

COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS



Estado de Actividades

Por el periodo del 1o. de Enero al 30 de Junio de 2024

(Cifras en pesos)

CONCEPTO	Periodo	
	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión:	9,526,380	13,194,875
Ingreso por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	9,526,380	13,194,875
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios, Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	4,070,981,247	1,245,327,936
Transferencias Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	4,070,981,247	1,245,327,936
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>	30,365,094	14,788,542
Ingresos Financieros	3,234,974	5,308,394
Incremento por variación de inventarios	-	-
Disminución del exceso de provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	27,130,120	9,480,148
<i>Total Ingresos y Otros Beneficios</i>	4,110,872,722	1,273,311,353
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de funcionamiento	2,983,243,077	1,887,436,927
Servicios Personales	85,372,371	72,080,335
Materiales y Suministros	2,524,767,124	1,713,971,241
Servicios Generales	373,103,581	101,385,351
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	30,500	27,450
Ayudas Sociales	30,500	27,450
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	8,140,414	8,441,688
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	8,140,414	8,441,688
Disminución por Variación de Inventarios	-	-
Pérdida en venta de bienes	-	-
Estimación Cuentas Incobrables	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,991,413,991	1,895,906,065
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,119,458,731	(622,594,712)

"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	
	2024	2023		2024	2023
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	40,086,192	78,488,660	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	947,877,109	1,952,566,556
Bancos/Tesorería	40,086,192	78,488,660	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	549,506	9,926
			Proveedores por Pagar a Corto Plazo	941,506,736	1,946,717,973
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	189,325,990	282,101,981	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,767,326	5,838,658
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	188,421,375	281,716,849	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	53,540	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo	904,615	385,132			
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	42,965,395	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	113,098	1,712,891,852
Anticipo a proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0	42,965,395	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	113,098	1,712,891,852
Inventarios	593,848,186	295,857,350			
Inventarios de Mercancías Terminadas	246,898,853	136,461,786			
Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	278,604,114	0			
Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	68,345,219	159,395,563	<i>Total de Pasivos Circulantes</i>	947,990,206	3,665,458,408
Almacenes	37,668,155	32,749,393			
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	37,668,155	32,749,393			
Estimación por Pérdida o Deterioros de Activos Circulantes	-29,727,171	-29,675,231			
Estimación para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Eectivo o Equivalentes	-29,280,288	-29,228,348			
Estimación por Deterioro de Inventarios	-446,883	-446,883	<i>Total del Pasivo</i>	947,990,206	3,665,458,408
Otros Activos Circulantes	100,483	100,483			
<i>Total de Activos Circulantes</i>	831,301,835	702,588,032			
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
ACTIVO NO CIRCULANTE			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	819,310,280	356,524,823
			Aportaciones	563,455,990	106,876,752
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	632,466,671	632,466,671	Donaciones de Capital	255,854,290	249,648,071
Terrenos	305,144,050	305,144,050			
Edificios no Habitacionales	327,322,622	327,322,622	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	-326,939,389.78	-989,416,771.67
Bienes Muebles	445,105,766	445,105,766	Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	1,119,458,731	-2,786,304,601
Mobiliario y Equipo de Administración	26,832,160	26,832,160	Ahorro o Desahorro del Ejercicio	1,119,458,731	-2,786,304,601
Vehículos y Equipo de Transporte	14,130,376	14,130,376			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	271,262,092	271,262,092	Resultados de Ejercicios Anteriores	-2,254,544,397	988,741,554
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	132,881,139	132,881,139	Resultados de Ejercicios Anteriores	-2,254,544,397	988,741,554
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-468,626,274	-460,485,861	Revalúos	808,146,276	808,146,275
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-158,064,722	-150,487,874	Revalúo de Bienes Muebles	49,233,616	808,146,275
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-310,561,552	-309,997,986	Revalúo de Bienes Inmuebles	466,777,949	0
Activos Diferidos	113,098	1,712,891,852	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	292,134,711	0
Otros Activos Diferidos	113,098	1,712,891,852	Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
<i>Total de Activos no Circulantes</i>	609,059,261	2,329,978,429	<i>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</i>	492,370,891	-632,891,949
<i>Total del Activo</i>	1,440,361,096	3,032,566,460	<i>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</i>	1,440,361,096	3,032,566,460



COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023	356,524,823		-	-	356,524,823
Aportaciones	106,876,752				106,876,752
Donaciones de Capital	249,648,071				249,648,071
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-				-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2023		988,741,554	(1,978,158,326)	-	(989,416,772)
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			(2,786,304,601)	-	(2,786,304,601)
Resultados de Ejercicios Anteriores		988,741,554		-	988,741,554
Revalúos		-	808,146,275		808,146,275
Reservas		-			-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-			-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio Neto de 2023	-	-	-	-	-
Resultado por posición monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2023	\$ 356,524,823	\$ 988,741,554	\$ (1,978,158,326)	\$ -	\$ -632,891,949
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto del Ejercicio 2024	462,785,457				462,785,457
Aportaciones	456,579,238				456,579,238
Donaciones de Capital	6,206,219				6,206,219
Actualización de Hacienda Pública/Patrimonio					-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del		(2,435,139,675)	3,097,617,056		662,477,380.99
Resultado del Periodo (Ahorro/Desahorro)			3,097,617,056		3,097,617,056
Resultados de Ejercicios Anteriores		(3,243,285,951)			(3,243,285,951)
Revalúos		808,146,276			808,146,276
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-		-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio Neto de 2024	-	-	-	-	-
Resultado por posición monetaria				-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Junio 2024	\$ 819,310,280	\$ (1,446,398,121)	\$ 1,119,458,730	\$ -	\$ 492,370,890

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

Estado Análítico del Activo
Del 1o. de Enero al 30 de Junio de 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2+3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE	702,588,032	23,328,667,448	23,199,953,645	831,301,836	128,713,804
Efectivo y Equivalentes	78,488,660	16,160,368,994	16,198,771,462	40,086,192	-38,402,468
Efectivo	0	0	0	0	0
Bancos/Tesorería	78,488,660	16,160,368,994	16,198,771,462	40,086,192	-38,402,468
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	282,101,981	44,977,886	137,753,877	189,325,990	-92,775,991
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	281,716,849	40,166,556	133,462,030	188,421,375	-93,295,474
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	385,132	4,811,330	4,291,847	904,615	519,483
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	42,965,395	0	42,965,395	-0	-42,965,395
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	42,965,395	0	42,965,395	-0	-42,965,395
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Inventarios	295,857,350	7,092,440,437	6,794,449,600	593,848,186	297,990,837
Inventarios de Mercancías Terminadas	136,461,786	3,747,371,475	3,636,934,408	246,898,853	110,437,067
Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	866,563,399	587,959,285	278,604,114	278,604,114
Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	159,395,563	2,478,505,563	2,569,555,907	68,345,219	-91,050,344
Almacenes	32,749,393	30,859,418	25,940,656	37,668,155	4,918,762
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	32,749,393	30,859,418	25,940,656	37,668,155	4,918,762
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-29,675,231	20,713	72,653	-29,727,171	-51,940
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo	-29,228,348	20,713	72,653	-29,280,288	-51,940
Estimación por Deterioro de Inventarios	-446,883	0	0	-446,883	0
Otros Activos Circulantes	100,483	0	0	100,483	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	2,329,978,429	2,713,471	1,723,632,639	609,059,261	-1,720,919,168
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	632,466,671	0	0	632,466,671	0
Terrenos	305,144,050	0	0	305,144,050	0
Edificios no Habitacionales	327,322,622	0	0	327,322,622	0
Bienes Muebles	445,105,766	0	0	445,105,766	0
Mobiliario y Equipo de Administración	26,832,160	0	0	26,832,160	0
Vehículos y Equipo de Transporte	14,130,376	0	0	14,130,376	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	271,262,092	0	0	271,262,092	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	132,881,139	0	0	132,881,139	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	-460,485,861	2,713,471	10,853,885	-468,626,274	-8,140,414
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-150,487,874	2,525,616	10,102,464	-158,064,722	-7,576,848
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-309,997,986	187,855	751,421	-310,561,552	-563,566
Activo diferido	1,712,891,852	0	1,712,778,754	113,098	-1,712,778,754
TOTAL DEL ACTIVO	3,032,566,461	23,331,380,920	24,923,586,284	1,440,361,097	-1,592,205,364

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



Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1o. de Enero al 30 de Junio de 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldos al inicio del período	Saldo al final del período
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	3,665,458,408	947,990,206
Total Deuda y Otros Pasivos			3,665,458,408	947,990,206

"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

Estado de Flujos de Efectivo

Del 1o. de Enero al 30 de Junio de 2024 y 2023

(Cifras en pesos)

	2024	2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
<u>Origen</u>	\$2,945,273,221	\$1,801,040,495
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	9,526,380	13,194,875
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	4,070,981,247	1,245,327,936
Otros ingresos de operación	-1,135,234,407	542,517,684
Ingresos financieros	3,234,974	5,308,394
Otros ingresos y beneficios varios	27,130,120	9,480,148
Ingresos por operaciones con terceros y otros	142,521,334	506,940,975
Inventarios	-1,308,120,835	20,788,167
<u>Aplicación</u>	\$2,983,273,577	\$1,887,464,377
Servicios personales	85,372,371	72,080,335
Materiales y suministros	2,524,767,124	1,713,971,241
Servicios generales	373,103,581	101,385,351
Ayudas Sociales	30,500	27,450
Otras Aplicaciones de Operación		
<i>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</i>	<i>-\$38,000,356</i>	<i>-\$86,423,882</i>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
<u>Origen</u>	\$0	\$0
		-
<u>Aplicación</u>	\$0	\$0
<i>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión</i>	<i>\$0</i>	<i>\$0</i>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
<u>Origen</u>	\$0	\$0
Otros Orígenes de Financiamiento		
<u>Aplicación</u>	\$402,113	\$1,702,300
Otras aplicaciones por financiamiento	402,113	1,702,300
<i>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</i>	<i>-\$402,113</i>	<i>-1,702,300</i>
<i>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</i>	<i>-38,402,469</i>	<i>-88,126,182</i>
<i>Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio</i>	<i>78,488,660</i>	<i>153,345,945</i>
<i>Efectivo y Equivalentes al Final del Ejercicio</i>	<i>40,086,192</i>	<i>65,219,763</i>

"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 30 DE JUNIO DE
2024
(CIFRAS EN PESOS)

a) NOTAS DE DESCLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El presente rubro se integra como sigue:

		<u>30-jun-24</u>
Recursos fiscales		
Bancomer	\$	-
Banorte	\$	50,009
Inversión Temporal	\$	- (1)
	\$	50,009 (2)
Recursos propios		
Banorte	\$	46,883
Inversión Temporal	\$	21,061,620 (1)
	\$	21,108,503
Terceros		
Banorte	\$	50,097
Inversión Temporal	\$	18,877,583 (1)



	\$ 18,927,680 (3)
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 40,086,192

- (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 \$39,939,203 el cual se integra por 2 cuentas de valores gubernamentales con el custodio Banco Mercantil del Norte como sigue: Cuenta No. 9237 por \$ 18,877,583 y la Cuenta No. 9088 por \$ 21,061,620 cuyos saldos 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 \$ 21,068 por concepto de rendimientos generados en la cuenta de recursos fiscales en el mes de junio de 2024, los cuales se reintegraron a la Tesorería de la Federación (TESOFE) con fecha 2 de julio de 2024.

Es importante mencionar que de conformidad con las Disposiciones Generales en Materia de Funciones de Tesorería, publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 15 de febrero de 2023, en específico al Acuerdo Modificatorio de las Disposiciones publicado en el DOF el 30 de marzo del 2023, numeral 40 fracción IV, párrafo Tercero que a la letra dicen: “Para efectos de este Acuerdo modificatorio, las Dependencias y Entidades deberán cancelar todas las cuentas bancarias que tengan autorizadas por la Tesorería de la Federación, a más tardar el 30 de junio”, la CONALITEG con el oficio DG/00123/2023 de fecha 31 de marzo se emitió la Carta de Instrucción para Cancelación de las Cuentas Bancarias de Gobiernos en custodia de BBVA México, S.A. Institución de Banca Múltiple, misma que fue atendida en el mes de Abril 2023.

Por otra parte, se dieron de alta con el custodio Banco Mercantil del Norte, S.A., tres cuentas bancarias de gobierno con el fin de continuar con las operaciones bancarias de la Institución.

Las variaciones con respecto a diciembre de 2023 se deben a básicamente a la cuenta de bancos fiscales y recursos de terceros fueron canceladas y el efectivo fue transferido a la cuenta de propios, actualmente las nuevas cuentas se encuentran en proceso de regularización con el fin de que operen con los recursos para los fines que fueron creadas.

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

	30-jun-24
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 188,421,375 (1)
Deudores diversos	\$ 904,615
	\$ 189,325,990
Estimación para cuentas Incobrables	-\$29,280,288 (2)
	\$ 160,045,702

- 1) El saldo al 30 de junio de 2024 se integra por derechos a recibir por operaciones con terceros derivados de los siguientes programas:

Status	Entidad/Programa	Dependencia/Entidad	Saldo al 30 de Junio de 2024
> a 365 días	Educación Indígena	Secretaría de Educación del Estado de Guerrero	1,375,390
> a 365 días	Programa de Escuela de Tiempo Completo	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	12,330,777
> a 365 días	Secundaria Estatal 2022	Diversos Estados	12,545,944
> a 180 días	Secundaria Estatal 2023	Diversos Estados	2,458,267
> a 180 días	Biblioteca SEP Centenaria	Dirección General de Materiales Educativos	113,923,684
> a 180 días	Programa Nacional de Inglés 2023	Diversos Estados	15,054,393
TOTAL			188,402,900

Secretaría de Educación Pública
Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos

Con relación a los demás programas, son saldos pendientes de cobro del 31 de diciembre de 2023 al periodo que se reporta.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

Este rubro se detalla a continuación:

		30-jun-24
Inventarios de Mercancías Terminadas	\$	246,898,853
Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	\$	278,604,114
Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción (Papel y cartulina)	\$	66,577,216
Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción (Cajas)	\$	1,768,004
	\$	593,848,186
Estimación para inventarios		-\$446,883
Inventarios, neto	\$	543,882,957
Almacén de Materiales	\$	28,571,491

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, el saldo al 30 de junio corresponde básicamente a libros de Secundaria y Primaria.

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.

El inventario de producción en proceso está integrado por los costos de los insumos y gastos acumulados inherentes al proceso productivo, dicho costo al concluirse el proceso se traspasa al almacén de libro terminado y se continúa con el proceso antes descrito para su distribución.

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.

	30-jun-24	
	Actualizados	Históricos
<u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>		
Terrenos	\$ 305,144,050	\$ 305,144,050
Edificios	\$ 327,322,622 (1)	\$ 327,322,622
	\$ 632,466,671	\$ 632,466,671
<u>Depreciación acumulada</u>	-\$158,064,722 (4)	-\$150,487,874
	\$ 474,401,949	\$ 481,978,797



Bienes Muebles

Mobiliario y equipo	\$	24,730,839	\$	24,730,839
Equipo de cómputo		711,205		711,205
Equipo de comedor		1,390,116		1,390,116
Equipo de transporte		14,130,376		14,130,376
Maquinaria y equipo		268,185,111		268,185,111
Herramientas		3,076,981		3,076,981
Libros y pinturas		132,881,139 (2)		132,881,139
	\$	445,105,766 (3)	\$	445,105,766
<u>Depreciación acumulada</u>		-\$310,561,552 (4)		-\$309,997,986
	\$	134,544,214	\$	135,107,780

- 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 el avalúo número O.T. 3991/2022 OB practicado por Valuadora Mexicana, S.A. de fecha 14 de junio de 2022. La CONALITEG, tiene la propiedad de 42 obras, de las cuales, 41 cuentan con certificados emitidos por el Instituto Nacional de Derechos de Autor (INDAUTOR) mismas que se encuentran debidamente registradas como patrimonio de la entidad.
- 3) Los bienes muebles, se registran de conformidad a las “Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio”, es decir, a costo de adquisición, donación o construcción e incluye el efecto de actualización de los activos vigentes al 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.

Las máquinas y herramientas utilizados en los almacenes y en 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, sin embargo, se ha priorizado el arrendamiento de vehículos en los últimos años.

- 4) 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.

La depreciación al periodo que se reporta con cargo al Estado de Actividades es de \$8,140,414.



ESTIMACIONES Y DETERIOROS

El saldo de \$ 29,280,288 se integra 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 reserva de la cuenta de deudores diversos por un monto de \$ 90,454 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 vigentes.

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/00134/2024 de fecha 25 de junio de 2024 que se encuentra en proceso de elaboración el dictamen de incobrabilidad.

OTROS ACTIVOS

Al 30 de junio, de las cuentas de activo y pasivo diferido solo está pendiente un saldo por pagar de \$113,098 por insuficiencia presupuestal en la partida presupuestaria autorizada en el PEF 2024.



CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Este rubro comprende los saldos siguientes:

	30-jun-24	
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 845,812,948	(1)
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 549,506	
Acreedores terceros	\$ 95,693,788	(2)
Retenciones y contribuciones	\$ 5,767,326	
Otros acreedores	\$ 53,540	
	\$ 947,877,109	

(1) El saldo se integra por cuentas por pagar con una antigüedad menor a 30 días \$359,172,694; mayor a 31 días \$249,187,323, de 61 a 365 días \$ 224,511,089 y mayor a 365 días por \$ 12,941,842. Asimismo, \$751,589,868 corresponde a recursos fiscales y 94,223,080 a recursos de terceros.

(2) El saldo se integra de las cuentas por pagar derivadas de los Convenios de Colaboración con Terceros.





RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Este rubro se forma de la manera siguiente:

	30-jun-24
ISR retenido por sueldos y salarios	\$ 3,495,485
ISR retenido por servicios profesionales y RESICO	\$ 175
IVA por retenciones	\$ 1,580,659
Cuotas ISSSTE	\$ 691,008
Retenciones Impuesto sobre Nóminas	\$ 0
	\$ 5,767,326

Las retenciones desglosadas con anterioridad, fueron enteradas y pagadas en el mes de julio de 2024 conforme a la normatividad aplicable dada la naturaleza contable y fiscal de cada una de ellas.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

A continuación, se presenta un cuadro resumen de ingresos captados en el ejercicio de 2024:

	30-jun-24
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 4,070,981,247 (1)



OTROS INGRESOS

Intereses financieros	\$	3,234,974	
Ingreso por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$	9,526,380	
Otros ingresos y beneficios varios	\$	27,130,120	(2)
	\$	4,110,872,722	

(1) Corresponden al total de recursos fiscales que se reciben en dos modalidades de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público como sigue:

- a) Capítulo 1000 Servicios Personales, a través de Cuentas por Liquidar Certificadas de la Tesorería de la Federación a la cuenta bancaria de la CONALITEG designada para tales fines y
- b) Capítulo 2000 Materiales y suministros y 3000 Servicios generales, mediante la aplicación de gasto directo, el cual consiste en expedir una Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) a nombre del beneficiario para pago a través de del Sistema de Administración Financiera Federal (SIAFF) de la TESOFE conforme a la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable.

(2) Los otros ingresos y beneficios varios se integran principalmente como sigue:

Concepto	Importe
Sanciones	9,215,597
Desperdicios	7,009,173
Ingresos por permuta de papel	10,881,197
Otros ingresos	24,153
Total	\$ 27,130,120

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Se presenta a continuación un cuadro resumen de los gastos al 30 de junio de 2024.

	30-jun-24
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
Servicios personales	\$ 85,372,371
Materiales y suministros	\$ 2,524,767,124
Servicios generales	\$ 373,103,581
	\$ 2,983,243,077
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
Ayudas sociales	\$ 30,500

De conformidad con el régimen financiero de la CONALITEG, el resultado del ejercicio que presenta en el Estado de Actividades incluye el costo de libro distribuido, 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 por parte de la Secretaría de Educación Pública (SEP).

El traspaso al rubro de Materiales y Suministros del Estado de Actividades se efectúa una vez que los libros salen de los almacenes para distribuirse a los Responsables Únicos de Distribución de los Gobiernos Estatales, de conformidad con los programas e instrucciones específicas de la SEP.

Al respecto, el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal 2024, 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

Al 30 de junio se presentó un incremento en el rubro de Donaciones de Capital derivado del programa de Recicla para Leer por un monto de \$6,206,219 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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalente se desglosa como sigue:

Concepto	Junio 2024
Efectivo Bancos -Tesorería	146,989
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	39,939,203
Total de Efectivo y Equivalentes	40,086,192

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Concepto	Junio 2024
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 1,119,458,731
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0
Depreciación	8,140,414
Incrementos en la provisiones	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0
Incremento en cuentas por cobrar	142,521,334
Partidas extraordinarias	-1,308,120,835
Flujo Neto de Actividades de Operación	\$ -38,000,356



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

CONCEPTO	JUNIO 2024
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Ingresos presupuestarios	\$ 4,085,451,133
2. Más ingresos contables no presupuestarios	27,121,503
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	27,121,503
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	1,699,914
Productos de capital	
Aprovechamientos de capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	1,699,914
4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$ 4,110,872,722
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de egresos presupuestarios	\$ 4,086,773,118
2. Menos egresos presupuestarios no contables	1,736,215,907
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	
Activos biológicos	
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	
Obra pública en bienes propios	



Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos valores	
Inversiones y fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros egresos presupuestarios no contables	1,736,215,907
3. Más gastos contables no presupuestarios	640,856,780
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	8,140,414
Provisiones	
Disminución de inventarios	-
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	51,940
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros gastos	
Otros gastos contables no presupuestarios	632,664,426
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$ 2,991,413,991

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIAS

Las cuentas de orden contables se integran como sigue:

	30-jun-24	
Obras de arte por certificar	\$ 129,360	
Donativos Tabasco	\$ 60,164	
Ediciones en custodia	\$ 56,094	(1)
Denuncias laborales	\$ 7,717,516	(2)
	\$ 7,963,134	



- 1) Los libros y materiales educativos existentes en almacén relacionados con las operaciones con Terceros.
- 2) Mediante oficio DG/SJ/DCyL/00138/2024 de fecha 28 de junio de 2024, la Subdirección Jurídica informó sobre 12 juicios pendientes de resolución en materia laboral en contra de la CONALITEG por un importe estimado de \$7,717,514, como sigue:

1 juicio de demanda recibida en 2023	\$ 1,821,119
2 juicios de demanda recibida en 2022	\$ 441,016
1 juicio de demanda recibida en 2020	\$ 287,672
8 juicios por demandas recibidas en el periodo de 2015 a 2019 por	\$ 5,167,707

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:

	<u>30-jun-24</u>
Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	
	-\$3,685,984,850
Presupuesto de Egresos Modificado	
	-\$2,669,399,548
Presupuesto de Egresos Comprometido	
	\$2,274,497,405
Presupuesto de Egresos Devengado	
	\$0
Presupuesto de Egresos Ejercido	
	\$0
Presupuesto de Egresos Pagado	
	\$4,072,681,161
Presupuesto de Egresos por Ejercer	
	\$8,205,832





Total cuentas de orden de Egresos

\$0

Ingresos

Presupuesto de Ingresos Estimado

\$3,685,984,850

Presupuesto de Ingresos Modificado

\$2,669,399,548

Presupuesto de Ingresos Devengado

\$0

Presupuesto de Ingresos Recaudado

-\$4,072,681,161

Presupuesto de Ingresos por Recaudar

-\$2,282,703,237

Total cuentas de orden de Ingresos

\$0

La CONALITEG cerró el ejercicio 2023 con un pasivo diferido de \$1,712,891,852 los cuales se encuentran reflejados en el Estado de Situación Financiera, derivado de la presión de gasto por la impresión y distribución de los libros de la Nueva Escuela Mexicana en 2023.

Al primer bimestre de 2024, la CONALITEG pagó dicho pasivo diferido con presupuesto del mismo año, quedando así una presión de gasto mayor para la impresión y distribución de libros durante 2024.

Al 30 de junio de 2024, la CONALITEG ha recibido ampliaciones al PEF 2024 por un monto total de \$2,669,399,548, las cuales se componen de \$678,981,600 en la partida 21501 Material de apoyo informativo y \$1,845,804,287 en la partida 23301 Productos de papel, cartón e impresos adquiridos como materia prima, con el fin de comprometerlo para avanzar en el cumplimiento de las metas institucionales.

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 períodos posteriores.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

En este 2024, para la producción y distribución de libros de texto gratuitos y otros materiales educativos del ciclo escolar 2024 – 2025, la CONALITEG requiere la obtención de recursos adicionales al PEF autorizado por un importe de \$4,921.4 millones de pesos, como se muestra en el siguiente cuadro:

PEF 2024 Millones de pesos (mdp)						
PEF Original autorizado en 2024	Costo total estimado de LTG del ciclo escolar 2024-2025	Presión de gasto en 2024	Déficit presupuestal de 2023 absorbido con PEF 2024	Presión de gasto total para 2024	Ampliaciones presupuestales al 30 de junio de 2024	Presión de gasto pendiente de recibir
3,686.0	6,888.8	3,202.8	1,718.6	4,921.4	2,669.4	2,252.0

Como se muestra en el cuadro anterior, la CONALITEG al periodo que se reporta, necesita recursos adicionales para hacer frente a sus compromisos contractuales para el cumplimiento de sus metas institucionales.

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.

El 12 de diciembre de 2023 se publicó en el DOF la actualización al Decreto de Creación de la CONALITEG, en el cual se actualizan las funciones de la entidad.

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 30 de junio de 2024 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, 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.

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 y servicios que reciba de personas físicas y morales por lo que las leyes fiscales le obliguen 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 30 de junio de 2024 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.



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 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.

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 informa que en 2024 solicitó recursos adicionales al PEF 2024 autorizado por un importe de \$4,921.4 millones de pesos.

Al 19 de julio del presente año, se recibieron ampliaciones de recursos por un monto de \$4,790.4 millones de pesos en el capítulo 2000 (Materiales y Suministros) y \$237.4 millones de pesos en el capítulo 3000 (Servicios Generales), los cuales suman un monto total de \$5,027.8 millones de pesos, con el fin de hacer frente a los compromisos adquiridos por la Institución y alcanzar las metas programadas

12. PARTES RELACIONADAS

Para fines de los estados financieros y notas al 30 de junio de 2024 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 30 de junio de 2024 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”.

COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES
30 DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

La Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos (Conaliteg) presenta dentro de sus cuentas de orden contables 30 de junio de 2024, un pasivo contingente denominado “litigios pasivos en proceso” que incluye:

Mediante oficio DG/SJ/DCyL/00138/2024 de fecha 30 de junio de 2024, la Subdirección Jurídica informó sobre 12 juicios pendientes de resolución en materia laboral en contra de la CONALITEG por un importe estimado de \$7,717,514, como sigue:

1 juicio de demanda recibida en 2023	\$ 1,821,119
2 juicios de demanda recibida en 2022	\$ 441,016
1 juicio de demanda recibida en 2020	\$ 287,672
8 juicios por demandas recibidas en el periodo de 2015 a 2019 por	\$ 5,167,707

Adicionalmente, la Conaliteg cuenta con saldo en cuentas de activo y pasivo diferido por \$ 113,098 al 30 de junio de 2024.