



COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS  
Organismo Público Descentralizado  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de octubre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016 (Notas I, II y III)  
(CIFRAS EN PESOS)

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2017	2016		2017	2016
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes	168,360,291	194,328,066	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	232,888,900	846,190,933
Efectivo	-	-	Servicios Personales	9,575,828	1,336,262
Bancos/Tesorería	168,360,291	194,328,066	Proveedores	220,605,921	838,060,723
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	113,915,865	696,966,542	Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	2,707,151	4,022,966
Cuentas por Cobrar	111,783,286	696,689,646	Pasivo difido	-	2,770,982
Deudores Diversos	2,132,579	276,896			
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,741,894	10,196,622			
Cuentas por Cobrar	1,741,894	10,196,622			
Inventarios	265,477,146	821,764,027			
Inventarios de Mercancías Terminadas	126,687,803	149,133,866			
Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	5,324,072	2,164,287	<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>232,888,900</b>	<b>846,190,933</b>
Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	133,465,271	670,465,874			
Almacenes	36,308,634	34,264,256			
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	36,308,634	34,264,256			
Estimación por Pérdida o Deterioros de Activos Circulantes	5,041,170	6,237,467			
Estimación para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir	4,594,287	5,762,111	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>232,888,900</b>	<b>846,190,933</b>
Estimación Inventarios	446,883	475,356			
Otros Activos Circulantes	109,983	109,983			
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>580,872,643</b>	<b>1,751,392,029</b>			
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	487,752,439	486,514,293	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	691,714,027	684,149,654
Terrenos	108,436,158	108,436,158	Aportaciones	563,455,990	563,455,990
Edificios no Habitacionales	379,316,281	349,356,825	Donaciones de Capital	128,258,037	120,593,664
Construcciones en proceso	-	28,721,510			
Bienes Muebles	449,020,734	449,178,543	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GNERADO	255,870,962	848,665,574
Mobiliario y Equipo de Administración	44,148,747	44,148,747	Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	(592,782,584)	508,144,731
Equipo de Transporte	19,760,454	16,760,454			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	304,035,046	304,192,855	Resultados de Ejercicios Anteriores	233,227,809	(274,916,922)
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	84,076,487	84,076,487	Revalúos	323,291,026	323,303,054
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	337,171,927	310,849,686	Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio	292,134,711	292,134,711
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	42,239,459	26,201,747			
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	294,932,468	284,647,939	<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>947,584,959</b>	<b>1,532,615,228</b>
Activo Difido	-	2,770,982	<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>1,180,473,889</b>	<b>2,379,006,161</b>
<b>Total de Activos no Circulantes</b>	<b>599,601,246</b>	<b>627,614,132</b>			
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>1,180,473,889</b>	<b>2,379,006,161</b>			

"Hago protesta de la veracidad declarando que los Estados Financieros y sus notas, son fielmente ciertos y son responsabilidad del emisor"

ARTURO JOSÉ ANCONA ESCOBIA-LÓPEZ  
DIRECTOR GENERAL

ARROLDI ARAÑE RODRIGUEZ  
SUBDIRECTOR GENERAL

BERNARDINO CALVINO FLORES  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

DAVID SANCHEZ BELDARRA FARDO  
DIRECTOR DE HACIENDA FINANCIEROS



COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS  
Organismo Público Descentralizado  
Estado de Actividades  
Por el periodo del 1 de enero 31 de octubre de 2017 y 2016  
(Notas I, II y III)  
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	Periodo	
	2017	2016
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	2,001,682,733	2,478,522,786
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	2,001,682,733	2,478,522,786
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	120,437,551	117,749,758
Ingresos Financieros	120,437,551	117,749,758
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	7,740,735	6,108,810
Otros Ingresos y Beneficios Varios	109,552,631	101,914,667
Incremento por variación de inventarios	-	1,508,491
Disminución del exceso de provisiones	1,983,723	1,117,471
Resarcimiento de seguros	-	140,409
Disminución del exceso en estimaciones	1,160,462	7,760,194
<b>Total de Ingresos</b>	<b>2,122,120,284</b>	<b>2,596,272,544</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	2,688,337,596	2,589,689,747
Servicios Personales	119,779,146	144,094,472
Materiales y Suministros	2,382,879,908	2,191,935,442
Servicios Generales	186,678,542	153,669,393
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	97,250	47,350
Ayudas Sociales	97,250	47,350
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	26,468,022	25,078,976
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	26,468,022	25,071,298
Baja de Activo Fijo	-	7,678
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>2,714,902,868</b>	<b>2,614,816,073</b>
<b>DESAHORRO DEL PERIODO</b>	<b>(592,782,584)</b>	<b>(18,543,529)</b>

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

ARTURO JOSÉ ANCONA GARCÍA-LÓPEZ  
DIRECTOR GENERAL

GERMÁN ANTONIO MALVIDO FLORES  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

ANTONIO ARAIGE RODRÍGUEZ  
SUBDIRECTOR GENERAL

DAVID SIMÓN SALDAÑA PARDO  
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS



COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS  
Organismo Público Descentralizado

Estado de Variaciones en el Patrimonio  
Por el periodo terminado el 31 de Octubre de 2017 y el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016 (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
<b>Anteriores</b>	0				
Ejercicio	674,698,648	524,458,263	(477,336,309)	292,134,711	1,013,955,313
Aportaciones					
Donaciones de Capital	9,451,000				9,451,000
Actualización de la Hacienda Públicas/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>					
Resultados del Ejercicio Anteriores		(477,336,309)	508,144,731		508,144,731
Revaluos		1,364,178	477,336,309		1,264,178
Reservas					
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016</b>	<b>684,149,654</b>	<b>48,386,132</b>	<b>508,144,731</b>	<b>292,134,711</b>	<b>1,532,815,228</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
Aportaciones					
Donaciones de Capital	7,564,373				7,564,373
Actualización de Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>					
Resultados de Ejercicios Anteriores		508,144,731	(592,782,584)		1592,792,584
Revaluos		(12,028)	(508,144,731)		(12,028)
Reservas					
<b>Saldo al 31 de octubre de 2017</b>	<b>\$ 691,714,027</b>	<b>\$ 556,518,835</b>	<b>\$ (592,782,584)</b>	<b>\$ 292,134,711</b>	<b>\$ 947,584,989</b>

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

ANTONIO ARACILIA RODRÍGUEZ  
SUBDIRECTOR GENERAL

DAVID ESTEBAN SALDANA PARDO  
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

ARTURO JOSÉ MEDINA GARCÍA-LOPEZ  
DIRECTOR GENERAL

CARLOS ARTURO SALGADO FLORES  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN



**COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS**  
 Organismo Público Descentralizado  
 Estado de Flujos de Efectivo  
 Del 1o. de enero al 31 de octubre de 2017 y 2016

(CIFRAS EN PESOS)

	2017	2016
<b>ACTIVIDADES DE GESTIÓN:</b>		
<b>ORIGEN</b>		
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 2,001,652,733	2,479,522,796
<b>OTROS INGRESOS</b>		
Ingresos financieros	7,740,735	6,103,613
Otros ingresos y beneficios varios	109,552,631	101,014,667
Ingresos por operaciones con mercancías y otros	599,062,416	-
Inventarios	-	-
<b>APLICACIÓN</b>		
Servicios personales	118,779,146	144,094,472
Materiales y suministros	2,382,879,908	2,291,935,832
Servicios generales	166,679,312	153,669,393
Ayudas Sociales	97,250	47,350
Ingresos por operaciones con mercancías y otros	-	36,133,337
Inventarios	54,333,298	25,442,285
<b>FLUJOS NETOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	\$ (24,729,629)	(65,667,153)
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>		
Contribuciones de capital		
	-	-
<b>APLICACIÓN</b>		
Bienes inmuebles	1,235,146	13,304,140
<b>FLUJOS NETOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	\$ (1,235,146)	(13,304,140)
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ORIGEN</b>		
Incremento en Patrimonio		
	-	-
<b>APLICACIÓN</b>		
Disminución de pasivos		
	-	-
<b>FLUJOS NETOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	\$ -	-
<b>DECREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	(25,967,775)	(78,971,293)
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO</b>	194,329,066	251,423,829
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO</b>	\$ 168,360,291	172,452,536

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

ARTURO JOSÉ ANCONA GARCÍA-LÓPEZ  
 DIRECTOR GENERAL

ANTONIO ARAIGE RODRÍGUEZ  
 SUBDIRECTOR GENERAL

GERMÁN ANTONIO MALVEDO FLORES  
 COORDINACIÓN DE ADMINISTRACIÓN

DAVID SIMONE SALDAÑA PARDO  
 DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS



**COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS**  
**Organismo Público Descentralizado**  
**Analtico del Activo**  
**Del 1 de enero al 31 de octubre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

Concepto	Saldo Inicial 31/dic/2016 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 31/octubre/2017	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>1,751,392,029</b>	<b>26,078,777,131</b>	<b>27,249,296,517</b>	<b>580,872,643</b>	<b>(1,170,519,386)</b>
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>194,328,066</b>	<b>19,917,739,371</b>	<b>19,943,707,146</b>	<b>168,360,291</b>	<b>(25,967,775)</b>
Efectivo	-	436,070,774	436,070,774	-	-
Bancos/Cesorería	194,328,066	19,481,668,597	19,507,636,370	168,360,291	(25,967,775)
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>696,966,542</b>	<b>839,751,182</b>	<b>1,422,801,859</b>	<b>113,915,865</b>	<b>(583,050,677)</b>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	696,966,542	839,751,182	1,422,801,859	113,915,865	(583,050,677)
Cuentas Diversas por Cobrar a Corto Plazo	276,636	36,374,333	34,519,290	2,112,574	(2,553,693)
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>10,196,522</b>	<b>24,722,971</b>	<b>33,177,699</b>	<b>1,741,894</b>	<b>-8,454,728</b>
Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes a Corto Plazo	10,196,522	24,722,971	33,177,699	1,741,894	(8,454,728)
<b>Inventarios</b>	<b>821,764,027</b>	<b>5,263,341,342</b>	<b>5,819,628,223</b>	<b>265,477,146</b>	<b>(556,286,881)</b>
Inventarios de Mercancías Terminadas	143,133,966	3,974,630,143	3,997,076,296	226,897,592	(22,436,369)
Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	3,164,287	266,993,592	262,824,296	5,324,972	3,159,785
Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	674,465,774	1,922,627,607	2,458,627,631	133,145,572	(537,000,603)
<b>Almacenes</b>	<b>34,264,256</b>	<b>31,997,494</b>	<b>29,953,116</b>	<b>2,044,378</b>	<b>2,044,378</b>
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	34,264,256	31,997,494	29,953,116	2,044,378	2,044,378
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(6,237,467)	1,224,771	28,474	(5,041,170)	1,196,297
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(5,762,664)	1,197,924	-	(4,564,740)	1,197,924
Estimación por Deterioro de Inventarios	(475,956)	56,947	28,474	(418,985)	28,473
Otros Activos Circulantes	109,983	-	-	109,983	-
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>527,614,132</b>	<b>33,613,282</b>	<b>61,626,168</b>	<b>599,601,246</b>	<b>(28,012,886)</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>486,514,293</b>	<b>31,230,295</b>	<b>29,992,145</b>	<b>487,752,439</b>	<b>1,238,146</b>
Terrenos	108,436,158	-	-	108,436,158	-
Edificios no Habitacionales	349,356,929	29,959,656	-	379,316,585	29,959,656
Construcciones en Proceso	28,721,206	1,270,639	29,992,145	79,009,696	-50,281,489
<b>Bienes Muebles</b>	<b>449,178,543</b>	<b>16,648</b>	<b>174,457</b>	<b>449,020,734</b>	<b>(157,809)</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	43,148,747	-	-	43,148,747	-
Equipo de Transporte	16,760,434	-	-	16,760,434	-
Maquinaría, Otros Equipos y Herramientas	304,192,955	16,648	174,457	304,055,946	(137,009)
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	84,076,407	-	-	84,076,407	-
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles</b>	<b>(310,849,686)</b>	<b>150,400</b>	<b>26,472,641</b>	<b>(337,171,927)</b>	<b>(26,322,241)</b>
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(26,291,747)	-	16,037,712	(42,254,035)	(16,037,712)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(284,557,939)	150,400	10,434,929	(294,917,212)	(10,284,529)
<b>Activo diferido</b>	<b>2,770,982</b>	<b>2,215,939</b>	<b>4,986,921</b>	<b>-</b>	<b>(2,215,939)</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>2,279,006,161</b>	<b>26,112,390,413</b>	<b>27,310,922,685</b>	<b>1,180,473,889</b>	<b>(1,198,532,272)</b>

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

ANTONIO JOSÉ ANCONA GARCÍA-LÓPEZ  
DIRECTOR GENERAL

ANTONIO ARAIGÉ RODRÍGUEZ  
SUBDIRECTOR GENERAL

GERMÁN ANTONIO MALVIDO FLORES  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

DAVID SIMÓN SALDAÑA PARDO  
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS



COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS  
Organismo Público Descentralizado

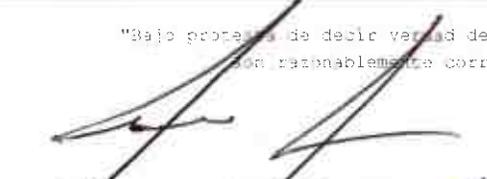
Analitico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de enero al 31 de octubre de 2017 y 31 de diciembre de 2016

(CIFRAS EN PESOS)

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldos al inicio del periodo 31/dic/2016	Saldo al final del periodo 31/octubre/2017
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			-	-
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
<b>Deuda Externa</b>			-	-
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			-	-
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			-	-
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
<b>Deuda Externa</b>			-	-
Organismo Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
<b>Subtotal Largo Plazo</b>			-	-
Otros Pasivos	PESOS	MÉXICO	846,190,933	232,888,900
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>846,190,933</b>	<b>232,888,900</b>

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

  
ARTURO JOSÉ ANCONA GARCÍA-LÓPEZ  
DIRECTOR GENERAL

  
ANTONIO ARAIGE RODRÍGUEZ  
SUBDIRECTOR GENERAL

  
GERMÁN ANTONIO MALVIDO FLORES  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN

  
DAVID SIMUHÉ SALDAÑA PARDO  
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS



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

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE DE 2017 (CIFRAS EN PESOS)

#### I. NOTAS DE DESGLOSE

##### I.1 INFORMACIÓN CONTABLE

##### 1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### 1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro se integra como sigue:

	31-Octubre-17	31-Diciembre-16
<b><u>Recursos fiscales</u></b>		
BANCOMER	\$ 98,577	\$ -
BANORTE	1,598,232	264
INVERSIÓN TEMPORAL	13,163,067 (1)	4,167,421
	<b>\$ 14,859,876 (2)</b>	<b>\$ 4,167,685</b>
<b><u>Recursos propios</u></b>		
BANORTE	\$ 55,933	\$ 49,908
SANTANDER	62,710	7,690
INVERSIÓN TEMPORAL	94,820,547 (1)	42,649,341
	<b>\$ 94,939,190</b>	<b>\$ 42,706,939</b>
<b><u>Terceros</u></b>		
BANCOMER	\$ 50,004	\$ 91
BANAMEX	53,388	63
SANTANDER	49,605	1
INVERSIÓN TEMPORAL	58,408,228 (1)	147,453,287
	<b>\$ 58,561,225</b>	<b>\$ 147,453,442</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 168,360,291</b>	<b>\$ 194,328,066</b>

- (1) Incluye inversiones temporales en valores gubernamentales de sociedades de inversión con vencimiento menor a tres meses conforme al "Acuerdo por el que se expiden los lineamientos para el manejo de las disponibilidades financieras de las entidades paraestatales de la Administración Pública Federal" publicado en el DOF del 01 de marzo de 2006, por un importe de \$166,391,842, y que corresponden



principalmente a recursos propios y recursos por operación de terceros para la producción de materiales educativos necesarios para la operación de la Conaliteg.

- (2) Incluye \$73,951 de intereses generados que se enteraron a la Tesorería de la Federación (TESOFE) con fecha 3 de noviembre de 2017.

## 1.2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES, NETO

Este rubro se forma de la manera siguiente:

	<u>31-Octubre-17</u>
Cuentas por cobrar con terceros	\$ 108,771,642 (1)
Varios	3,011,644 (2)
Deudores diversos	2,132,579
	<u>113,915,865</u>
Estimación para cuentas Incobrables	(4,594,287) (2)
	<u>\$ 109,321,578</u>

- (1) El saldo al 31 de octubre de 2017 se integra por derechos a recibir efectivo de operaciones con terceros derivados del programa estatal de secundaria, ciclo 2017-2018, con diversos estados por un total de \$87,317,083; programa de educación indígena, ciclo 2012-2013 con Guerrero de \$1,375,390; y programa nacional de convivencia escolar (PNCE), con todos los estados de la República Mexicana de \$20,079,169; conforme a la política que se indica en la nota 3(3) del Estado de actividades. El saldo al 31 de octubre, muestra una disminución neta de \$49,002,243 en relación al saldo del 30 de septiembre de 2017 originada por: a) recuperación de \$13,545,674 del programa estatal de Secundaria con los estados de Aguascalientes y Chihuahua (parcial); b) recuperación del título "Nuestro pasado en el presente", de \$409,362; c) aumento en el saldo por cobrar debido a sustitución de solicitud de cobro del PNCE de \$161,600 a la Dirección General de Desarrollo de la Gestión Educativa y d) recuperación de \$35,208,807 del PNCE de **siete diferentes estados**.
- (2) La estimación se registra conforme a la política que se menciona en la nota 6 (b) de las Notas de Gestión Administrativa, el saldo actual se considera suficiente para cubrir la cancelación de cuentas que se determinen irre recuperables. Cabe señalar, que durante el periodo la estimación presento una disminución neta de \$1,167,824 debido al registro de: a) recuperación del remanente de saldo con el estado de Sonora de \$239,496, y b) recuperación parcial de saldo de Bio Pappel Printing, S.A. de C.V. derivado el programa de Recicla para Leer de \$920,966, así como, a una aplicación como resultado de depuración de saldos antiguos de \$7,362. A la fecha el saldo de la estimación considera tres casos confirmados por la Subdirección Jurídica en el oficio DG/SJ/DCyL/0397/2017 que incluyen principalmente dos cuentas de difícil recuperación con el estado de Guerrero de \$1,375,390 (programa de indígena) y \$2,602,575 del programa "Recicla para Leer", en este último caso, se presentará en la cuarta Junta Directiva de la Conaliteg el acuerdo para solicitar su cancelación de conformidad con el dictamen de **incobrabilidad**.



### 1.3. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A RECIBIR, NETO

El saldo al 30 de septiembre de 2017 de \$1,741,894 obedece al registro del papel y cartón en desuso donado a la Conaliteg por parte del Gobierno Federal, las Entidades Federativas e iniciativa privada derivado del programa "Recicla para Leer" entregado a Bio Pappel Printing, S.A. de C.V. para su permuta conforme al contrato respectivo.

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

Este rubro se detalla a continuación:

	30- Septiembre-17	
	Actualizados	Históricos
<b><u>Inventarios</u></b>		
Libro terminado	\$ 126,687,803 (1)	\$ 126,687,741
Papel y cartulina	132,666,237	132,666,237
Cajas	799,034	799,034
Producción en proceso	5,324,072 (2)	5,324,072
	<u>265,477,146</u>	<u>265,477,084</u>
Estimación inventarios	(446,883)	(446,883)
<b><u>Inventarios, neto</u></b>	<b>\$ 265,030,263</b>	<b>\$ 265,030,201</b>
<b><u>Almacén de Materiales</u></b>	<b>\$ 36,308,634</b>	<b>\$ 36,308,634</b>

- (1) Con fecha de 16 de marzo de 2017 se aprobó en la primera sesión del Comité de Bienes Muebles la desincorporación de 40,873 libros de texto gratuitos identificados como "Producto no conforme" y "Obsoletos" para el programa "Recicla para Leer", el registro de la baja en el almacén de libro terminado ascendió a un monto total de \$2,465,682 que se presenta en el Estado de actividades, apartado de gastos de funcionamiento, rubro de materiales y suministros. Cabe señalar, que en la octava sesión ordinaria del Comité de Bienes Muebles 2017 se aprobó otra desincorporación de 20,358 libros de texto a registrar en noviembre 2017.
- (2) En consideración a las disposiciones contenidas en la Norma NIFGG SP 04 Reexpresión se aplicaron \$1,327 al Estado de actividades, apartado de Gastos de Funcionamiento, rubro de materiales y suministros.
- (3) La producción en proceso se integra por dos órdenes de producción de Primaria de tercer y quinto grado, Desafíos matemáticos y Español Lecturas, respectivamente, del ciclo escolar 2018-2019. Continuando en proceso el análisis y verificación de la situación actual de las órdenes para determinar y documentar según el caso, de acuerdo con su fecha, títulos, contenidos, ciclos escolares y política educativa, las aplicaciones contables que al respecto procedan.



## 1.5. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, NETO

Este rubro se integra como sigue:

	31-October-17	
	Actualizados	Históricos
<b><u>Bienes Inmuebles. Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></b>		
Terrenos	\$ 108,436,158 (1)	\$ 108,436,158
Edificios	379,316,281 (1)	349,356,625
	<u>\$ 487,752,439</u>	<u>\$ 487,752,439</u>
<b><u>Bienes Muebles</u></b>		
Maquinaria y equipo	300,884,165 (2)	222,940,526
Mobiliario y equipo	35,822,912	19,300,585
Equipo de cómputo	6,057,088	5,006,612
Equipo de transporte	16,760,454	14,997,585
Herramientas	3,150,881	1,583,622
Equipo de comedor	2,268,747	530,095
Libros y pinturas	84,076,487 (3)	70,452,430
	<u>\$ 449,020,734 (5)</u>	<u>\$ 334,811,455</u>
<b><u>Depreciación acumulada</u></b>	<u>\$ 337,171,927 (4,2)</u>	<u>\$ 247,625,868</u>
	<u>\$ 599,601,246 (6,7)</u>	<u>\$ 574,938,026</u>

- (1) Los bienes inmuebles se registran conforme al valor razonable determinado en los avalúos paramétricos emitidos por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN). Al cierre de junio de 2017 se capitalizaron las construcciones en proceso de la "Sustitución de techumbres y adecuación de red pluvial en almacén de producto terminado Tequesquahuac, producto terminado, materia prima e imprenta Parque Industrial Bernardo Quintana Querétaro" contratada con el Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa (Inifed) en base a las actas de entrega y recepción física de conclusión de la obra pública informada por la Dirección de Recursos Materiales y Servicios Generales mediante oficio DRMSG/0737/2017 por un total de \$29,959,656, por lo cual, en seguimiento al oficio DGAA/629/2016 del INDAABIN se solicitará en los próximos meses el servicio de actualización de valuación de paramétricos.
- (2) Con fecha 26 de septiembre de 2017, la Dirección de Recursos Materiales y Servicios Generales realizó la desincorporación y baja en el sistema GIPDA de un tanque cilíndrico horizontal para almacenamiento de agua caliente, en el rubro de maquinaria y equipo con fundamento en la base décima segunda y décima tercera del Manual de Administración de Bienes y Manejo de Almacenes informado mediante oficio DRMSG/1138/2017 del 10 de octubre que incluye dictamen de no utilidad; el valor histórico del tanque de \$141,161 (actualización de \$16,648) y depreciación acumulada histórica de \$141,161.



(actualización de \$4,620), con un efecto neto de \$12,028 que se presenta como una disminución en la Hacienda Pública/Patrimonio Generado, apartado Revalúos.

- (3) Los libros y pinturas son asegurados conforme al valor de mercado determinado en avalúo número 100/2003-O.A. practicado por perito valuador de obras de arte con fecha 01 de abril de 2003. Al respecto, la Conaliteg tiene en propiedad un total de 42 obras, de las cuales, 41 cuentan con certificados emitidos por el Instituto Nacional de Derechos de Autor (INDAUTOR), habiendo procedido a su incorporación contable y patrimonial.
- (4) La depreciación del ejercicio se registró con un cargo a resultados de \$26,468,022.
- (5) Los bienes muebles se registran de conformidad con los valores a considerar en la normatividad gubernamental señalada en las “Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio”, es decir, a su costo de adquisición, donación o construcción e incluye el efecto de actualización de los activos vigentes determinados con base en factores derivados del INPC que se reconoció hasta el 31 de 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.
- (6) A partir de junio de 2015, los bienes inmuebles se registran de conformidad con lo señalado en el artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), en el sentido de que en el caso de los bienes inmuebles no podrá establecerse un valor inferior al catastral que le corresponda; así como para cumplir lo dispuesto en el “ACUERDO que reforma las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicado el 27 de diciembre de 2010”, según Diario Oficial de la Federación (DOF) del 8 de agosto de 2013, por el que se establece que dicho valor catastral será el determinado por el INDAABIN o en su caso por la autoridad catastral en el municipio o entidad federativa en el que se encuentre el inmueble; es decir, al valor determinado mediante el uso de “Avalúos Paramétricos”, de acuerdo al total de área construida o superficie del terreno de cada inmueble. Cabe señalar, que los inmuebles que la Conaliteg tiene registrados en el Sistema de Inventario del Patrimonio Inmobiliario Federal y Paraestatal son tres con registros números 22-3361-6 (Almacén de Producto Terminado Querétaro), 15-9070-1 (Almacén de Producto Terminado Tequesquináhuac) y 22-3360-7 (Planta de Producción Querétaro).

Las obras de arte se registran al valor de mercado en pesos determinado en avalúo número 100/2003-O.A. practicado por perito valuador de obras de arte con fecha 1 de abril de 2003. Las obras de arte inscritas se registran con crédito al Patrimonio, como acervo cultural de la Conaliteg.

Con base en el Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF del 13 de diciembre de 2011, la Conaliteg está en proceso de realizar los estudios técnicos necesarios para determinar las condiciones de uso y vida útil de sus activos.

- (7) La Conaliteg tiene tres bienes inmuebles, uno ubicado en Tequesquináhuac, Estado de México (almacén de producto terminado y oficinas) y dos en El Marqués, Querétaro (planta de producción y almacén de insumos y, almacén de producto terminado) que se encuentran en un estado de uso y operación razonablemente bueno dándoles el mantenimiento necesario para que su deterioro sea el normal al uso para el que son destinados. En 2015 se obtuvo autorización de cartera de inversión para obra pública y se iniciaron trabajos para dar un mantenimiento integral mediante convenio de colaboración con el Inifed consistente en “Sustitución de techumbres y adecuación de red pluvial en almacén de producto



terminado Tequesquahuac, producto terminado, materia prima e imprenta Parque Industrial Bernardo Quintana Querétaro” concluido en su totalidad conforme a las acta de entrega en enero 2017. En cuanto a las oficinas, éstas se encuentran en un estado razonable de uso y requieren de mantenimientos correctivos y preventivos por su antigüedad y uso.

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. Se busca tener los recursos financieros necesarios y la autorización correspondiente para adquirir el estrictamente necesario y contar con mobiliario suficiente en buen estado.

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

Los vehículos se encuentran operando y se les da el mantenimiento necesario para que brinden el servicio al que son destinados, sin embargo, algunos vehículos ya han llegado al término de su vida útil, por lo cual, con fecha 06 de mayo 2015 se celebraron dos contratos de arrendamiento de vehículos terrestres sin opción a compra de \$3,982,651 y \$626,071 con Integra Arrenda, S.A. de C.V., Sofom, E.N.R. y Lumo Financiera del Centro, S.A. de C.V., Sofom, E.N.R., respectivamente, para 11 unidades Sedan Básico Mitsubishi y un Pathfinder, modelo 2015, con vigencia de 36 meses a partir de mayo de 2015 en el primer contrato y hasta el 31 de diciembre de 2018, el segundo.

## 1.6. ACTIVO Y PASIVO DIFERIDO

De conformidad con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 01), “Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos” al 31 de diciembre de 2016 se registraron \$2,770,982 en cuentas contables de activo y pasivo diferido para su aplicación en el presupuesto del año en que se pague, al cierre de agosto se ha aplicado la totalidad del saldo.

## 1.7. OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

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

## 1.8. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Este rubro comprende los saldos siguientes:

	<u>31-October-17</u>
Litografía Magno Graf S.A de C.V.	\$ 46,629,057
Compañía Editorial Ultra. S.A. de C.V.	28,061,660
SM de Ediciones, S.A. de C.V.	13,457,476
Ediciones Castillo, S.A. de C.V.	13,431,535



Editorial Santillana, S.A. de C.V.	12,377,060
Editorial Trillas, S.A. de C.V.	7,656,296
Fernández Educación, S.A. de C.V.	7,525,302
Pearson Educación de México, S.A. de C.V.	5,393,131
Lyon AG, S.A. de C.V.	5,302,802
Richmond Publishing, S A de C V	4,839,308
Infagon Web, S.A. de C.V.	3,970,863
MacMillan Publishers, S.A de C.V.	3,534,719
Delman Internacional, S.A. de C.V.	3,433,351
Multigráfica Publicitaria, S.A. de C.V.	2,999,795
Ediciones Larousse, S.A. de C.V.	2,892,469
Editorial Esfinge, S. de R.L. de C.V.	2,312,783
Grupo Editorial Patria, S.A. de C.V.	2,278,720
Varios menores a \$2,000,000	12,439,092
Proveedores	\$ 178,535,419 (1)
Servicios personales	\$ 9,575,828 (2)
Transferencias otorgadas	\$ 107,147 (3)
Acreedores terceros	\$ 35,079,659 (4)
Otros acreedores	\$ 6,883,696
	\$ 230,181,749

- (1) El saldo se integra por partidas con una antigüedad menor a 30 días \$78,808,465; mayor a 31 días y menor a 60 días \$33,146,289; mayor a 61 días y menor a 365 días \$66,354,137 y mayor a 366 días por \$226,528.
- (2) El saldo se integra principalmente por la provisión para el pago de aguinaldo.
- (3) El saldo se refiere principalmente a reintegros de recursos por realizar.
- (4) El saldo se refiere a la producción de libros y materiales educativos, según políticas que se indican en la nota 3(3) al Estado de Actividades, mismas que dieron lugar a las siguientes afectaciones contables:
  - a) La Conaliteg, continúa su proceso de análisis para determinar los remanentes inherentes a las órdenes de producción de 2016 de acuerdo con los términos y condiciones de los Convenios de Colaboración para la Impresión de Materiales Educativos y a su procedimiento de "Recuperación de Terceros". Cabe señalar que el saldo incluye \$289,099 correspondiente a adeudos con diversos impresores relacionados con el programa de educación indígena con el estado de Guerrero, ciclo 2011-2012 turnado para su recuperación a la Subdirección Jurídica, como se señala en la nota 1.2 Derecho a recibir efectivo o equivalentes, neto.
  - b) En este rubro se acreditan los depósitos bancarios que se reciben de las entidades y dependencias del Gobierno Federal por concepto de las operaciones con terceros.



- c) La disminución de \$33,113,128 en acreedores terceros en relación al 30 de septiembre de 2017 obedece principalmente a la cancelación de las entradas al almacén de los libros relacionadas con el programa del Nuevo Modelo Educativo.

## 1.9. RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Este rubro se forma de la manera siguiente:

	<u>31-October-17</u>	
ISR retenido a empleados	\$	1,951,089
IVA por retenciones		133,181
ISR retenido por honorarios		22,850
3% sobre remuneraciones Estado de México		- (1)
Impuesto 3% sobre nómina Ciudad de México		- (1)
1.6% Impuesto sobre nómina Querétaro		- (1)
ISSSTE		600,032 (2)
	<u>\$</u>	<u>2,707,151</u>

- (1) El impuesto sobre nóminas de la Ciudad de México, Estado de México y Querétaro, durante el ejercicio se aplica a resultados cuando se paga, registrándose al cierre del ejercicio la provisión respectiva.
- (2) El saldo se conforma de las cuotas retenidas al trabajador, así como la aportación de la Conaliteg, aplicándose durante el ejercicio a resultados cuando se paga, registrándose al cierre del ejercicio la provisión respectiva.

## 2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### 2.1 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Se presenta a continuación, un cuadro resumen de los Ingresos y Otros Beneficios, registrados en el periodo de 2017 por \$2,122,120,284.

	<u>2017</u>	
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
Participaciones, aportaciones, transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$	2,001,682,733 (1)
<b>OTROS INGRESOS</b>		
Intereses financieros		7,740,735
Otros ingresos y beneficios varios		109,552,631 (2)
Disminución en exceso de provisiones		1,983,723
Disminución del exceso en estimaciones		1,160,462
	<u>\$</u>	<u>2,122,120,284</u>



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

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

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

- (2) Los otros ingresos y beneficios varios se integran principalmente de: recuperación de gastos administrativos del 6.5% e ingresos derivados de operaciones con terceros de \$9,051,359 y \$70,221,906, respectivamente.

## 2.2 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Se presenta a continuación un cuadro resumen de los gastos registrados por dichos conceptos en el periodo de 2017 por \$2,714,902,868.

<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>2017</b>
<b>Gastos de funcionamiento</b>	
Servicios personales	\$ 118,779,146
Materiales y suministros	2,382,879,908 (1)
Servicios generales	186,678,542
	<u>2,688,337,596</u>
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros</b>	
Ayudas Sociales	97,250
<b>Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>	
Pérdidas por constitución de estimación, deterioros, provisiones y reservas	26,468,022
	<u>\$ 2,714,902,868</u>



- (1) El 87.7% de los gastos y otras pérdidas corresponden al capítulo de gasto de materiales y suministros relacionados con la compra de papel e insumos, así como, al pago de maquila necesaria para la edición e impresión de libros de texto gratuitos y otros materiales didácticos similares. Cabe señalar, que el efecto de gasto en el rubro de materiales y suministros obedece al registro del costo de ventas, resultante de un saldo final en los inventarios de producto terminado e insumos superior al saldo inicial una vez concluida la distribución de libros a los Responsables Únicos de Distribución de los Gobiernos Estatales durante el periodo.

### **3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

#### **3.1 CONSTITUCIÓN DEL PATRIMONIO**

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

#### **3.2 MOVIMIENTOS EN EL EJERCICIO**

- (1) En el periodo se registró un resultado de Desahorro del periodo de \$592,782,584.
- (2) En el periodo se incrementó el registro de la donación de papel recibido del programa de Recicla para Leer en \$7,564,373.

#### **3.3 VALORACIÓN DEL PATRIMONIO Y ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL**

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

#### **3.4 NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL APLICABLE A PARTIR DEL EJERCICIO 2012**

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



#### 4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### 4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El análisis del saldo inicial por \$194,328,066 y final por \$168,360,291 que figuran en la última parte del estado de referencia, se presentan en la nota 1.1 al Estado de Situación Financiera.

##### 4.2 FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

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

	<u>2017</u>
<b>Desahorro del período antes de rubros extraordinarios</b>	<b>\$ 569,458,747</b>
<b>Movimientos de partidas que no afectan al efectivo</b>	
Depreciación	26,468,022
Disminución en exceso de provisiones	(1,983,723)
Disminución del exceso en estimaciones	(1,160,462)
<b>Desahorro del período</b>	<b>\$ <u>592,782,584</u></b>

## II. NOTAS DE MEMORIA

### 1. CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIAS

Las cuentas de orden contable se integran como sigue:

	<u>31-Octubre-17</u>
Ediciones en resguardo	\$ 1,010,820
Litigios pasivos en proceso	35,517,649 (1)
Pasivos en litigios en proceso	139,222,785 (2)
Obras de arte por certificar	129,360
Donativos Tabasco	<u>60,164</u>

- (1) Mediante oficio DG/SJ/DCyL/0397/2017 de fecha 9 de octubre de 2017, la Subdirección Jurídica informó sobre 28 juicios pendientes de resolución en materia laboral de demandas promovidas en contra de la Conaliteg por importe estimado de \$35,517,649. Se integran por: 14 juicios por demandas recibidas en el periodo de 2015 a 2017 por \$20,890,144; 7 juicios por demandas recibidas en el periodo de 2007 a 2014 por \$8,839,455; 2 juicios por demandas recibidas en el periodo de 2004 a 2005 por \$5,788,050; y 5 juicios sin estimación de pasivo. No se constituye provisión alguna para cubrir las erogaciones que pudieran derivarse de acuerdo con el estado procesal y resolución de tales juicios, en virtud de que su pago, en caso de proceder, se efectuará con cargo a los resultados del ejercicio en que se **conozca la sentencia respectiva**,



afectando las partidas presupuestales y contables correspondientes. En relación a los 28 juicios pendientes en febrero 2017 se señala el pago de cuatro laudos ejecutoriados al tercer trimestre de 2017 por un total de \$3,014,026, 2 laudos favorables, uno resuelto por un tercero y siete nuevas demandas.

- (2) Con fecha 15 de diciembre de 2005 se notificó a la Conalíteg demanda entablada por Encuadernaciones de Oriente, S.A. de C.V. por concepto de pago de daños y perjuicios, solicitando un pago total de \$139,222,785 más gastos y costos que en primera y segunda estancia han sido favorables a la Conalíteg, por lo que la empresa interpuso juicio de amparo y se encuentra en proceso ante la Suprema Corte de Justicia de la Nación, expediente 5807/2016. Información ratificada por la Subdirección Jurídica con oficio DG/SJ/DCyL/0397/2017 de 16 de octubre de 2017.

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

Egresos	31-October-17
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ (1,490,384,005)
Presupuesto de Egresos Modificado	(1,264,241,342)
Presupuesto de Egresos Comprometido	559,439,127
Presupuesto de Egresos Devengado	-
Presupuesto de Egresos Ejercido	-
Presupuesto de Egresos Pagado	2,001,739,111
Presupuesto de Egresos por Ejercer	193,447,109
Ingresos	
Presupuesto de Ingresos Aprobado	\$ 1,490,384,005
Presupuesto de Ingresos Modificado	1,264,241,342
Presupuesto de ingresos Devengado	-
Presupuesto de Ingresos Cobrado	(2,001,739,111)
Presupuesto de Ingresos por Recaudar	(752,886,236)

### III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. INTRODUCCIÓN

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

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

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



## 2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

En la tercera Sesión Ordinaria de Junta de Gobierno se presentó el Anteproyecto de presupuesto 2018 consistente en \$4,056,517,215 en recursos fiscales y \$100,000,000 en recursos propios vinculado y soportado en el proyecto del Programa Anual de Trabajo 2018 consistente con la producción de hasta 198,845,329 libros de texto y materiales educativos y la distribución de hasta 204,893,322 libros de texto gratuitos y materiales educativos para los programas de preescolar, primaria, secundaria, telesecundaria, débiles visuales, Braille, bibliotecas de aula, educación indígena, Programa Nacional de Convivencia Escolar y Programa Nacional de Inglés en Educación Básica.

Con fecha 14 de agosto 2017 la Secretaría de Educación Pública a través de su Dirección General de Presupuesto y Recursos Financieros dio a conocer el techo presupuestal 2018 asignado a la Conaliteg por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público por \$1,807,025,538 que sería tomado en el Paquete Económico a la Cámara de Diputados, y aunado a la ampliación presupuestal por \$500,000,000 recibida el 8 de agosto de 2017 para la reimpresión de los Libros de Texto Gratuitos de los grados de 3° a 6° de primaria.

Considerando el techo asignado en el paquete económico y la ampliación presupuestal para la reimpresión de primaria, la Conaliteg cuenta con un total de recursos de \$2,307,025,538 para la producción de los libros del ciclo 2018-2019 que en relación al anteproyecto de presupuesto presentado en la junta directiva arroja un déficit por \$1,749 millones de pesos, el cual se desglosa como sigue:

- Déficit secundaria: equivalente a dejar de producir 27 millones de libros de todos los grados de nivel secundaria con un costo de \$1,023 millones de pesos.
- Déficit en otros programas: equivalente a 33 millones de libros de los programas a cargo de la Subsecretaría de Educación Básica con un costo de \$660 millones de pesos. (Bibliotecas de aula, educación indígena, Programa Nacional de Convivencia Escolar y Programa Nacional de Inglés en Educación Básica), los cuales afectan directamente al programa regular de la Conaliteg.

## 3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

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



Cabe señalar que a la fecha, la estructura orgánica de la Conaliteg se mantuvo sin cambios en relación a 2016.

Los estados financieros adjuntos y sus notas al 31 de octubre de 2017 y por el periodo que terminó en esa fecha, fueron autorizados para su emisión por la administración de la Conaliteg, a través de los servidores públicos que los suscriben con fecha 15 de noviembre de 2017.

#### 4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- a) La Conaliteg es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, que forma parte de la Administración Pública Paraestatal, y de acuerdo con la Clasificación del Sector Paraestatal incluida en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la SHCP, se clasifica como Entidad Paraestatal No Empresarial y No Financiera con control presupuestario indirecto.
- b) La Conaliteg por su estructura jurídica y actividad que desarrolla, no está obligada al pago de la participación de utilidades a los trabajadores, y está sujeta básicamente al régimen fiscal siguiente:

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

Contribuciones locales: Es causante del Impuesto sobre Nóminas y de los Derechos por el Suministro de Agua en el Distrito Federal y del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.

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

#### 5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Conaliteg como Organismo Público Descentralizado que forma parte de la Administración Pública Paraestatal registra sus operaciones con base en el método de devengado o acumulativo, es decir, los gastos se reconocen cuando se realizan independientemente de su fecha de pago y los ingresos cuando se recaudan o se tiene el derecho jurídico de su cobro; por lo que la información financiera se prepara y presenta con fundamentos en su Marco Legal, de acuerdo con la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento; así como su Marco Técnico, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), que corresponde básicamente al



Marco Conceptual de Contabilidad, los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y el Sistema de Contabilidad Gubernamental; así como a las normas contables y de información financiera tanto generales como específicas aplicables a los entes públicos en conjunto con el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal (MCGSP), por lo que, únicamente en el caso de requerir aplicar de manera supletoria, las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, o las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público, emitidas por el IFAC-International Federation of Accountants (Consejo de la Federación Internacional de Contadores, a través de su Comité del Sector Público), será necesario, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 234 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, obtener previamente la autorización de la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la SHCP.

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

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

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

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

## 6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a) En materia de actualización de la información financiera, la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario, al mantener una inflación acumulada de los últimos tres ejercicios anuales anteriores inferior al 26% (límite máximo para definir que una economía debe **considerarse** como no



inflacionaria), por lo tanto, a partir del 1º. de enero de 2008 se suspendió la aplicación de la Norma para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación (desconexión de la contabilidad inflacionaria) de conformidad con la circular Técnica NIF-06 BIS "A" apartado D, aplicable a entidades del sector paraestatal, emitida por la SHCP y la Secretaría de la Función Pública (SFP). **Consecuentemente**, las cifras al 31 de octubre de 2017 de los estados financieros adjuntos se presentan en pesos históricos, modificados por los efectos de la inflación en la información financiera reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

- b) La estimación para cuentas incobrables se incrementa con cargo a los resultados del ejercicio, hasta cubrir el 100% de las cuentas por cobrar con problemas de recuperación aplicándose a esta estimación las cuentas que se definen incobrables, con base en los dictámenes emitidos por el Área de Asuntos Jurídicos y la autorización de la Junta Directiva. En el caso de deudores diversos, a partir de la emisión del oficio circular 309-A.-0248/2012 del 14 de septiembre de 2012 emitido por la SHCP que señala cambios a la normatividad aplicable en 2012, hasta el 31 de septiembre de 2012 se constituyó una estimación del 10% del saldo de dicha cuenta.
- c) Los inventarios se presentan al costo original determinado por el método de costo promedio de producción o adquisición e incluyen el efecto de actualización que se reconoció hasta el 31 de diciembre de 2007.

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

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

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

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

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



## 7. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

- a) Los cargos y abonos del período que se muestran en el rubro de Bancos/Tesorería incluyen movimientos del estado electrónico de cuenta bancario, movimientos entre cuentas colectivas y transferencias entre cuenta de inversión y cuenta de cheques de manera acumulada.
- b) La depreciación de los activos fijos se calcula sobre sus valores de inversión por el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición u operación, aplicando los por cientos señalados en la Ley del Impuesto sobre la Renta.
- c) Los bienes muebles se registran de conformidad con los valores a considerar en la normatividad gubernamental señalada en las "Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio", es decir, a su costo de adquisición, donación o de construcción e incluye el efecto de actualización de los activos vigentes determinados con base en factores derivados del INPC que se reconoció hasta el 31 de 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.

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

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

## 8. REPORTE DE RECAUDACIÓN

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



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

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

La información sobre deuda (pasivo circulante) se encuentra detallada en las notas de desglose de apartado de notas al Estado de Situación Financiera. El monto total del pasivo circulante por \$232,888,900 en relación al Producto Interno Bruto a precios de mercado publicado por el INEGI con cifras al segundo trimestre de 2017 es del 0.0010%.

## 10. PROCESO DE MEJORA

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

## 11. EVENTOS POSTERIORES

La administración de la Conaliteg, manifiesta que no tiene conocimiento de que hayan ocurrido eventos o transacciones subsecuentes desde el 1 de noviembre de 2017 y hasta la fecha que pudieran tener un efecto importante sobre la información financiera de la Conaliteg al 31 de octubre de 2017 y por el periodo terminado a esa fecha, que requieran ser revelados.

## 12. PARTES RELACIONADAS

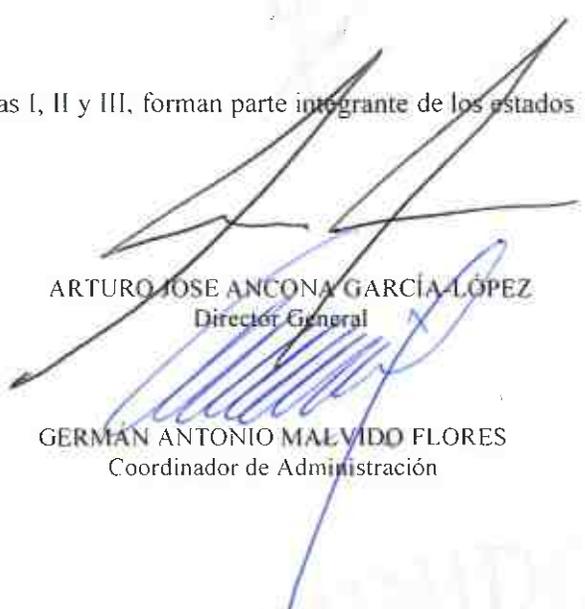
Para fines de los estados financieros y notas al 31 de octubre de 2017 y por el periodo terminado en esa fecha, la administración de la Conaliteg manifiesta que no existen "partes relacionadas" que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de la Conaliteg.

## 13. RESPONSABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS

Con base en el ACUERDO por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental (Séptima Sección), Capítulo VII, apartado III. Estados e información Contable, publicado en el DOF del 22 de noviembre de 2010, los que suscriben los estados financieros y notas de la Conaliteg al 31 de octubre de 2017 y por el periodo terminado en esa fecha, "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

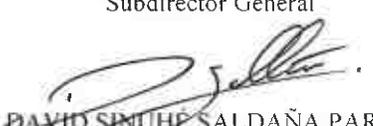


Estas notas I, II y III, forman parte integrante de los estados financieros.

  
ARTURO JOSE ANCONA GARCÍA-LÓPEZ  
Director General

GERMAN ANTONIO MALVIDO FLORES  
Coordinador de Administración

  
ANTONIO ARAIGE RODRÍGUEZ  
Subdirector General

  
DAVID SINUHE SALDAÑA PARDO  
Director de Recursos Financieros

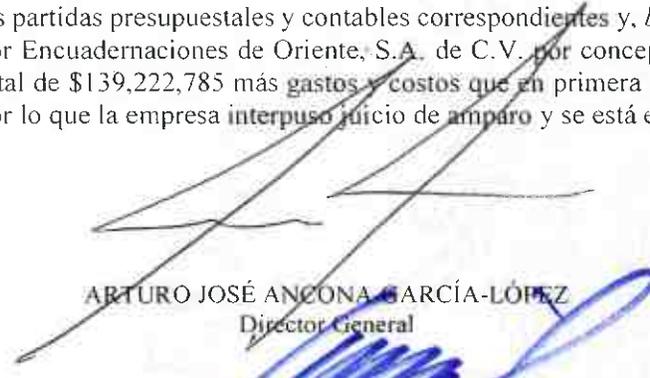


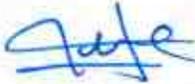


## COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

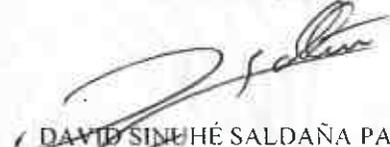
### INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES 31 DE OCTUBRE DE 2017 (CIFRAS EN PESOS)

La Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos (Conaliteg) presenta dentro de sus cuentas de orden contable al 31 de octubre de 2017, un pasivo contingente denominado "Litigios pasivos en proceso" que incluye: *a) Denuncias laborales* registradas en base a la estimación de la Subdirección Jurídica con oficio DG/SJ/DCyL/0397/2017 informó sobre 28 juicios pendientes de resolución en materia laboral de demandas promovidas en contra de la Conaliteg por importe estimado de \$35,517,649. Se integran por: 14 juicios por demandas recibidas en el periodo de 2015 a 2017 por \$20,890,144; 7 juicios por demandas recibidas en el periodo de 2007 a 2014 por \$8,839,455; 2 juicios por demandas recibidas en el periodo de 2004 a 2005 por \$5,788,050; y 5 juicios sin estimación de pasivo. No se constituye provisión alguna para cubrir las erogaciones que pudieran derivarse de acuerdo con el estado procesal y resolución de tales juicios, en virtud de que su pago, en caso de proceder, se efectuará con cargo a los resultados del ejercicio en que se conozca la sentencia respectiva, afectando las partidas presupuestales y contables correspondientes y, *b) Pasivos en litigios en proceso* por demanda entablada por Encuadernaciones de Oriente, S.A. de C.V. por concepto de pago de daños y perjuicios, solicitando un pago total de \$139,222,785 más gastos y costos que en primera y segunda instancia han sido favorables a la Conaliteg, por lo que la empresa interpuso juicio de amparo y se está esperando la resolución respectiva.

  
ARTURO JOSÉ ANCONA GARCÍA-LÓPEZ  
Director General

  
ANTONIO ARAIGE RODRÍGUEZ  
Subdirector General

  
GERMÁN ANTONIO MALVIDO FLORES  
Coordinador de Administración

  
DAVID SIMEHÉ SALDAÑA PARDO  
Director de Recursos Financieros