



Concepto	Año		Concepto	Año	
	2026	2025		2026	2025
ACTIVO			PASIVO		
<i>ACTIVO CIRCULANTE</i>			<i>PASIVO CIRCULANTE</i>		
Efectivo y Equivalentes	17,916,876	26,173,290	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,553,111,074	115,116,290
Efectivo	-	-	Servicios Personales	28,410	1,034
Bancos/Tesorería	17,916,876	26,173,290	Proveedores	1,517,674,667	76,112,310
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	44,352,791	42,823,231	Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	1,926,188	5,521,137
Cuentas por Cobrar	42,416,529	42,389,381	Pasivo Diferido	33,481,809	33,481,809
Deudores Diversos	1,936,262	433,850			
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,141,068	0			
Cuentas por Cobrar	3,141,068	0			
Inventarios	902,489,521	213,475,573			
Inventarios de Mercancías Terminadas	846,506,495	134,596,026	<i>Total de Pasivos Circulantes</i>	1,553,111,074	115,116,290
Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	14,832,793	0			
Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	41,150,233	78,879,547			
Almacenes	27,652,513	32,297,059			
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	27,652,513	32,297,059			
Estimación por Pérdida o Deterioros de Activos Circulantes	640,509	490,268	<i>TOTAL DEL PASIVO</i>	1,553,111,074	115,116,290
Estimación para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir	193,626	43,385			
Estimación Inventarios	446,883	446,883			
Otros Activos Circulantes	100,483	100,483			
<i>Total de Activos Circulantes</i>	995,012,743	314,379,368			
<i>ACTIVO NO CIRCULANTE</i>			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes A Largo plazo	-	-	<i>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</i>	856,553,462	853,439,809
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	632,466,671	632,466,671	Aportaciones	563,455,990	563,455,990
Terrenos	305,144,050	305,144,050	Donaciones de Capital	293,097,472	289,983,819
Edificios no Habitacionales	327,322,622	327,322,622	<i>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</i>	(800,386,964)	(36,103,380)
Bienes Muebles	443,490,936	443,490,936	Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	(773,633,664)	(584,226,203)
Mobiliario y Equipo de Administración	25,355,550	25,355,550	Resultados de Ejercicios Anteriores	(834,899,576)	(260,023,452)
Equipo de Transporte	14,130,376	14,130,376	Revalúos	516,011,565	516,011,565
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	271,123,872	271,123,872	Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio	292,134,711	292,134,711
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	132,881,139	132,881,139	<i>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</i>	56,166,498	817,336,429
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	495,174,588	491,366,065	<i>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</i>	1,609,277,572	932,452,720
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	184,583,690	180,795,266			
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	310,590,898	310,570,799			
<i>Activo Diferido</i>	33,481,809	33,481,809			
<i>Total de Activos no Circulantes</i>	614,264,829	618,073,352			
<i>TOTAL DEL ACTIVO</i>	1,609,277,572	932,452,720			



EDUCACIÓN
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA



COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS

Organismo Público Descentralizado

Estado de Actividades

Por el periodo del 1o. al 31 de Marzo de 2026 y 2025 (Notas I, II y III)

(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	Periodo	
	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
	406,146,179	496,011,345
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	406,146,179	496,011,345
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	406,146,179	496,011,345
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	7,922,845	9,243,100
Ingresos Financieros	7,922,845	9,243,100
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	273,814	425,076
Otros Ingresos y Beneficios Varios	7,649,031	8,818,024
Incremento por variación de inventarios	-	-
Disminución del exceso de provisiones	-	-
Total de Ingresos	414,069,024	505,254,445
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,183,728,324	1,164,870,929
Servicios Personales	33,158,305	31,731,916
Materiales y Suministros	1,070,304,387	1,058,481,668
Servicios Generales	80,265,632	74,657,346
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	15,600	6,200
Ayudas Sociales	15,600	6,200
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	3,958,764	4,070,207
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y		
Amortizaciones	3,958,764	4,070,207
Disminución por Variación de Inventarios	-	-
Baja de Activo Fijo	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,187,702,688	1,168,947,336
AHORRO / DESAHORRO DEL PERIODO	(773,633,664)	(663,692,891)

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

COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
Organismo Público Descentralizado
Estado de Variaciones en el Patrimonio
Por el periodo terminado al 31 de Marzo de 2026 y 31 de Diciembre de 2025 (Notas I, II y III)
(CIFRAS EN PESOS)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios					-
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	831,376,616	(1,738,532,832)	1,983,969,716	292,134,711	1,368,948,212
Aportaciones					-
Donaciones de Capital	22,063,193				22,063,193
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del					
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			(584,226,203)		(584,226,203)
Resultados del Ejercicios Anteriores		1,994,520,945	(1,983,969,716)		10,551,228
Revalúos					0
Reservas					-
<u>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2025</u>	<u>853,439,809</u>	<u>255,988,113</u>	<u>(584,226,203)</u>	<u>292,134,711</u>	<u>817,336,430</u>
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					-
Aportaciones					-
Donaciones de Capital	3,113,653				3,113,653
Actualización de Hacienda Pública/Patrimonio					-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto					
Resultado del Periodo (Ahorro/Desahorro)			(773,633,664)		(773,633,664)
Resultados de Ejercicios Anteriores		(574,876,123)	584,226,203		9,350,080
Revalúos					-
Reservas					-
<u>Saldos al 31 de Marzo de 2026</u>	<u>\$ 856,553,462</u>	<u>\$ (318,888,010)</u>	<u>\$ (773,633,664)</u>	<u>\$ 292,134,711</u>	<u>\$ 56,166,498</u>

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



Concepto	Saldo Inicial 31/Dic/2025 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 31/Mzo/2026 4	Variación del Período (4-1)
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE	314,379,368	8,331,810,535	7,651,177,160	995,012,743	680,633,375
Efectivo y Equivalentes	26,173,290	4,487,182,628	4,495,439,042	17,916,876	(8,256,413)
Efectivo	(0)	14,907	14,907	(0)	0
Bancos/Tesorería	26,173,290	4,487,167,722	4,495,424,135	17,916,876	(8,256,413)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	42,823,231	2,625,215	1,095,655	44,352,791	1,529,560
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	42,389,381	27,148	0	42,416,529	27,148
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	433,850	2,598,067	1,095,655	1,936,262	1,502,412
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	3,141,068	0	3,141,068	3,141,068
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes a corto plazo	0	3,141,068	0	3,141,068	3,141,068
Inventarios	213,475,573	3,837,670,803	3,148,656,855	902,489,521	689,013,948
Inventarios de Mercancías Terminadas	134,596,026	2,643,159,575	1,931,249,106	846,506,495	711,910,469
Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	72,384,158	57,551,365	14,832,793	14,832,793
Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	78,879,547	1,122,127,070	1,159,856,384	41,150,233	(37,729,314)
Almacenes	32,297,059	1,190,821	5,835,368	27,652,513	(4,644,546)
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	32,297,059	1,190,821	5,835,368	27,652,513	(4,644,546)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(490,268)	0	150,241	(640,509)	(150,241)
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(43,385)	0	150,241	(193,626)	(150,241)
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	618,073,352	0	3,808,523	580,783,020	(37,290,332)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo plazo	0	0	0	0	0
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	33,481,809	(293,840,813)
Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	443,490,936	0	0	443,490,936	0
Mobiliario y Equipo de Administración	25,355,550	0	0	25,355,550	0
Equipo de Transporte	14,130,376	0	0	14,130,376	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	271,123,872	0	0	271,123,872	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	(491,366,065)	0	3,808,523	(495,174,588)	(3,808,523)
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(180,795,266)	0	3,788,424	305,144,050	485,939,316
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(310,570,799)	0	20,099	(310,590,898)	(20,099)
Activo diferido	33,481,809	0	0	0	(33,481,809)
TOTAL DEL ACTIVO	932,452,720	8,331,810,535	7,654,985,683	1,609,277,572	676,824,852

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



EDUCACIÓN
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA



COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS

Organismo Público Descentralizado
Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Al 31 de Marzo de 2026 y 31 de Diciembre 2025

(CIFRAS EN PESOS)

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldos al inicio del período 31/Dic/2025	Saldo al final del período 31/Mzo/2025
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	115,116,290	1,553,111,074
Total Deuda y Otros Pasivos			115,116,290	1,553,111,074

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



	2026	2025
<u>ACTIVIDADES DE GESTIÓN:</u>		
<u>ORIGEN</u>		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 406,146,179	496,011,345
<u>OTROS INGRESOS</u>		
Ingresos financieros	273,814	425,076
Otros ingresos y beneficios varios	7,649,031	8,818,024
Ingresos por operaciones con terceros y otros inventarios	(5,001,683)	(57,610)
	757,220,331	665,087,558
<u>APLICACIÓN</u>		
Servicios personales	33,158,305	31,731,916
Materiales y suministros	1,070,304,387	1,058,481,668
Servicios generales	80,265,632	74,657,346
Ayudas Sociales	15,600	6,200
Inventarios		
FLUJOS NETOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ (17,456,252)	5,407,263
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
<u>ORIGEN</u>		
Contribuciones de capital		
<u>APLICACIÓN</u>		
Bienes inmuebles		
FLUJOS NETOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ -	-
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
<u>ORIGEN</u>		
Incremento en Patrimonio	9,350,080	15,147,997
<u>APLICACIÓN</u>		
Otras aplicaciones por financiamiento	150,241	
FLUJOS NETOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ 9,199,838	15,147,997
DECREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(8,256,413)	20,555,261
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	26,173,290	24,791,659
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	\$ 17,916,876	45,346,919

"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
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025.**

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 16.7% se considera que ya que no supera el 26.0% 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 31 de diciembre de 2025, 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.

Derivado de lo anterior, el registro de operaciones y preparación de los estados financieros de la CONALITEG en los ejercicios de 2025 y 2024, así como su conciliación con los estados presupuestarios de ingresos y de gastos para su incorporación en los formatos de la Cuenta Pública Federal, se apoyan en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, los Lineamientos Contables emitidos por el CONAC, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Para la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2025 se consideró el oficio circular No. 412/UCG/2026/015 de fecha 28 de enero de 2026 emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante el cual se dan a conocer los "LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2025", que tiene por objeto establecer las fechas de entrega y las características de integración y presentación de la información contable, presupuestaria, programática de bienes muebles e inmuebles y anexos que proporcionarán los entes públicos federales obligados a rendir cuentas sobre la gestión financiera de los recursos especificados en el Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2025, así como presentar los avances en el cumplimiento de los programas federales y establecer los mecanismos de comunicación y coordinación para integrar la Cuenta Pública 2025 a través de un enlace designado ante la UCG para facilitar la comunicación con el ente público.

Asimismo, indica la mecánica operativa mediante la cual, el enlace designado por la CONALITEG deberá depositar la información requerida en el Sistema de Información de la Cuenta Pública (SICP) considerando el material de apoyo en la dirección electrónica <https://cuentapublica.hacienda.gob.mx/es/CP/cuenta>, los días del 11 al 18 de marzo de 2026.

Al respecto, la CONALITEG con fecha límite 18 de marzo de 2026, enviará a través del SICP, los formatos requeridos correspondiente a la Cuenta Pública 2025, y los dictámenes contable y presupuestario del Auditor Externo al 31 de diciembre de 2025, se enviarán a más tardar el 25 de marzo del año en curso.

Como resultado de lo anterior, los estados financieros adjuntos y sus notas al 31 de diciembre de 2025 en los cuales se presentan los activos, pasivos, patrimonio y resultados, derivados de las operaciones y programas sustantivos de la CONALITEG, se autorizó su emisión por la administración a través de los servidores públicos que los suscriben, con fecha 13 de marzo de 2026. Al respecto, corresponde a la H. Junta Directiva de la CONALITEG, tomar conocimiento del dictamen emitido por el Auditor Externo sobre dichos estados financieros para, en su caso, acordar la aprobación de éstos. Considerando al respecto, lo que, con relación a la responsabilidad sobre la presentación razonable de los estados financieros, se declara al calce de los estados financieros y notas, por los servidores públicos de la CONALITEG que los suscriben.

Los estados financieros fueron preparados con el fin de cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

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 Y DE SUS EFECTOS EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA GUBERNAMENTAL

Sin información que revelar.

c) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo en este rubro, se refiere a recursos disponibles en cuentas bancarias e inversión en valores de renta variable por un plazo menor a tres meses conforme al "Acuerdo por el que se expiden los lineamientos para el manejo de disponibilidades financieras de las entidades paraestatales de la Administración Pública Federal", publicado en el DOF el 01 de marzo de 2006 y corresponden a valores gubernamentales en sociedades de inversión con rendimientos variables, de acuerdo con los contratos respectivos; mismos que se registran a su costo de adquisición más los rendimientos devengados al cierre del ejercicio, que no exceden a su valor de mercado.

Los rendimientos generados por las cuentas bancarias productivas o de inversión de recursos fiscales se registran en el período que se devengan en la cuenta de Acreedores diversos y se enteran a la TESOFE.

Los rendimientos generados por la cuenta de cheques productiva en la que se captan los recursos por concepto de operación de Terceros con entidades y dependencias del Gobierno Federal se registran en el período que se devengan como Ingresos propios.

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

En el renglón de cuentas por cobrar a corto plazo se registran los adeudos por concepto de operación con Terceros a cargo de las entidades y dependencias del Gobierno Federal y demás cuentas por cobrar a diversos deudores.

Con base al inciso C.- Estimación de cuentas incobrables del apartado IV "Lineamientos Contables" del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal vigente en 2024 y a las Normas y Bases para Cancelar Adeudos a Cargo de Terceros y a Favor de la Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos, la Dirección de Recursos Financieros determina las cuentas de difícil recuperación y turna a la Subdirección de Jurídico, para que ésta emita su dictamen sobre su grado de recuperación o cancelación, asimismo, se solicita la autorización de la H. Junta Directiva, para su afectación contable.

e) 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.

f) ESTIMACIONES Y DETERIOROS

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 y, en el caso de deudores diversos al 31 de diciembre de 2025 se estableció el 10.0% con base en el inciso C.- Estimación de cuentas incobrables del apartado IV "Lineamientos Contables" del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal vigente en 2025 y a las Normas y Bases para Cancelar Adeudos a Cargo de Terceros y a Favor de la Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos.

g) BENEFICIOS A EMPLEADOS

Conforme el artículo 10 del Decreto que modifica la creación de la Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos como Organismo Descentralizado del 12 de diciembre de 2023, 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 16 de junio de 2014.

Por lo anterior, con base en 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.

h) PATRIMONIO

La CONALITEG, de conformidad con el artículo 4o de su Estatuto Orgánico publicado en el Diario Oficial el 5 de julio de 2024, dispone de un patrimonio el cual está constituido por el presupuesto que le otorgue el Gobierno Federal y 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.

i) EVENTOS CONTINGENTES

Las obligaciones o pérdidas relacionadas con eventos contingentes, se reconocen cuando es probable que sus efectos se materialicen y se disponga de elementos objetivos y certeza para su cuantificación y registro contable, por lo que, de no disponerse de elementos sobre su evidencia, se incluye su revelación en forma cualitativa en las notas a los estados financieros

j) SUBSIDIOS DEL GOBIERNO FEDERAL

Las transferencias para gasto corriente y para inversión física otorgados por el Gobierno Federal representan asignaciones previstas en el Presupuesto de Egresos de la Federación, mismas que la CONALITEG recibe en dos modalidades : a) Capítulo 1000 a través de transferencias recibidas de la TESOFE al banco de la CONALITEG y b) Capítulo 2000, 3000 y/o 5000 mediante la aplicación de gasto directo que consiste en expedir una Cuenta por Liquidar Certificada a nombre del beneficiario para su pago a través de la TESOFE y dar cumplimiento al artículo 73 del Reglamento de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

k) PROGRAMA RECICLA

Mediante Decreto expedido por el Titular del Ejecutivo Federal y publicado en el DOF del 21 de febrero de 2006, 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 título gratuito a la CONALITEG, el desecho de papel y cartón a su servicio cuando ya no les son útiles.

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.

Los inmuebles, maquinaria y equipo, se registran 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.

CUENTA PÚBLICA 2025

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 31 de diciembre 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”.

NOTAS DE DESGLOSE

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	50,713,852	a)	39,983,136
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	5,781,477,382	b)	8,531,439,037
Otros ingresos y beneficios	12,344,351	c)	37,177,331
Total de ingresos y otros beneficios	5,844,535,585		8,608,599,504
Menos:			
Gastos de funcionamiento	6,440,269,402	(1)	6,608,283,212
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	70,450		83,050
Otros gastos y perdidas extraordinarias	-11,578,064	(2)	16,263,525
Total de gastos y otras perdidas	6,428,761,788		6,624,629,787
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(584,226,203)		1,983,969,717

❖ INGRESOS DE GESTIÓN

- a) Los ingresos por venta de bienes y prestación de servicios por 50,713.8 miles de pesos se recibieron básicamente por concepto 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. y por trabajos con terceros para la adquisición de libros.

❖ PARTICIPACIONES, APORTACIONES, COVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES.

- b) El monto de 5,790,181.3 miles de pesos, corresponde presupuesto fiscal autorizado para el ejercicio 2025, 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.

❖ OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS.

- c) Los otros ingresos y beneficios de 12,344.4 miles de pesos incluyen: 8,931.8 miles de pesos de ingresos por sanciones, y 1,234.9 miles de pesos por intereses generados por la inversión en las instituciones bancarias en el año 2025.

➤ GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

❖ GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

- (1) Los gastos de funcionamiento por 6,440,269.4 miles de pesos corresponden a los gastos y contrataciones efectuadas durante 2025 para la impresión y distribución de los libros de la Nueva Escuela Mexicana.

❖ TRANSFERENCIAS, SUBCIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Sin información que revelar.

❖ PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

Sin información que revelar.

❖ INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

Sin información que revelar.

❖ OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS ASI COMO INVERSIÓN PÚBLICA

(2) Los -11,578.1 miles de pesos por concepto de “Otros gastos y pérdidas extraordinarias” corresponden básicamente a la depreciación del ejercicio 16,214.2 miles de pesos y la cancelación de la estimación de cuentas incobrables por 27,792.3 miles de pesos.

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.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

➤ **ACTIVO**

❖ **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

▪ **BANCOS /TESORERÍA**

Este rubro al 31 de diciembre de 2025 y 2024, se integra como sigue:

Recursos Fiscales	2025	Referencia	2024
Banco Mercantil del Norte, S.A.	383,049		116,357
Inversión temporal	2,622,332		7,259,114
Banco Nacional de México, S.A.	18		
Inversión temporal	0		
Subtotal	3,005,399	(1)	7,375,471

CUENTA PÚBLICA 2025

Recursos Propios	2025	Referencia	2024
Banco Mercantil del Norte, S.A.	0		0
Inversión temporal	136,434		722,733
Subtotal	136,434	(1)	722,733
Recursos Terceros	2025	Referencia	2024
Banco Mercantil del Norte, S.A.	0		0
Inversión temporal	0		0
Banco Mercantil del Norte, S.A.	0		0
Inversión temporal	23,031,457	(3)	16,693,455
Subtotal	23,031,457	(1)	16,693,455
Total	26,173,290	(2)	24,791,659

(1) El importe de 26,173.3 miles de pesos 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 25,790.2 miles de pesos (98.3%) administrado en una cuenta de inversión en custodia de Banco Mercantil del Norte, S.A. terminación No. 1508.

(2) Incluye los intereses generados de las cuentas de recursos fiscales en el mes de diciembre de 2025, que fueron enterados y pagados a la Tesorería de la Federación en enero de 2026.

(3) Incluye 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.

(4)

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

Este rubro al 31 de diciembre de 2025 y 2024, presenta los saldos siguientes:

Concepto	2025	Referencia	2024
Cuentas por cobrar a corto plazo	42,389,381	(2)	179,948,948
Ingresos por recuperar a corto plazo	0		0
Deudores diversos	433,850		212,110
Total Derechos a recibir efectivo o equivalentes	42,823,231	(1)	180,161,058

CUENTA PÚBLICA 2025

Concepto	2025	Referencia	2024
Anticipos a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	0		0
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	42,823,231		180,161,058

- (1) El saldo por 42,823.2 miles de pesos se integra por: a) cuentas por cobrar de 42,389.4 miles de pesos por la operación con terceros para la producción de libros y materiales y b) por la integración deudores diversos por 433.8 miles de pesos.
- (2) Las cuentas por cobrar de operaciones con terceros se integran como sigue:

Antigüedad	Programa	Dependencia	Saldo al 31 de diciembre de 2025	Saldo al 31 de diciembre de 2024
Mayor a 1 año	Secundaria 2021	Durango	12,330,776	12,330,776
Mayor a 1 año	Secundaria 2022	Durango	12,545,944	12,545,944
Mayor a 1 año	Secundaria 2023	Durango	2,458,267	2,458,267
Mayor a 1 año	Programa Nacional de Inglés 2023	Ciudad de México	15,054,394	15,054,394
	Educación Indígena	Guerrero		1,375,390
	Programa Escuelas de Tiempo Completo	Dirección General de Desarrollo de la Gestión Educativa y Enfoque Territorial		2,900,000
	Mi primer biblioteca	Dirección General de Desarrollo Curricular		27,814,445
	Programa Nacional de Inglés 2024	Dirección General de Desarrollo de la Gestión Educativa y Enfoque Territorial		104,429,940
	Nuestro Patrimonio	Tlaxcala		877,984
	Tlaxcala, Flor y Canto	Tlaxcala		143,333
	Total de cuentas por cobrar terceros		42,389,381	179,930,473

En diciembre de 2025 la Junta Directiva de CONALITEG autorizó la cancelación de las cuentas por cobrar a la Secretaría de Educación Pública del estado de Guerrero 1,375.4 miles de pesos, Dirección General de Desarrollo de la Gestión Educativa y Enfoque Territorial 2,900.0 miles de pesos y Dirección de Desarrollo Curricular 27,814.4 miles de pesos, asimismo, se canceló la estimación de cuentas incobrables por 29,189.8 miles de pesos relacionada con éstas cuentas por cobrar.

CUENTA PÚBLICA 2025

❖ INVENTARIOS

Este rubro al 31 de diciembre de 2025 y 2024, se integra a continuación:

Concepto	2025	Referencia	2024
Inventarios de mercancías terminadas	134,596,026		129,022,576
Inventarios de mercancías en proceso de elaboración	0		0
Inventarios de materias primas, materiales y suministros para producción	78,879,547		654,366,068
Total Bienes disponibles para su transformación y consumo (inventarios)	213,475,573	(1)	783,388,644

(1) Las cifras actualizadas de inventarios al 31 de diciembre de 2025 y 2024 por 213,475.6 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)	134,596,026	(2)	129,022,576	134,596,026	129,022,576
Inventarios de mercancías en proceso de elaboración	0		0	0	0
Inventario de materias primas, materiales y suministros para producción	2025	Referencia	2024	2025	2024
Papel y cartulina	78,191,266		653,524,352	78,191,266	653,524,352
Cajas	688,281		841,716	688,281	841,716
Total inventarios	213,475,573	(1)(3)(4)	783,388,644	213,475,573	783,388,644

(2) El libro terminado se integra por 3,857,746 unidades que corresponden a diferentes ciclos escolares.

(3) Derivado de los inventarios físicos practicados días 12 al 16 de enero de 2026, se registraron diferencias de inventario por 22.9 miles de pesos que se presentan en el rubro de materiales y suministros en el estado de actividades.

(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.

❖ ALMACENES

Concepto	Cifras actualizadas			Cifras Históricas	
	2025	Referencia	2024	2025	2024
Almacén de materiales y suministros de consumo	32,297,060	(1)	26,411,803	32,297,060	26,411,803

(1) Este importe incluye el registro de la diferencia de inventario por 22.9 miles de pesos considerado en el rubro de Materiales y Suministros en el Estado de Actividades misma que se determinó derivado de los inventarios físicos practicados los días 12 al 16 de enero de 2026.

❖ INVERSIONES FINANCIERAS

Sin información que revelar.

❖ BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

• BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.

Este rubro al 31 de diciembre de 2025 y 2024, corresponde a los saldos siguientes:

Concepto	2025	Referencia	2024
Terrenos	305,144,050	(1)(6)	305,144,050
Edificios no habitacionales	327,322,621	(1)	327,322,621
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	632,466,671		632,466,671
Depreciación acumulada	180,795,266	(2)	165,641,570
Neto de bienes inmuebles	451,671,405	(3)(4)(5)	466,825,101

(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 180,795.3 miles de pesos que incluye 15,153.7 miles de pesos que corresponden a la depreciación del ejercicio 2025.

(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) Con base en el artículo 27 de la Ley Federal de Contabilidad Gubernamental, el inventario físico se reporta al 100% de avance, es decir, concluido al 31 de diciembre de 2025.

CUENTA PÚBLICA 2025

(6) 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.

Concepto	Registro Contable	Valor de la relación de los bienes inmuebles	Conciliación
Terrenos	305,144,050	305,144,050	0
Edificios no habitacionales	327,322,622	327,322,622	0
Total de Bienes Inmuebles	632,466,671	632,466,671	0

❖ BIENES MUEBLES.

Este rubro al 31 de diciembre de 2025 y 2024 se resume enseguida:

Concepto	2025	Referencia	2024
Mobiliario y Equipo de Administración	25,355,550	(1)	26,687,299
Vehículos y Equipo de Transporte	14,130,376	(2)	14,130,376
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	271,123,872	(3)	271,251,504
Colecciones, Obras de Arte y Objetos valiosos	132,881,139	(4)	132,881,139
Suma de Bienes Muebles	443,490,936		444,950,318
Depreciación acumulada	- 310,570,799	(5)	- 310,969,668
Neto de Bienes Muebles	132,920,137		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.

CUENTA PÚBLICA 2025

(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 1,060.5 miles de pesos.

Es importante mencionar, que en 2025 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 940.3 miles de pesos.

Concepto	Cifras actualizadas		Cifras Históricas	
	2025	2024	2025	2024
Mobiliario y equipo	23,522,280	24,611,198	13,424,302	14,050,346
Equipo de cómputo	502,383	701,573	199,572	369,809
Equipo de comedor	1,330,887	1,374,528	181,995	209,035
Mobiliario y Equipo de Administración	25,355,550	26,687,299	13,805,869	14,629,190
Vehículos y Equipo de transporte	14,130,376	14,130,376	12,617,876	12,617,876
Maquinaria y equipo industrial	268,065,071	268,174,522	199,602,234	199,702,963
Herramienta y máquinas	3,058,801	3,076,982	1,540,013	1,556,231
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	271,123,872	271,251,504	201,142,247	201,259,194
Colección, Obras de arte y objetos valiosos	132,881,139	132,881,139	119,257,082	119,257,082

CUENTA PÚBLICA 2025

Concepto	Cifras actualizadas		Cifras Históricas	
	2025	2024	2025	2024
Suma de Bienes Muebles	443,490,936	444,950,318	346,823,074	347,763,342
Depreciación acumulada	-310,570,799	-310,969,668	-227,526,993	-227,406,750
Neto de Bienes Muebles	132,920,137	133,980,650	119,296,081	120,356,592

Concepto	Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
Mobiliario y Equipo de Administración	25,355,550	13,805,869	11,549,681
Vehículos y Equipo de Transporte	14,130,376	12,617,876	1,512,500
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	271,123,872	201,142,247	69,981,625
Colecciones, Obras de Arte y Objetos valiosos	132,881,139	119,257,082	13,624,057
Total de Bienes Muebles	443,490,936	346,823,074	96,667,86

❖ ESTIMACIONES Y DETERIOROS.

Concepto	2025	Referencia	2024
Estimación para cuentas incobrables por derechos a recibir	0 (1)		-29,189,835
Reserva Deudores Diversos	-43,385		-21,211
Estimación para inventarios	-446,883 (2)		-446,883
Estimaciones por pérdida o deterioro de activos circulantes	-490,268		-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. En diciembre de 2025 la Junta Directiva de CONALITEG autorizó la cancelación de las cuentas por cobrar a la Secretaría de Educación Pública del estado de Guerrero 1,375.4 miles de pesos, Dirección General de Desarrollo de la Gestión Educativa y Enfoque Territorial 2,900.0 miles de pesos y Dirección de Desarrollo Curricular 27,814.4 miles de pesos, asimismo, se canceló la estimación de cuentas incobrables por 29,189.8 miles de pesos relacionada con éstas cuentas por cobrar.
- (2) La estimación de inventarios no ha tenido movimientos.

❖ **OTROS ACTIVOS.**

❖ **ACTIVOS DIFERIDOS.**

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 la CONALITEG informó de 33,481.8 miles de pesos, por concepto activos y pasivos diferidos, que se integran de pasivos contables y presupuestales devengados no pagados con presupuesto de 2025.

➤ **PASIVO**

❖ **CUENTAS POR PAGAR**

Con relación a este rubro, el comparativo del 31 de diciembre de 2025 y 2024, se resume como sigue:

Concepto	2025	Referencia	2024
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	12,729		3,966
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	76,003,451	(1)	211,827,353
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,561,566	(2)	5,089,593
Otras cuentas por pagar a corto plazo	56,736		132,345
Total Cuentas por pagar a Corto Plazo	81,634,481		217,053,257

- (1) El saldo de 76,003.5 miles de pesos se integra de proveedores por 43,216.9 miles de pesos y otros acreedores por 32,786.6 miles de pesos.

(2) Las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo por 5,561.6 miles de pesos, se integra por: ISR retenciones por salarios por 5,155.2 miles de pesos, IVA por retenciones por 369.2 miles de pesos y 37.2 miles de pesos por otras retenciones.

Dichas retenciones se enteraron y pagaron en enero de 2026.

❖ **FONDOS DE BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN.**

Sin información que revelar.

❖ **PASIVOS DIFERIDOS.**

De conformidad con los Lineamientos Contables para el Sector Paraestatal A.-"Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos", al 31 de diciembre de 2025, la CONALITEG registró 33,481.8 miles de pesos de activos y pasivos diferidos contables devengados no pagados con presupuesto 2024.

❖ **PROVISIONES.**

Sin información que revelar.

❖ **OTROS PASIVOS**

Sin información que revelar.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

➤ **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	289,983,819		267,920,626

CUENTA PÚBLICA 2025

Subtotal	853,439,809	(1)	831,376,616
Patrimonio Generado	2025	Referencia	2024
Resultado del ejercicio ahorro (desahorro)	-584,226,203		1,983,969,717
Resultado de ejercicios anteriores	-260,023,452		-2,254,544,397
Revalúos	808,146,276		808,146,276
Ajustes por cambio de valor	0		0
Subtotal	-36,103,379	(2)	537,571,596
Total hacienda pública/patrimonio	817,336,430	(3)	1,368,948,212

(1) Este rubro por 853,439.8 miles de pesos, se integra por: 563,455.9 miles de pesos en Aportaciones y Donaciones de capital acumuladas por 289,983.8 miles de pesos originado por las donaciones de papel derivadas del programa de Recicla para Leer.

(2) En este rubro, las variaciones más significativas corresponden al Resultado del Ejercicio por desahorro de -584,226.2 miles de pesos generando una variación del resultado de ejercicios anteriores entre el ejercicio 2025 y 2024 de -129.4% por -2,568,195.9 miles de pesos.

(3) La CONALITEG, de conformidad con el artículo 4o de su Estatuto Orgánico publicado en el Diario Oficial el 5 de julio de 2024, 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.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

➤ EFECTIVO 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:

Concepto	2025	2024
Actividades de operación	36,961,868	-53,312,191
Actividades de inversión	0	0
Actividades de financiamiento	38,343,499	-384,810
Otros Orígenes de Financiamiento	10,551,229	

CUENTA PÚBLICA 2025

Concepto	2025	2024
Incremento / Disminución neta en el ejercicio del efectivo y equivalentes de efectivo	1,381,631	-53,697,001

El flujo de efectivo por -1,381.6 miles de pesos se integra del flujo neto por el origen de actividades de operación por -36,961.9 miles de pesos y otros orígenes de financiamiento 38,343.5 miles de pesos.

La determinación de la variación entre los saldos finales al 31 de diciembre de 2025 y 2024 por tipo de recurso, en el Efectivo y equivalentes por un total de -1,381.6 miles de pesos, es como sigue:

CONCEPTO	2025	2024	Aumento (Disminución)
Efectivo en Bancos/Tesorería			
Recursos Fiscales	2,622,332	7,375,471	-4,753,139
Recursos Propios	136,434	722,733	-586,299
Recursos de Terceros	23,414,524	16,693,455	6,721,069
Total de efectivo y equivalentes de efectivo	26,173,290	24,791,659	1,381,631

➤ **ADQUISICIONES DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS.**

Sin información que revelar.

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO 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.

Concepto	2025	2024
Ahorro/Desahorro del período antes de rubros extraordinarios	-595,733,817	2,000,316,291

CUENTA PÚBLICA 2025

Concepto	2025	2024
Movimientos de partidas que no afectan el efectivo	2025	2024
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	16,214,207	16,280,827
Provisiones	0	0
Perdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Estimación de cuentas incobrables	-27,792,271	-17,302
Otros gastos	0	0
Partidas extraordinarias	-11,578,064	16,263,525

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 31 DE DICIEMBRE DE 2025		
1. Ingresos Presupuestarios		5,808,286,971
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		45,598,694
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		45,598,694
Ingresos por reconocimiento de ingresos fiscales años anteriores		
Venta de desperdicio		
Sanciones terceros	484,341	
Permuta de papel	33,965,277	
Otros Ingreso	1,424,051	
Descuentos notas de crédito	147,110	
Sanciones fiscales	8,931,775	
Reintegro Cap 1000 2026	646,139	

CUENTA PÚBLICA 2025

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		9,350,080
Aprovechamientos patrimoniales		0
Ingresos derivados de financiamientos		0
Otros ingresos presupuestarios no contables		9,350,080
Cuentas por liquidar certificadas devengadas en 2024 y pagadas en 2025	9,350,080	
4.Total De Ingresos Contables (4=1+2-3)		5,844,535,585

Con relación a los ingresos presupuestarios y contables neto son de 36,248.6 miles de pesos los cuales se integran por 45,598.7 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 2025 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 9,350.0 miles de pesos los cuales se tratan de cuentas por liquidar certificadas devengadas en 2025 y pagadas en 2026.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES	
CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	
1. Total De Egresos Presupuestarios	5,811,600,106
2.Menos egresos presupuestarios no contables	-6,814,420
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	-6,814,420

CUENTA PÚBLICA 2025

Operaciones ajenas	-6,814,420	
3. Más gastos contables no presupuestales		610,347,262
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		16,214,207
Provisiones		-27,792,271
Disminución por variación de inventarios		0
Otros gastos		0
Inversión pública no capitalizable		0
Materiales y suministros (consumos)		621,925,326
Otros gastos contables no presupuestarios		0
4. Total De Gasto Contable (4=1-2+3)		6,428,761,788

La diferencia entre egresos contables y los egresos presupuestales se integran básicamente por la cancelación de las provisiones de cuentas incobrables, operaciones ajenas y costo de libro distribuido.

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

➤ CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIAS

Las cuentas de orden contable por los ejercicios de 2024 y 2023, 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	14,470,259	9,421,063
Pasivos en litigios en proceso	0	0

La CONALITEG presenta dentro de sus cuentas de orden contable al 31 de diciembre de 2025, un pasivo contingente denominado “Denuncias laborales” que incluye: a) denuncias laborales registradas en base a la estimación de la Subdirección Jurídica sobre 16 juicios pendientes de resolución en materia laboral de demandas promovidas en contra de la CONALITEG por importe estimado de 14,470.3 miles de pesos. Se integran por: 6 juicios por demandas recibidas en el periodo de 2016 al 2019 por un monto de 6,718.3 miles de pesos, un juicio recibido en 2020 por un total de 374.6 miles de pesos, 2 juicios de demanda recibidos en 2022 por un monto de 574.3 miles de pesos, 2 juicios iniciados en 2023 por 2,011.3 miles de pesos, un juicio iniciado en 2024 por 635.9 miles de pesos y 4 juicios iniciados en 2025 por 4,155.8 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 2024 y 2024 se integran como sigue:

❖ CUENTAS DE INGRESOS

Cuenta	Concepto	2025	2024
8.1.1	Ley de ingresos estimada	3,806,857,715	3,685,984,850
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	0	0
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,983,323,608	4,856,005,415
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	-5,790,181,323	-8,541,990,265

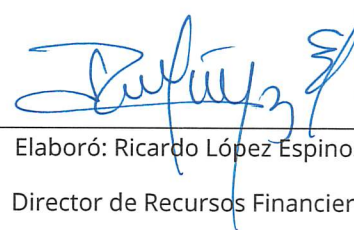
❖ CUENTAS DE EGRESOS

Cuenta	Concepto	2025	2024
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	-3,806,857,715	-3,685,984,850
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0	0
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-1,983,323,608	-4,856,005,415
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	5,790,181,323	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: Victoria Guillén Álvarez
Directora General



Elaboró: Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros