGSP-007) "Norma de información financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación", en la actualidad se continua con este criterio con fundamento en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal para 2014, Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 04) Reexpresión.



II.IV Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Largo Plazo

Su saldo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 está integrado por:

	2015	2014
Deudores Diversos a Largo Plazo (a)	\$ 3'067,087	
Otros Derechos a Recibir a Largo Plazo	849	\$ 849
Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$ 3'067,936	\$ 849

(a) Se muestra el saldo de los Becarios que infringieron el Reglamento en la justificación del otorgamiento de la beca con base en el análisis que elabora la DEDICT. Esta dirección le informa al Departamento Jurídico para que realicen los trámites legales de recuperación y a la Dirección de Administración y Finanzas para su registro contable y seguimiento hasta la recuperación total del adeudo. Debido a que el tiempo de pago es mayor a un año, se clasifican a largo plazo.

II.IV Bienes Muebles y Depreciación

Representa el valor del mobiliario y equipo registrado a valor de adquisición, así como su reexpresión; su reexpresión expresa el valor actualizado mediante la aplicación al costo de adquisición de factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC).

Los bienes muebles se encuentran integrados al 31 de diciembre de 2015 y 2014 como sigue:

	2015	2014
Muebles de Oficina y Estantería (Valor Histórico)	\$ 1'501,645	\$ 1'581,484
Reexpresión de Muebles de Oficina y Estantería (a)	475,798	526,832
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información (Valor Histórico)	7,152,835	7,550,264
Reexpresión de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información (a)	463,037	541,046
Equipos y Aparatos Audiovisuales (Valor Histórico)	490,323	521,854
Reexpresión de Equipos y Aparatos Audiovisuales (a)	187,833	250,031
Cámaras Fotográficas y de Video (Valor Histórico)	59,891	59,891
Reexpresión de Cámaras Fotográficas y de Video (a)	19,003	19,004
Automóviles y Equipo Terrestre (Valor Histórico)	2'948,740	2'948,740
Reexpresión de Automóviles y Equipo Terrestre (a)	379,857	379,857
Herramientas y Máquinas-Herramienta (Valor Histórico)	182,583	193,013
Reexpresión de Herramientas y Máquinas-Herramienta (a)	20,469	26,576
Otros Equipos (Valor Histórico)	4,099,306	4,083,219
Reexpresión de Otros Equipos (a)	1'363,573	1'393,056
Total de Bienes Muebles	\$19'344,893	\$20'074,867

La Depreciación Acumulada de Bienes Muebles se calcula mediante el método de línea recta con base en la vida útil de los bienes al final del ejercicio y se integra de la siguiente forma:

	2015	2014
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración (Valor Histórico)	\$ 8'006,756	\$ 8'009,660
Reexpresión de la Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración (b)	938,835	1'067,138
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo (Valor Histórico)	414,974	398,347
Reexpresión de la Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo (b)	206,837	268,028
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte (Valor Histórico)	2'209,533	1'913,849
Reexpresión de la Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte (b)	379,857	379,857
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas (Valor Histórico)	3'162,676	2'934,907
Reexpresión de la Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas (b)	1'384,041	1'418,839
Total de Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$16'703,509	\$16'390,625

(a)(b) Los saldos de estas cuentas representan la reexpresión acumulada al año 2007; ya que a partir del ejercicio 2008, se aplicó la Desconexión de la Contabilidad Inflacionaria. Actualmente se continúa con este criterio con fundamento en la NIFGG SP 04 Reexpresión.



PASIVO

El Pasivo de la Entidad al cierre de este ejercicio y por el anterior se integra de la siguiente forma:

II.I.VI Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

	2015	2014
Retenciones de Impuestos por Pagar a Corto Plazo		
-ISR Retenciones por Salarios	\$ 2'678,514	\$ 2'939,668
-ISR otras Retenciones	477,182	41,661
-ISR Retenciones por Servicios Profesionales	4,805	6,021
-IVA Retenciones por Servicios Profesionales	2,027	6,447
-IVA Retenciones a Personas Físicas	298,365	229,915
-ISR Retenciones por Asimilados a Salarios	61,901	
-Retenciones a Transportistas		429
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo		
-Aportaciones al FOVISSSTE	422,972	410,130
-Aportaciones al SAR	169,189	164,072
-Aportaciones al SCESA	268,587	260,465
-Cuotas al SCESA	662,079	638,870
-Aportaciones al Ahorro Solidario	69,594	59,809
-Cuotas al Ahorro Solidario	21,414	18,402
Impuestos sobre Nómina y Otros que deriven de una relación Laboral		
-Impuesto sobre Nómina	541,214	882,323
Total de Retenciones y Contribuciones por Pagar	\$ 5'677,843	\$ 5'658,212

II.I.VII Otros Pasivos a Corto Plazo

	2015	2014
Acreeedores Diversos		
TESOFE		
-Intereses	\$ 28,815	\$ 52,968
-Devoluciones	70,415	458,012
-Penas Convencionales	665	
Cheques pendientes de Cobro		
-Procesos Jurídicos	51,566	51,566
-2013		211,197
-2014	304,266	199,520
-2015	24,273	
Acreeedores Diversos Ingresos Ajenos COFAA		
-JAA'S DEL IPN	22,091	8,886
Acreeedores Diversos		
-Provisiones para pago	562,902	12,314,614
-Reembolsos		35,150
-Diversos		860,544
-Depósitos no identificados	162,805	
Total de Otros Pasivos a Corto Plazo	\$ 1'227,798	\$ 14'192,457



II.II Notas al Estado de Actividades

II.II.I Ingresos y Otros Beneficios

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los ingresos se integran de la siguiente forma:

	2015	2014
Subsidios y Subvenciones		
Operación	\$ 275'587,880	\$ 228'992,130
Inversión		2'350,000
Intereses Ganados (por Inversión de Donativos) de Valores, Créditos, Bonos y Otros	572,656	1'594,273
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Donativos en Efectivo	83'326,480	115'100,200
Donativos en Efectivo Específicos	14'973,108	33'137,095
Donativos en Especie	28,477,720	34'885,698
Diversos	308,414	
Remanentes	2'035,027	
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 405'281,285	\$ 416'059,396

II.II.II Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se encuentran integrados así:

	Recursos Fiscales	Recursos por Donativos	Total 2015	Total 2014
Gastos de Funcionamiento				
Servicios Personales	\$ 120'431,027	\$ 2'255,637	\$ 122'686,664	\$ 122'475,943
Materiales y Suministros	1'430,080	16'591,404	18'021,484	16'404,523
Servicios Generales	6'177,838	39'691,176	45'869,014	42'909,271
Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas				
Subsidios y subvenciones	136'972,817	18'180,329	155'153,146	178'125,330
Otros Gastos				
Estimación para Cuentas Incobrables		(2'402,179)	(2'402,179)	
Depreciación de bienes muebles		1'056,011	1'056,011	1'378,684
Otros Gastos Varios		58'280,467	60'829,026	91'381,556
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 265'011,762	\$ 132'164,448	\$ 401'213,166	\$ 452'675,307

La Entidad tuvo gastos por \$ 401'213,166 el registro de estas erogaciones se hizo con base al Clasificador por Objeto del Gasto emitido por el CONAC, además \$ 2'017,177 se encuentran en cuentas deudoras pendientes de comprobar y se adquirió activo fijo por \$24,462.

Con la finalidad de atender los lineamientos emitidos por el CONAC, a continuación se presentan las conciliaciones entre los ingresos presupuestarios y contables así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables en los formatos emitidos para tal fin.



Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015
(Cifras en pesos)

1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS		374,003,585
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		31,277,720
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	2,800,000	
Otros ingresos contables no presupuestarios (Donativos en Especie)	28,477,720	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3)		405,281,285

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015
(Cifras en pesos)

1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		399,365,430
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		32,547,143
Mobiliario y equipo de administración	24,462	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	30,505,504	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	2,017,177	
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		34,394,879
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-1,346,168	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	7,263,327	
Otros Gastos Contables No Presupuestales (Donativos en Especie)	28,477,720	
4. EGRESOS CONTABLES (4=1-2+3)		401,213,166



II.III Notas al Estado de Variaciones en el Patrimonio

II.III.I Patrimonio Contribuido

Su saldo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se integra por:

	2015	2014
Aportaciones	\$ 22'683,272	\$ 22'683,272
Donación de Capital	102,834	102,834
Total de Patrimonio Contribuido	\$ 22'786,106	\$ 22'786,106

II.III.II Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores

Se integra de la siguiente forma por este ejercicio y el anterior por:

	2015	2014
Saldo inicial	\$ 28'237,485	\$ 37'221,278
Comprobaciones		(1'141,558)
Traspaso del Resultado del Ejercicio Anterior	(36'615,911)	(7'842,235)
Total de Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	\$ (8'378,426)	\$ 28'237,485

II.III.III Ajustes por Cambios de Valor

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los movimientos que lo integran son los siguientes:

	2015	2014
Saldo inicial	\$ 4'314,454	\$ 4'331,633
Bajas de Activo Fijo. (cancelación de valor reexpresado y depreciación reexpresada)	(2,540)	(17,179)
Total de Ajustes por Cambios de Valor	\$ 4'311,914	\$ 4'314,454

III Notas de Memoria

Cuentas de Orden Contables

Deudores por Becas sin convenio

Se tienen registrados al 31 de diciembre de 2015 en cuentas de orden contable para su control y seguimiento, el adeudo de 6 becarios por un importe de \$1'061,441 que a la fecha no han suscrito convenio de pago con esta Entidad, dicho adeudo se debe a que infringieron el Reglamento en la justificación del otorgamiento de la beca, con base en el análisis efectuado por la DEDICT. El área jurídica de esta entidad se encuentra realizando los trámites necesarios para su recuperación.

Cuentas de Orden Presupuestarias

La Comisión cumpliendo con lo establecido en la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 01) "Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos" registra en cuentas de orden, el presupuesto autorizado y sus modificaciones, tanto de los ingresos como de los egresos.



Los saldos al cierre de este periodo son los siguientes:

Ingresos:

Presupuesto de Ingresos Autorizado	\$ 419'183,277
Presupuesto de Ingresos por Recibir	71'118,605
Presupuesto de Ingresos Devengado	-
Presupuesto de Ingresos Modificado	25'938,893
Presupuesto de Ingresos Cobrado	374'003,565

Egresos:

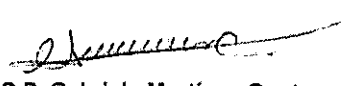
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 419'183,277
Presupuesto de Egresos por Ejercer	45'756,740
Presupuesto de Egresos Modificado	25'938,893
Presupuesto de Egresos Comprometido	-
Presupuesto de Egresos Devengado	-
Presupuesto de Egresos Pagado	399'365,430

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

México D.F. a 15 de marzo de 2016.


Ing. Cuauhtémoc Agosto Díaz
Secretario Ejecutivo


C.P. Bricia Ramírez Pliego
Directora de Administración y Finanzas


C.P. Gabriela Martínez Contreras
Jefa del Depto. de Contabilidad