



**EDUCACIÓN**  
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA



**COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS**

**Organismo Público Descentralizado**

**Estado de Actividades**

**Por el periodo del 1o. de Enero al 31 de Marzo de 2023 y 2022 (Notas I, II y III)**

**(CIFRAS EN PESOS)**

CONCEPTO	Periodo	
	2023	2022
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		
	<b>107,414,358</b>	<b>94,618,562</b>
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas</b>	<b>107,414,358</b>	<b>94,618,562</b>
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	107,414,358	94,618,562
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>12,399,383</b>	<b>13,445,812</b>
<b>Ingresos Financieros</b>	<b>12,399,383</b>	<b>13,445,812</b>
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	3,165,563	1,427,476
Otros Ingresos y Beneficios Varios	9,233,821	12,018,335
Incremento por variación de inventarios	-	-
Disminución del exceso de provisiones	-	-
<b>Total de Ingresos</b>	<b>119,813,742</b>	<b>108,064,373</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>127,318,142</b>	<b>159,437,316</b>
Servicios Personales	29,813,765	27,019,236
Materiales y Suministros	74,366,779	119,220,649
Servicios Generales	23,137,598	13,197,431
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas</b>	<b>11,450</b>	<b>1,200</b>
Ayudas Sociales	11,450	1,200
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>4,220,844</b>	<b>6,080,835</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	4,220,844	6,080,835
Disminución por Variación de Inventarios	-	-
Baja de Activo Fijo	-	-
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>131,550,436</b>	<b>165,519,351</b>
<b>AHORRO / DESAHORRO DEL PERIODO</b>	<b>(11,736,694)</b>	<b>(57,454,978)</b>

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

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2023	2022		2023	2022
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes	0	153,345,944	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,474,417,068	383,353,992
Efectivo	-	-	Servicios Personales	563,534	488,491
Bancos/Tesorería		153,345,944	Proveedores	2,472,084,468	328,603,652
			Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	1,750,110	8,746,038
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>			Pasivo Diferido	18,956	45,515,811
Cuentas por Cobrar	100,384,664	174,773,629			
Deudores Diversos	99,720,811	174,575,568			
	663,853	198,062			
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>					
Cuentas por Cobrar	966,114,766	966,114,766			
	966,114,766	966,114,766			
<b>Inventarios</b>					
Inventarios de Mercancías Terminadas	2,793,636,994	544,263,301			
Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	635,375,213	130,520,857	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>2,474,417,068</b>	<b>383,353,992</b>
Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	142,820,772	0			
	2,015,441,009	413,742,445			
<b>Almacenes</b>					
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	27,882,095	28,700,978			
	27,882,095	28,700,978			
<b>Estimación por Pérdida o Deterioros de Activos Circulantes</b>					
Estimación para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir	29,703,103	29,656,523	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>2,474,417,068</b>	<b>383,353,992</b>
Estimación Inventarios	29,256,220	29,209,641			
	446,883	446,883			
<b>Otros Activos Circulantes</b>					
	100,483	100,483			
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>3,858,415,899</b>	<b>1,837,642,579</b>			
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes A Largo plazo</b>			Aportaciones	791,686,433	791,686,433
	-	-	Donaciones de Capital	563,455,990	563,455,990
				228,230,443	228,230,443
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>			<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>		
Terrenos	632,466,671	632,466,671		1,281,469,545	1,293,206,240
Edificios no Habitacionales	305,144,050	305,144,050			
	327,322,622	327,322,622	<b>Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)</b>	<b>(11,736,694)</b>	<b>938,837,872</b>
<b>Bienes Muebles</b>					
Mobiliario y Equipo de Administración	399,282,156	399,282,156	<b>Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	<b>533,864,616</b>	<b>(404,973,256)</b>
Equipo de Transporte	29,608,868	29,608,868			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	14,087,177	14,087,177			
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	271,509,625	271,509,625	<b>Revalúos</b>	<b>467,206,913</b>	<b>467,206,913</b>
	84,076,486	84,076,486			
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio</b>	<b>292,134,711</b>	<b>292,134,711</b>
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	450,881,396	446,660,552			
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	139,122,603	135,334,179			
	311,758,793	311,326,373			
<b>Activo Diferido</b>					
	18,956	45,515,811	<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>2,073,155,979</b>	<b>2,084,892,673</b>
<b>Total de Activos no Circulantes</b>	<b>580,886,388</b>	<b>630,604,086</b>			
			<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>4,547,573,046</b>	<b>2,468,246,665</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>4,439,302,286</b>	<b>2,468,246,665</b>			



**COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS**

Organismo Público Descentralizado

Estado de Variaciones en el Patrimonio

Por el periodo terminado al 31 de Marzo de 2023 y el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2022 (Notas I, II y III)

(CIFRAS EN PESOS)

Concepto	Hacienda	Hacienda	Hacienda	Ajustes por Cambios de Valor	Total
	Pública/Patrimonio Contribuido	Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio		
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios</b>					-
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	<b>754,036,120</b>	<b>49,375,376</b>	<b>22,268,876</b>	<b>292,134,711</b>	<b>1,117,815,082</b>
Aportaciones					-
Donaciones de Capital	37,650,314				37,650,314
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del</b>					
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			938,837,872		938,837,872
Resultados de Ejercicios Anteriores		12,858,282	(22,268,876)		(9,410,594)
Revalúos					0
Reservas					-
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2022</b>	<b>791,686,433</b>	<b>62,233,658</b>	<b>938,837,872</b>	<b>292,134,711</b>	<b>2,084,892,673</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					-
Aportaciones					-
Donaciones de Capital					-
Actualización de Hacienda Pública/Patrimonio					-
<b>variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto</b>					
Resultado del Periodo (Ahorro/Desahorro)			(11,736,694)		(11,736,694)
Resultados de Ejercicios Anteriores		938,837,872	(938,837,872)		0
Revalúos					-
Reservas					-
<b>Saldos al 31 de Marzo de 2023</b>	<b>\$ 791,686,433</b>	<b>\$ 1,001,071,529</b>	<b>\$ (11,736,694)</b>	<b>\$ 292,134,711</b>	<b>\$ 2,073,155,979</b>

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



Concepto	Saldo Inicial 31/Dic/2022 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 31/Mzo/2023 4	Variación del Período (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>1,837,642,579</b>	<b>6,992,795,515</b>	<b>4,863,751,436</b>	<b>3,966,686,659</b>	<b>2,129,044,080</b>
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>153,345,944</b>	<b>3,379,112,743</b>	<b>3,424,187,928</b>	<b>108,270,760</b>	<b>(45,075,185)</b>
Efectivo	(0)	103,041	103,041	(0)	(0)
Bancos/Tesorería	153,345,945	3,379,009,703	3,424,084,887	108,270,760	(45,075,185)
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>174,773,629</b>	<b>38,770,818</b>	<b>113,159,783</b>	<b>100,384,664</b>	<b>(74,388,965)</b>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	174,575,568	36,929,419	111,784,176	99,720,811	(74,854,756)
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	198,062	1,841,398	1,375,607	663,853	465,791
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>966,114,766</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>966,114,766</b>	<b>0</b>
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Largo Plazo	966,114,766	0	0	966,114,766	0
Bienes a corto plazo	0	0	0	0	0
<b>Inventarios</b>	<b>544,263,301</b>	<b>3,572,534,013</b>	<b>1,323,160,321</b>	<b>2,793,636,994</b>	<b>2,249,373,693</b>
Inventarios de Mercancías Terminadas	130,520,857	842,411,603	337,557,247	635,375,213	504,854,356
Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	327,930,917	185,110,145	142,820,772	142,820,772
Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	413,742,445	2,402,191,494	800,492,929	2,015,441,009	1,601,698,565
<b>Almacenes</b>	<b>28,700,978</b>	<b>2,368,270</b>	<b>3,187,154</b>	<b>27,882,095</b>	<b>(818,884)</b>
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	28,700,978	2,368,270	3,187,154	27,882,095	(818,884)
<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>	<b>(29,656,523)</b>	<b>9,671</b>	<b>56,250</b>	<b>(29,703,103)</b>	<b>(46,579)</b>
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(29,209,641)	9,671	56,250	(29,256,220)	(46,579)
Estimación por Deterioro de Inventarios	(446,883)	0	0	(446,883)	0
<b>Otros Activos Circulantes</b>	<b>100,483</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100,483</b>	<b>0</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>630,604,086</b>	<b>0</b>	<b>49,717,699</b>	<b>580,886,388</b>	<b>(49,717,699)</b>
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>632,466,671</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>632,466,671</b>	<b>0</b>
Terrenos	305,144,050	0	0	305,144,050	0
Edificios no Habitacionales	327,322,622	0	0	327,322,622	0
Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
<b>Bienes Muebles</b>	<b>399,282,156</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>399,282,156</b>	<b>0</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	29,608,868	0	0	29,608,868	0
Equipo de Transporte	14,087,177	0	0	14,087,177	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	271,509,625	0	0	271,509,625	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	84,076,486	0	0	84,076,486	0
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles</b>	<b>(446,660,552)</b>	<b>0</b>	<b>4,220,844</b>	<b>(450,881,396)</b>	<b>(4,220,844)</b>
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(135,334,179)	0	3,788,424	(139,122,603)	(3,788,424)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(311,326,373)	0	432,420	(311,758,793)	(432,420)
<b>Activo diferido</b>	<b>45,515,811</b>	<b>0</b>	<b>45,496,855</b>	<b>18,956</b>	<b>(45,496,855)</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>2,468,246,665</b>	<b>6,992,795,515</b>	<b>4,913,469,135</b>	<b>4,547,573,046</b>	<b>2,079,326,381</b>

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



**EDUCACIÓN**  
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA



**COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS**

**Organismo Público Descentralizado**  
**Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**

**Del 1o. de Enero al 31 de Marzo de 2023 y al 31 de Diciembre de 2022**

**(CIFRAS EN PESOS)**

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldos al inicio del periodo 31/Dic/2022	Saldo al final del periodo 31/Mzo/2023
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			-	-
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
<b>Deuda Externa</b>			-	-
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>				
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			-	-
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
<b>Deuda Externa</b>			-	-
Organismo Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
<b>Subtotal Largo Plazo</b>			-	-
Otros Pasivos	PESOS	MÉXICO	383,353,992	2,474,417,068
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>383,353,992</b>	<b>2,474,417,068</b>

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

**COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS**  
**Organismo Público Descentralizado**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 1o. de Enero al 31 de Marzo de 2023 y 2022 (Notas I, II y III)**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

	2023	2022
<b>ACTIVIDADES DE GESTIÓN:</b>		
<b>ORIGEN</b>		
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 107,414,358	94,618,562
<b>OTROS INGRESOS</b>		
Ingresos financieros	3,165,563	1,427,476
Otros ingresos y beneficios varios	9,233,821	12,018,335
Ingresos por operaciones con terceros y otros	67,439,616	134,790,711
Inventarios	(104,998,950)	(123,415,591)
<b>APLICACIÓN</b>		
Servicios personales	29,813,765	27,019,236
Materiales y suministros	74,366,779	119,220,649
Servicios generales	23,137,598	13,197,431
Ayudas Sociales	11,450	1,200
Inventarios		
<b>FLUJOS NETOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	\$ <b>(45,075,185)</b>	<b>(39,999,023)</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>		
Contribuciones de capital	-	-
<b>APLICACIÓN</b>		
Bienes inmuebles		
<b>FLUJOS NETOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	\$ -	-
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ORIGEN</b>		
Incremento en Patrimonio		(2,221.356)
<b>APLICACIÓN</b>		
Otras aplicaciones por financiamiento		
<b>FLUJOS NETOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	\$ -	<b>(2,221.356)</b>
<b>DECREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	(45,075,185)	(42,220,379)
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO</b>	153,345,945	96,825,602
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO</b>	\$ <b>108,270,760</b>	<b>54,605,224</b>

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



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2023  
(CIFRAS EN PESOS)**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

El presente rubro se integra como sigue:

	<u>31-marzo-2023</u>	<u>31-diciembre-2022</u>
<b>Recursos fiscales</b>		
BANCOMER	\$ 96,060	\$ 7
BANORTE	257,398	47
INVERSIÓN TEMPORAL	2,272,305 (1)	5,384,668
	<b>\$ 2,625,763 (2) \$</b>	<b>\$ 5,384,722</b>
<b>Recursos propios</b>		
BANORTE	\$ 49,637	\$ 227
INVERSIÓN TEMPORAL	100,583,261 (1)	28,195,835
	<b>\$ 100,632,898</b>	<b>\$ 28,196,062</b>
<b>Terceros</b>		
BANAMEX	\$ 5,012,099	\$ 2,925,336
INVERSIÓN TEMPORAL	0 (1)	116,839,824
	<b>\$ 5,012,099 (3) \$</b>	<b>\$ 119,765,160</b>
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 108,270,760</b>	<b>\$ 153,345,944</b>



- (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 el 1 de marzo de 2006 y reformado el 11 de febrero de 2020, por un importe de \$102,855,566 el cual se integra por 3 cuentas de valores gubernamentales con diferentes custodios como sigue: Banco Mercantil del Norte, S.A., No. 0591 por \$2,272,305 Banamex No. 5397 por \$100,583,261 y Banamex S.A., No. 73432 los cuales corresponden principalmente a recursos por operación con terceros por producción y distribución de libros y materiales educativos al amparo de Convenios de Colaboración con diversos estados y entidades de la Administración Pública Federal y recursos propios.
  
- (2) Incluye \$27,446 de intereses generados de las cuentas de recursos fiscales en el mes de marzo de 2023, los cuales se reintegraron la Tesorería de la Federación (TESOFE) con fecha 4 de abril de 2023.
  
- (3) Incluye \$8,808,787 de recuperación de gastos administrativos del 6.5% derivado de la cobranza por los convenios de colaboración entre la CONALITEG y diversas Unidades Administrativas de la SEP de conformidad con el procedimiento para la contratación, entrega y finiquito de trabajos de impresión con terceros correspondientes al cierre del ejercicio 2022.

Las variaciones con respecto a diciembre de 2022 se deben a básicamente a la cuenta de bancos fiscales presentó una disminución por las retenciones devengadas en 2022 por servicios personales pendientes de pago al 31 de diciembre, así mismo, se recibió dinero de recursos de terceros que quedó pendiente de pagar a los proveedores.

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR**

	<u><b>31-marzo-2023</b></u>	
Cuentas por cobrar con terceros	99,699,445	(1)
Deudores diversos	<u>685,219</u>	
	<b>\$ 100,384,664</b>	
Estimación para cuentas Incobrables	<u>(29,253,470)</u>	(2)
	<b>\$ <u><u>71,131,194</u></u></b>	

- 1) El saldo al 31 de marzo de 2023 se integra por derechos a recibir por operaciones con terceros derivados de los siguientes programas:





Status	Entidad/Programa	Dependencia/Entidad	Saldo al 31-Enero-2023
> a 365 días	Educación Indígena	Secretaría de Educación del Estado de Guerrero	1,375,390
> a 365 días	Programa de Escuela de Tiempo Completo (PETC)	Dirección General de Desarrollo de la Gestión Educativa y Enfoque Territorial	2,900,000
> a 365 días	Mi primer biblioteca	Dirección General de Desarrollo Curricular	27,814,445
> a 365 días	Secundaria Estatal 2021	Diversos Estados	16,738,164
180 días	Secundaria Estatal 2022	Diversos Estados	50,871,446
<b>TOTAL</b>			<b>99,699.445</b>

Al periodo que se reporta, se cobraron \$5,000,000 del programa de Secundaria 2022.

Al cierre de 2022 se otorgaron anticipos por un monto de 966,114,766 los cuales se integran de la siguiente manera:

**PROVEEDORES DE PAPEL**

DELMAN INTERNACIONAL	257,922,697.57
GRUPO PAPELERO GABOR	353,822,453.04
<b>SUBTOTAL</b>	<b>611,745,150.61</b>

**PROVEEDORES DE LIBROS**

ACTIVOS GRÁFICOS	469,310.40
CONSORCIO GRÁFICO AJUSCO	8,050,036.95
CORPORACIÓN EN SERVICIOS INTEGRALES	53,743,221.72
GRUPO GRÁFICO EDITORIAL	7,238,897.10
IMPRECORME	46,331,217.36
IMPREGRÁFICA DIGITAL	8,286,650.88
INFAGON WEB	8,903,369.61
LYON AG	25,676,550.12
PRINT LSC COMMUNICATIONS	6,727,632.60
REPRODUCCIONES FOTOMECÁNICAS	11,293,703.64
SERVICIOS PROFESIONALES DE IMPRESIÓN	25,982,566.53
COMPAÑÍA EDITORIAL ULTRA	54,013,637.64
<b>SUBTOTAL</b>	<b>256,716,794.55</b>

**PROVEEDORES DE DISTRIBUCIÓN.**

MORGAN DE NUEVO LAREDO	45,470,841.88
------------------------	---------------



TRANSPORTES ESDO

	52,181,979.40
<b>SUBTOTAL</b>	<b>97,652,821.28</b>
<b>TOTAL</b>	<b>966,114,766.44</b>

Al 31 de marzo de 2023, no se han realizado amortizaciones a los anticipos relacionados

### BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

Este rubro se detalla a continuación:

	<b>31-marzo-2023</b>
Libro terminado	\$ 635,375,212
Producción en proceso	142,820,772
Papel y cartulina	2,013,286,295
Cajas	2,154,175
	<b>2,793,636,994</b>
Estimación para inventarios	(446,883)
<b>Inventarios, neto</b>	<b>\$ 2,793,190,111</b>
<b>Almacén de Materiales</b>	<b>\$ 27,882,095</b>

Los inventarios se presentan al método de costo promedio de producción y adquisición.

Hasta el 31 de diciembre de 2016, incluyeron el efecto de su actualización que se reconoció desde el 31 de diciembre de 2007.

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

Al 31 de marzo el inventario de producción en proceso del ciclo 2023-2024 es por un importe de \$142,820,772, como sigue:



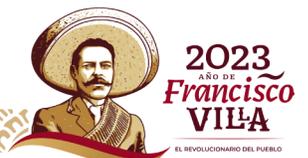
**Integración de saldo de producción en proceso al 31 de marzo de 2023**

Grupo de artículos	Material	Descripción	Importe
PRIMARIA 1er GRADO	2008003	PGO 1 PIPAA PROYECTOS DE AULA 1ER GDO.	1,380,771.08
PRIMARIA 1er GRADO	2008004	PGO 2 PIPAA PROYECTOS DE AULA 1ER GDO.	1,324,755.35
PRIMARIA 1er GRADO	2008005	PGO 3 PIPAA PROYECTOS DE AULA 1ER GDO.	1,421,230.63
PRIMARIA 1er GRADO	2008006	PGO 4 PIPAA PROYECTOS DE AULA 1ER GDO.	1,398,889.30
PRIMARIA 1er GRADO	2008007	PGO 5 PIPAA PROYECTOS DE AULA 1ER GDO.	1,458,142.06
PRIMARIA 1er GRADO	2008008	PGO 6 PIPAA PROYECTOS DE AULA 1ER GDO.	1,389,362.17
PRIMARIA 1er GRADO	2008009	PGO 7 PIPAA PROYECTOS DE AULA 1ER GDO.	1,285,765.09
PRIMARIA 1er GRADO	2008010	PGO 8 PIPAA PROYECTOS DE AULA 1ER GDO.	1,380,964.60
PRIMARIA 1er GRADO	2008011	PGO 9 PIPAA PROYECTOS DE AULA 1ER GDO.	1,161,602.75
PRIMARIA 1er GRADO	2008012	PGO 10 PIPAA PROYECTOS DE AULA 1ER GDO.	2,184,134.84
PRIMARIA 1er GRADO	2008013	PGO 11 PIPAA PROYECTOS DE AULA 1ER GDO.	1,025,037.11
PRIMARIA 1er GRADO	2008014	PGO 12 PIPAA PROYECTOS DE AULA 1ER GDO.	1,880,185.96
PRIMARIA 1er GRADO	2008015	PGO 13 PIPAA PROYECTOS DE AULA 1ER GDO.	1,299,042.32
PRIMARIA 1er GRADO	2008016	PGO 14 PIPAA PROYECTOS DE AULA 1ER GDO.	299,367.06
PRIMARIA 1er GRADO	2008017	PGO 15 PIPAA PROYECTOS DE AULA 1ER GDO.	297,624.73
PRIMARIA 1er GRADO	2008019	POR BAR PIPAA LIBRO DE PROYECTOS DE AULA	106,857.91
PRIMARIA 1er GRADO	2008020	POR COR PIPAA LIBRO DE PROYECTOS DE AULA	1,416,703.49
		<b>SUBTOTAL PRODUCCIÓN INTERNA</b>	<b>20,710,436.45</b>
ENTIDAD DONDE VIVO	P3GRO	GUERRERO LA ENTIDAD DONDE VIVO	124,495.56
PRIMARIA 2o GRADO	P2PCA	LIBRO DE PROYECTOS COMUNITARIOS. SEGUNDO	36,707,175.08
PRIMARIA 2o GRADO	P2SDA	NUESTROS SABERES. LIBROS PARA ALUMNOS	58,081,646.02
PRIMARIA 2o GRADO	P2PEA	LIBRO DE PROYECTOS ESCOLARES. SEGUNDO	27,197,018.92
		<b>SUBTOTAL PRODUCCIÓN EXTERNA</b>	<b>122,110,335.58</b>

**T O T A L: 142,820,772.03**

El inventario de libro terminado corresponde a libros de texto gratuitos, cuya producción y distribución se realiza con presupuesto asignado a la CONALITEG a través del Presupuesto de Egresos de la Federación, con base en la liberación de títulos por parte de la Dirección General de Materiales Educativos, de acuerdo la conciliación de la matrícula, niveles educativos y los planes de estudio vigentes.

Por lo anterior, el traspaso del libro terminado al rubro de materiales y suministros en el Estado de Actividades se efectúa al momento de que los libros salen del almacén para su distribución y entregar a los Responsables Únicos de Distribución (RUD´s) de los Gobiernos Estatales, de acuerdo con las especificaciones de la SEP.





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

El papel de permuta obtenido del Programa de Recicla para Leer, se registra en los inventarios de papel y cartulina conforme se va solicitando para la producción interna.

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.**

	<b>31-marzo 2023</b>	
	<u>Actualizados</u>	<u>Históricos</u>
<u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>		
Terrenos	\$ 305,144,050	\$ 305,144,050
Edificios	327,322,621 (1)	327,322,621
	<u>\$ 632,466,671</u>	<u>\$ 632,466,671</u>
	0	0
<u>Bienes Muebles</u>		
Mobiliario y equipo	\$ 25,246,847	\$ 14,375,440
Equipo de cómputo	2,674,250	2,039,051
Equipo de comedor	1,687,771	285,399
Equipo de transporte	14,087,177	12,574,677
Maquinaria y equipo	268,432,286	199,921,126
Herramientas	3,077,339	1,556,306
Libros y pinturas	84,076,486 (2)	70,452,430
	<u>\$ 399,282,156</u> (3)	<u>\$ 301,204,429</u>
<u>Depreciación acumulada</u>	\$ 450,881,396 (4)	\$ 366,427,726
	<u>\$ 580,867,431</u>	<u>\$ 567,243,374</u>





- 1) Lo bienes inmuebles se registran de conformidad con lo señalado en el artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), es decir, *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 en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de Enero de 2010”, y actualizado el 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 ubique el inmueble; es decir, a valor determinado mediante el uso de “Avalúos Paramétricos”, de acuerdo al total de área construida o superficie del terreno de cada inmueble. Los inmuebles que la CONALITEG tiene registrados en el Sistema de Inventario del Patrimonio Inmobiliario Federal y Paraestatal son tres con los siguientes números de registros: 22-3361-6 (Almacén de Producto Terminado Querétaro), 15-9070-1 (Almacén de Producto Terminado Tequesquínahuac) y 22-3360-7 (Planta de Producción Querétaro), los cuales se encuentran en un estado de uso y operación razonable.

En 2018 se llevó a cabo el último mantenimiento integral mediante convenio de colaboración con el Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa (INIFED), la cual consistió en la sustitución de techumbres y adecuación de red pluvial en el almacén de producto terminado de Tequesquínahuac; y en el almacén de 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.

- 2) Las obras de arte están registradas y aseguradas 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. El mobiliario y equipo se encuentran en condiciones razonables para su 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 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 se ha priorizado el arrendamiento de vehículos en los últimos años.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta aplicando las tasas máximas autorizadas por la Ley del Impuesto Sobre la Renta, sobre el monto original de la inversión.

- 4) La depreciación del ejercicio se registró con un cargo a resultados de \$ 4,220,844.

## **ESTIMACIONES Y DETERIOROS**

El saldo de \$29,700,353 se integra por varias reservas por incobrabilidad como sigue; \$27,814,444 de la cuenta por cobrar del Programa Mi Primer Biblioteca del convenio de colaboración realizado en 2021 con la Dirección General de Desarrollo Curricular, el adeudo de \$ 1,375,390 de Educación Indígena por el convenio de colaboración realizado con el Estado de Guerrero principalmente. El resto del saldo se trata de la estimación de inventarios y la reserva de la cuenta de deudores diversos conforme a las Normas y Bases para Cancelar Adeudos a Cargo de Terceros y a Favor de la Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos vigente.

El saldo actual se considera suficiente para cubrir la cancelación de cuentas que se determinen irrecuperables. De la contingencia de cobro del programa de Educación Indígena con el Estado de Guerrero, la Subdirección Jurídica informó con el oficio DG/SJ/DCyL/00113/2023 de fecha 29 de marzo de 2023 que con fecha 04 de octubre de 2021, se turnó el caso al Tribunal Unitario en Materia Civil, Administrativa y Especializado en Competencia Económica; Radiodifusión y Telecomunicaciones del Primer Circuito.

## **OTROS ACTIVOS**

Al 31 de marzo de 2023, la CONALITEG cuenta con saldo de activos y pasivos diferidos, por \$18,956 que se integran de gastos devengados no pagados con presupuesto 2022.



### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Este rubro comprende los saldos siguientes:

		<b>31-marzo-2023</b>	
Proveedores mayores a \$ 2,000,000	\$	217,244,054	
Varios menores		2,189,225,128	
Proveedores	\$	<b>2,406,469,182</b>	<b>(1)</b>
Servicios personales	\$	563,534	
Acreedores terceros		65,615,286	<b>(2)</b>
Pasivo Diferido		18,956	
		<b>66,197,776</b>	
	\$	<b>2,472,666,958</b>	

- (1) El saldo se integra por partidas con una antigüedad menor a 30 días \$740,371,940; mayor a 31 días y menor a 365 días \$ 1,650,295,630 y mayor a 365 días por \$ 15,801,612.
- (2) El saldo se integra de las cuentas por pagar derivadas de los Convenios de Colaboración con Terceros.

Actualmente, 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.

Entidad/Programa	Dependencia/Entidad	Saldo al 31-marzo-2023
Biblioteca Centenaria	Dirección General de Materiales Educativos	6,136,738
Programa de Expansión Educación Inicial.	Dirección General de Desarrollo Curricular	36,737,216
Indígena	Secretaría de Educación del Estado de Guerrero	289,099
Programa Escuelas de Tiempo Completo	Dirección General de Desarrollo de la Gestión Educativa	994,754





**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

Intereses financieros	3,165,563	
Otros ingresos y beneficios varios	9,233,821	(2)
	<b>\$ 119,813,742</b>	

- (1) Corresponden al total de recursos fiscales que se reciben en dos modalidades a través de la SHCP:
- a) Capítulo 1000 vía transferencia de recursos en la Tesorería (bancos) de la CONALITEG y
  - b) Capítulo 2000 y 3000 mediante la aplicación de gasto directo que consiste en expedir una Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) a nombre del beneficiario para su pago a través de del Sistema de Administración Financiera Federal (SIAFF) de la TESOFE.
- (2) Los otros ingresos y beneficios varios se integran principalmente como sigue:

Concepto	Importe
VENTA DE PAPEL DE DESPERDICIO	51,141
SANCIONES	21,134
PERMUTA DE PAPEL	350,033
REC. GTOS.ADMT. 6.5% TERC.	8,808,787
DESCUENTOS POR NOTA DE CREDITO	2,726
<b>TOTAL</b>	<b>9,233,821</b>

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

Se presenta a continuación un cuadro resumen de los gastos registrados por dichos conceptos en el ejercicio 2023 por \$ 131,550,436.

**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

	<u>31-marzo-2023</u>
Servicios Personales	\$ 29,813,765
Materiales y suministros	74,366,779 (1)
Servicios generales	23,137,598
	<b>\$ 127,318,142</b>





**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

Ayudas Sociales	\$	11,450
-----------------	----	--------

**OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS**

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	\$	<u>4,220,844</u>
---	----	------------------

		<u><u>131,550,436</u></u>
--	--	---------------------------

- (1) El 56.53 % de los gastos y otras pérdidas corresponden al capítulo 2000 “Materiales y suministros” el cual refleja el gasto en la producción de los libros de texto gratuitos.

De conformidad el régimen financiero de la CONALITEG, el resultado del ejercicio que presenta su Estado de Actividades se determina con base en el inventario de libro terminado que corresponde a libros de texto gratuitos, cuya producción y distribución se realiza con el Presupuesto de Egresos de la Federación autorizado que recibe del Gobierno Federal, en función de 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 distribuirse los libros a los Responsables Únicos de Distribución de los Gobiernos Estatales, de conformidad con los programas e instrucciones específicas de la SEP.

Al respecto en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal 2023, Título IV. Lineamientos contables Capítulo B. Subsidios, apoyos fiscales y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades, Cierre y presentación de la información financiera numeral 14, establece que únicamente en caso de que resulte déficit de operación en el Estado de Actividades se presentará el rubro de subsidios y transferencias de gasto corriente hasta por el monto de dicho déficit, la diferencia de cancelará contra pasivo a nombre de la TESOFE.

Y con respecto al numeral 13 se establece que, para determinar el déficit de operación, no se deben considerar los gastos contables como son depreciaciones, amortizaciones, entre otros.

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**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.





## MOVIMIENTOS EN EL EJERCICIO

En el periodo se registró un resultado de desahorro de \$11,736,694 derivado de los costos de producción y distribución registrados en el estado de actividades en el rubro de materiales y suministros.

Al 31 de marzo de 2023 derivado del programa de Recicla para Leer se reporta un monto de \$1,868,684 por la donación de papel.

## VALORACIÓN DEL PATRIMONIO Y ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL

Las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) al que hace referencia el artículo tercero transitorio, fracción IV de la Ley de Contabilidad Gubernamental, tienen como objetivo establecer las características y el alcance de los elementos de la hacienda pública/patrimonio.

En el Sector Público el presupuesto es la principal fuente para llevar a cabo sus actividades, por lo que se considera que el importe del ejercicio presupuestal registrado en la contabilidad presupuestaria, debe ser el mismo reconocido en la contabilidad patrimonial

## IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La integración de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

Concepto	31-marzo-2023	31-marzo-2022
Efectivo Bancos -Tesorería	5,415,194	768,274
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	102,855,566	53,836,950
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>108,270,760</b>	<b>54,605,224</b>

La diferencia en la integración del efectivo y equivalentes con respecto al mismo periodo del año pasado, se refiere básicamente a que en el primer trimestre 2023 hubo una mayor captación de recursos propios.



A continuación, se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades en Operación del Estado de Flujo de Efectivo con respecto a la cuenta de Ahorro/Desahorro del Estado de Actividades como sigue:

Concepto	31-marzo-2023	31-marzo-2022
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>-11,736,694</b>	<b>-57,454,978</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	4,220,844	6,080,835
Incrementos en la provisiones	-6,995,928	-3,087,108
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	74,435,544	128,589,778
Partidas extraordinarias	-104,998,951	-114,127,550
<b>Flujo Neto de Actividades de Operación</b>	<b>-45,075,185</b>	<b>-39,999,023</b>

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESO PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

CONCEPTO	2023
<b>Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables</b>	
<b>1. Ingresos presupuestarios</b>	<b>119,560,338</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>403,899</b>
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	-
Otros ingresos contables no presupuestarios	403,899



<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>150,495</b>
Productos de capital	
Aprovechamientos de capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	150,495
<b>4. Ingresos contables ( 4 = 1 + 2 - 3 )</b>	<b>119,813,742</b>
<b>Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables</b>	
<b>1. Total de egresos presupuestarios</b>	<b>108,240,145</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>124,197,683</b>
Mobiliario y equipo de administración	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipo de transporte	
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Otros egresos presupuestarios no contables	124,197,683
<b>3. Más gastos contables no presupuestarios</b>	<b>4,220,844</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,220,844
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros gastos	
Otros gastos contables no presupuestarios	
<b>4. Total de gasto contable ( 4 = 1 - 2 + 3 )</b>	<b>11,736,694</b>





**b) NOTAS DE MEMORIA**

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIAS**

Las cuentas de orden contables se integran como sigue:

	<u><b>31-marzo-2023</b></u>	
OBRAS DE ARTE POR CERTIFICAR	\$	129,360
DONATIVOS TABASCO		60,164
EDICIONES EN CUSTODIA		56,094 (1)
DENUNCIAS LABORALES		4,547,443 (2)
	\$	<u><b>4,793,061</b></u>

- 1) Los libros y materiales educativos existentes en almacén relacionados con las operaciones con Terceros.
- (1) Mediante oficio DG/SJ/DCyL/00115/2023 del 30 marzo de 2023 la Subdirección Jurídica informó 11 juicios pendientes de resolución en materia laboral de demandas promovidas en contra de la Conaliteg por un importe estimado de \$4,547,443 Los juicios por ejercicios se integran de la siguiente manera:

0 juicios de demandas recibidas durante el primer trimestre de 2023	\$	0
3 juicio de demanda recibida durante el periodo 2021 a 2022	\$	353,894
8 juicios por demandas recibidas en el periodo de 2015 a 2019 por	\$	4,193,549

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.

Las cuentas de orden presupuestarias se integran conforme a los momentos contables señalados por la Ley General de Contabilidad Gubernamental como sigue:

Egresos	<b>31-marzo-2023</b>	
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$	(3,514,050,148)
Presupuesto de Egresos Modificado		(5,180,186)
Presupuesto de Egresos por Ejercer		877,239,273



Presupuesto de Egresos Comprometido		2,534,426,206
Presupuesto de Egresos Pagado		107,564,854
<b>Total cuentas de orden de Egresos</b>	<b>\$</b>	<b>0</b>
Ingresos		
Presupuesto de Ingresos Aprobado	<b>\$</b>	3,514,050,148
Presupuesto de Ingresos Modificado		5,180,185
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar		(3,411,665,479)
Presupuesto de Ingresos Cobrado		(107,564,854)
<b>Total cuentas de orden de Ingresos</b>	<b>\$</b>	<b>0</b>

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros Gubernamentales son la representación de la información de un ente público; revelan de forma concreta el ejercicio del presupuesto, el estado financiero y los resultados a una fecha determinada o durante un período de tiempo.

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 periodos posteriores.

### 2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

En diciembre de 2022, se llevó a cabo la firma de dos contratos para la compra de 29,687 toneladas de papel por un importe total de \$1,223,490,301 por los cuales se otorgaron anticipos del 50% del valor máximo de los contratos.

Derivado de lo anterior, aún está pendiente de liquidar en 2023, \$611,745,150 importe que representa una presión de gasto ya que el presupuesto autorizado en 2023 no estaba incluida la compra de papel efectuada en diciembre 2022.



### 3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Mediante Decreto Presidencial publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) de fecha 12 de febrero de 1959, se creó la Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos (CONALITEG), como Organismo Público Descentralizado dependiente de la Secretaría de Educación Pública (SEP); posteriormente, mediante Decreto Presidencial del 20 de febrero de 1980 publicado en el DOF del 28 de febrero de 1980, se descentralizaron sus funciones operativas de edición e impresión.

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 del 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, mismo que autorizó la H. Junta Directiva y se publicó en el DOF el 5 de marzo de 2008.

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.

La CONALITEG, para el desarrollo de su actividad dispone de un patrimonio, que se integra por: el presupuesto que le asigne el Gobierno Federal; los ingresos que obtenga de las operaciones que realice en el cumplimiento de su objetivo; los bienes que adquiera o que se le otorguen para su funcionamiento; las aportaciones, legados y donaciones que en su favor otorguen; y los demás que adquiera y obtenga por cualquier otro título legal en el ejercicio de las funciones, atribuciones y facultades que le competen.

Con fecha 12 de julio de 2017 se publicó en el DOF el Manual General de Organización.

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas al 31 de marzo de 2023 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.

### 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 incluida en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por el Consejo de Armonización Contable, se clasifica como Entidad 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 (ISR).

Respecto al Impuesto al Valor Agregado (IVA), está exenta considerando su objeto social en términos del artículo 9, fracción III de dicha Ley por lo tanto, tampoco se lo acredita por los pagos realizados por la adquisición de insumos, suministros y servicios.

Es retenedor del ISR sobre sueldos y salarios, así como del ISR e IVA por la prestación de servicios profesionales, arrendamiento, servicios de autotransporte y demás servicios y/o adquisiciones que adquiera de personas físicas y morales por lo que las leyes fiscales le obligue a retener.

En materia de seguridad social, entera y liquida las cuotas y aportaciones al ISSSTE, y paga aportaciones al Fondo de la Vivienda del ISSSTE.

**Contribuciones locales:** Es contribuyente del Impuesto sobre Nóminas en la Ciudad de México, del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal en el Estado de México y del Impuesto sobre Nóminas en el Estado de 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 cinco 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 acumuladas por lo que la información financiera se prepara y presenta con fundamento en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Público Paraestatal de la Administración Pública Federal, así como el Marco Conceptual y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), sus lineamientos, acuerdos y normas.

## 6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS



- a) 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, así como el "Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio". Consecuentemente, las cifras al 31 de marzo de 2023 de los estados financieros adjuntos se presentan en pesos históricos, reconociendo los efectos de la inflación en la información financiera hasta el 31 de diciembre de 2007.

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 las Normas y Bases para Cancelar Adeudos a Cargo de Terceros y a Favor de la Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos vigente y se cancelan 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, se calculan con base al inciso C apartado IV de los Lineamientos contables del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal vigente.

- b) Los inventarios se presentan a 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 las transferencias del Gobierno Federal con base a la liberación de títulos que, de acuerdo con los niveles educativos y ciclos escolares que emite 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.

- c) 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.

Por lo anterior, y conforme a los artículos 5 y 6 fracción XXV de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado 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 anterior, no existe contingencia laboral y no se reconocen pasivos por obligaciones laborales de retiro para los trabajadores.

## 7. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

- a) 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, aplicando los por cientos máximos señalados en la Ley del Impuesto sobre la Renta.
- b) 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 diciembre 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.

Los bienes inmuebles se registran de conformidad con lo señalado en el artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), es decir, 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). 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 Instituto Nacional de Derechos de Autor (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.

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

La CONALITEG no contrata deuda pública para sus actividades de operación y/o de inversión, la única deuda es por cuentas por pagar a corto plazo.

## 10. PROCESO DE MEJORA

La CONALITEG con base en las observaciones y acciones de mejora emitidas y propuestas por las instancias de control y fiscalización, promueve el seguimiento y atención a ellas, a través de acciones correctivas o preventivas que permitan solventar y evitar la recurrencia de las observaciones.

Asimismo, a través del Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI) y el Programa de Administración de Riesgos (PTAR), la CONALITEG cada año identifica las áreas de oportunidad y realiza acciones para mitigar posibles riesgos en su operación que afecten el logro las metas institucionales, el uso eficiente y transparente de los recursos, así como comprometer la rendición de cuentas y el seguimiento a la gestión a través de los Comités de Control Interno (COCODI), demás comités y la Junta Directiva.

## 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 abril de 2023 y hasta la fecha que pudieran tener un efecto importante sobre la información financiera de la CONALITEG al 31 de marzo de 2023 y por el periodo terminado a esa fecha, que requieran ser revelados.



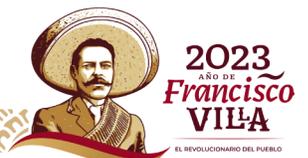
## 12. PARTES RELACIONADAS

Para fines de los estados financieros y notas al 31 de marzo de 2023 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 II. Estados e información Contable, publicado en el DOF del 22 de noviembre de 2010 última reforma el 23 de diciembre de 2020, los que suscriben los estados financieros y notas de la CONALITEG al 31 de marzo de 2023 y por el ejercicio 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.





# COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

## INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

### 31 de Marzo de 2023

### (CIFRAS EN PESOS)

La Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos (Conaliteg) presenta dentro de sus cuentas de orden contable al 31 de marzo de 2023, un pasivo contingente denominado "litigios pasivos en proceso" que incluye:

Mediante oficio DG/SJ/DCyL/00115/2023 del 30 de marzo de 2023 la Subdirección Jurídica informó 11 juicios pendientes de resolución en materia laboral de demandas promovidas en contra de la Conaliteg por importe estimado de \$4,547,443. Los juicios por ejercicios se integran de la siguiente manera:

0 juicios de demandas recibidas durante en el primer trimestre de 2023	\$	0
3 juicios de demandas recibidas en el periodo de 2021-2022 por	\$	353,894
8 juicios por demandas recibidas en el periodo de 2015 a 2019 por	\$	4,193,549

Adicionalmente, la Conaliteg cuenta con saldo en cuentas de activo y pasivo diferido por \$18,956 al 31 de marzo de 2023.