

# CUENTA PÚBLICA 2016

## IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE CV. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ◆ NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### -ACTIVO

##### ▪ Efectivo y equivalentes

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo lo conforman los fondos fijos de caja que se encuentran en resguardo del personal, las cuentas corrientes de los bancos Scotiabank, Santander y Banamex, así como las cuentas de inversión en valores gubernamentales con plazo de inversión diaria, de acuerdo a las disponibilidades en las instituciones financieras Santander, Actinver, Operadora GBM y Scotiabank Invertat.

El saldo de este rubro al cierre del ejercicio 2016 asciende \$15,601,181 los cuales son utilizados como capital de trabajo para la operación diaria de la entidad.

En el mes de abril de 2016, se realizaron los trámites para la cancelación de la cuenta de cheques que se manejaba con el banco BBVA Bancomer.

(Pesos)

| CONCEPTO   | 2016              | 2015              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Caja</b>  | <b>35,000</b>     | <b>35,000</b>     |
| Subgerencia de Adquisiciones y Contratación de Servicios | 15,000            | 15,000            |
| Subgerencia de Recursos Humanos y Financieros            | 10,000            | 10,000            |
| Gerencia de Producción                                   | 5,000             | 5,000             |
| Gerencia Comercial                                       | 5,000             | 5,000             |
| <b>Bancos</b>  | <b>15,422,058</b> | <b>15,669,581</b> |
| Scotiabank 4243  | 407,622           | 225,050           |
| Banamex 7682   | 11,618,786        | 235,000           |
| Santander 2098   | 3,375,377         | 15,140,101        |
| Banamex 7550   | 20,273            | 52,685            |
| BBVA Bancomer 5377                                       | 0                 | 16,745            |
| <b>Inversiones en valores temporales</b>                 | <b>144,123</b>    | <b>48,508</b>     |
| Santander inversión BME 2088                             | 28,493            | 27,717            |
| Actinver Casa de Bolsa SA de CV                          | 12,415            | 12,813            |
| Operadora GBM 9439                                       | 8,185             | 7,978             |
| Scotiabank inversión 5208                                | 95,030            | -                 |
| <b>Total de efectivo y equivalentes en efectivo</b>      | <b>15,601,181</b> | <b>15,753,089</b> |

## CUENTA PÚBLICA 2016

### ▪ 2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes

#### 2.1 Cuentas Por Cobrar

La siguiente tabla muestra los importes que corresponden a saldos por cobrar de clientes al 31 de diciembre de 2016 y 2015.

(Pesos)

| CLIENTE   | 2016       | 2015       |
|---|------------|------------|
| Administración Federal de Servicios Educativos del DF         | 99,094,030 | 287,709    |
| Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca              | 61,434,545 | 0          |
| Unidad de Integración Educativa de Nuevo León                 | 47,066,723 | 14,697,705 |
| Secretaría de Desarrollo Social                               | 34,224,913 | 13,372,761 |
| Fondo de Cultura Económica                                    | 29,891,953 | 15,533,815 |
| Secretaría de Gobernación                                     | 29,239,618 | 26,582,238 |
| Comisión Federal de Electricidad                              | 27,132,408 | 78,115,356 |
| Régimen Estatal de Protección Social en Salud                 | 19,893,834 | 0          |
| Instituto Nacional para la Educación de los Adultos           | 17,324,181 | 33,857,517 |
| Secretaría de Salud   | 15,538,861 | 277,812    |
| Registro Agrario Nacional                                     | 11,354,994 | 11,354,994 |
| Secretaría de Educación Pública (Oficialía Mayor)             | 10,873,666 | 9,783,212  |
| Secretaría de Seguridad Pública                               | 6,638,292  | 6,638,292  |
| Consejo Nacional para La Cultura y las Artes                  | 4,364,788  | 3,251,966  |
| Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas | 3,176,915  | 3,176,915  |
| Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación        | 3,023,599  | 840,988    |
| Procuraduría Federal del Consumidor                           | 2,436,000  | 0          |
| Servicio de Administración Tributaria                         | 2,312,895  | 19,673,843 |
| Instituto Nacional de Transparencia Acceso a la Información   | 2,033,596  | 4,635,917  |
| Instituto Nacional de las Personas Adultas Mayores            | 1,462,924  | 1,462,924  |
| Instituto Nacional de Bellas Artes                            | 1,421,167  | 746,109    |
| Cámara De Senadores   | 1,400,193  | 0          |
| Fideicomiso Autopistas y Puentes del Golfo Centro             | 982,288    | 0          |
| Instituto Nacional para la Evaluación De La Educación         | 878,874    | 4,477,089  |
| Secretaría de Gobernación / Servicio Protección Federal       | 737,479    | 1,217,087  |
| Gobierno Del Distrito Federal                                 | 698,784    | 42,592     |
| Municipio de Cuernavaca                                       | 646,000    | 793,840    |
| Suprema Corte De Justicia de la Nación                        | 533,588    | 1,705,081  |
| Instituto Politécnico Nacional                                | 500,723    | 429,803    |
| Gobierno del Estado de Chiapas                                | 381,273    | 381,273    |
| Instituto Nacional de las Mujeres                             | 317,616    | 2,657,367  |

## CUENTA PÚBLICA 2016

| CLIENTE   | 2016               | 2015               |
|---|--------------------|--------------------|
| Ramírez Soto Bryan  | 272,194            | 272,194            |
| Instituto Mexicano del Seguro Social                      | 257,168            | 257,168            |
| Instituto Nacional de Estadística Geografía e Información | 230,745            | 0                  |
| Subsecretaría de Educación Media Superior                 | 224,346            | 224,346            |
| Consejo Nacional de Fomento Educativo                     | 223,145            | 5,579,595          |
| Gobierno del Estado De Tabasco                            | 222,105            | 222,105            |
| Otros clientes  | 2,494,415          | 126,910,660        |
| <b>Total</b>  | <b>440,940,838</b> | <b>389,460,273</b> |

La política de crédito es de 90 días, dependiendo de las condiciones de pago que varían de acuerdo a lo pactado con cada cliente.

### 2.2 Deudores Diversos

La siguiente tabla muestra los importes que corresponden a saldos por cobrar de deudores diversos al 31 de diciembre de 2016 y 2015.

(Pesos)

| DEUDORES DIVERSOS                     | 2016          | 2015           |
|---------------------------------------|---------------|----------------|
| Servicios Corporativos ADEMO SA de CV | 26,036        | 26,036         |
| José Luis Franco Varela               | 2,000         | 2,000          |
| Teléfonos de México                   | 170           | 170            |
| Toka Internacional SAPI de CV         | 0             | 21,632         |
| José Francisco Moreno Domínguez       | 0             | 255,026        |
| Kabubi Printers SA de CV              | 53            | 251,604        |
| <b>Total</b>                          | <b>28,153</b> | <b>556,468</b> |

### 2.3 Contribuciones por recuperar a corto plazo

La cuenta de contribuciones por recuperar a corto plazo se encuentra integrada por:

(Pesos)

| DEUDORES DIVERSOS                    | 2016      | 2015      |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Impuesto Sobre la Renta              | 3,800,590 | 347,499   |
| Impuesto Empresarial a Tasa Única    | 1,541,421 | 2,814,208 |
| Retención de IVA                     | 19,710    | 13,823    |
| Impuesto a los Depósitos en Efectivo | 17,119    | 17,119    |

## CUENTA PÚBLICA 2016

| DEUDORES DIVERSOS                 | 2016              | 2015              |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Subsidio para el Empleo           | 3                 | 58                |
| <b>Subtotal</b>                   | <b>5,378,843</b>  | <b>3,192,707</b>  |
| IVA acreditable identificable 16% | 30,582,519        | 29,029,506        |
| IVA acreditable pagado 16%        | 16,643            | 0                 |
| <b>Subtotal</b>                   | <b>30,599,162</b> | <b>29,029,506</b> |
| <b>Total</b>                      | <b>35,978,005</b> | <b>32,222,213</b> |

- **3. Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)**

Se utiliza el sistema de Costos por Órdenes de Producción, toda vez que se adecúa con las necesidades de IEPSA, permite cuantificar de forma independiente los elementos del costo por cada orden de producción, terminada o en proceso de producción.

El método de valuación utilizado es Costo Promedio y permite calcular el costo unitario de la materia prima y de los insumos necesarios para la producción.

#### 4. Otros Activos

##### 4.1 Circulantes (Depósitos en Garantía)

Se refiere a depósitos en garantía de servicios prestados por proveedores, por concepto de energía eléctrica y combustible, requeridos para el proceso productivo y los vehículos de la entidad.

(Pesos)

| DEUDORES DIVERSOS              | 2016           | 2015           |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Cía de Luz y Fuerza del Centro | 149,131        | 149,131        |
| Servicios Estrella SA de CV    | 15,000         | 15,000         |
| <b>Total</b>                   | <b>164,131</b> | <b>164,131</b> |

- **5. Inversiones Financieras**

“Sin información que reportar”

- **6. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

La situación de los bienes muebles por los ejercicios 2016 y 2015, se muestra en los siguientes cuadros:

## CUENTA PÚBLICA 2016

(Pesos)

| 2016   |                    |            |                            |                        |                    |
|--|--------------------|------------|----------------------------|------------------------|--------------------|
| BIENES MUEBLES                                 | IMPORTE            | TASA       | DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO | DEPRECIACIÓN ACUMULADA | IMPORTE NETO       |
| <b>Maquinaria, otros equipos y herramienta</b> | <b>292,783,615</b> | <b>9%</b>  | <b>4,350,523</b>           | <b>128,655,080</b>     | <b>164,128,535</b> |
| Valor de adquisición                           | 187,610,469        |            |                            | 86,956,457             | 100,65,,012        |
| Revaluación                                    | 105,173,146        |            |                            | 41,698,623             | 63,474,523         |
| <b>Mobiliario y equipo de administración</b>   | <b>4,438,271</b>   | <b>10%</b> | <b>282,,602</b>            | <b>2,976,143</b>       | <b>1,462,128</b>   |
| Valor de adquisición                           | 3,970,225          |            | 282,602                    | 2,870,856              | 1,099,369          |
| Revaluación                                    | 465,046            |            |                            | 105,287                | 362,759.           |
| <b>Equipo de cómputo</b>                       | <b>390,588</b>     | <b>30%</b> | <b>0</b>                   | <b>(474,450)</b>       | <b>865,038</b>     |
| Valor de adquisición                           | 603,595            |            | 0                          | 603,595                | 0                  |
| Revaluación                                    | (213,007)          |            |                            | (1,078,045)            | 865,038            |
| <b>Equipo de transporte</b>                    | <b>2,2386,326</b>  | <b>25%</b> | <b>68,179</b>              | <b>2,085,503</b>       | <b>300,323</b>     |
| Valor de adquisición                           | 2,775,781          |            | 68,179                     | 2,743,475              | 32,306             |
| Revaluación                                    | (389,455)          |            |                            | (657,972)              | 268,517            |
| <b>Total</b>                                   | <b>299,998,799</b> |            | <b>4,701,304</b>           | <b>133,242,276</b>     | <b>166,753,523</b> |

(Pesos)

| 2015   |                    |            |                            |                        |                    |
|--|--------------------|------------|----------------------------|------------------------|--------------------|
| BIENES MUEBLES                                 | IMPORTE            | TASA       | DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO | DEPRECIACIÓN ACUMULADA | IMPORTE NETO       |
| <b>Maquinaria, otros equipos y herramienta</b> | <b>292,783,615</b> | <b>9%</b>  | <b>6,484,330</b>           | <b>124,304,556</b>     | <b>168,479,059</b> |
| Valor de adquisición                           | 187,610,469        |            | 6,484,330                  | 82,605,933             | 105,004,536        |
| Revaluación                                    | 105,173,146        |            |                            | 41,698,623             | 63,474,523         |
| <b>Mobiliario y equipo de administración</b>   | <b>4,288,175</b>   | <b>10%</b> | <b>332,225</b>             | <b>2,707,364</b>       | <b>1,580,811</b>   |
| Valor de adquisición                           | 3,820,129          |            | 332,225                    | 2,602,078              | 1,218,051          |
| Revaluación                                    | 468,046            |            |                            | 105,286                | 362,760            |
| <b>Equipo de cómputo</b>                       | <b>390,588</b>     | <b>30%</b> | <b>95,922</b>              | <b>-474,449</b>        | <b>865,037</b>     |
| Valor de adquisición                           | 603,595            |            | 95,922                     | 603,595                | -                  |
| Revaluación                                    | -213,007           |            |                            | -1,078,044             | 865,037            |

## CUENTA PÚBLICA 2016

| 2015                        |                    |            |                            |                        |                    |
|-----------------------------|--------------------|------------|----------------------------|------------------------|--------------------|
| BIENES MUEBLES              | IMPORTE            | TASA       | DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO | DEPRECIACIÓN ACUMULADA | IMPORTE NETO       |
| <b>Equipo de transporte</b> | <b>2,736,423</b>   | <b>25%</b> | <b>126,258</b>             | <b>2,367,421</b>       | <b>369,002</b>     |
| Valor de adquisición        | 3,125,878          |            | 126,258                    | 3,025,393              | 100,485            |
| Revaluación                 | -389,455           |            |                            | -657,972               | 268,517            |
| <b>Total</b>                | <b>300,198,801</b> |            | <b>7,038,734</b>           | <b>128,904,892</b>     | <b>171,293,909</b> |

La depreciación se calcula conforme al método de línea recta, con base en el valor remanente de los activos. A partir del cierre del ejercicio de 2005, la maquinaria y equipo industrial directamente relacionado con la producción, se deprecia sobre la base de unidades producidas en cada ejercicio, con relación a la producción total estimada de los activos durante su vida útil de servicio.

Integración de los bienes muebles:

(Pesos)

| CONCEPTO                                      | 2016               | 2015               |
|---|--------------------|--------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración         | 4,828,859          | 4,678,763          |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo    |                    |                    |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio |                    |                    |
| Vehículos y Equipo de Transporte              | 2,386,325          | 2,736,423          |
| Equipo de Defensa y Seguridad                 |                    |                    |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas      | 292,783,615        | 292,783,615        |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos |                    |                    |
| Activos Biológicos                            |                    |                    |
| <b>Suma de Bienes Muebles</b>                 | <b>299,998,799</b> | <b>300,198,801</b> |

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2016

(Pesos)

| REGISTRO CONTABLE | VALOR DE LA RELACION DE BIENES INMUEBLES | CONCILIACIÓN |
|-------------------|--|--------------|
| 299,998,799       | 299,998,799                              | 0            |

## CUENTA PÚBLICA 2016

El valor de los bienes inmuebles al final del ejercicio 2016 y 2015, son los que se muestran a continuación:

**(Pesos)**

| 2016                 |                   |           |                            |                        |                   |
|----------------------|-------------------|-----------|----------------------------|------------------------|-------------------|
| BIENES INMUEBLES     | IMPORTE           | TASA      | DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO | DEPRECIACIÓN ACUMULADA | IMPORTE NETO      |
| <b>Terrenos</b>      | <b>17,849,003</b> | <b>0%</b> |                            |                        | <b>17,849,003</b> |
| Valor de adquisición | 155,458           |           |                            |                        | 155,458           |
| Revaluación          | 17,693,545        |           |                            |                        | 17,693,545        |
| <b>Edificio</b>      | <b>60,068,375</b> | <b>5%</b> | <b>1,101,321</b>           | <b>24,252,838</b>      | <b>35,815,537</b> |
| Valor de adquisición | 24,639,965        |           | 1,101,321                  | 12,197,143             | 12,442,822        |
| Revaluación          | 35,428,410        |           |                            | 12,055,695             | 23,272,815        |
| <b>Total</b>         | <b>77,917,378</b> |           | <b>1,101,321</b>           |                        | <b>53,664,540</b> |

**(Pesos)**

| 2015                 |                   |           |                            |                        |                   |
|----------------------|-------------------|-----------|----------------------------|------------------------|-------------------|
| BIENES INMUEBLES     | IMPORTE           | TASA      | DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO | DEPRECIACIÓN ACUMULADA | IMPORTE NETO      |
| <b>Terrenos</b>      | <b>17,849,003</b> | <b>0%</b> |                            |                        | <b>17,849,003</b> |
| Valor de adquisición | 155,458           |           |                            |                        | 155,458           |
| Revaluación          | 17,693,545        |           |                            |                        | 17,693,545        |
| <b>Edificio</b>      | <b>60,069,055</b> | <b>5%</b> | <b>1,117,828</b>           | <b>23,151,517</b>      | <b>36,917,538</b> |
| Valor de adquisición | 24,640,645        |           | 1,117,828                  | 11,095,822             | 13,544,823        |
| Revaluación          | 35,428,410        |           |                            | 12,055,695             | 23,372,715        |
| <b>Total</b>         | <b>77,918,058</b> |           | <b>1,117,828</b>           |                        | <b>54,766,541</b> |

**Integración de los Bienes Inmuebles:**

## CUENTA PÚBLICA 2016

(Pesos)

| CONCEPTO   | 2016              | 2015              |
|--|-------------------|-------------------|
| Terrenos   | 17'849,003        | 17'849,003        |
| Viviendas  |                   |                   |
| Edificios no Habitacionales  | 60'068,375        | 60'069,055        |
| Otros Bienes Inmuebles   |                   |                   |
| <b>Subtotal de Bienes Inmuebles</b>  |                   |                   |
| Infraestructura  |                   |                   |
| <b>Subtotal de Infraestructura</b>   |                   |                   |
| Construcciones en proceso en bienes de dominio publico                       |                   |                   |
| Construcciones en proceso en bienes propios                                  |                   |                   |
| <b>Subtotal de Construcciones en Proceso</b>                                 |                   |                   |
| <b>Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b> | <b>77'917,378</b> | <b>77'918,058</b> |

Nota: En la integración de bienes inmuebles solo se presenta en un renglón el importe total del terreno y del edificio, según el Oficio DRPCI/137/2016, emitido por la Dirección de Registro Público e Inmobiliario del Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN), en el cual se exhorta a las instituciones públicas para que tomen en consideración el Criterio 5/2015 (Pendiente el trámite de publicación en el Diario Oficial) relativo al reporte de inmuebles federales en la contabilidad gubernamental.

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2015

(Pesos)

| REGISTRO CONTABLE | VALOR DE LA RELACIÓN DE BIENES INMUEBLES | CONCILIACIÓN |
|-------------------|--|--------------|
| 77'917,378        | 77'918,058                               | 0            |

- **7. Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes**

De conformidad con la NIF C-3 Cuentas por Cobrar, la entidad incremento la estimación para incobrabilidad en un importe de \$3,845,427 considerando las condiciones actuales y pronósticos razonables y sustentables de los diferentes eventos cuantificables que pudieran afectar el importe de los flujos de efectivo futuros por recuperar de las cuentas por cobrar, presentando un saldo final de \$4,303,272.

Para este ejercicio fiscal se creó la Estimación para inventarios de lento movimiento por la cantidad de \$ 2,154,160.



## CUENTA PÚBLICA 2016

### -PASIVO

#### 8. Proveedores

Se integra por los saldos de las cuentas de Proveedores y Acreedores diversos y su saldo representa el adeudo pendiente de pago por la adquisición de materias primas y la contratación de servicios utilizados en la elaboración de las órdenes de trabajo. A continuación se muestra la tabla con saldos al 31 de Diciembre de 2016 y 2015.

| PROVEEDORES  | 2016       | 2015       |
|--|------------|------------|
| Grupo Publicitario Avantgard SA de CV                    | 75,806,430 | 0          |
| Comercializadora Rodier S De RL de CV                    | 55,602,261 | 0          |
| Todo En Impresión CMYK SA de CV                          | 16,822,877 | 0          |
| Imprensel SA de CV                                       | 14,674,872 | 0          |
| Gold Branch Comercializadora SA de CV                    | 11,002,110 | 0          |
| Coformex SA de CV  | 7,349,965  | 2,144,736  |
| Autotransportes Nieto Acosta SA de CV                    | 5,367,756  | 1,102,000  |
| Grupo Ebba Ava SA de CV                                  | 4,995,348  | 0          |
| Impresiones Especializadas Graphcom SA de CV             | 4,279,467  | 0          |
| Impresos Y Publicidad Impulso SA de CV                   | 3,993,082  | 4,583,679  |
| Lyon Ag SA de CV   | 2,725,288  | 6,678,190  |
| Gráficas Corona Je SA de CV                              | 2,523,967  | 78,963,611 |
| Comercializadora Y Distribuidora Cuauhtémoc 693 SA de CV | 1,921,192  | 0          |
| Gama Olivares Miguel                                     | 1,713,437  | 0          |
| Distribuidora Papelera Azteca SA de CV                   | 1,626,974  | 203,168    |
| García Velarde Rojo De La Vega Guillermo                 | 1,621,807  | 0          |
| Kabubi Printers SA de CV                                 | 1,369,580  | 0          |
| Papelera E Impresora Excellart SA de CV                  | 1,331,223  | 1,754,377  |
| Sanipap De México SA de CV                               | 1,096,720  | 507        |
| MBM Impresora SA de CV                                   | 972,723    | 0          |
| Sarmiento Segura Cano SA de CV                           | 561,442    | 0          |
| Hm Comercial Papelera SA de CV                           | 440,488    | 2,677,703  |
| Grupo Papelero Gabor SA de CV                            | 437,345    | 17,366,564 |
| Suarez Mendoza Ricardo                                   | 404,833    | 0          |
| Ortega Lomelí Roberto                                    | 290,000    | 0          |
| IMPRESORES EN OFFSET Y Serigrafía SC DE RL DE CV         | 270,000    | 0          |
| Delman Internacional SA de CV                            | 268,897    | 288,908    |
| Operadora De Programas De Abasto SA de CV                | 252,288    | 0          |
| Altaca Comercializadora SA de CV                         | 219,049    | 219,049    |
| Guillermo Zarate Verónica Claudia                        | 214,724    | 0          |

## CUENTA PÚBLICA 2016

| PROVEEDORES                               | 2016               | 2015               |
|---|--------------------|--------------------|
| Prodec Asesoría Integral Sc               | 201,840            | 0                  |
| Fondo De Cultura Económica SA             | 200,859            | 0                  |
| Distribuidora Gráfica Del Centro SA de CV | 192,331            | 106,427            |
| Otros                                     | 19,808,282         | 101,814,276        |
| <b>Total</b>                              | <b>240,559,457</b> | <b>217,903,195</b> |

### 9. Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo

Integra la totalidad de las obligaciones fiscales por pagar federales y locales a cargo de la entidad al 31 de diciembre de 2015 y 2014, en su carácter de contribuyente o de retenedor.

(Pesos)

| CONCEPTO                            | 2016              | 2015              |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Contribuciones federales</b>     | <b>65,750,352</b> | <b>65,257,335</b> |
| IVA por pagar                       | 60,070,843        | 53,447,342        |
| Impuesto sobre la renta             | 4,476,162         | 9,694,635         |
| IVA por pagar cobrado               | 0                 | 789,271           |
| IMSS                                | 705,650           | 796,280           |
| INFONAVIT (patronal)                | 355,498           | 378,434           |
| SAR                                 | 142,199           | 151,373           |
| <b>Contribuciones locales</b>       | <b>315,125</b>    | <b>274,899</b>    |
| Impuesto sobre nóminas              | 315,125           | 274,899           |
| <b>Impuestos y cuotas retenidas</b> | <b>1,668,702</b>  | <b>1,277,887</b>  |
| INFONAVIT (crédito casas)           | 300,677           | 340,963           |
| IVA retenido                        | 614,901           | 468,773           |
| ISR retenido sobre salarios         | 753,027           | 468,151           |
| ISR retenido sobre honorarios       | 96                | 0                 |
| <b>Total</b>                        | <b>67,734,178</b> | <b>66,810,121</b> |

## 10. Provisiones a corto plazo

Se refiere a la provisión correspondiente del cálculo de la NIF D-4 Impuestos a la Utilidad que al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es por un saldo de \$49,204,053 y \$47,433,544 respectivamente.

## 11. Provisiones a largo plazo

Este rubro se refiere a las provisiones por las Obligaciones Laborales que al cierre del ejercicio 2016 y 2015 es por un saldo de \$14'612,310 y \$13'160,648 respectivamente, de acuerdo al resultado de la valuación actuarial.

### ◆ II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

#### -INGRESOS DE GESTIÓN

La entidad opera exclusivamente con recursos propios, por lo que los ingresos generados corresponden a la contraprestación de los servicios otorgados a los clientes y partes relacionadas, así como a la venta del desperdicio generado durante los procesos productivos.

#### -COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN

Los ingresos obtenidos por la entidad, son destinados para el pago de mano de obra, adquisición de materias primas y contratación de servicios, que inciden directamente en la producción, estos rubros integran el Costo de Producción y en su conjunto representan el 95.04% de las ventas registradas en el ejercicio.

Adicionalmente, se destina un 3.44% de los ingresos en Servicios Personales, Materiales y Suministros, y Servicios Generales, que conforman los Gastos de Venta y Administración, gastos necesarios para la promoción de la entidad, la captación de nuevos clientes y atención a los ya existentes, así como las actividades necesarias para mantener una adecuada administración de los recursos de la entidad.

### IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

La provisión de Impuesto sobre la Renta y Participación de los Trabajadores en las Utilidades mostrada en el estado de actividades de 2016 se integra como se muestra a continuación:

## CUENTA PÚBLICA 2016

(Pesos)

| CONCEPT   | IMPORTE           |
|---|-------------------|
| Impuesto sobre la Renta                             | 14,739,045        |
| Impuesto sobre la Renta Diferido                    | 1,770,509         |
| Participación de los Trabajadores en las Utilidades | 4,738,709         |
| <b>Total</b>  | <b>21,248,263</b> |

Las provisiones para Impuesto sobre la Renta y Participación de los Trabajadores en las Utilidades representan un porcentaje sobre el resultado antes de impuesto que es mayor a las tasas nominales de 30% y 10%, respectivamente, lo cual se debe a la existencia de partidas no deducibles de carácter permanente como los pagos a trabajadores exentos para Impuesto sobre la Renta y la cancelación de saldos a favor de impuesto.

### ◆ III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.

#### HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO

Durante el ejercicio que se informa, no se realizó alguna modificación a la composición accionaria de la entidad, manteniendo el mismo capital social que se tiene registrado en el año 2014. Respecto al capital generado, se refleja una utilidad contable de \$ 34'090,164.

### ◆ IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

#### -EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo final que figura en el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo se integra como sigue:

(Pesos)

| CONCEPTO                                | 2016              | 2015              |
|---|-------------------|-------------------|
| Efectivo en Bancos - Tesorería          | 35,000            | 35,000            |
| Efectivo en Bancos - Dependencias       | 15,422,058        | 15,669,581        |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses)  | 144,123           | 48,508            |
| Fondos con afectación específica        | -                 | -                 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | -                 | -                 |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b> | <b>15,601,181</b> | <b>15,753,089</b> |

## CUENTA PÚBLICA 2016

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

(Pesos)

| CONCEPTO   | 2016         | 2015          |
|--|--------------|---------------|
| Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios             | 11,094,936   | 34,354,237    |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo. |              |               |
| Depreciación   | 6,856,744    | 7,788,962     |
| Amortización   |              | -             |
| Incremento en las provisiones                                  | 26,929,350   | 11,455,787    |
| Incremento en inversiones producido por revaluación            |              | -             |
| Ganancia / pérdida en venta de propiedad, planta y equipo      | -            | 192,455       |
| Disminución en Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes      | 18,421,337   | 122,340,751   |
| Disminución en Derechos a Recibir Bienes o Servicios           |              | -             |
| Disminución en Inventarios                                     | 11,893,433   | 557,636       |
| Incremento en Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes       |              | -             |
| Incremento en Derechos a Recibir Bienes o Servicios            | 812,626      | (29,745)      |
| Incremento en Inventarios                                      |              | (2,794,633)   |
| Disminución en cuentas por pagar a corto plazo                 | (23,580,321) | (173,131,812) |
| Disminución en Pasivos Diferidos a Corto Plazo                 | (126,858)    | (129,310)     |
| Partidas extraordinarias                                       |              | -             |

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

Esta conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables, de la Ley de Contabilidad Gubernamental.

## CUENTA PÚBLICA 2016

IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras en pesos)

|  |  |                      |
|--|--|----------------------|
| <b>1. Ingresos presupuestarios:</b>                    |  | <b>1,448,812,704</b> |
|  | Venta de bienes                                      | 1,446,911,829        |
|  | Aprovechamientos                                     | 1,446,695            |
|  | Intereses Cobrados                                   | 362,902              |
|  | Ingresos diversos                                    | 91,278               |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios:</b>   |  | <b>340,463</b>       |
|  | Otros ingresos y beneficios varios                   | 136,267              |
|  | Otros conceptos                                      | 204,196              |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables:</b> |  | <b>47,070,426</b>    |
|  | Anticipos de clientes recibidos en el ejercicio 2016 | 126,858              |
|  | Venta del ejercicio anterior, canceladas en éste     | 46,943,568           |
| <b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>           |  | <b>1,402,082,741</b> |

# CUENTA PÚBLICA 2016

IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras en pesos)

|   |                            |             |                      |
|---|----------------------------|-------------|----------------------|
| <b>1. Total de egresos( presupuestarios):</b> |                            |             | <b>1,307,958,177</b> |
|   | Servicios Personales       | 74,302,048  |                      |
|   | Materiales y Suministros   | 731,095,008 |                      |
|   | Servicios Generales        | 502,395,921 |                      |
|   | <b>Inversión Física</b>    |             |                      |
|   | Bienes Muebles e Inmuebles | 165,200     |                      |
|   | Obra Pública               | 0           |                      |

|   |  |         |                     |
|---|--|---------|---------------------|
| <b>2. Más egresos contables no presupuestarios:</b> |  |         | <b>(29,819,867)</b> |
|   | Mobiliario y equipo de administración                  | 165,200 |                     |
|   | Mobiliario y equipo educacional y recreativo           | 0       |                     |
|   | Equipo e instrumental médico y de laboratorio          | 0       |                     |
|   | Vehículos y equipo de transporte                       | 0       |                     |
|   | Equipo de defensa y seguridad                          | 0       |                     |
|   | Maquinaria, otros equipos y herramientas               | 0       |                     |
|   | Bienes inmuebles                                       | 0       |                     |
|   | Activos intangibles                                    | 0       |                     |
|   | Obra Pública en bienes propios                         | 0       |                     |
|   | Servicios generales devengados                         | 255,026 |                     |
|   | Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0       |                     |

## CUENTA PÚBLICA 2016

|  |                            |              |
|--|----------------------------|--------------|
|  | PTU de 2015 pagada en 2016 | 6,406,011    |
|  | Operaciones ajenas (neto)  | (36,834,243) |
|  | Otras partidas             | 188,139      |

|  |  |                   |
|--|--|-------------------|
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables:</b> |  | <b>59,397,691</b> |
|  | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 13,255,835        |
|  | Provisiones  | 0                 |
|  | Cancelación de saldos a favor registrados en gasto                       | 0                 |
|  | Impuestos a la Utilidad  | 21,248,263        |
|  | Provisiones al costo de ventas   | 13,000,160        |
|  | Disminución de inventarios   | 11,893,433        |

|  |  |                      |
|--|--|----------------------|
| <b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b> |  | <b>1,397,175,735</b> |
|--|--|----------------------|



# CUENTA PÚBLICA 2016

## NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN).

### -CUENTAS E ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

- **Contables:**

“Sin información que reportar”

- **Presupuestales:**

Se presentan a continuación el catálogo de las cuentas de orden presupuestarias a nivel de mayor, conforme lo estipula la Ley de General de Contabilidad Gubernamental:

| NGRESOS                      |  |
|------------------------------|--|
| Código                       | Nombre   |
| <b>8-0-0-0-00-00000-0000</b> | <b>Cuentas de Orden Presupuestarias</b>        |
| 8-1-0-0-00-00000-0000        | Ley de Ingresos                                |
| 8-1-1-0-00-00000-0000        | Ley de Ingresos Estimada                       |
| 8-1-2-0-00-00000-0000        | Ley de Ingresos Por Ejecutar                   |
| 8-1-3-0-00-00000-0000        | Ley de Ingresos Modificada                     |
| 8-1-4-0-00-00000-0000        | Ley de Ingresos Devengada                      |
| 8-1-5-0-00-00000-0000        | Ley de Ingresos Recaudada                      |
| 9-0-0-0-00-00000-0000        | Cuentas de Liquidación y Cierre Presupuestario |
| 9-1-0-0-00-00000-0000        | Superávit Financiero                           |
| 9-4-0-0-00-00000-0000        | Ingresos de Ejercicios Fiscales Anteriores     |

## CUENTA PÚBLICA 2016

---

| NGRESOS               |  |
|-----------------------|--|
| Código                | Nombre   |
| 8-2-6-0-00-00000-0000 | Presupuesto de Egresos Ejercido                |
| 8-2-7-0-00-00000-0000 | Presupuesto de Egresos Pagado                  |
| 9-0-0-0-00-00000-0000 | Cuentas de Liquidación y Cierre Presupuestario |
| 9-2-0-0-00-00000-0000 | Déficit Financiero                             |
| 9-3-0-0-00-00000-0000 | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores      |

| EGRESOS                      |  |
|------------------------------|--|
| Código                       | Nombre   |
| <b>8-2-0-0-00-00000-0000</b> | <b>Presupuesto de Egresos</b>                  |
| 8-2-1-0-00-00000-0000        | Presupuesto de Egresos Aprobado                |
| 8-2-2-0-00-00000-0000        | Presupuesto de Egresos Por Ejercer             |
| 8-2-3-0-00-00000-0000        | Presupuesto Modificado                         |
| 8-2-4-0-00-00000-0000        | Presupuesto de Egresos Comprometido            |
| 8-2-5-0-00-00000-0000        | Presupuesto de Egresos Devengado               |
| 8-2-6-0-00-00000-0000        | Presupuesto de Egresos Ejercido                |
| 8-2-7-0-00-00000-0000        | Presupuesto de Egresos Pagado                  |
| 9-0-0-0-00-00000-0000        | Cuentas de Liquidación y Cierre Presupuestario |
| 9-2-0-0-00-00000-0000        | Déficit Financiero                             |
| 9-3-0-0-00-00000-0000        | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores      |

## ◆ NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

### -1. Introducción

La información financiera es una fuente primordial y, muchas veces, única para el usuario general de la misma. Al respecto, el emisor debe realizar una identificación de los intereses comunes entre los distintos usuarios de la información financiera, de manera tal que sirva de base para su toma de decisiones.

La información financiera es cualquier tipo de declaración que exprese la posición y desempeño financiero de una entidad, los estados financieros no son un fin en sí mismos; más bien son un medio útil para la toma de decisiones económicas en el análisis de alternativas para optimizar el uso adecuado de los recursos de la entidad.

### -2. Panorama Económico y Financiero

La actividad de la entidad alinea sus objetivos al Plan Nacional de Desarrollo 2014-2018, al Programa Sectorial de Educación, Programa Institucional de Mediano Plazo y al Programa Especial de Cultura y Arte, en específico a la Meta Nacional México con Educación de Calidad, con el objeto de promover y difundir el arte y la cultura como recursos formativos privilegiados para impulsar la educación integral.

Bajo ese contexto, cobra relevancia el papel que debe desempeñar IEPSA como coadyuvante de la Administración Pública Federal mediante la edición, impresión y encuadernación de libros, folletos y revistas y cualquier actividad relacionada con las artes gráficas.

Durante el año 2016, las principales acciones llevadas a cabo fueron:

- Ampliación de la cartera de clientes y participación en proyectos relevantes, tales como la impresión de recibos para la Comisión Federal de Electricidad, recetarios para el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado, Prueba ENLACE aplicada por la Secretaría de Educación Pública.
- Se intensificaron las invitaciones a los clientes para visitar las instalaciones de la planta, teniendo como objetivo el que conocieran la gama de servicios y productos que IEPSA ofrece.

### -3. Autorización e Historia

Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V., es una empresa mexicana, de participación estatal mayoritaria, con personalidad jurídica y patrimonio propios, subsidiaria del Fondo de Cultura Económica, constituida originalmente el 1° de marzo de 1960, como Encuadernadora Progreso, S.A.; posteriormente se fusionó con Lito Ediciones Olimpia, S.A. en donde se acordó adoptar la modalidad de Sociedad Anónima de Capital Variable, subsistiendo como fusionante. A partir del 30 de octubre de 1992, cambió su razón social a la de Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V. (IEPSA).

**-4. Organización y Objeto Social**

El objeto de la sociedad es la edición, impresión, encuadernación y publicación de libros, folletos y revistas y cualquier actividad relacionada con las artes gráficas, la distribución, compra, venta, suministro, importación, comisión y consignación de libros, folletos, revistas, así como bienes muebles, preponderantemente didácticos y escolares, para el cumplimiento de sus fines. Desde su conformación la actividad principal han sido las artes gráficas.

La entidad se encuentra constituida como una Sociedad Anónima de Capital Variable, sujeta a la Ley General de Sociedades Mercantiles; al régimen general de personas morales, de acuerdo a lo estipulado en el título II de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, por lo que está obligada al pago y retención de las siguientes contribuciones:

| FEDERALES   | LOCALES                                    |
|---|--|
| Impuesto Sobre la Renta<br>Impuesto al Valor Agregado   | Impuesto Sobre Nóminas<br>Impuesto Predial |
| En su carácter de retenedor <ul style="list-style-type: none"><li>• Retención de ISR / Salarios</li><li>• Retención de ISR / Honorarios</li><li>• Retención de IVA / Honorarios</li></ul> | Derechos por el suministro de agua         |

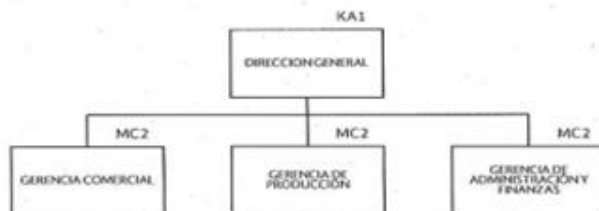
La estructura básica de la entidad se conforma de la siguiente manera:



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA  
MAX – IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S. A. DE C. V.  
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL  
vigencia  
01 DE ENERO DE 2016

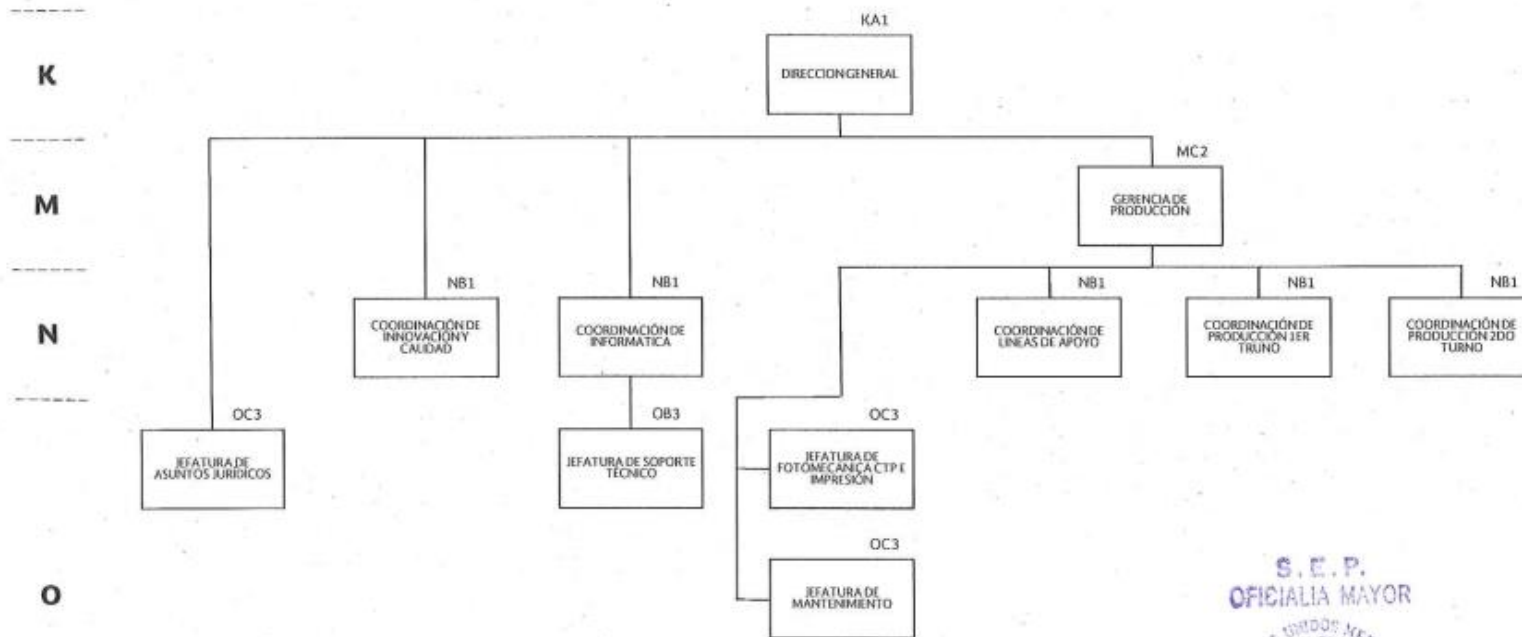
ESTRUCTURA BÁSICA

-----  
K  
-----  
M  
-----  
N  
-----  
O





**ESTRUCTURA NO BÁSICA**



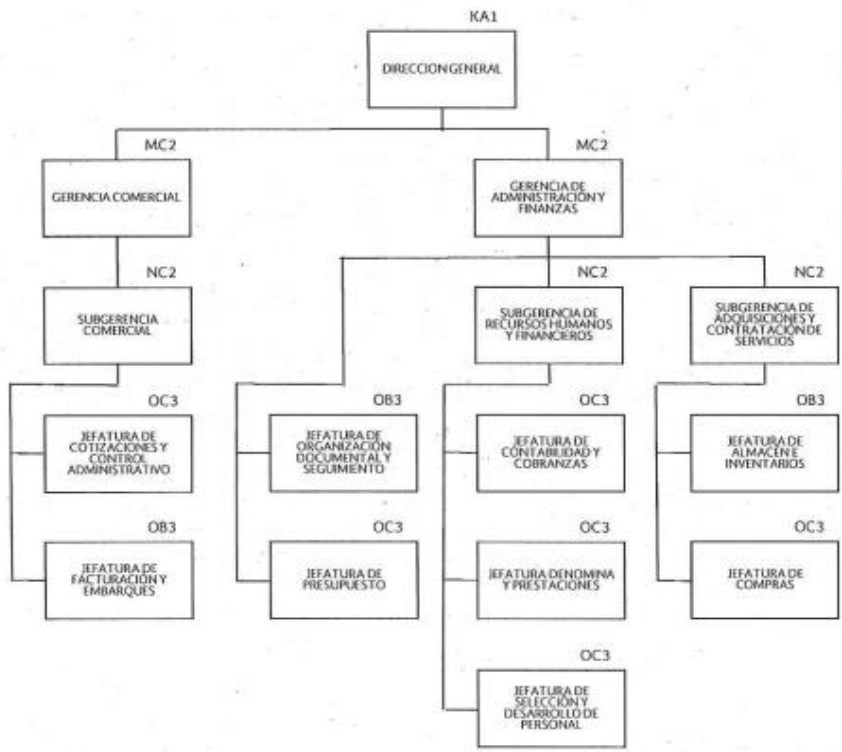
S. E. P.  
OFICIALIA MAYOR

DIRECCION GENERAL DE  
INNOVACION, CALIDAD  
Y ORGANIZACION



**ESTRUCTURA NO BÁSICA**

-----  
K  
-----  
M  
-----  
N  
-----  
O  
-----





SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA  
MAX – IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S. A. DE C. V.  
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL  
vigencia  
01 DE ENERO DE 2016

Página  
4 de 4

ESTRUCTURA DEL ÓRGANO  
INTERNO DE CONTROL

-----  
K  
-----  
M  
-----  
N  
-----  
O  
-----





## **-5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables, lo que implica que:

- Las operaciones se registran a su valor de costo histórico.
- Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones de elaboración y presentación de los estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en la legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables. Los cuales se refieren a:

Sustancia económica

Entes públicos

Existencia permanente

Revelación suficiente

Importancia relativa

Registro e integración presupuestaria

Consolidación de la Información Financiera

Devengo contable

Valuación

Dualidad económica

Consistencia

## **-6. Políticas de Contabilidad Significativas**

- a. De acuerdo a la norma (NIFGG-SP-04) para el reconocimiento de los efectos de la inflación, la obligatoriedad dicta que: Estarán sujetas a lo establecido en esta Norma las entidades del Sector Paraestatal siguientes: empresas de participación estatal mayoritaria, organismos públicos descentralizados, instituciones nacionales de crédito, de seguros y fianzas, fideicomisos públicos y sociedades y asociaciones civiles.
- b. La definición de Entorno Económico no Inflacionario es cuando la inflación se considera controlada en el país; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26%. Por lo que la entidad a partir del 1° de enero de 2008, suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación. Los porcentajes de inflación dados a conocer por el Banco de México son de 3.97%, 4.08% y 2.13% para los años de 2013, 2014 y 2015 respectivamente, por lo que para efectos de la NIF B-10 nos encontramos en un entorno económico no inflacionario al tener una tasa acumulada de inflación del 10.18% en los ejercicios mencionados.
- c. Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de su celebración.

- d. Los inventarios se valúan a costo promedio que es similar al valor de mercado; asimismo, el costo de producción se determina por el sistema de costeo absorbente sobre la base de costos históricos por órdenes de trabajo.
- e. De acuerdo a la NIF D-3 para el cálculo de los Beneficios a Empleados. Incorpora la participación de los trabajadores en las utilidades (PTU) causada y diferida como parte de su normatividad y establece que la diferida se determina con el método de activos y pasivos establecido en la NIF D-4 en lugar de considerar las diferencias temporales que surjan de la conciliación entre la utilidad contable y la renta gravable para PTU.

### **-7. Características del sistema de contabilidad gubernamental.**

En contexto legal, técnico y conceptual, el sistema de contabilidad-presupuestal opera y emite información congruente entre ambos, se encuentra alineado de acuerdo a los postulados básicos y cuenta con las siguientes características:

- a. Es único, uniforme e integrador.
- b. Integra de forma automática la información contable con el ejercicio presupuestario.
- c. Efectúa los registros considerando la base acumulativa de las transacciones.
- d. Registra de manera automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes permiten su relación en automático.
- e. Efectúa la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes permiten su relación automática.
- f. Facilita el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles.
- g. Genera en tiempo real los Estados Financieros de acuerdo el CONAC, la información es clara y precisa, coadyuva a la toma de decisiones, transparencia y rendición de cuentas.
- h. Está diseñado de forma tal que permite su procesamiento y generación de Estados Financieros mediante el uso de herramientas propias de la informática.

### **-8. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario**

En el caso de pasivos monetarios en moneda extranjera, se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros. Las fluctuaciones cambiarias se registran en los resultados.

### **-9. Reporte Analítico del Activo**

Los saldos al cierre de los ejercicios 2016 y 2015 son los que se muestran a continuación:

## CUENTA PÚBLICA 2016

| CONCEPTO                                 | 2016               | 2015               |
|--|--------------------|--------------------|
| Edificios no Habitacionales              | 60,068,375         | 60,069,055         |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 292,783,615        | 292,783,615        |
| Equipo de Transporte                     | 2,386,325          | 2,736,423          |
| Mobiliario y Equipo de Administración    | 4,828,859          | 4,678,763          |
| <b>Total</b>                             | <b>360,067,174</b> | <b>360,267,855</b> |
| Depreciación Acumulada                   | (157,495,114)      | (152,056,409)      |
| <b>Inversiones netas</b>                 | <b>20,572,060</b>  | <b>208,211,447</b> |
| Terrenos                                 | 17,849,003         | 17,849,003         |
| <b>Inversión neta total</b>              | <b>220,421,063</b> | <b>226,060,449</b> |

Los activos se registran al costo de adquisición y la depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base en el valor remanente de los activos, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

|                                |     |
|--------------------------------|-----|
| Edificios y construcciones     | 5%  |
| Mobiliario y equipo de oficina | 10% |
| Equipo de transporte           | 25% |
| Equipo de cómputo              | 30% |
| Maquinaria y equipo            | 9%  |

A partir del cierre del ejercicio del año 2005, la maquinaria y equipo industrial, directamente relacionado con la producción, se deprecia sobre la base de unidades producidas, en el ejercicio, con relación a la producción total estimada de los activos durante su vida útil de servicio.

### -10. Fideicomisos mandatos y análogos

“Sin información que reportar”

### -11. Reporte de la recaudación

La principal problemática durante el ejercicio 2016 para Impresora y Encuadernadora Progreso S.A de C.V., fueron los recortes presupuestales que sufrieron algunas Dependencias Gubernamentales durante el ejercicio 2016.

## CUENTA PÚBLICA 2016

---

Los ingresos recaudados por la Entidad durante al cuarto trimestre de 2016, el cual está conformado por la recuperación de cartera pendiente de cobro al cierre del ejercicio 2015 por un importe de 215.5 millones de pesos, mientras que las ventas generadas y cobradas durante 2016 fueron de 1,137.6 millones de pesos, para dar un total de 1,353.1 millones de pesos.

Asimismo, se obtuvieron productos financieros y otros ingresos por 532.5 mil de pesos, lo que muestra una recaudación total de ingresos por 1,979.1 millones.

En lo que respecta al presupuesto devengado no cobrado del ejercicio 2016, esta cifra asciende a 382.2 millones de pesos, integrados por 72.9 millones de pesos de ejercicios anteriores y 309.3 millones de pesos de clientes aún pendientes de pago del ejercicio 2016.

### **-12. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda**

“Sin información que reportar”

### **-13. Clasificaciones otorgadas**

“Sin información que reportar”

### **-14. Proceso de mejora**

Es importante mencionar que la entidad realiza su Programa de Trabajo de Control Interno en términos de lo dispuesto por el numeral 65, fracción IX del artículo tercero de las Disposiciones en Materia de Control Interno, dicho programa es elaborado por todas las áreas de la entidad y se presentan los avances de las acciones de mejora en las sesiones celebradas por el H. Consejo de Administración de la entidad.

No obstante, como parte de los mecanismos de control interno, la entidad realiza conciliaciones mensuales al rubro de bancos e inversiones, cuentas por cobrar y nóminas, así mismo realiza análisis mensuales de las cuentas de clientes, deudores, acreedores y proveedores a través de los estados de cuenta con antigüedad de saldos. Se elaboran papeles de trabajo para efectuar la conciliación de las cifras contables con las presupuestales, así como para el pago de impuestos y servicios.

### **-15. Información por segmentos**

“Sin información que reportar”

### **-16. Eventos posteriores al cierre**

“Sin información que reportar”

## CUENTA PÚBLICA 2016

---

### -17. Partes relacionadas

La estructura accionaria de las partes relacionadas se encuentra conformada de la siguiente manera:

Las operaciones realizadas por ventas durante los períodos terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015, fueron por los siguientes montos:

| PARTE RELACIONADA   | 2016               | 2015               |
|---|--------------------|--------------------|
| Fondo de Cultura Económica                                    | 73,401,646         | 79,467,197         |
| Instituto Nacional para la Educación de los Adultos           | 242,638,298        | 60,011,647         |
| Consejo Nacional para el Fomento Educativo                    | <b>161,080</b>     | 21,626,228         |
| Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas | <b>0</b>           | 0                  |
| Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora         | 630,178            | 1,145,888          |
| Colegio de México   | 0                  | 397,698            |
| <b>TOTAL</b>  | <b>316,831,201</b> | <b>162,648,658</b> |

### -18. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

Los estados financieros que se acompañan fueron autorizados para su emisión el 13 de marzo de 2016, por el Ing. Lorenzo Gilberto Cortés Bastida, Director General, y el Lic. José Rafael Rodríguez Hernández, Gerente de Operaciones, Administración y Finanzas, funcionarios de Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V., y están sujetos a la aprobación de la Asamblea General Ordinaria de Accionistas de la Entidad de acuerdo con lo dispuesto en la Ley General de Sociedades Mercantiles.

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

---

Autorizó: C.P. Erica Liliana Laguna García  
Subgerente de Recursos Humanos y Financieros

---

Elaboró: C.P. Mónica Franco Franco  
Encargada del Despacho de los Asuntos del Departamento de Contabilidad y Costos