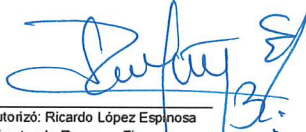


Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	15,578,840	24,791,659	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,586,113,177	217,053,257
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	184,105,299	180,161,058	Documentos por pagar a corto plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	-	-
Inventarios	412,491,581	783,388,644	Títulos y valores a corto plazo	-	-
Almacenes	38,452,919	26,411,803	Pasivos diferidos a corto plazo	1,769,339	36,380,387
Estimación por Pérdida o Deterioros de Activos Circulantes	-29,980,076	-29,657,928	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	100,483	100,483	Provisiones a corto plazo	-	-
			Otros pasivos a corto plazo	-	-
Total de Activos Circulantes	620,749,045	985,195,718	Total de pasivos circulantes	1,587,882,516	253,433,644
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
Inversiones financieras a largo plazo	-	-	Cuentas por pagar a corto plazo	-	-
Derechos a recibir en efectivo o equivalentes a largo plazo	-	-	Documentos por pagar a largo plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	632,466,671	632,466,671	Deuda pública a largo plazo	-	-
Bienes Muebles	444,950,317	444,950,317	Pasivos diferidos a largo plazo	-	-
Activos intangibles	-	-	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-488,813,760	-476,611,238	Provisiones a largo plazo	-	-
Activos Diferidos	1,769,339	36,380,387	Total de Pasivos no Circulantes	-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-	Total del Pasivo	1,587,882,516	253,433,644
Otros activos no circulantes	-	-	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total de Activos no Circulantes	590,372,567	637,186,137	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	847,990,855	831,376,616
Total del Activo	1,211,121,612	1,622,381,855	Aportaciones	563,455,990	563,455,990
			Donaciones de Capital	284,534,865	267,920,626
			Actualización de la hacienda pública / patrimonio	-	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-1,224,751,759.03	537,571,595.03
			Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	-1,777,471,351	1,983,969,716
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-255,426,684	-2,254,544,397
			Revalúos	516,011,565	516,011,565
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	292,134,711	292,134,711
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por tenencia de activos no monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	- 376,760,903	1,368,948,212
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	1,211,121,612	1,622,381,855

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

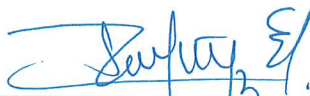

Elaboró: Alejandro Aguirre Ochoa
Subdirector de Área


Autorizó: Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión:	41,927,046	30,032,518
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	41,927,046	30,032,518
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	4,260,617,269	5,397,475,696
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	4,260,617,269	5,397,475,696
Otros Ingresos y Beneficios	11,623,498	30,301,850
Ingresos Financieros	1,124,281	4,439,341
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	10,499,217	25,862,509
Total Ingresos y Otros Beneficios	4,314,167,812	5,457,810,065
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de funcionamiento	6,079,083,794	5,940,303,899
Servicios Personales	122,768,507	130,278,919
Materiales y Suministros	5,375,322,714	5,217,419,985
Servicios Generales	580,992,573	592,604,995
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	30,700	51,250
Transferencias internas y asignaciones al sector público	-	-
Transferencias al resto del sector público	-	-
Subsidios y subvenciones	-	-
Ayudas sociales	30,700	51,250
Pensiones y jubilaciones	-	-
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	-	-
Transferencias a la seguridad social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	-
Intereses de la deuda pública	-	-
Comisiones de la deuda pública	-	-
Gastos de la deuda pública	-	-
Costo por coberturas	-	-
Apoyos financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	12,524,669	12,222,296
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Provisiones	12,524,669	12,222,296
Disminución de Inventarios	-	-
Otros gastos	-	-
Inversión Pública	-	-
Inversión pública no capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	6,091,639,164	5,952,577,445
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	- 1,777,471,351	- 494,767,380

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


Elaboró: Alejandro Aguirre Ordoñez
Subdirector de Área


Autorizó: Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2025
(Cifras en Pesos)

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 2024	831,376,616	-	-	-	831,376,616
Aportaciones	563,455,990	-	-	-	563,455,990
Donaciones de Capital	267,920,626	-	-	-	267,920,626
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2024	-	-2,254,544,397	2,792,115,992	-	537,571,595
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	1,983,969,716	-	1,983,969,716
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-2,254,544,397	-	-	-2,254,544,397
Revalúos	-	-	808,146,276	-	808,146,276
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
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 Final de 2024	831,376,616	-2,254,544,397	2,792,115,992	-	1,368,948,212
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto del Ejercicio 2025	16,614,239	-	-	-	16,614,239
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	16,614,239	-	-	-	16,614,239
Actualización de Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2025	-	1,999,117,713	(3,761,441,067)	-	1,762,323,354
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	-4,569,587,343	-	-4,569,587,343
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	1,999,117,713	-	-	1,999,117,713
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 2025	-	-	-	-	-
Resultado por posición monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Neto a Septiembre de 2025	847,990,855	-255,426,684	-969,325,075	-	-376,760,903

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


Elaboró: Alejandro Aguirre Ordoñez
Subdirector de Área


Autorizó: Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo inicial del período	Saldo 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 de la Deuda Pública 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 de la Deuda Pública Largo Plazo			-	-
Total de Otros Pasivos	Pesos	México	253,433,644	1,587,882,516
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			253,433,644	1,587,882,516

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



Elaboró: Alejandro Aguirre Ordoñez
Subdirector de Área

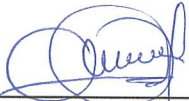


Autorizó: Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2025
(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	1,622,381,855	31,901,706,707	32,312,966,949	1,211,121,612	-411,260,243
ACTIVO CIRCULANTE	985,195,718	31,901,688,484	32,266,135,157	620,749,045	-364,446,673
Efectivo y Equivalentes	24,791,659	16,599,168,553	16,608,381,372	15,578,840	-9,212,819
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	180,161,058	52,089,819	48,145,578	184,105,299	3,944,241
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-	-	-
Inventarios	783,388,644	15,218,418,189	15,589,315,252	412,491,581	-370,897,063
Almacenes	26,411,803	31,902,303	19,861,187	38,452,919	12,041,116
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-29,657,928	109,621	431,769	-29,980,076	-322,148
Otros Activos Circulantes	100,483	-	-	100,483	-
ACTIVO NO CIRCULANTE	637,186,137	18,222	46,831,792	590,372,567	-46,813,570
Inversiones financieras a largo plazo	-	-	-	-	-
Derechos a recibir en efectivo o equivalentes a largo plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	632,466,671	-	-	632,466,671	-
Bienes Muebles	444,950,317	-	-	444,950,317	-
Activos intangibles	-	-	-	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-476,611,238	1,013	12,203,534	-488,813,760	-12,202,522
Activo diferido	36,380,387	17,210	34,628,258	1,769,339	-34,611,048
Estimación por pérdida o deterioro de activo no circulantes	-	-	-	-	-
Otros activos no circulantes	-	-	-	-	-

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


Elaboró: Alejandro Aguirre Ordoñez
Subdirector de Área


Autorizó: Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

Concepto	2025	2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	6,055,075,826	4,320,951,637
Impuestos	-	-
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	41,927,046	30,032,518
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	-	-
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	4,260,617,269	4,260,617,269
Otros orígenes de operación	1,752,531,511	30,301,850
Aplicación	6,079,114,494	5,940,355,149
Servicios personales	122,768,507	130,278,919
Materiales y suministros	5,375,322,714	5,217,419,985
Servicios generales	580,992,573	592,604,995
Transferencias internas y asignaciones al sector público	-	-
Transferencias al resto del sector público	-	-
Subsidios y subvenciones	-	-
Ayudas sociales	30,700	51,250
Pensiones y jubilaciones	-	-
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	-	-
Transferencias a la seguridad social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras aplicaciones de operación	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-24,038,668	-1,619,403,512
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	-	-
Origen		
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	-
Bienes muebles	-	-
Otros orígenes de inversión	-	-
Aplicación	-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	-
Bienes muebles	-	-
Otras aplicaciones de inversión	-	-
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión	-	-
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	-	-
Origen		
Endeudamiento neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros orígenes de financiamiento	-	-
Aplicación	724,260	413,788
Servicios de la deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras aplicaciones de financiamiento	724,260	413,788
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	724,260	413,788
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al	-24,762,929	-1,619,817,300
Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio	24,791,659	78,488,660
Efectivo y Equivalentes al Final del Ejercicio	15,578,840	24,791,659

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


Elaboró: Alejandro Aguirre Ordoñez
Subdirector de Área


Autorizó: Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	497,120,538	113,970,784
Activo Circulante	497,120,538	67,001,765
Efectivo y Equivalentes	-	53,697,002
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	-472,038
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-
Inventarios	497,103,236	7,439,211
Almacenes	-	6,637,590
Estimación por Pérdida o Deterioros de Activos Circulantes	17,302	-
Otros Activos Circulantes	-	-
Activo No Circulante	-	46,969,019
Inversiones financieras a largo plazo	-	-
Derechos a recibir en efectivo o equivalentes a largo plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	155,449
Bienes Muebles	-	-
Activos intangibles	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	12,202,522
Activos Diferidos	-	34,611,048
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-
Otros activos no circulantes	-	-
PASIVO	-	3,412,157,109
Pasivo Circulante	-	3,412,157,109
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	1,735,645,645
Documentos por pagar a corto plazo	-	-
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	-	-
Títulos y valores a corto plazo	-	-
Pasivos diferidos a corto plazo	-	1,676,511,464
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	-	0
Provisiones a corto plazo	-	-
Otros pasivos a corto plazo	-	-
Pasivo No Circulante	-	-
Cuentas por pagar a corto plazo	-	-
Documentos por pagar a largo plazo	-	-
Deuda pública a largo plazo	-	-
Pasivos diferidos a largo plazo	-	-
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	-	-
Provisiones a largo plazo	-	-
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-2,529,334,932	-1,240,205,054
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	473,193,477	-
Aportaciones	456,579,238	-
Donaciones de Capital	16,614,239	-
Actualización de la hacienda pública / patrimonio	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-3,002,528,408	-1,240,205,054
Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	-3,761,441,067	-
Resultados de ejercicios anteriores	-	-1,999,117,713
Revalúos	466,777,949	758,912,659
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	292,134,710	-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por tenencia de activos no monetarios	-	-

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


Elaboró: Alejandro Aguirre Ordoñez
Subdirector de Área


Autorizó: Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros



COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025.

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. AUTORIZACIÓN E HISTORIA.

La Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos, fue creada mediante Decreto de Creación con fecha 12 de febrero de 1959.

El 28 de febrero de 1980 se publicó en el DOF, el "Decreto por el que se crea la Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos como Organismo Público Descentralizado", cuyo objeto es "...la edición e impresión de los libros de texto gratuitos, así como de toda clase de materiales didácticos similares", el cual rige actualmente la organización y funcionamiento de dicha Comisión.

El 12 de diciembre de 2023, se publicó en el Diario Oficial de la Federación, el DECRETO que modifica la creación de la Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos, en el cual define que la Comisión tiene por objeto la impresión, adquisición y distribución de los libros de texto gratuitos y demás materiales educativos.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Atendiendo al "Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio" en el que se señala que la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario, al mantener una inflación acumulada de los últimos tres ejercicios anuales anteriores de 16.9% se considera que ya que no supera el 10.0% anual, se trata de una inflación moderada por lo que las condiciones económico-financieras bajo las cuales estuvo operando la CONALITEG del 1 de enero al 30 de septiembre de 2024, fueron estables para fines de los objetivos institucionales obteniendo un 99% de sus ingresos de transferencias de recursos federales.



3. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

La CONALITEG, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios que forma parte de la Administración Pública Federal Paraestatal, y de acuerdo con la clasificación del Sector Paraestatal incluida en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por el Consejo de Armonización Contable, se clasifica como Entidad Paraestatal No Empresarial y No Financiera con control presupuestario indirecto.

La CONALITEG, por su estructura jurídica y actividad que desarrolla, no está obligada al pago de la participación de utilidades a los trabajadores, y es sujeto de las siguientes contribuciones:

Contribuciones federales: tributa en el régimen fiscal de las personas morales con fines no lucrativos conforme al artículo 86 de la Ley del Impuesto sobre la Renta (LISR). Respecto al Impuesto al Valor Agregado (IVA), está exenta de trasladarlo, considerando su objeto social en términos del artículo 9, fracción III de dicha Ley y paga la tasa del 16% de IVA trasladado por la adquisición materias primas, suministros y servicios, así como por adquisiciones de bienes de activo fijo. Es retenedor del ISR sobre sueldos y salarios, así como del ISR e IVA por la prestación de servicios profesionales, arrendamiento de personas físicas y servicios de autotransporte y demás retenciones que las leyes fiscales determinen. En materia de seguridad social, entera y liquida las cuotas y aportaciones al ISSSTE y al Fondo de la Vivienda del ISSSTE.

Contribuciones locales: Es sujeto del Impuesto sobre Nóminas en la Ciudad de México, del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal del Estado de México y del Impuesto sobre nóminas del Estado de Querétaro.

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, 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 de área.

4. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la CONALITEG están preparados de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Actualmente, los sistemas contables de la Comisión permiten generar todos los reportes que establece el artículo 46 fracción primera de la LGCG, lo anterior se realiza mediante una matriz de conversión, para la armonización de los registros del Sistema de Gestión Integral de la Producción, Distribución y Administración y se traslada al Contpaqi.

La CONALITEG, como Organismo Público Descentralizado que forma parte de la Administración Pública Federal Paraestatal, registra sus operaciones acumuladas, de acuerdo con los momentos contables, en



los que el ingreso se devenga y se recauda, y el gasto cuando se devenga, es decir, con la recepción de los bienes y servicios a satisfacción de la CONALITEG, independientemente de su fecha de pago.

La contabilidad se prepara y presenta sus estados financieros con base en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como su Marco Conceptual y Postulados Básicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la SHCP.

5. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

a) ACTUALIZACIÓN

Con base en el numeral IV.- Lineamientos Contables, D.- Reexpresión del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal vigente en 2025, a partir del ejercicio 2020 quedó sin efecto la NIFGG SP 04 Reexpresión, y el criterio aplicable será el establecido en las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio aprobadas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

b) OPERACIONES EN EL EXTRANJERO

Sin información que revelar

c) MÉTODO DE VALUACIÓN DE LA INVERSIÓN EN ACCIONES

Sin información que revelar

d) SISTEMA Y METODO DE VALUACIÓN DE INVENTARIOS

Los inventarios se presentan al 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.

El inventario de libro terminado corresponde a los libros de texto gratuitos, cuya producción y distribución se realiza con los subsidios recibidos del Gobierno Federal, con base en la liberación de títulos de acuerdo con los niveles educativos y ciclos escolares, emite la SEP, su afectación al rubro de Materiales y suministros del Estado de Actividades, se realiza al distribuirse los libros a los Representantes Únicos de Distribución (RUD) de los Gobiernos Estatales, de acuerdo con los programas e instrucciones específicas de la SEP.





La producción de libros y materiales educativos que se realiza con terceros (impresores externos), se apoya en 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.

e) BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

Por lo anterior, con base en los artículos 5 y 6 fracción XXV de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado y a los Lineamientos Contables inciso "E.-" "Obligaciones laborales" del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, dado que las características de las obligaciones laborales por concepto de pensiones y primas de antigüedad a cargo de la CONALITEG no existe obligación alguna, por lo cual, no existe contingencia laboral que deba ser provisionada porque no hay pasivos por obligaciones laborales al retiro de los trabajadores.

f) PROVISIONES

Sin información que revelar

g) RESERVAS

Sin información que revelar

h) CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES

Sin información que revelar

i) RECLASIFICACIONES

Sin información que revelar



j) DEPURACIÓN Y CANCELACIÓN DE SALDOS

Sin información que revelar

6. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

Sin información que revelar

7. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Representa los saldos de movimientos por tipo de activo durante el ejercicio y de sus correspondientes disminuciones de valor.

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

El inmueble, maquinaria y equipo, se registra al 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.

Las obras de arte se actualizaron conforme al valor de mercado determinado en avalúo número O.T. 3991/2022-OB, practicado por la empresa Valuadora Mexicana, S.C. la cual se encuentra debidamente registrada ante la Comisión Nacional Bancaria y de Valores. Las obras de arte se registran con crédito al Patrimonio, como acervo cultural de la CONALITEG.

La depreciación de los activos fijos, se calcula sobre sus valores de inversión por el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición u operación, aplicando los porcentos señalados en la Ley del Impuesto sobre la Renta, que se consideran representativos de su vida útil económica, como sigue:

Concepto	Tasa Anual
Edificios	5.0%
Maquinaria y equipo	9.0%
Mobiliario y equipo	10.0%
Equipo de cómputo	30.0%
Equipo de transporte	25.0%
Herramientas	35.0%
Equipo de comedor	10.0%



Los incrementos y bajas del activo fijo, se registran afectando el patrimonio, sin embargo, existen al momento de las bajas, diversas reclasificaciones que se reflejan como variación entre lo plasmado en el Analítico del Activo y el Estado de Actividades.

8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Sin información que revelar

9. REPORTE DE RECAUDACIÓN

La CONALITEG, registra en el rubro de Otros ingresos y beneficios, los ingresos que obtiene principalmente por concepto de: rendimientos bancarios en cuenta productiva de operación con Terceros; recuperación de gastos administrativos en operación con Terceros; permuta de papel y sanciones a proveedores; e ingresos por prestación de servicios a Terceros, los cuales se informa y solicita a la H. Junta Directiva de la CONALITEG, su aplicación a los recursos propios.

La CONALITEG, realiza por concepto de operación con entidades y dependencias de la Administración Pública Federal (Terceros) y al amparo de Convenios de Colaboración, la contratación de trabajos para la producción de material didáctico que realiza en sus propias instalaciones o a través de impresores externos, registrando como ingresos propios el equivalente al 6.5% por concepto de recuperación de gastos administrativos, que se refleja en el Estado de Actividades.

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 incorporó 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 en la producción de Terceros; 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.

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

Sin información que revelar





11. CALIFICACIONES OTORGADAS

Sin información que revelar

12. PROCESO DE MEJORA

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

13. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Sin información que revelar

14. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Sin información que revelar

15. PARTES RELACIONADAS

Para fines de los estados financieros y notas al 30 de septiembre 2025 y por el ejercicio terminado a 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 entidad.





16. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS.

Se presenta a continuación, el Estado de Actividades comparativo por los ejercicios de 2025 y 2024.

Concepto	2025	Referencia	2024
Ingresos			
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	41,927,046	(a)	39,983,136
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	4,260,617,269	(b)	8,531,439,037
Otros ingresos y beneficios	11,623,498	(c)	37,177,331
Total de ingresos y otros beneficios	4,314,167,812		8,608,599,504
Menos:	2025	Referencia	2024
Gastos de funcionamiento	6,079,083,794	(1)	6,608,283,213
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	30,700		83,050
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	12,524,669	(2)	16,263,525
Total de gastos y otras pérdidas	6,091,639,164		6,624,629,788
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,777,471,351		1,983,969,716

a) INGRESOS DE GESTIÓN

Los ingresos por venta de bienes y prestación de servicios por 41,924 miles de pesos (39,983.1 en 2024) se recibieron básicamente por concepto de 6.5% por la recuperación de gastos administrativos por los trabajos con terceros para la adquisición de libros.





b) PARTICIPACIONES, APORTACIONES, COVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES.

El monto de 4,260,617.2 miles de pesos (8,531,439.0 en 2024), corresponde presupuesto fiscal autorizado para el ejercicio 2025 y 2024, el cual con base en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal 2025 establece que los ingresos se registran por la notificación de pago de la Cuenta por Liquidar Certificada a través de la Tesorería de la Federación, es decir, la aplicación de los subsidios, transferencias y aportaciones del Gobierno Federal, afectando simultáneamente el ingreso y el egreso contable y presupuestal. El recurso asignado tiene por objeto el cumplimiento de las metas establecidas en los procesos de planeación y programación del presupuesto de los programas asignados a la entidad.

c) OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS.

Los otros ingresos y beneficios de 11,623.4 miles de pesos (37,177.3 en 2024) incluyen: 10,499.2 miles de pesos (25,862.5 en 2024) de otros ingresos y beneficios varios, de los cuales básicamente 8,805.6 miles de pesos (13,520.5 en 2024) provienen sanciones. Adicionalmente en 2024 12032.7 miles de pesos provienen de la permuta de papel del Programa Recicla para Leer, de conformidad con el Decreto expedido por el Titular del Ejecutivo Federal y publicado en el DOF del 21 de febrero de 2006, mediante el cual las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal, la Procuraduría General de la República, las unidades administrativas de la Presidencia de la República y los órganos desconcentrados, donan a la CONALITEG el desecho de papel y cartón.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

(1) Los gastos de funcionamiento por 6,079,083.7 miles de pesos (6,608,283.2 en 2024) corresponden a los gastos y contrataciones efectuadas durante 2025 y 2024 para la impresión y distribución de los libros de la Nueva Escuela Mexicana.

(2) Los 12,524.7 miles de pesos (16,263.5) por concepto de "Otros gastos y pérdidas extraordinarias" corresponden básicamente a la depreciación del ejercicio.

Con base en el comportamiento financiero y presupuestario de la CONALITEG, el resultado del ejercicio básicamente es el costo del libro distribuido, el cual corresponde a libros de texto gratuitos cuya producción y distribución se realiza en función a los programas asignados y la liberación de títulos de acuerdo con los niveles educativos y la conciliación de la matrícula escolar en cada ciclo escolar el cual se refleja en el Estado de Actividades una vez que sale de los almacenes de libro terminado para su distribución a los Responsables Únicos de Distribución de los Gobiernos Estatales.



II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

a) ACTIVO

a.1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

a.1.1) BANCOS /TESORERÍA

Este rubro al 30 de septiembre de 2025 y 2024, se integra como sigue:

Recursos Fiscales	2025	Referencia	2024
Banco Mercantil del Norte, S.A.	48,444		116,357
Banco Nacional de México	18		
Inversión temporal	15,530,378		24,675,302
Total	15,578,840	(1)	24,791,659

(1) El importe de 15,578.8 miles de pesos (24,791.6 miles de pesos en 2024) en el rubro de "Efectivo y equivalentes", incluye las inversiones temporales en valores gubernamentales de sociedades de inversión con vencimiento menor a tres meses conforme al "Acuerdo por el que se expiden los lineamientos para el manejo de las disponibilidades financieras de las entidades paraestatales de la Administración Pública Federal", publicado en el DOF del 01 de marzo de 2006 por un importe de 15,530.3 miles de pesos (99.5%) (24,675.3 miles de pesos en 2024) administrado en una cuenta de inversión en custodia de Banco Mercantil del Norte, S.A.

Asimismo, incluye los intereses generados de las cuentas de recursos fiscales y la recuperación de gastos administrativos del 6.5% y remanentes con base en la cobranza derivada de 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 2025 y 2024.

a.2) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS.

Este rubro al 30 de septiembre de 2025 y 2024, presenta los saldos siguientes:

Concepto	2025	Referencia	2024
Cuentas por cobrar a corto plazo	180,594,007	(2)	179,948,948
Ingresos por recuperar a corto plazo	-	(3)	0



Deudores diversos	3,511,292	212,110
Total Derechos a recibir efectivo o equivalentes	184,105,299 (1)	180,161,058
Anticipos a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	-	0
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	184,105,299	180,161,058

(1) El saldo por 180,594.0 miles de pesos (179,948.9 en 2024) incluye: 1) cuentas por cobrar de 179,916.4 miles de pesos (179,930.5 en 2024) por la operación con terceros para la producción de libros y materiales y 2) por la integración deudores diversos por 3,511.3 miles de pesos (212.1 en 2024).

(2) Las cuentas por cobrar de operaciones con terceros se integran como sigue:

Antigüedad	Programa	Dependencia	Saldo al 30 de septiembre de 2025
Mayor a 1 año	Educación Indígena	Guerrero	1,375,390
Mayor a 1 año	Programa Escuelas de Tiempo Completo	Dirección General de Desarrollo de la Gestión Educativa y Enfoque Territorial	2,900,000
Mayor a 1 año	Mi primer biblioteca	Dirección General de Desarrollo Curricular	27,814,445
Mayor a 1 año	Secundaria 2021	Durango	12,330,777
Mayor a 1 año	Secundaria 2022	Durango	12,545,944
Mayor a 1 año	Secundaria 2023	Durango	2,458,267
Mayor a 1 año	Programa Nacional de Inglés 2023	Ciudad de México	15,054,394
Menor a 3 meses	Programa Nacional de Inglés 2024	Dirección General de Desarrollo de la Gestión Educativa y Enfoque Territorial	104,429,940
Menor a 3 meses	Nuestro Patrimonio	Tlaxcala	898,167
Menor a 3 meses	Tlaxcala, Flor y Canto	Tlaxcala	109,141



Total de cuentas por cobrar terceros

179,916,465

Estimación por pérdida o deterioro de activos
circulantes correspondiente a operaciones
con terceros

-29,189,835

Saldo pendiente de cobro neto

150,726,630

Como se muestra en el cuadro anterior, el adeudo real de cuentas por cobrar a terceros al cierre de 2024 es por un importe de 150,726.6 miles de pesos, ya que en el rubro a.6) Estimaciones y deterioros tiene un saldo de 29,189.8 miles de pesos por concepto de Estimación para cuentas incobrables por derechos a recibir, el cual se integra por las cuentas de la Dirección General de Desarrollo Curricular por 27,814.4 miles de pesos y el Estado de Guerrero por 1,375.4 miles de pesos.

En el caso de la cuenta por cobrar del Estado de Guerrero está pendiente por emitir el dictamen de incobrabilidad una vez aprobado por la Junta Directiva la cual ya se encuentra en la Subdirección Jurídica para tales fines, y de la cuenta por cobrar de la Dirección General de Desarrollo Curricular está provisionada como incobrable al 100.0%.

En seguimiento a las cuentas por cobrar, en octubre de 2024 la Dirección General de Desarrollo Curricular hizo llegar a la CONALITEG el oficio SEB/UR-300/CSOE/CA/032/2021 en el cual la Coordinación de Administración de la Subsecretaría de Educación Básica puso a disposición de la Dirección General de Presupuesto y Recursos Financieros de la SEP los recursos que tenían las Direcciones Generales de Desarrollo Curricular y la de Desarrollo de la Gestión y Enfoque Territorial para ser reintegrados a la Tesorería de la Federación, es decir, se reintegró un monto total de 30,714.4 miles de pesos.

Por lo anterior, y dado que la CONALITEG al no recibir el recurso de referencia, en 2021 pago con recursos fiscales la deuda que se tenía con los proveedores que realizaron los trabajos de ambas Direcciones Generales. Así la CONALITEG ya no va a recibir los recursos pues estos ya fueron reintegrados a la TESOFE. En tal sentido, la CONALITEG solo tiene que regularizar la situación de las cuentas incobrables con la aprobación de la Junta Directiva para que sean canceladas en los Estados Financieros ya que ya no se pueden considerar cuentas por cobrar por la situación antes descrita.



a.3) INVENTARIOS

Este rubro al 30 de septiembre de 2025 y 2024, se integra a continuación:

Concepto	2025	Referencia	2024
Inventarios de mercancías terminadas	340,720,527		129,022,576
Inventarios de mercancías en proceso de elaboración	0		0
Inventarios de materias primas, materiales y suministros para producción	71,771,053		654,366,068
Total Bienes disponibles para su transformación y consumo (inventarios)	412,491,581	(1)	783,388,644

(1) Las cifras actualizadas de inventarios al 30 de septiembre de 2025 y 2024 por 412,491.5 y 783,388.6 miles de pesos respectivamente, con relación a sus cifras históricas a la misma fecha, se resumen en el cuadro siguiente:

Concepto	Cifras actualizadas			Cifras históricas	
	2025	Referencia	2024	2025	2024
Inventarios de mercancías terminadas (Libro terminado)	340,720,527	(2)	129,022,576	340,720,527	129,022,576
Inventarios de mercancías en proceso de elaboración	2,132,731		0	2,132,731	0
Inventario de materias primas, materiales y suministros para producción	2025	Referencia	2024	2025	2024
Papel y cartulina	68,779,705		653,524,352	68,779,705	653,524,352
Cajas	858,617		841,716	858,617	841,716
Total inventarios	412,491,581	(1)(3)(4)	783,388,644	412,491,580	783,388,644

(2) El libro terminado se integra por 11,538,637 unidades que corresponden a diferentes ciclos escolares.



(4) Los inventarios se presentan al costo promedio de producción y adquisición y hasta el 31 de diciembre de 2016 incluyeron el efecto de su actualización que se reconoció hasta el 31 de diciembre de 2007.

El inventario de libro terminado corresponde a libros de texto gratuitos, cuya producción y distribución se realiza con el presupuesto asignado por el Gobierno Federal con base en la liberación de títulos por parte de la Dirección General de Materiales Educativos de la Secretaría de Educación Pública conforme a los niveles educativos y la conciliación de la matrícula escolar. Los costos de producción se reflejan en el rubro de Materiales y Suministros del Estado de Actividades con base a las salidas del almacén para su distribución a los Responsables Únicos de Distribución (RUD's) de los Gobiernos Estatales.

La producción de libros y materiales educativos que se realiza con terceros (impresores), se apoya en 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/o cartulina a solicitud del área responsable.

a.4) ALMACENES

Concepto	Cifras actualizadas			Cifras Históricas	
	2025	Referencia	2024	2025	2024
Almacén de materiales y suministros de consumo	38,452,919	(1)	26,411,803	38,452,919	26,411,803

a.5) INVERSIONES FINANCIERAS.

Sin información que revelar.

a.6) BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

a.6.1) BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.

Este rubro al 30 de septiembre de 2025 y 2024, corresponde a los saldos siguientes:





Concepto	2025	Referencia	2024
Terrenos	305,144,050	(1)(5)	305,144,050
Edificios no habitacionales	327,322,622	(1)	327,322,622
Subtotal de Bienes Inmuebles	632,466,671		632,466,672
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	632,466,671		-
Depreciación acumulada	-	(2)	165,641,570
	177,006,842		466,825,102
Neto de bienes inmuebles	455,459,830	(3)(4)	305,144,050

(1) En 2021, el valor de los bienes inmuebles se actualizó conforme a los avalúos paramétricos emitidos por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN), reconociendo el valor razonable del terreno y el edificio por un total de 632,466.7 miles de pesos, cuyo efecto neto de 144,714.2 miles de pesos se reflejó en su momento, como un incremento en las cuentas de Hacienda/Patrimonio Generado, apartado Revalúos.

(2) La depreciación acumulada por 177,006.8 miles de pesos (165,641.6 en 2024) que incluye 11,365.1 miles de pesos que corresponden a la depreciación del ejercicio 2025 (15,153.7 en 2024).

(3) La CONALITEG tiene tres bienes inmuebles, uno ubicado en Tequesquínahuac, Estado de México (almacén de producto terminado y oficinas) y dos en El Marqués, Querétaro (planta de producción, almacén de insumos, almacén de producto terminado y oficinas), que se encuentran en un estado de uso y operación razonable dándoles el mantenimiento necesario para que su deterioro sea el normal al uso para el que son destinados. Las oficinas se encuentran en un estado de uso óptimo, con buenos espacios, iluminación y todos los servicios funcionando.

(4) De conformidad con el artículo 26 de la Ley de Bienes Nacionales, se tienen registrados los inmuebles de la CONALITEG en el Sistema de Inventario del Patrimonio Inmobiliario Federal y Paraestatal con los registros números 22-03661-6 (Almacén de Producto Terminado Querétaro), 15-9070-1 (Almacén de Producto Terminado Tequesquínahuac) y 22-03360-7 (Planta de Producción Querétaro).

(5) Los bienes inmuebles se registran de conformidad con lo señalado en el artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), los cuales no podrán registrarse a un valor inferior al catastral que le corresponda; así como en 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" y de acuerdo a su última reforma publicada en el Diario Oficial de la Federación (DOF) del 8 de agosto de 2013 establece que dicho valor catastral será el determinado por el Instituto de Administración de Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN) o en su caso por la autoridad catastral en el municipio o entidad federativa en el que se encuentre el inmueble.



a.6.2) BIENES MUEBLES.

Este rubro al 30 de septiembre de 2025 y 2024, se resume enseguida:

Concepto	2025	Referencia	2024
Mobiliario y Equipo de Administración	26,687,299	(1)	26,687,299
Vehículos y Equipo de Transporte	14,130,376	(2)	14,130,376
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	271,251,504	(3)	271,251,504
Colecciones, Obras de Arte y Objetos valiosos	132,881,139	(4)	132,881,139
Suma de Bienes Muebles	444,950,317		444,950,318
Depreciación acumulada	-311,806,918	(5)	- 310,969,668
Neto de Bienes Muebles	133,143,398		133,980,650

(1) Los bienes muebles se registran de conformidad con las “Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio” emitidas por el Consejo de Armonización Contable, es decir, al costo de adquisición, donación o construcción e incluye el efecto de actualización de los activos vigentes determinados con base en factores derivados del INPC que se reconoció hasta el 31 de enero de 2007. Los bienes traspasados por la SEP, con motivo de la creación de la CONALITEG, se registraron a su valor asignado con cargo al Patrimonio. El mobiliario y equipo se encuentran en condiciones razonables de utilización, aunque en algunas áreas se necesita contar con nuevos muebles para oficina ya que estos han cumplido su vida útil.

(2) Las máquinas y herramientas que dan servicio a los almacenes y a la planta de producción se encuentran en un estado razonable de uso y requieren de mantenimientos correctivos y preventivos dada su antigüedad y uso, para que su vida útil sea la máxima posible y brinde el servicio que se requiere. De 2014 a 2016 gracias a un programa de inversión, se adquirieron nuevas máquinas necesarias para la operación con el fin de cumplir con la producción y distribución de los libros de texto gratuitos.

(3) 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 optado por el arrendamiento de vehículos.

(4) Los libros y pinturas se actualizaron conforme al valor de mercado determinado en avalúo número O.T. 3991/2022-OB, practicado por la empresa Valuadora Mexicana, S.C. la cual se encuentra debidamente registrada ante la Comisión Nacional Bancaria y de Valores.

(5) La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta aplicando las tasas máximas autorizadas por la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR) sobre el monto original de la inversión. La depreciación del ejercicio se registró con un cargo a resultados de \$ 837.2 miles de pesos (845.3 en 2024).



Es importante mencionar, que en 2024 en el mes de diciembre los rubros de mobiliario y equipo, maquinaria y equipo, equipo de cómputo y equipo de comedor, presentaron desincorporación de bienes por considerarse obsoletos por una cantidad total de 52.4 miles de pesos.

El programa anual de disposición final de Bienes Muebles 2024 se encuentra publicado en la página web de la CONALITEG en la siguiente liga:

<https://www.gob.mx/conaliteg/documentos/programa-anual-de-disposicion-final-bienes-muebles-2024>

a.7) ESTIMACIONES Y DETERIOROS.

Concepto	2025	Referencia	2024
Estimación para cuentas incobrables por derechos a recibir	-29,189,835	(1)	-29,189,835
Reserva Deudores Diversos	-343,359		-21,211
Estimación para inventarios	-446,883	(2)	-446,883
Estimaciones por pérdida o deterioro de activos circulantes	-29,980,076		-29,657,929

(1) Durante el ejercicio, la estimación de cuentas incobrables se determinó con base a las Normas y Bases para Cancelar Adeudos a Cargo de Terceros y a Favor de la Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos política que se menciona en el numeral 6 e) de las Notas de Gestión Administrativa, el saldo al 30 de septiembre de 2025 es de 29,980 miles de pesos (29,687 en 2024) que se considera suficiente para cubrir las cuentas que se determinen como irrecuperables, el saldo de la estimación incluye los casos confirmados por la Subdirección Jurídica en el oficio DG/SJ/DCyL/00208/2024 de fecha 13 de diciembre de 2024 que cubre la contingencia de cobro del programa estatal de educación indígena con el estado de Guerrero de 1,375,4 miles de pesos.

(2) La estimación de inventarios no ha tenido movimientos.

a.8) OTROS ACTIVOS.

ACTIVOS DIFERIDOS.

Al 30 de septiembre de 2025 y 2024 la CONALITEG informó 1,769.3 miles de pesos, por concepto activos y pasivos diferidos, que se integran de pasivos contables y presupuestales devengados no pagados con presupuesto 2025 y 2024.



b) PASIVO

b.1) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Con relación a este rubro, el comparativo del 30 de septiembre de 2025 y 2024, se resume como sigue:

Concepto	2025	Referencia	2024
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	552,766		3,966
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,576,710,381	(1)	211,827,353
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	8,850,030	(2)	5,089,593
Otras cuentas por pagar a corto plazo	0		132,345
Total Cuentas por pagar a Corto Plazo	1,586,113,177		217,053,257

(1) El saldo de 1.576.710.4 miles de pesos (211,827.4 en 2024) se integra de proveedores por 1,489,912.5 miles de pesos (127,507.5 en 2024) y otros acreedores por 86,797.8 miles de pesos (84,319.9 en 2024).

(2) Las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo por 8,850.0 miles de pesos (5,089.6 en 2024), se integra por: ISR retenciones por salarios por 2,495.5 miles de pesos (4,982.0 en 2024), IVA por retenciones por 5,458.7 miles de pesos (64.0 en 2024) y 895.7 miles de pesos (43.6 en 2024) por otras retenciones.

b.2) FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN.

Sin información que revelar.

b.3) PASIVOS DIFERIDOS.

De conformidad con los Lineamientos Contables para el Sector Paraestatal A.-"Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos", al 30 de septiembre de 2025, la CONALITEG registró 1,769.3 miles de pesos (36,380.4 en 2024) de activos y pasivos diferidos contables devengados no pagados con presupuesto 2025 y 2024.

b.4) PROVISIONES.

Sin información que revelar.





b.5) OTROS PASIVOS.

Sin información que revelar.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

a) HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Este rubro por los ejercicios de 2025 y 2024, integra como sigue:

Concepto	2025	Referencia	2024
Patrimonio Contribuido			
Aportaciones	563,455,990		563,455,990
Donaciones de capital	284,534,865		267,920,626
Subtotal	847,990,855		831,376,616
Patrimonio Generado	2025	Referencia	2024
Resultado del ejercicio ahorro (desahorro)	-1,777,471,351		1,983,969,716
Resultado de ejercicios anteriores	-255,426,684		-2,254,544,397
Revalúos	808,146,276		808,146,276
Ajustes por cambio de valor	0		0
Subtotal	-\$1,224,751,759		537,571,595
Total hacienda pública/patrimonio	-\$376,760,903	(1)	1,368,948,211

(1) La CONALITEG, de conformidad con el artículo 1o de su Decreto de creación del 12 de diciembre de 2023, dispone de un patrimonio el cual estará constituido por el presupuesto que le otorgue el Gobierno Federal, 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.



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 equivalentes es como sigue:

Los flujos de efectivo por actividades y el efectivo al final del ejercicio que integran este estado por los ejercicios de 2025 y 2024, corresponden al resumen siguiente:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2025	2024
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	15,578,840	40,037,003
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos de Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	15,578,840	40,037,003

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS.

Sin información que revelar.

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LOS SALDOS DE RESULTADOS DEL EJERCICIO.

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

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	-1,777,471,351	-494,767,380
Movimientos de partidas (o Rubros) que no afectan al efectivo	12,202,522	12,210,621



Depreciación	12,202,522	12,210,621
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganacia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-1,765,268,829	-482,556,760

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

COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS			
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES			
CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025			
1. Ingresos Presupuestarios			8,567,195,185
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios			51,955,547
Ingresos Financieros			0
Incremento por variación de inventarios			0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia			0
Disminución de exceso de provisiones			0
Otros ingresos y beneficios varios			0
Otros ingresos contables no presupuestarios			51,955,547
Ingresos por reconocimiento de ingresos fiscales años anteriores	25,944		
Venta de desperdicio	12,032,747		
Sanciones terceros	98,079		
Permuta de papel	20,321,114		
Ingresos por descuentos en insumos	197		
Descuentos notas de crédito	924,046		
Sanciones fiscales	18,553,420		
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables			10,551,228
Aprovechamientos patrimoniales			0
Ingresos derivados de financiamientos			0
Otros ingresos presupuestarios no contables			10,551,228





Cuentas por liquidar certificadas devengadas en 2024 y pagadas en 2025

15,147,997

Reintegro capítulo 1000

-4,596,769

4.Total De Ingresos Contables (4=1+2-3)

8,608,599,504

Con relación a los ingresos presupuestarios y contables neto son de 41,404.3 miles de pesos los cuales se integran por 51,955.5 miles de pesos por concepto de otros ingresos contables no presupuestarios, los cuales se integran por conceptos que no provienen del Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2024 pero conforme a las normas y lineamientos del Consejo de Armonización Contable, representan un ingreso para la CONALITEG.

Los ingresos presupuestarios no contables neto son de 10,551.2 miles de pesos los cuales se tratan de cuentas por liquidar certificadas devengadas en 2024 y pagadas en febrero de 2025 y de un reintegro de capítulo 1000 realizado el 14 de enero de 2025.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

1. Total De Egresos Presupuestarios		8,603,097,128
2.Menos egresos presupuestarios no contables		1,994,730,865
Mobiliario y equipo de administración		0
Mobiliario y equipo educaciones y recreativo		0
Equipo instrumental médico y de laboratorio		0
Vehículo y equipo de transporte		0
Equipo de defensa y seguridad		0
Maquinaria, otros equipos y herramientas		0
Activos biológicos		0
Bienes inmuebles		0
Activos intangibles		0
Obra Pública en bienes propios		0
Acciones y participación de capital		0
Compra de títulos y valores		0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		0
Amortización de la deuda pública		0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		0
Otros Egresos Presupuestables No Contables		1,994,730,865
Pasivo Diferido partidas prioritarias 2023	1,695,719,021	
Insumos de producción reconocidos en costo de libro distribuido	271,495,089	
Operaciones ajenas	27,516,755	
3.Más gastos contables no presupuestales		16,263,524
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		16,263,524
Provisiones		0
Disminución por variación de inventarios		0
Otros gastos		0





Inversión pública no capitalizable	0
Materiales y suministros (consumos)	0
Otros gastos contables no presupuestarios	0
4.Total De Gasto Contable (4=1-2+3)	6,624,629,787

La diferencia entre egresos contables y los egresos presupuestales se integran básicamente por el pasivo diferido que quedó pendiente de pago en 2024 y se pagó con presupuesto de 2025, así como costo de libro distribuido, operaciones ajenas y pasivo diferido de 2024 que se reconoce dentro del costo de libro distribuido.

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIAS

Las cuentas de orden contable por los ejercicios de 2025 y 2024, se integran como sigue:

VALORES

Concepto	2025	Referencia	2024
Ediciones de custodia	56,094	(1)	56,094
Obras de arte por certificar	129,360		129,360
Donativos Tabasco	60,164		60,164

(1) Representa los materiales educativos relacionados con los convenios de colaboración por operaciones con terceros.

EMISIÓN DE OBLIGACIONES.

Sin información que revelar.

AVALES Y GARANTÍAS.

Sin información que revelar.





JUICIOS.

Concepto	2025	2024
Litigios pasivos en proceso	10,893,843	9,421,063
Pasivos en litigios en proceso	0	0

La CONALITEG presenta dentro de sus cuentas de orden contable al 30 de septiembre de 2025, un pasivo contingente denominado "Denuncias laborales" que incluye: a) denuncias laborales registradas en base a la estimación de la Subdirección Jurídica sobre 15 juicios pendientes de resolución en materia laboral de demandas promovidas en contra de la CONALITEG por importe estimado de 10,893.8 miles de pesos. Se integran por: 7 juicios por demandas recibidas en el periodo de 2008 al 2019 por un monto de 6,437,745 miles de pesos, un juicio recibido en 2020 por un total de 358.4 miles de pesos, 2 juicios de demanda recibidos en 2022 por un monto de 549.6 miles de pesos, 2 juicios iniciados en 2023 por 1,924.6 miles de pesos, un juicio iniciado en 2024 por 608.5 y 2 juicios iniciados en 2025 por 1,014.8 miles de pesos.

INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES.

Sin información que revelar.

BIENES CONCESIONARIOS O EN COMODATO

Sin información que revelar.

Las cuentas de orden presupuestarias por los ejercicios de 2025 y 2024 se integran como sigue:

CUENTAS DE INGRESOS

Cuenta	Concepto	2025	2024
8.1.1	Ley de ingresos estimada	3,438,871,920	3,685,984,850
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	0	0
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	4,810,003,347	4,856,005,415
		0	0
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	4,452,122,827	-8,541,990,265





CUENTAS DE EGRESOS

Cuenta	Concepto	2025	2024
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	-3,438,871,920	-3,685,984,850
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0	0
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-4,810,003,347	-4,856,005,415
		0	0
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	0	0
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	0	0
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	4,452,122,827	8,541,990,265

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

Autorizó: Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

Elaboró: Alejandro Aguirre Ordoñez
Subdirector de Área

