

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	46,127,604	67,877,456	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,044,974,147	135,310,357
Efectivo			Servicios Personales	8,883.66	7,486
Bancos/Tesorería	46,127,604	67,877,456	Proveedores	033,705.98	127,512,602
			Retenciones y Contribuciones por Pagar a C/P	889.83	3,765,243
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	384,664,061	125,129,305	Pasivo diferido	496,600	4,025,026
Cuentas por Cobrar	383,825,165	125,115,917			
Deudores Diversos	838,896	13,388	Total de Pasivos Circulantes	1,044,974,147	135,310,357
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,469,924	1,875,430			
Cuentas por Cobrar	5,469,924	1,875,430			
Inventarios	431,327,550	226,084,492			
Inventarios de Mercancías					
Terminadas	245,618,099	59,782,562			
Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	4,037,959	31,876,958			
Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	181,671,492	134,424,972			
Almacenes	32,478,369	30,966,411			
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	32,478,369	30,966,411			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	2,438,594	2,438,595	TOTAL DEL PASIVO	1,044,974,147	135,310,357
Estimación para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir	1,991,712	1,991,712			
Estimación Inventarios	446,883	446,883			
Otros Activos Circulantes	109,983	109,983			
Total de Activos Circulantes	897,738,896	449,604,482			
ACTIVO NO CIRCULANTE			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes A Largo plazo			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	704,190,606	701,495,067
			Aportaciones	563,455,990	563,455,990
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	487,752,438	487,752,439	Donaciones de Capital	140,734,616	138,039,077
Torrenos	108,436,158	108,436,158			
Edificios no Habitacionales	379,316,281	379,316,281	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	(310,259,131)	179,701,288
Bienes Muebles	414,502,972	414,682,276	Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	(483,494,407)	(1,005,172,730)
Mobiliario y Equipo de Administración	30,868,133	30,868,132			
Equipo de Transporte	14,560,744	14,740,049	Resultados de Ejercicios Anteriores	(441,392,114)	569,889,347
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	284,997,609	284,997,608			
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	84,076,486	84,076,487	Revalúos	322,492,680	322,849,960
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	361,585,285	339,557,511	Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio	292,134,711	292,134,711
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	78,590,602	64,366,242			
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	282,994,683	275,191,269	Total Hacienda Pública/ Patrimonio	393,931,475	881,196,355
Activo Diferido	496,600	4,025,026	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	1,438,905,622	1,016,506,712
Total de Activos no Circulantes	541,166,725	566,902,230			
TOTAL DEL ACTIVO	1,438,905,622	1,016,506,712			

Bajo protesta de decir verdad decaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de emisor.

MIGUEL ANTONIO RIERA ESTRADA
 DIRECTOR GENERAL

 HÉCTOR SAMUEL OLVERA GARDUÑO
 COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

VERMINIO MANUEL SAIZ FERNÁNDEZ
 SUBDIRECTOR GENERAL

 RICARDO LÓPEZ ESPINOSA
 DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

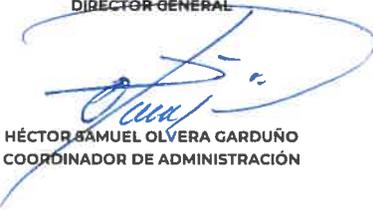


COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
Organismo Público Descentralizado
Estado de Actividades
Por el periodo del 1o de Enero al 30 de Septiembre de 2019 y 2018 (Notas I, II y III)
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	Periodo	
	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	2,471,451,575	2,040,185,326
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	2,471,451,575	2,040,185,326
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	20,310,561	60,470,963
Ingresos Financieros	20,310,561	60,470,963
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	3,212,021	6,552,747
Otros Ingresos y Beneficios Varios	17,098,540	46,388,768
Incremento por variación de inventarios	-	7,501,694
Disminución del exceso de provisiones	-	27,754
Total de Ingresos	2,491,762,136	2,100,656,289
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,952,971,619	3,136,715,327
Servicios Personales	103,117,559	111,185,172
Materiales y Suministros	2,665,853,777	2,779,353,165
Servicios Generales	184,000,283	246,176,990
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	57,650	106,350
Ayudas Sociales	57,650	106,350
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	22,227,274	40,682,437
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	22,207,078	23,084,258
Disminución por Variación de Inventarios	-	17,508,549
Baja de Activo Fijo	20,196	89,630
Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,975,256,543	3,177,504,114
DESAHORRO DEL PERIODO	(483,494,407)	(1,076,847,825)

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


MIGUEL ANTONIO MEZA ESTRADA
DIRECTOR GENERAL


HÉCTOR SAMUEL OLVERA GARDUÑO
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN


HERMINIO MANUEL SAIZ FERNÁNDEZ
SUBDIRECTOR GENERAL


RICARDO LÓPEZ ESPINOSA
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS



COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
Organismo Público Descentralizado

Estado de Variaciones en el Patrimonio
Por el período terminado el 30 de Septiembre de 2019 y el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2018 (Notas I, II y III)
(CIFRAS EN PESOS)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	691,822,593	556,286,948	336,661,538	292,134,711	1,876,905,790
Aportaciones	9,672,474				9,672,474
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del					
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		336,661,538	(1,005,172,730)		(1,005,172,730)
Resultados del Ejercicios Anteriores		(209,179)	(336,661,538)		(209,179)
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	701,495,067	892,739,307	(1,005,172,730)	292,134,711	881,196,355
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
Aportaciones					
Donaciones de Capital	2,695,539				2,695,539
Actualización de Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Resultado del Período (Ahorro/Desahorro)		(1,011,638,741)	(483,494,407)		(483,494,407)
Resultados de Ejercicios Anteriores			1,005,172,730		(6,466,011)
Revalúos					
Reservas					
Saldos al 30 de Septiembre de 2019	\$ 704,190,606	\$ (118,899,434)	\$ (483,494,407)	\$ 292,134,711	\$ 393,931,475

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


MIGUEL ANTONIO NIEZA ESTRADA
DIRECTOR GENERAL


HÉCTOR SAMUEL OLVERA CARDUNO
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN


RICARDO LÓPEZ ESHNOSA
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS



COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
Organismo Público Descentralizado
Análisis del Activo
Del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2019 y Diciembre 2018
(CIFRAS EN PESOS)

Concepto	Saldo Inicial 31/dic/2018 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 30/Septiembre/2019 4	Variación del Período (4-1)
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE	449,604,483	17,436,990,072	16,988,855,658	897,738,897	448,134,414
Efectivo y Equivalentes	67,877,456	11,676,879,415	11,698,629,267	46,127,604	(21,749,852)
Efectivo	-	65,049,814	65,049,814	-	-
Bancos/Tesorería	67,877,456	11,611,829,601	11,633,579,453	46,127,604	(21,749,852)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	125,129,306	968,517,918	708,983,163	384,664,061	259,534,755
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	125,115,917	940,455,907	681,746,659	383,825,165	258,709,248
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	13,388	28,062,011	27,236,504	838,896	825,507
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,875,430	3,594,495	-	5,469,924	3,594,495
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes a corto plazo	1,875,430	3,594,495	-	5,469,924	3,594,495
Inventarios	226,084,492	4,774,320,992	4,569,077,934	431,327,550	205,243,057
Inventarios de Mercancías Terminadas	59,782,562	3,764,961,893	3,579,126,356	245,618,099	185,835,536
Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	31,876,958	143,447,022	171,286,021	4,037,959	(27,838,999)
Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	134,424,972	865,912,078	818,665,557	181,671,492	47,246,520
Almacenes	30,966,411	13,677,252	12,165,294	32,478,369	1,511,958
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	30,966,411	13,677,252	12,165,294	32,478,369	1,511,958
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(2,438,594)	-	-	(2,438,594)	-
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(1,991,712)	-	-	(1,991,712)	-
Estimación por Deterioro de Inventarios	(446,883)	-	-	(446,883)	-
Otros Activos Circulantes	109,983	-	-	109,983	-
ACTIVO NO CIRCULANTE	566,902,229	844,961	26,580,466	541,166,724	(25,735,505)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	487,752,438	-	-	487,752,438	-
Terrenos	108,436,158	-	-	108,436,158	-
Edificios no Habitacionales	379,316,281	-	-	379,316,281	-
Construcciones en Proceso	-	-	-	-	-
Bienes Muebles	414,682,276	-	179,304	414,502,971	(179,304)
Mobiliario y Equipo de Administración	30,868,132	-	-	30,868,132	-
Equipo de Transporte	14,740,049	-	179,304	14,560,744	(179,304)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	284,997,608	-	-	284,997,608	-
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	84,076,487	-	-	84,076,487	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	(339,557,511)	179,304	22,207,078	(361,585,285)	(22,027,774)
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(64,366,242)	-	14,224,361	(78,590,602)	(14,224,361)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(275,191,269)	179,304	7,982,718	(282,994,683)	(7,803,414)
Activo diferido	4,025,026	665,657	4,194,083	496,600	(3,528,426)
TOTAL DEL ACTIVO	1,016,506,712	17,437,835,033	17,015,436,124	1,438,905,621	422,398,909

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


MIGUEL ANTONIO MEZA ESTRADA
DIRECTOR GENERAL


HÉCTOR SAMUEL OLVERA GARDUÑO
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN


HERMINIO MANUEL SAIZ FERNÁNDEZ
SUBDIRECTOR GENERAL


RICARDO LÓPEZ ESPINOSA
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS



COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS

Organismo Público Descentralizado

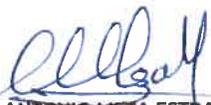
Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2019 y 2018

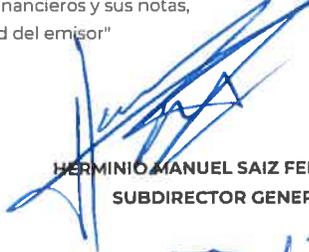
(CIFRAS EN PESOS)

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldos al inicio del período 31/diciembre/2018	Saldo al final del período 30/Septiembre/2019
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			-	-
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa			-	-
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal a Corto Plazo			-	-
Largo Plazo				
Deuda Interna			-	-
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa			-	-
Organismo Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal Largo Plazo			-	-
Otros Pasivos	PESOS	MÉXICO	135,310,357	1,044,974,147
Total Deuda y Otros Pasivos			135,310,357	1,044,974,147

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


MIGUEL ANTONIO MEZA ESTRADA
DIRECTOR GENERAL


HÉCTOR SAMUEL OLVERA GARDUÑO
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN


HERMINIO MANUEL SAIZ FERNÁNDEZ
SUBDIRECTOR GENERAL


RICARDO LÓPEZ ESPINOSA
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

COMISION NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS

Organismo Público Descentralizado

Estado de Flujos de Efectivo

Del 1o. de Enero al 30 de Septiembre de 2019 y 2018 (Notas I, II y III)

(CIFRAS EN PESOS)



	2019	2018
ACTIVIDADES DE GESTIÓN:		
ORIGEN		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 2,471,451,575	2,040,185,326
OTROS INGRESOS		
Ingresos financieros	3,212,021	6,552,747
Otros ingresos y beneficios varios	17,098,540	46,388,768
Ingresos por operaciones con terceros y otros	(262,309,772)	225,328,738
Inventarios	708,313,259	744,739,533
APLICACIÓN		
Servicios personales	103,117,559	111,185,172
Materiales y suministros	2,665,853,777	2,779,353,165
Servicios generales	184,000,283	246,176,990
Ayudas Sociales	57,650	106,350
Inventarios		
FLUJOS NETOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ (15,263,645)	(73,626,565)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN		
Contribuciones de capital	-	-
APLICACIÓN		
Bienes inmuebles	-	-
FLUJOS NETOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ -	-
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN		
Incremento en Patrimonio	-	-
APLICACIÓN		
Otras aplicaciones por financiamiento	6,486,207	-
FLUJOS NETOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ (6,486,207)	-
DECREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(21,749,853)	(73,626,565)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	67,877,456	190,361,438
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	\$ 46,127,603	116,734,873

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


MIGUEL ANTONIO MEZA ESTRADA
DIRECTOR GENERAL


HÉCTOR SAMUEL OLVERA GARDUÑO
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN


HERMINIO MANUEL SAIZ FERNÁNDEZ
SUBDIRECTOR GENERAL


RICARDO LÓPEZ ESPINOSA
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS



“2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata”

**COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
(CIFRAS EN PESOS)**

- I. NOTAS DE DESGLOSE
 - I.1 INFORMACIÓN CONTABLE
 - 1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 - 1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro se integra como sigue:

	<u>30-Septiembre-2019</u>	<u>31-diciembre-2018</u>
Recursos fiscales		
BANCOMER	\$ 95,972	19
BANORTE	49,825	118,013
INVERSIÓN TEMPORAL	6,271,890 (1)	1,203,488
	\$ 6,417,687 (2) \$	\$ 1,321,520
Recursos propios		
BANORTE	\$ 43,887	929
INVERSIÓN TEMPORAL	39,240,266 (1)	59,105,740
	\$ 39,284,153	59,106,669
Terceros		
BANAMEX	\$ 50,045	\$ 7,760
INVERSIÓN TEMPORAL	375,719 (1)	7,441,507
	\$ 425,764	\$ 7,449,267
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 46,127,604	\$ 67,877,456

(1) Incluye inversiones temporales en valores gubernamentales de sociedades de inversión con vencimiento menor a tres meses conforme al “Acuerdo por el que se expiden los lineamientos para el manejo de las disponibilidades financieras de las entidades paraestatales de la Administración Pública Federal” publicado en el DOF del 01 de marzo de 2006, por un importe de \$45,887,875 y que corresponden principalmente a la disponibilidad en recursos propios.



“2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata”

- (2) Incluye \$34,930 de intereses generados que se enteraron a la Tesorería de la Federación (TESOFE) con fecha 02 de octubre de 2019.

1.2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES, NETO

Este rubro se forma de la manera siguiente:

	<u>30-septiembre-2019</u>
Cuentas por cobrar con terceros	\$383,416,095 (1)
Soluciones Integrales de Preprensa S.A de C.V.	409,070
Deudores diversos	838,896
	<u>384,664,061</u>
Estimación para cuentas Incobrables	(1,991,712) (2)
	<u>\$ 382,672,349</u>

- (1) El saldo al 30 de septiembre de 2019 se integra por derechos a recibir efectivo de operaciones con terceros derivados del programa de educación indígena, ciclo 2012-2013 con Guerrero de \$1,375,390; programa estatal de Secundaria 2018 con diversos estados por \$4,822,485; secundaria 2019 \$ 136,433,817 dos solicitudes de cobro de la Dirección General de Desarrollo de la Gestión Educativa, la primera del programa (PNCE) por \$58,691,199 la segunda del programa (PETC) por \$18,755,448; solicitud de la Dirección General de Desarrollo Curricular del programa (PRONI) \$160,000,000 y solicitud de la Dirección General de Materiales Educativos del programa (PRONI DISTRIBUCIÓN) por \$3,337,757 conforme a la política que se indica en la nota 1.8 (3) del Estado de Situación Financiera.
- (2) La estimación se registra conforme a la política que se menciona en la nota 6 (b) de las Notas de Gestión Administrativa, el saldo actual se considera suficiente para cubrir la cancelación de cuentas que se determinen irrecuperables. A la fecha el saldo de la estimación considera dos casos confirmados por la Subdirección Jurídica en el oficio DG/SJ/DCyL/000314/2019 de fecha 18 de septiembre de 2019 que cubre la contingencia de cobro del programa estatal de educación indígena con el estado de Guerrero de \$1,375,390 y con Soluciones Integrales de Preprensa e Impresiones S.A. de C.V, por \$409,069, informa que se elaborará dictamen de incobrabilidad.

1.3. BIENES O SERVICIOS A RECIBIR, NETO

El saldo al 30 de septiembre de 2019 se integra por el registro del papel y cartón en desuso donado a la Conaliteg por parte del Gobierno Federal, las Entidades Federativas e iniciativa privada derivado del programa "Recicla para Leer" entregado a Bio Pappel Printing, S.A. de C.V. para su permuta conforme al contrato respectivo por \$5,469,924. Durante este periodo no mostro movimientos.



“2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata”

1.4. BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS), NETO

Este rubro se detalla a continuación:

		30-sep-19
Inventarios		
Libro terminado	\$	245,618,099
Producción en proceso		4,037,959 (1)
Papel y cartulina		180,706,039
Cajas		965,453
		<hr/> 431,327,550
Estimación para inventarios		(446,883)
Inventarios, neto	\$	430,880,667
Almacén de Materiales	\$	32,478,369

(1) El saldo al 30 de septiembre de 2019 de \$4,037,959 se refiere básicamente a las siguientes órdenes de producción:

Centro	Almacén	Material	Descripción	Cantidad
6000	6220	2007045	PGO. 1 GEOGRAFÍA 6° GDO. ACTIVID. Z7778	2,580,550
6000	6220	2007046	PGO. 2 GEOGRAFÍA 6° GDO. ACTIVID. Z7778	2,197,350
Centro	Almacén	Material	Descripción	Cantidad
6000	6220	2007047	PGO. 3 GEOGRAFÍA 6° GDO. ACTIVID. Z7778	2,580,550
6000	6220	2007048	PGO. 4 GEOGRAFÍA 6° GDO. ACTIVID. Z7778	2,580,550
6000	6220	2007122	PGO. 1 P1LEA ESPAÑOL LECTURAS 1° GRADO	547,200
6000	6220	2007123	PGO. 2 P1LEA ESPAÑOL LECTURAS 1° GRADO	518,400
6000	6220	2007124	PGO. 3 P1LEA ESPAÑOL LECTURAS 1° GRADO	162,000
6000	6220	2007125	PGO. 4 P1LEA ESPAÑOL LECTURAS 1° GRADO	162,000
6000	6220	2007126	PGO. 5 P1LEA ESPAÑOL LECTURAS 1° GRADO	676,000
6000	6220	2007127	PGO. 6 P1LEA ESPAÑOL LECTURAS 1° GRADO	489,600
6000	6220	2007128	PGO. 7 P1LEA ESPAÑOL LECTURAS 1° GRADO	489,600
6000	6220	2007129	PGO. 8 P1LEA ESPAÑOL LECTURAS 1° GRADO	312,000
Impresión Pliego				13,295,800
6000	6230	2007130	PORTADA IMP. P1LEA ESPAÑOL LECT. 1° GDO.	33,000
Impresión Portada				33,000
6000	6240	2007131	PORTADA BAR. P1LEA ESPAÑOL LECT. 1° GDO.	12,100



“2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata”

Barniz

12,100

6000	6250	2007051	PORTADA COR GEOGRAFÍA 6° GDO. ACT. Z7778	2,580,550
Corte Portada				2,580,550

1.5. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, NETO

Este rubro se integra como sigue:

30-sep-2019

	Actualizados		Históricos
<u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>			
Terrenos	\$ 108,436,158		\$ 108,436,158
Edificios	379,316,280	(1)	379,316,281
	<u>\$ 487,752,438</u>		<u>\$ 487,752,439</u>
<u>Bienes Muebles</u>			
Mobiliario y equipo	25,526,616		14,655,208
Equipo de cómputo	3,543,361		2,908,162
Equipo de comedor	1,798,156		395,784
Equipo de transporte	14,560,744		13,161,549
Maquinaria y equipo	\$ 281,907,952		\$ 213,396,791
Herramientas	3,089,657		1,568,624
Libros y pinturas	84,076,486	(2)	70,452,430
	<u>\$ 414,502,972</u>	(3)	<u>\$ 316,538,548</u>
<u>Depreciación acumulada</u>	\$ 361,585,285	(4)	\$ 275,140,233
	<u>\$ 540,670,125</u>		<u>\$ 529,150,754</u>



“2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata”

- 1) A partir de junio de 2015, los bienes inmuebles se registran de conformidad con lo señalado en el artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), en el sentido de que en el caso de los bienes inmuebles no podrá establecerse un valor inferior al catastral que le corresponda; así como para cumplir lo dispuesto en el “ACUERDO que reforma las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicado el 27 de Enero de 2010”, según Diario Oficial de la Federación (DOF) del 8 de agosto de 2013, por el que se establece que dicho valor catastral será el determinado por el INDAABIN o en su caso por la autoridad catastral en el municipio o entidad federativa en el que se encuentre el inmueble; es decir, al valor determinado mediante el uso de “Avalúos Paramétricos”, de acuerdo al total de área construida o superficie del terreno de cada inmueble. Cabe señalar, que los inmuebles que la Conaliteg tiene registrados en el Sistema de Inventario del Patrimonio Inmobiliario Federal y Paraestatal son tres con registros números 22-3361-6 (Almacén de Producto Terminado Querétaro), 15-9070-1 (Almacén de Producto Terminado Tequesquináhuac) y 22-3360-7 (Planta de Producción Querétaro). Que se encuentran en un estado de uso y operación razonablemente bueno dándoles el mantenimiento necesario para que su deterioro sea el normal al uso para el que son destinados. En enero de 2018 se llevó a cabo el último mantenimiento integral mediante convenio de colaboración con el INIFED, consistente en “Sustitución de techumbres y adecuación de red pluvial en almacén de producto terminado de Tequesquináhuac; materia prima e imprenta del Parque Industrial Bernardo Quintana en Querétaro”. En cuanto a las oficinas, éstas se encuentran en un estado razonable de uso y requieren de mantenimientos correctivos y preventivos por su antigüedad y uso.
Con base en el Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF del 13 de diciembre de 2011, la Conaliteg está en proceso de realizar los estudios técnicos necesarios para determinar las condiciones de uso y vida útil de sus activos.
- 2) Los libros y pinturas se registran y aseguran conforme al valor de mercado determinado en avalúo número 100/2003-O.A. practicado por perito valuador de obras de arte con fecha 01 de abril de 2003. Al respecto, la Conaliteg tiene en propiedad un total de 42 obras, de las cuales, 41 cuentan con certificados emitidos por el Instituto Nacional de Derechos de Autor (INDAUTOR), habiendo procedido a su incorporación contable y patrimonial, como acervo cultural de la Conaliteg.
- 3) Los bienes muebles se registran de conformidad con los valores a considerar en la normatividad gubernamental señalada en las “Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio”, es decir, a su costo de adquisición, donación o construcción e incluye el efecto de actualización de los activos vigentes determinados con base en factores derivados del INPC que se reconoció hasta el 31 de enero de 2007. Los bienes traspasados por la SEP, con motivo de la creación de la Conaliteg, se registraron a su valor asignado con crédito al Patrimonio. El mobiliario y equipo se encuentran en condiciones razonables de utilización, aunque en algunas áreas se necesita contar con nuevos muebles para oficina ya que estos han cumplido su vida útil.
Las máquinas y herramientas que dan servicio a los almacenes y a la planta de producción se encuentran en un estado razonable de uso y requieren de mantenimientos correctivos y preventivos dada su antigüedad y uso, para que su vida útil sea la máxima posible y brinde el servicio que se requiere. De 2014 a 2016 se llevó a cabo el programa de inversión y se adquirieron nuevas máquinas necesarias para la operación y, así cumplir con la producción y distribución de los libros de texto gratuitos.

Los vehículos se encuentran operando y se les da el mantenimiento necesario para que brinden el servicio al que son destinados, sin embargo, algunos vehículos ya han llegado al término de su vida útil por lo que el arrendamiento de vehículos que se encuentren en condiciones de uso se encuentra en proceso de contratación.



“2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata”

- 4) La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta aplicando las tasas máximas autorizadas por la LISR, sobre el monto original de la inversión. La depreciación del ejercicio se registró con un cargo a resultados de \$22,207,079

1.6. ACTIVO Y PASIVO DIFERIDO

Al 30 de septiembre de 2019, la Conaliteg cuenta con \$496,600 de activos y pasivos diferidos, que se integran de pasivos contables ejercidos no pagados con presupuesto 2017 debido al recorte presupuestal aplicado en dicho ejercicio; y gastos devengados no pagados. Con respecto al crédito fiscal y accesorios del Impuesto predial del inmueble ubicado en Martín Luis Guzmán esq. Agustín Yáñez, col. Nueva Ferrocarrilera (Francisco Márquez S/N, Fraccionamiento Industrial Niños Héroe) de los ejercicios 2016 a 2019, el Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de México resuelve el pago a cargo de la Conaliteg por \$2,096,925 a lo que la Dirección de Recursos Materiales y Servicios Generales solicita con fecha 28 de marzo el gasto por comprobar, mismo que fue comprobado en el mes de abril 2019 y que se tramita como presión de gasto. Durante este mes de septiembre se obtuvieron los recursos para la comprobación de este gasto

1.7. OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

Mediante oficio DG/S.J./DCyL/0477/2015 la Subdirección Jurídica remitió el título de registro de marca de la Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos emitida por el Instituto Mexicano de la Propiedad Industrial con número de registro 1554761 con el fin de mantener vigentes los derechos que confiere dicho registro.

1.8. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Este rubro comprende los saldos siguientes:

	30-septiembre-2019
Proveedores mayores a \$ 2,000,000	844,077,014
Varios menores	30,570,867
Proveedores	<u>\$ 874,647,881 (1)</u>
Servicios personales	<u>\$ 8,883,166</u>
Transferencias otorgadas	<u>\$ 68,125 (2)</u>
Acreedores terceros	<u>\$ 153,627,702 (3)</u>
Otros acreedores	<u>\$ 5,361,490</u>
	<u><u>\$ 1,042,588,364</u></u>

(1) El saldo se integra por partidas con una antigüedad menor a 30 días \$374,598,547; mayor a 31 días y menor a 365 días \$494,700,392 y mayor a 365 días por \$5,348,942

(2) El saldo se refiere principalmente a intereses bancarios para reintegrar a Tesofe.



“2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata”

- (3) El saldo se refiere a la producción de libros y materiales educativos, según políticas que se indican en la nota 1.2 (1) al Estado de Situación Financiera, mismas que dieron lugar a las siguientes afectaciones contables:
- a) La Conaliteg, continúa su proceso de análisis para determinar los remanentes inherentes a las órdenes de producción de 2017 Y 2018 de acuerdo con los términos y condiciones de los Convenios de Colaboración para la Impresión de Materiales Educativos y a su procedimiento de “Recuperación de Terceros”. Cabe señalar que el saldo incluye \$289,099 correspondiente a adeudos con diversos impresores relacionados con el programa de educación indígena con el estado de Guerrero, ciclo 2011-2012 turnado para su recuperación a la Subdirección Jurídica, como se señala en la nota 1.2 Derecho a recibir efectivo o equivalentes, neto. Dirección General de Desarrollo Curricular (PRONI) por \$1,915,925; Dirección General de Desarrollo de la Gestión Educativa, la primera del programa (PETC) por \$12,026,635; Dirección General de Materiales Educativos por \$ (PRONI) por \$3,337,757. Programa de Secundaria con diversos Estados por \$ 136,058,285. Más pequeños remanentes.
 - b) En este rubro se acreditan los depósitos bancarios que se reciben de las entidades y dependencias del Gobierno Federal por concepto de las operaciones con terceros.

1.9. RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Este rubro se forma de la manera siguiente:

	30-septiembre-2019	
ISR retenido a empleados	\$ (186,726)	
IVA por retenciones	1,753,047	
ISSSTE	322,862	(1)
	\$ 1,889,183	

- (1) El saldo se conforma de las cuotas retenidas al trabajador, así como la aportación de la Conaliteg.

2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

2.1 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Se presenta a continuación, un cuadro resumen de los Ingresos y Otros Beneficios, registrados en el periodo de 2019 por \$2,491,762,136



“2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata”

	<u>2019</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
Participaciones, aportaciones, transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 2,471,451,575 (1)
OTROS INGRESOS	
Intereses financieros	3,212,021
Otros ingresos y beneficios varios	17,098,540 (2)
	<u><u>\$ 2,491,762,136</u></u>

- (1) Los subsidios para gasto corriente y para inversión física otorgados por el Gobierno Federal representan asignaciones previstas en el presupuesto anual autorizado por la SHCP, que la Conaliteg en el caso de capítulo 1000 recibe mediante ministraciones de recursos vía transferencia bancaria, por conducto de la TESOFE; el capítulo 2000 y 3000 se ejerce a través de Cuentas por liquidar certificadas. Los subsidios para la producción de libros y gastos de operación, se registran como ingresos en el Estado de actividades; y los subsidios para inversión física, se registran en el activo fijo y patrimonio como aportaciones del Gobierno Federal, en el Estado de Situación Financiera.

Los Subsidios del Gobierno Federal no devengados al cierre del ejercicio, se traspasan al rubro de Acreedores diversos para su reintegro a la TESOFE.

Al respecto, en la Norma NIFGGSP02 Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades, con vigencia a partir de 2012, se establece en su apartado de CIERRE Y PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA, que únicamente en caso de que resulte déficit de operación en el "Estado de Resultados" se presentará el rubro de subsidios y transferencias de gasto corriente hasta por el monto de dicho déficit, por lo que la diferencia se cancelará contra un pasivo a nombre de la TESOFE. Estableciendo que, para determinar el déficit de operación, no se deben considerar los gastos contables como son depreciaciones, amortizaciones, entre otros.

- (2) Los otros ingresos y beneficios varios se integran principalmente de Ingresos derivados de operaciones con terceros por \$12,473,074; Ingresos por Permuta de Papel por \$2,647,465 y \$1,122,781 por cobro de recuperación de gastos administrativos del 6.5% con operaciones de terceros.

2.2 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Se presenta a continuación un cuadro resumen de los gastos registrados por dichos conceptos en el mes de septiembre de 2019 por \$2,975,256,543

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	<u>2019</u>
Gastos de funcionamiento	
Servicios personales	\$ 103,117,559
Materiales y suministros	2,665,853,777 (1)
Servicios generales	184,000,283
	<u><u>2,952,971,619</u></u>



“2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata”

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y

Otros

Ayudas Sociales	57,650
-----------------	--------

Otros gastos y pérdidas extraordinarias

Pérdidas por constitución de estimación, deterioros, provisiones y reservas	22,207,078
Baja de Activo Fijo	20,196

\$	2,975,256,543
-----------	----------------------

- (1) El 89.60% de los gastos y otras pérdidas corresponden al capítulo de gasto de Materiales y Suministros que denota el aumento de la producción de los libros de texto gratuitos.

3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

3.1 CONSTITUCIÓN DEL PATRIMONIO

La Conaliteg, de conformidad con el artículo 10 del Decreto de su creación del 28 de febrero de 1980, dispone de un patrimonio que estará constituido por: el presupuesto que le otorgue el Gobierno Federal y las aportaciones que reciba de los Gobiernos de los Estados; los ingresos que obtenga por los servicios que preste; los bienes que adquiera o que se le otorguen para su funcionamiento; las aportaciones, legados y donaciones, que en su favor se otorguen; y los demás bienes que adquiera por cualquier otro título legal.

3.2 MOVIMIENTOS EN EL EJERCICIO

- (1) En el periodo se registró un resultado de Desahorro de \$(483,494,407)
- (2) En el periodo se tuvo un incremento (2) en la donación de papel recibido del programa de Recicla para Leer de \$2,695,539

3.3 VALORACIÓN DEL PATRIMONIO Y ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL

Mediante oficio CONAC/Secretaría Técnica.-0247/2012 de fecha 14 de septiembre de 2012, por el que el Secretario Técnico del CONAC da a conocer la interpretación del inicio de la aplicación de las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (elementos generales), Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio y los Parámetros de Estimación de Vida Útil, en las que se establecen que los entes públicos deberán realizar los registros contables con las bases señaladas a más tardar el 31 de enero de 2012, difiriéndose su aplicación a partir del ejercicio que inicia el 1 de enero de 2013.

“2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata”

3.4 NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL APLICABLE A PARTIR DEL EJERCICIO 2012

Mediante Oficio Circular 309-A.-0248/212 de fecha 14 de septiembre de 2012, por el que la UCGIGP (actualmente UCG) de la SHCP, señala la normatividad gubernamental aplicable a partir del ejercicio 2012, la que causó baja, el mecanismo para aplicar la supletoriedad de las Normas Nacionales e Internacionales, así como la interpretación del inicio de la aplicación de las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (elementos generales), Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio y los Parámetros de Estimación de Vida Útil, a partir del ejercicio del 1 de enero de 2013.

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El análisis del saldo inicial por \$67,877,456 y final por \$46,127,603 que figuran en la última parte del estado de referencia, se presentan en la nota 1.1 al Estado de Situación Financiera.

4.2 FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

A continuación, se presenta la conciliación de los flujos de efectivo netos, entre el resultado del ejercicio y los gastos contables.

	<u>2019</u>
Desahorro del período antes de rubros extraordinarios	\$ (461,267,133)
Movimientos de partidas que no afectan al efectivo	
Depreciación	22,207,078
Baja de Activo Fijo	20,196
Desahorro del período	<u>\$ (483,494,407)</u>

II. NOTAS DE MEMORIA

1. CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIAS

Las cuentas de orden contable se integran como sigue:

	<u>30-septiembre-2019</u>
Ediciones en custodia	\$ 451,746 (1)
Ediciones en resguardo	46,881,395 (2)
Litigios pasivos en proceso	23,897,131 (3)
Pasivos en litigios en proceso	5,833,533 (4)
Obras de arte por certificar	129,360
Donativos Tabasco	60,164

- (1) Obedecen a los libros y materiales educativos existentes en almacén relacionados con las operaciones con Terceros.



“2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata”

- (2) Corresponde a existencia de libros del programa de secundaria cuya producción se ha anticipado a la formalización del convenio.
- (3) Mediante oficio DG/SJ/DCYL/00324/2019 del 24 de septiembre de 2019 la Subdirección Jurídica informó 25 juicios pendientes de resolución en materia laboral de demandas promovidas en contra de la Conaliteg por importe estimado de \$23,897,131. Los juicios por ejercicios se integran de la siguiente manera:

5 juicios de demandas recibidas en el segundo semestre de 2019 por \$9,888,761
 7 juicios por demandas recibidas en el periodo de 2015 a 2018 por \$8,430,620
 5 juicios por demandas recibidas en el período de 2008 a 2014 por \$5,577,750 y
 8 juicios sin estimación.

No se constituye provisión alguna para cubrir las erogaciones que pudieran derivarse de acuerdo con el estado procesal y resolución de tales juicios, en virtud de que su pago, en caso de proceder, se efectuará con cargo a los resultados del ejercicio en que se conozca la sentencia respectiva, afectando las partidas presupuestales y contables correspondientes.

- (4) Con fecha 28 de agosto de 2018 se notificó a la Conaliteg la demanda promovida por la empresa AXA Seguros, S.A. de C.V. por la obligación de cumplimiento de \$5,582,753 más 6% de interés anual sobre \$4,810,093 en la que se presentó respuesta el día 11 de septiembre de 2018 ante el Juzgado Décimo Segundo de Distrito en Materia Administrativa bajo el expediente de Juicio Ordinario Administrativo 3/2018. Al cierre del ejercicio la autoridad se declara incompetente y la aseguradora realiza la apelación de sentencia. Con oficio DG/SJ/DCyL/00175/2019 de fecha 01 de julio de 2019, la Subdirección Jurídica informa respecto del asunto entre la CONALITEG Vs Axa Seguros S.A. de C.V. que con oficio del 7 de junio el Juzgado Séptimo de Distrito en Materia Civil en la Ciudad de México, notifica las Diligencias de Jurisdicción Voluntaria. Con oficio DG/SJ/DCyL/00314/2019 de fecha 18 de septiembre de 2019 la Subdirección Jurídica informó sobre un nuevo litigio contra Servicios Nueva Imagen Performance, S.A de C.V por \$250,780

Las cuentas de orden presupuestarias se integran conforme a los momentos contables señalados por la LGCC como sigue:

	30-sep-19	
Egresos		
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$	-1,968,767,323
Presupuesto de Egresos Modificado		-1,231,900,586
Presupuesto de Egresos Comprometido		829,787,611
Presupuesto de Egresos Devengado		0
Presupuesto de Egresos Ejercido		0
Presupuesto de Egresos por Ejercer		-102,324,312
Presupuesto de Egresos Pagado		2,473,204,610
Total cuentas de orden de Egresos		0



“2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata”

Ingresos		
Presupuesto de Ingresos Aprobado	\$	1,968,767,323
Presupuesto de Ingresos Modificado		1,231,900,586
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar		-727,463,299
Presupuesto de ingresos Devengado		0
Presupuesto de Ingresos Cobrado		-2,473,204,610
Total cuentas de orden de Ingresos		0

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros de los entes públicos proveen de información financiera a los principales usuarios de los entes, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para su mayor comprensión y conocer sus particularidades.

De esta manera se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Mediante oficio UAF/0126/2019 de fecha 15 de enero de 2019 se comunicó el techo presupuestal asignado a la Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos para el ejercicio fiscal 2019 por un importe de \$1,968,767,323.00 que representaría un déficit de \$1,553,900 determinado con base en las necesidades de producción y distribución comunicadas por la Dirección Técnica y la Dirección de Distribución.

Con oficios DG/00138/2019 y DG/00250/2019 el Director General, Miguel Antonio Meza Estrada con fundamento en el acuerdo 8.1 presentado en la 1era. Sesión Ordinaria de la Junta Directiva relacionado con la aprobación de Programa Anual de Trabajo 2019 que incluye la producción de hasta 164,015,707 libros de texto y materiales educativos gestiona presión de gasto ante la Secretaría de Educación Pública; adicionalmente y con objeto de continuar con la operatividad de la Conaliteg y continuar con los procesos de adjudicación se realizaron diversas reuniones con la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

El déficit corresponde principalmente a la adquisición de papel, insumos e impresión y la distribución previstos para el ciclo escolar 2019-2020, conforme a las atribuciones que a la Dirección General de Materiales Educativos confiere el artículo 30 del Reglamento Interior de la Secretaría de Educación Pública y la matrícula determinada en coordinación con las autoridades educativas de la SEP.

Durante el mes de mayo se comunicó la aplicación de Reserva SEP por \$850,852,300.02 así como otra Reserva SHCP \$4,863,672.04 esta última con oficio 2019-11-710-2053.



“2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata”

En el mes de junio se recibieron Ampliaciones Presupuestales como sigue: Capítulo 2000; 2019-11-710-2859 por \$1,010,000,000.00 para la producción de libros de textos gratuitos del Programa de Secundaria; 2019-11-710-3351 por \$65,339,028.32 para la producción de libros de textos gratuitos para el Programa de Educación en Lengua Indígena y 2019-11-710-3390 por \$53,571,854.66 para la producción de libros de textos gratuitos del Programa de Tele bachillerato. Capítulo 3000; 2019-11-710-2859 por \$110,000,000.00 para la distribución de libros de textos gratuitos del Programa de Secundaria.

En los primeros días del mes de Julio nos reintegraron \$848,368,655 de la Reserva de SEP.

Durante el mes de agosto se realizaron adecuaciones entre partidas que no modifican el techo presupuestal.

En el mes de septiembre tuvimos las siguientes afectaciones presupuestales; con oficio DGYRF/201-4163/2019 del 02 Septiembre 2019 por \$23,810.00 transferencia para imprimir 1000 ejemplares del cuadernillo “Líneas de política pública para la educación media superior”

DGME/820/2019 del 20 de septiembre de 2019 por \$ 313,200 para la contratación de servicios para el Desarrollo de los contenidos susceptibles de ser utilizados en Cuaderno de Actividades para sexto grado de primaria.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

- a) La Conaliteg fue creada por Decreto Presidencial el 12 de febrero de 1959 como Órgano Administrativo dependiente de la Secretaría de Educación Pública, posteriormente se descentralizaron sus funciones operativas de edición e impresión, mediante Decreto Presidencial del 20 de febrero de 1980, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) del 28 de febrero de 1980.
- b) Con la finalidad de dar seguridad jurídica y garantizar el cumplimiento del objeto para el que fue creada, la Conaliteg publicó en el DOF del 26 de junio de 1991 su Reglamento Interior, y a raíz de los cambios generados por su Programa de Modernización y por las disposiciones previstas en el Presupuesto de Egresos de la Federación para el 2004, se hizo necesario contar con un estatuto orgánico que autorizó la H. Junta Directiva y se publicó el 5 de marzo de 2008 en el DOF. Dicho estatuto rige su organización y funcionamiento, y determina las facultades y obligaciones de los servidores públicos que la conforman, además dentro de sus facultades se establece: editar, imprimir y distribuir los libros de texto gratuitos y toda clase de materiales didácticos similares, en sus propias instalaciones, a través de los procedimientos establecidos en las disposiciones jurídicas aplicables; coadyuvar con la SEP en el diseño de los libros de texto gratuitos y materiales didácticos similares; distribuir los libros y materiales didácticos similares que produzca; y las demás necesarias para el cumplimiento de su objetivo.

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas al 30 de septiembre de 2019 y por el ejercicio que terminó en esa fecha, fueron autorizados para su emisión por la administración de la Conaliteg, a través de los servidores públicos que los suscriben con fecha 20 de octubre de 2019.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- a) La Conaliteg es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, que forma parte de la Administración Pública Paraestatal, y de acuerdo con la Clasificación del Sector Paraestatal incluida en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el



“2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata”

Sector Paraestatal Federal emitido por la SHCP, se clasifica como Entidad Paraestatal No Empresarial y No Financiera con control presupuestario indirecto.

- b) La Conaliteg por su estructura jurídica y actividad que desarrolla, no está obligada al pago de la participación de utilidades a los trabajadores, y está sujeta básicamente al régimen fiscal siguiente:

Contribuciones federales: La Conaliteg tributa en el régimen fiscal de personas morales con fines no lucrativos conforme al artículo 86 de la Ley del Impuesto sobre la Renta, por lo cual no es causante de dicho impuesto y del Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS). Respecto al Impuesto al Valor Agregado (IVA), está exenta considerando su objetivo social en términos del artículo 9, fracción III de dicha Ley y al 16% de IVA Acreditable que se paga al adquirir papel y cartulina, suministros y servicios, así como por bienes de activo fijo. Es retenedor del ISR sobre sueldos y salarios, así como del ISR e IVA por la prestación de servicios profesionales, enajenación y arrendamiento con personas físicas y, fletes a transportistas. En materia de seguridad social, entera y liquida las cuotas y aportaciones al ISSSTE, y liquida las aportaciones al Fondo de la Vivienda del ISSSTE.

Contribuciones locales: Es causante del Impuesto sobre Nóminas y de los Derechos por el Suministro de Agua en la Ciudad de México y del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal en el Estado de México y Querétaro.

- c) La administración de la Conaliteg está a cargo de la H. Junta Directiva y del Director General, de acuerdo a las atribuciones que les confiere el Estatuto Orgánico y la Ley Federal de las Entidades Paraestatales y su Reglamento. Cuenta con una estructura organizacional básica que consta de Director General, Subdirector General, Coordinador de Administración y seis directores.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Conaliteg como Organismo Público Descentralizado que forma parte de la Administración Pública Paraestatal registra sus operaciones con base en el método de devengado o acumulativo, es decir, los gastos se reconocen cuando se realizan independientemente de su fecha de pago y los ingresos cuando se recaudan o se tiene el derecho jurídico de su cobro; por lo que la información financiera se prepara y presenta con fundamento en su Marco Legal, de acuerdo con la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento; así como su Marco Técnico, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), que corresponde básicamente al Marco Conceptual de Contabilidad, los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y el Sistema de Contabilidad Gubernamental; así como a las normas contables y de información financiera tanto generales como específicas aplicables a los entes públicos en conjunto con el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal (MCGSP), por lo que, únicamente en el caso de requerir aplicar de manera supletoria, las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, o las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público, emitidas por el IFAC-International Federation of Accountants (Consejo de la Federación Internacional de Contadores, a través de su Comité del Sector Público), será necesario, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 234 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, obtener previamente la autorización de la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la SHCP.



“2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata”

Derivado de lo anterior, el registro y preparación de los Estados Financieros de la Conaliteg se apoya en las Normas Generales de Información Financiera Gubernamental (NGIFG) aplicables a los sectores central y paraestatal, las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGGSP) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGESP), emitidas por la UCG de la SHCP, así como en su caso, en las Normas que con carácter de documentos técnico-contables emite y difunde el CONAC, de conformidad con lo que en materia de armonización contable establece la LGCG.

Con relación al sistema de contabilidad, la Conaliteg integró un sistema denominado CONTPAQi que cumple con los reportes y estándares establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), auditado por instancias fiscalizadoras y que fue documentado mediante el oficio DRF/2628/2012 del 20 de agosto de 2012.

Dicho sistema no reemplaza al sistema anterior denominado GIPDA (Gestión Integral de Producción Distribución y Administración) en cuanto a la operación pues seguirá funcionando como sistema base para las actividades diarias de la Conaliteg y otorga una función de vinculación con CONTPAQi para extraer y transformar la información mediante una matriz de conversión a información contable conforme a lo establecido en el catálogo de cuentas del CONAC.

Con oficio circular No. 309-A-II-008/2014 de fecha 29 de septiembre de 2014, la Dirección General Adjunta de Normatividad Contable dependiente de la SHCP emitió la “Aprobación de la lista de cuentas aplicable a las entidades paraestatales de la Administración Pública Federal” que considera que el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal se encuentra en proceso de homologación con el Manual de Contabilidad Gubernamental (MCG) y que con el fin de simplificar los procesos de armonización contable al cierre de 2014, se deja sin efecto la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal 07 “Norma para la Autorización a las Entidades del Sector Paraestatal Federal de la Lista de Cuentas Armonizada”, por lo que, los entes públicos que no estén en posibilidad de adecuar su Sistema de Contabilidad Gubernamental con el MCG únicamente para efectos de presentación, realizarán la conversión de cuentas a dicho manual.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a) En materia de actualización de la información financiera, la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario, al mantener una inflación acumulada de los últimos tres ejercicios anuales anteriores inferior al 100% (límite máximo para definir que una economía debe considerarse como no inflacionaria), por lo tanto, a partir del 1º de enero de 2008 se suspendió la aplicación de la Norma para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación (desconexión de la contabilidad inflacionaria) de conformidad con la circular Técnica NIF-06 BIS “A” apartado D, aplicable a entidades del sector paraestatal, emitida por la SHCP y la Secretaría de la Función Pública (SFP), así como el “Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio”. Consecuentemente, las cifras al 30 de septiembre de 2019 de los estados financieros adjuntos se presentan en pesos históricos, modificados por los efectos de la inflación en la información financiera reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.
- b) La estimación para cuentas incobrables se incrementa con cargo a los resultados del ejercicio, hasta cubrir el 100% de las cuentas por cobrar con problemas de recuperación aplicándose a esta estimación las cuentas que se definen incobrables, con base en los dictámenes emitidos por el Área de Asuntos Jurídicos y la autorización de la Junta Directiva. En el caso de deudores diversos, a partir



“2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata”

de la emisión del oficio circular 309-A.-0248/2012 del 14 de septiembre de 2012 emitido por la SHCP que señala cambios a la normatividad aplicable en 2012, hasta el 30 de septiembre de 2012 se constituyó una estimación del 10% del saldo de dicha cuenta.

- c) Los inventarios se presentan al costo original determinado por el método de costo promedio de producción o adquisición.

El inventario de órdenes de producción en proceso contiene los costos de los insumos y gastos acumulados inherentes al proceso, cuyo costo se traspasa al almacén de libros terminados al concluirse el proceso.

El inventario de libro terminado corresponde a libros de texto gratuitos, cuya producción y distribución se realiza con los subsidios recibidos del Gobierno Federal con base a la liberación de títulos que, de acuerdo con los niveles educativos y ciclos escolares, emite la SEP. Por lo mismo, no generan ingresos para la Conaliteg, y su traspaso al rubro de materiales y suministros del Estado de actividades, se efectúa al momento de la salida de los libros de texto gratuitos de los almacenes de la Conaliteg para su distribución a los Responsables Únicos de Distribución (RUD) de los Gobiernos Estatales, de acuerdo con los programas e instrucciones específicas de la SEP.

La producción de libros y materiales educativos que se realiza con terceros (impresores), se apoya en programas de trabajo y en visitas a las plantas de impresión, para asegurar el cumplimiento de los contratos y la calidad del producto solicitado.

- d) Conforme el artículo 12 del Decreto por el que se creó la Conaliteg como Organismo Descentralizado del 20 de febrero de 1980, la relación laboral entre la Conaliteg y sus trabajadores se rige por la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado, reglamentaria del apartado "B" del artículo 123 Constitucional, así como por las Condiciones Generales de Trabajo vigentes de fecha 20 de septiembre de 2014.

Por lo anterior, y en apego a los artículos 5 y 6 fracción XXV de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado y a la Norma de Información Financiera General para el Sector Paraestatal NIFGGSP05 "Obligaciones laborales", dado que las características de las obligaciones laborales por concepto de pensiones y primas de antigüedad a cargo de la Conaliteg son diferentes para las entidades paraestatales cuyas relaciones laborales están sujetas al apartado "B" del artículo 123, los compromisos en materia de pensiones son asumidos en su totalidad por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE) y, en cuanto a las primas de antigüedad no existe esta obligación. Por lo cual, no existe contingencia laboral que deba ser provisionada y en principio no se reconocen pasivos por obligaciones laborales al retiro de los trabajadores.

7. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

- a) Los cargos y abonos del período que se muestran en el rubro de Bancos/Tesorería incluyen movimientos del estado electrónico de cuenta bancario, movimientos entre cuentas colectivas y transferencias entre cuenta de inversión y cuenta de cheques de manera acumulada.



“2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata”

- b) La depreciación de los activos fijos se calcula sobre sus valores de inversión por el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición u operación, aplicando los por cientos señalados en la Ley del Impuesto sobre la Renta.
- c) Los bienes muebles se registran de conformidad con los valores a considerar en la normatividad gubernamental señalada en las “Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio”, es decir, a su costo de adquisición, donación o de construcción e incluye el efecto de actualización de los activos vigentes determinados con base en factores derivados del INPC que se reconoció hasta el 31 de enero de 2007. Los bienes traspasados por la SEP, con motivo de la creación de la Conaliteg, se registraron a su valor asignado con crédito al Patrimonio.

A partir de junio 2015, los bienes inmuebles se registran de conformidad con lo señalado en el artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), en el sentido de que en los bienes inmuebles no podrá establecerse un valor inferior al catastral que le corresponda; así como, para cumplir lo dispuesto en el “ACUERDO que reforma las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicado el 27 de Enero de 2010”, según Diario Oficial de la Federación (DOF) del 8 de agosto de 2013, por el que se establece que dicho valor catastral será el determinado por el INDAABIN o en su caso por la autoridad catastral en el municipio o entidad federativa en el que se encuentre el inmueble; es decir, al valor determinado mediante el uso de “Avalúos Paramétricos”, de acuerdo al total de área construida o superficie del terreno de cada inmueble. Cabe señalar, que los inmuebles que la Conaliteg tiene registrados en el Sistema de Inventario del Patrimonio Inmobiliario Federal y Paraestatal son tres, con registros números 22-3361-6 (Almacén de Producto Terminado Querétaro), 15-9070-1 (Almacén de Producto Terminado Tequesquínahuac) y 22-3360-7 (Planta de Producción Querétaro). La obra de las techumbres se ha concluido al 100% y deberá ser capturada en el Sistema de Inventario del Patrimonio Inmobiliario Federal y Paraestatal para solicitar al INDAABIN efectuar nuevos avalúos paramétricos.

Las obras de arte se registran al valor de mercado determinado en pesos en avalúo número 100/2003-O.A. practicado por perito valuador de obras de arte con fecha 1 de abril de 2003 que coincide con el certificado emitido por el INDAUTOR, inscrito en el Registro Público de Derechos de Autor. Las obras de arte inscritas se registran con crédito al Patrimonio, como acervo cultural de la Conaliteg.

8. REPORTE DE RECAUDACIÓN

A partir del ejercicio de 2006, y con base en el Acuerdo SO/II-05/1, S. de la H. Junta Directiva del 7 de junio de 2005, se incorporaron al presupuesto autorizado de recursos propios de la Conaliteg, las diferencias por remanentes entre lo cotizado y lo pagado por la producción de terceros, así como los recursos generados por el empleo de papel reciclado; habiendo obtenido para la aplicación de tales recursos, la opinión de la Dirección General Adjunta de Precios y Tarifas de la Subsecretaría de Ingresos de la SHCP, en los términos de su oficio 102-K-IV-A-160 de fecha 10 de abril del 2006.

La Conaliteg registra los ingresos que obtiene principalmente por concepto de: rendimientos bancarios en cuenta productiva de operación con terceros; recuperación de gastos administrativos del 6.5% en operación con terceros; permuta de papel; sanciones a proveedores; e ingresos por prestación de servicios a terceros.



“2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata”

9. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

La información sobre deuda (pasivo circulante) se encuentra detallada en las notas de desglose de apartado de notas al Estado de Situación Financiera. El monto total del pasivo circulante por \$1,044,974,147 con relación al Producto Interno Bruto a precios de mercado publicado por el INEGI con cifras preliminares al primer trimestre de 2019 es del 0.006%.

10. PROCESO DE MEJORA

La Conaliteg con base en las observaciones y acciones de mejora emitidas y propuestas en su caso por las instancias de control y fiscalización, así como su responsabilidad sobre la utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad, y comparabilidad de la información financiera y presupuestaria, como base para el control y toma de decisiones sobre las operaciones, ejecución de programas, ejercicio del presupuesto y cumplimiento de sus objetivos institucionales, promueve su seguimiento y atención, de conformidad con las medidas correctivas y preventivas que permitan solventar y evitar la recurrencia de observaciones, así como las acciones de mejora propuestas y concertadas con las áreas operativas, que en conjunto fomenten el ejercicio óptimo y transparente de los recursos públicos y la rendición de cuentas sobre la gestión de la administración, con los avances y resultados que se informan al Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI) de la Conaliteg.

11. EVENTOS POSTERIORES

La administración de la Conaliteg, manifiesta que no tiene conocimiento de que hayan ocurrido eventos o transacciones subsecuentes desde el 1 de octubre de 2019 y hasta la fecha que pudieran tener un efecto importante sobre la información financiera de la Conaliteg al 30 de septiembre de 2019 y por el periodo terminado a esa fecha, que requieran ser revelados.

12. PARTES RELACIONADAS

Para fines de los estados financieros y notas al 30 de septiembre de 2019 y por el periodo terminado en esa fecha, la administración de la Conaliteg manifiesta que no existen “partes relacionadas” que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de la Conaliteg.

13. RESPONSABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS

Con base en el ACUERDO por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental (Séptima Sección), Capítulo VII, apartado III. Estados e información Contable, publicado en el DOF del 22 de noviembre de 2010, los que suscriben los estados financieros y notas de la Conaliteg al 31 de agosto de 2019 y por el ejercicio



SEP
SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN
PÚBLICA



“2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata”

terminado en esa fecha, “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

Estas notas I, II y III, forman parte integrante de los estados financieros.

MIGUEL ANTONIO MEZA ESTRADA
DIRECTOR GENERAL

HERMIRIO MANUEL SAIZ FERNÁNDEZ
SUBDIRECTOR GENERAL

HÉCTOR SAMUEL OLVERA GARDUÑO
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

RICARDO LÓPEZ ESPINOSA
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS



SEP
SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN
PÚBLICA



“2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata”

COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS **ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO**

INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES **30 DE SEPTIEMBRE DE 2019** **(CIFRAS EN PESOS)**

- (1) La Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos (Conaliteg) presenta dentro de sus cuentas de orden contable al 30 septiembre de 2019, un pasivo contingente denominado “litigios pasivos en proceso” que incluye:
- (a) Mediante oficio DG/SJ/DCYL/00324/2019 del 24 de septiembre de 2019 la Subdirección Jurídica informó 25 juicios pendientes de resolución en materia laboral de demandas promovidas en contra de la Conaliteg por importe estimado de \$23,897,131. Los juicios por ejercicios se integran de la siguiente manera:
- 5 juicios de demandas recibidas en el segundo semestre de 2019 por \$9,888,761
 - 7 juicios por demandas recibidas en el periodo de 2015 a 2018 por \$8,430,620
 - 5 juicios por demandas recibidas en el período de 2008 a 2014 por \$5,577,750 y
 - 8 juicios sin estimación
- (b) Pasivos en litigios en proceso por demanda en la vía civil administrativa promovida por la empresa aseguradora AXA Seguros, S.A. de C.V. la cual fue notificada el 28 de agosto de 2018 en virtud de la cual se exige el cumplimiento de una obligación de pago para la Comisión de acuerdo al oficio DG/SJ/DC/00947/2018. Con oficio DG/SJ/DCyL/00175/2019 de fecha 01 de julio de 2019, la Subdirección Jurídica informa que con oficio del 7 de junio el Juzgado Séptimo de Distrito en Materia Civil en la Ciudad de México, notifica las Diligencias de Jurisdicción Voluntaria.
- Con oficio DG/SJ/DCyL/00314/2019 de fecha 18 de septiembre de 2019 la Subdirección Jurídica informó sobre un nuevo litigio contra Servicios Nueva Imagen Performance, S.A de C.V por \$250,780



SEP
SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN
PÚBLICA



“2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata”

Adicionalmente, la Conaliteg cuenta con un activo y pasivo diferido por \$496,600 integrado por pasivos contables ejercidos no pagados con presupuesto 2017 debido al recorte presupuestal aplicado en dicho ejercicio.

MIGUEL ANTONIO MEZA ESTRADA
DIRECTOR GENERAL

HERMINIO MANUEL SAIZ FERNÁNDEZ
SUBDIRECTOR GENERAL

HÉCTOR SAMUEL OLVERA GARDUÑO
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

RICARDO LÓPEZ ESPINOSA
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS