

FONDO DE CULTURA ECONÓMICA

CUENTA PÚBLICA 2014

FONDO DE CULTURA ECONÓMICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

-Pesos-

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO

- El Fondo de Cultura Económica se creó, a través de Decreto del Ejecutivo Federal publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 26 de julio de 1994, como Organismo Público Descentralizado, por medio del cual se ordenó la disolución y liquidación del Fondo de Cultura Económica, S. A. de C. V., dando lugar a la creación del Organismo actual.
- El Fondo de Cultura Económica tiene por objeto la promoción, fomento, edición, publicación, exhibición y comercialización de obras escritas o registradas en toda clase de medios tradicionales o electrónicos, con la finalidad de difundirlas y facilitar su acceso a todos los sectores de la población.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- A continuación, se presentan las principales políticas contables utilizadas para la preparación de los estados financieros, de conformidad con la normatividad gubernamental vigente en el ejercicio 2014, es decir, de acuerdo a la aplicación de la Ley de Contabilidad Gubernamental; el Marco Conceptual, los Postulados Básicos de Contabilidad emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), y las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las Normas de Información Financiera, AC, (CINIF), vigentes al 31 de diciembre de 2014.
 - A efecto de hacer comparativas las cifras al 31 de diciembre de 2013, se presentan de acuerdo a los lineamientos que establece la normatividad vigente.
 - La preparación de los estados financieros requiere, en algunas ocasiones que la administración realice estimaciones y supuestos que afectan a los activos y pasivos registrados, a la revelación de activos y pasivos contingentes a las fechas de los estados financieros, y a los ingresos y gastos reconocidos en los periodos informados. Los resultados reales podrían diferir de dichas estimaciones.
-

- La aplicación de los Postulados Gubernamentales en algunos casos difiere de las NIF.
- Los presentes Estados Financieros fueron formulados para cumplir con las disposiciones a que está obligado el Fondo de Cultura Económica como entidad legal y no tienen como propósito presentar la situación financiera del ente económico conformada en conjunto con sus compañías subsidiarias.

- **Reconocimientos de los Efectos de la Inflación en la Información Financiera**

- El Fondo de Cultura Económica, está obligado a efectuar la aplicación de la NIFGG SP 04- Re expresión, apartado “D”, aplicable en 2014 para los Organismos Públicos Descentralizados. En la NIFGG SP 04 se establecen las normas para el reconocimiento y presentación de los efectos de la inflación en la información financiera bajo un entorno económico inflacionario, que es aquél en que la inflación es igual o mayor a un 26% acumulado en los tres ejercicios anuales anteriores, lo cual implica que el Fondo de Cultura Económica, opera actualmente en un entorno económico no inflacionario, ya que la inflación acumulada en los últimos tres años fue 11.79%.

- **Inversiones en Valores**

- Se registran a su costo de adquisición y se ajustan al valor de mercado mensualmente y al cierre del ejercicio. Los intereses generados se reconocen como ingresos en cuentas de resultados.

- **Clientes**

- Corresponden a la venta de libros a crédito representados al valor nominal de la venta. En el caso de los clientes nacionales se otorga un plazo de 15 días de crédito para clientes en general, 30 días para instituciones gubernamentales y de educación, otorgando como máximo un plazo de 90 días. En el caso de clientes internacionales se otorga un plazo de 180 días de crédito a partir de la recepción de la mercancía.

- Los documentos vencidos por un plazo de 120 días posteriores a la fecha de vencimiento, y una vez que se agotan los procedimientos extrajudiciales para su recuperación son turnados a la Coordinación General de Asuntos Jurídicos para su cobro vía legal, asimismo, se crea la reserva para cuentas incobrables por el importe total de la deuda a su valor factura.

- Se tiene constituida una estimación para cuentas incobrables basada en la existencia de saldos determinados como irrecuperables. En la primera sesión del órgano de Gobierno celebrada el 8 de marzo de 2011, se aprobaron las normas y bases para cancelar adeudos a cargo de terceros y a favor de la entidad, así como la creación del comité de cartera incobrable.

- **Anticipos por Derechos de Autor**

- Los anticipos por derechos de autor, se otorgan de acuerdo a lo estipulado en el contrato, como parte de la negociación que se lleva a cabo con los titulares de los derechos de autor de una obra, para estar en la posibilidad de realizar la publicación de la misma. Una vez que se publica la obra y se generan regalías devengadas por la venta del libro, se aplican los anticipos al pago de regalías hasta su amortización total, momento en el cual las regalías devengadas serán positivas, generándose nuevamente un pago.
-

FONDO DE CULTURA ECONÓMICA

- Inventarios

➤ Los costos de inventario se determinan a través del costeo absorbente sobre la base de costos históricos, una vez distribuidos los inventarios, éstos se valúan aplicando el último costo.

- Mercancías en Tránsito

➤ Las mercancías en tránsito se registran a su costo de adquisición, las cuales provienen principalmente de compras de otros fondos editoriales.

- Estimación para Baja de Valor de Inventarios

➤ Se tiene la política de registrar una estimación para baja de valor de inventarios, basada en el desplazamiento de títulos y antigüedad de las ediciones, determinado por el área comercial, que por sus condiciones ya no puede salir a la venta, por su calidad de material obsoleto o dañado.

- Inversiones en Compañías Subsidiarias

➤ Las inversiones en acciones de subsidiarias se valúan a través del método de participación. En términos generales, este método consiste en valuar las inversiones del valor neto en libros a la fecha de compra y en reconocer contablemente la participación que se tiene en los resultados y en los cambios en el capital contable de las subsidiarias, conforme se generan de conformidad a lo establecido en la NIF B-8 “Estados Financieros Consolidados o Combinados” y la NIF C-7 “Inversiones en Asociadas y otras Inversiones Permanentes”.

- Inmuebles, Mobiliario y Equipo

➤ Se registran a su costo de adquisición o construcción.

A partir del ejercicio 2009, el Fondo de Cultura Económica reconoció la desconexión de los efectos de la inflación en la contabilidad. El efecto acumulado correspondiente a la actualización de los inventarios e inmuebles, mobiliario y equipo; así como a su depreciación, se presenta en el patrimonio del Organismo como superávit por revaluación, de acuerdo a lo establecido en la norma NIFGG SP 04 - Re expresión.

La depreciación se calcula sobre los valores de los activos, por el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición, aplicando las siguientes tasas anuales:

Edificios, construcciones e instalaciones	5.0%	
Mobiliario y equipo de oficina		10.0%
Equipo de transporte		25.0%
Equipo de cómputo		30.0%
Negativos		33.3%

➤ Los negativos se deprecian en tres años con cargo a resultados a partir del mes siguiente de la publicación de la obra. En el ejercicio 2012 se llevó a cabo el inventario físico de activos fijos, de acuerdo a lo establecido en la Ley de Contabilidad Gubernamental.

- **Fideicomisos**

➤ Con la finalidad de reconocer en la contabilidad de la entidad los fideicomisos sin estructura orgánica a cargo de la entidad se han aplicado los lineamientos que deberán observar los entes públicos para registrar en las cuentas de activo los fideicomisos sin estructura orgánica y contratos análogos, incluyendo mandatos, aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

- **Moneda Extranjera**

➤ Las operaciones celebradas en moneda extranjera se registran originalmente en la moneda de origen, considerando el tipo de cambio en vigor de la fecha en que se concretan las operaciones. Los saldos de los activos y pasivos denominados en moneda extranjera, al cierre del período se valúan a moneda nacional, utilizando el tipo de cambio para solventar las obligaciones en moneda extranjera, el cual al cierre de diciembre de 2014 asciende a 14.7180 pesos mexicanos por un dólar estadounidense (diciembre 2013:13.0765), según lo establecido por la SHCP.

- **Otros Activos – Crédito Mercantil**

➤ El crédito mercantil representa la diferencia entre el precio de compra y el valor justo de los activos netos de las compañías subsidiarias y asociadas adquiridas, es probable que este rubro se evalúe mediante pruebas de deterioro.

- **Obligaciones Laborales**

➤ El pasivo por concepto de prima de antigüedad, por jubilaciones y por otros beneficios posteriores al retiro, a que tienen derecho los empleados del Organismo, se determina de acuerdo con las disposiciones, NIFGG SP 05 – Obligaciones Laborales y a la NIF D-3 Beneficios a los Empleados emitida por el CINIF, que establecen su determinación mediante estudios actuariales; los cargos a resultados por estos conceptos se reconocen conforme a dichos estudios.

- **Tratamiento Contable del Impuesto Sobre la Renta (ISR), Impuesto Empresarial Tasa Única (IETU) e Impuesto a los Depósitos en efectivo (IDE).**

➤ Por lo que respecta a la aplicación de la NIF D-4, “Impuestos a la Utilidad”, emitida por el CINIF, el Organismo no está obligado a la aplicación de dicha norma, ya que se encuentra dentro del régimen fiscal del Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, que regula a las personas morales no contribuyentes, en virtud de tratarse de una entidad con fines no lucrativos.

Con fecha 11 de diciembre de 2013, se publicó en el DOF el decreto que abroga la Ley del Impuesto empresarial a tasa única y la Ley del Impuesto a los Depósitos en efectivo, el cual entró en vigor a partir del 1 de enero de 2014.

FONDO DE CULTURA ECONÓMICA

- **Subsidios y transferencias corrientes**

➤ Corresponden a los subsidios que otorga el Gobierno Federal, para inversión y gasto corriente. Los importes recibidos para gasto de inversión incrementan las aportaciones patrimoniales, en tanto que los apoyos para el gasto corriente se registran en los resultados del ejercicio.

- **Aplicación supletoria de las Normas de Información Financiera emitidas por el CINIF**

➤ Con fecha 29 de septiembre de 2014 la Dirección General Adjunta de Normatividad Contable, mediante oficio – circular No. 309-A-II-008/2014, dio a conocer la aplicación supletoria de normatividad de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental que será:

- a) Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental,
- b) Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público emitidos por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público, y
- c) Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

➤ Dicha supletoriedad es aplicable para el cierre contable 2013 y las operaciones de ejercicios posteriores, indicando que no es necesario solicitar autorización al Secretario Técnico para la aplicación de la supletoriedad. Esta entidad aplicará de manera supletoria las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), NIF C-7 “Inversiones en Asociadas y Otras Inversiones Permanentes”, NIF B-8 “Estados Financieros Consolidados o Combinados” y NIF B-15 “Conversión de Monedas Extranjeras”.

- **Información adicional**

➤ El domicilio fiscal del Fondo de Cultura Económica es Carretera Picacho Ajusco 227, Col. Bosques del Pedregal, C.P. 14738 Delegación Tlalpan, México D.F. La dirección electrónica de la entidad es <http://www.fondodeculturaeconomica.com>

NOTAS DE DESGLOSE

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo se integra como sigue:

	2014	2013
Morralla	569,500.0	364,700.0
Bancos Moneda Nacional	2,490,885.0	11,235,041.0
Bancos Moneda Extranjera	379,653.0	326,804.0
Total Bancos	2,870,538.0	11,561,845.0

Inversiones Financieras de Corto Plazo	36,667,571.0	22,462,658.0
Total de efectivo y equivalentes	40,107,609.0	34,389,203.0

NOTA 4. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

	2014	2013
Nacionales	27,075,433.0	19,768,907.0
Extranjeros	1,048,156.0	931,255.0
Total Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	28,123,589.0	20,700,162.0
Responsabilidades (1)	2,249,078.0	2,249,078.0
En Litigio (2)	677,970.0	677,970.0
Deudores Diversos (3)	5,575,037.0	4,689,331.0
Funcionarios y empleados	194,907.0	151,661.0
Total Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	8,696,992.0	7,768,040.0
IVA acreditable pagado	35,676,314.0	26,759,139.0
IVA acreditable no pagado	9,482,486.0	298,723.0
Total Impuesto al Valor Agregado Acreditable	45,158,800.0	27,057,862.0
Total de Derechos a Recibir, Efectivo o Equivalentes	81,979,381.0	55,526,064.0

(1) Las responsabilidades se integran por los importes de \$154,949 derivados del faltante de efectivo registrado en el ejercicio 2008, así como por el monto de \$2,094,129 registrado en el ejercicio 2002 por un faltante determinado en la delegación Guadalajara.

(2) El saldo total se encuentra a cargo de BBVA Bancomer, S.A., se presentó denuncia, a la cual se le asignó número de averiguación previa 177/RN/98.

(3) Se integra principalmente, por los saldo a cargo de la empresa Comercialización y Distribución Gamuz, S.A. de C.V.

FONDO DE CULTURA ECONÓMICA

NOTA 5. INVENTARIOS

	2014	2013
Inventario Mercancías para Venta (1)	26,486,232.0	27,222,904.0
Inventario Mercancías Terminadas (2)	109,226,951.0	113,352,512.0
Inventario Mercancías en Proceso de Elaboración (3)	27,991,458.0	19,374,508.0
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	576,920.0	3,744,844.0
Bienes en Tránsito	14,700,489.0	12,648,737.0
Total de Inventarios	178,982,050.0	176,343,505.0

(1) Se conforma por los libros de otros fondos editoriales, agendas Moleskine, discos compactos y películas, entre otros.

(2) Se conforma de libros de Fondo Editorial Propio.

(3) Corresponde a la producción en proceso de los negativos.

NOTA 6. ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES

El saldo se integra como sigue:

	2014	2013
Estimación Clientes	(7,400,469.0)	(6,883,554.0)
Estimación Responsabilidades	(2,249,078.0)	(2,249,078.0)
Estimación en Litigio	(677,970.0)	(677,970.0)
Estimación Deudores Diversos	(145,505.0)	(149,781.0)
Total Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(10,473,022.0)	(9,960,383.0)
Estimación por Deterioro de Inventarios	(22,759,445.0)	(23,460,594.0)
Total de Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(33,232,467.0)	(33,420,977.0)

NOTA 7. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

➤ El saldo de las inversiones financieras a largo plazo se integra como sigue:

	2014	2013
Inversiones a Largo Plazo (A)	544,385,264.0	450,318,766.0
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (B)	227,112,559.0	236,217,301.0
Total de Inversiones Financieras a Largo Plazo	771,497,823.0	686,536,067.0

(A) INVERSIONES A LARGO PLAZO

➤ Las inversiones en acciones han sido valuadas a través del método de participación, con base en los estados financieros dictaminados de las compañías subsidiarias al 31 de diciembre de 2013.

➤ Por las compañías subsidiarias ubicadas en el extranjero, el FCE convirtió los estados financieros en moneda extranjera a pesos mexicanos, observando las disposiciones contenidas en la NIF B-15 “Conversión de Monedas Extranjeras” al 31 de diciembre de 2013.

➤ Los presentes estados financieros fueron formulados para cumplir con las disposiciones a que está obligado el FCE como entidad legal y no tienen como propósito presentar la situación financiera del ente económico conformada en conjunto con sus compañías subsidiarias.

➤ El Fondo de Cultura Económica tiene participación en el capital contable de sus compañías subsidiarias por \$ 544,385,264 que se integra como sigue (1):

	% de Participación	2014	2013
Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.	99.9%	343,046,092	263,381,211
Fondo de Cultura Económica de Argentina, S. A.	98.9%	56,263,314	27,247,031
Fondo de Cultura Económica Brasil, Ltda.	99.9%	3,408,227	2,935,746
Fondo de Cultura Económica Chile, S. A.	99.9%	18,979,705	24,298,070
Fondo de Cultura Económica Colombia Ltda.	99.9%	65,535,154	81,247,194
Fondo de Cultura Económica de España, S. L.	100.0%	6,519,608	11,188,940
Fondo de Cultura Económica U. S. A. Inc.	100.0%	4,895,454	7,191,952

FONDO DE CULTURA ECONÓMICA

Fondo de Cultura Económica del Perú, S. A.	99.9%	23,846,455	10,127,360
Fondo de Cultura Económica Venezuela, S. A.	99.9%	-	920,060
Fondo de Cultura Económica de Guatemala, S. A.	99.9%	21,891,255	21,781,202
		544,385,264	450,318,766

(1) Durante el ejercicio 2014 se ha invertido en las compañías subsidiarias como se describe:

Julio	1,576,908.0
Agosto	661,899.0
Septiembre	3,824,451.0
Noviembre	30,560,712.0
Diciembre	24,417,920.0
	61,041,890.0

(B) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

	2014	2013
Fideicomiso Indemnizaciones legales	91,467.0	91,467.0
Fideicomiso SEP/DGETI/FCE	224,910,105.0	234,014,846.0
Fideicomiso prima de antigüedad	2,110,987.0	2,110,988.0
	227,112,559.0	236,217,301.0

NOTA 8. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

➤ El Fondo de Cultura Económica tiene documentos por cobrar a largo plazo por 94,157,860.0 por ventas a filiales.

El saldo se integra como sigue:

	2014	2013
Fondo de Cultura Económica de Guatemala, S A	6,553,441.0	4,412,938.0
Fondo de Cultura Económica de Argentina, S. A.	22,319,523.0	15,052,489.0

Fondo de Cultura Económica Colombia, Ltda.	15,967,165.0	10,015,036.0
Fondo de Cultura Económica Venezuela, S. A.	2,555,153.0	1,862,858.0
Fondo de Cultura Económica de España, S. L.	14,544,126.0	9,407,863.0
Fondo de Cultura Económica del Perú, S. A.	5,460,654.0	3,611,545.0
Fondo de Cultura Económica U.S.A. Inc.	8,814,715.0	6,092,401.0
Fondo de Cultura Económica Chile, S. A.	16,606,673.0	11,421,822.0
Fondo de Cultura Económica Brasil, Ltda.	1,336,410.0	862,200.0
Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	94,157,860.0	62,739,152.0

NOTA 9. BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

	Valor	Actualización	Revalúo	2014	2013
	Histórico	Acumulada			
Terrenos	41,261,940.0	27,285,479.0	125,494,428.0	194,041,847.0	68,547,419.0
Edificios no Habitacionales	186,150,783.0	186,366,552.0	26,787,395.0	399,304,730.0	357,396,897.0
	227,412,723.0	213,652,031.0	152,281,823.0	593,346,577.0	425,944,316.0

- Con la finalidad de dar cumplimiento al Art. 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, durante el mes de septiembre 2014, fue reconocido en la contabilidad de la entidad el valor catastral al 31 de diciembre 2013 de los bienes inmuebles propiedad del Fondo de Cultura Económica, de acuerdo a lo siguiente:

Nombre del Inmueble	Valor Histórico	Actualización	Revalúo	Total
Edificio Sede	97,151.0	365,979.0	107,427,817.0	107,890,947.0
Almacén	81,423.0	306,731.0	2,959,501.0	3,347,655.0
Almacén de libros	236,454.0	890,754.0	3,420,881.0	4,548,089.0
Librería Daniel Cosío Villegas	1,416,288.0	5,335,345.0	1,078,326.0	7,829,959.0
Almacén de libros	769,796.0	2,899,924.0	761,523.0	4,431,243.0
Librería Octavio Paz	5,048,130.0	3,921,244.0	1,316,279.0	10,285,653.0

FONDO DE CULTURA ECONÓMICA

Librería Fray Servando y Teresa de Mier	2,059,200.0	4,057,218.0	1,775,294.0	7,891,712.0
Librería José Luis Martínez	1,941,200.0	2,100,781.0	6,754,807.0	10,796,788.0
Librería Rosario Castellanos	29,612,298.0	7,407,503.0	0.0	37,019,801.0
Total Terrenos	41,261,940.0	27,285,479.0	125,494,428	194,041,847
Edificio Sede	47,851,144.0	135,659,526.0	17,561,433.0	201,072,103.0
Librería Octavio Paz	32,097,516.0	11,916,268.0	0.0	44,013,784.0
Librería Daniel Cosío Villegas	6,242,455.0	4,551,645.0	0.0	10,794,100.0
Almacén de libros	3,320,811.0	8,487,429.0	3,853,339.0	15,661,579.0
Centro Cultural Bella Época	78,160,971.0	9,994,302.0	0.0	88,155,273.0
Librería José Luis Martínez	12,965,089.0	7,456,207.0	1,629,657.0	22,050,953.0
Almacén de libros	1,739,371.0	1,058,360.0	1,442,077.0	4,239,808.0
Librería Fray Servando y Teresa de Mier	2,851,145.0	3,768,472.0	246,909.0	6,866,526.0
Almacén	922,278.0	3,474,343.0	2,053,983.0	6,450,604.0
Total Edificios No Habitacionales	186,150,780.0	186,366,552.0	26,787,398.0	399,304,730.0
Total Revalúo	227,412,720.0	213,652,031.0	152,281,826.0	593,346,577.0

NOTA 10. BIENES MUEBLES

El saldo se integra como sigue:

	Valor Histórico	Actualización Acumulada	2014	2013
Mobiliario y Equipo de Administración	27,665,653.0	18,162,693.0	45,828,346.0	51,064,848.0
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,580,603.0	198,963.0	1,779,566.0	1,920,286.0
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	997.0	0.0	997.0	1,028.0
Equipo de Transporte	6,599,350.0	2,055,287.0	8,654,637.0	8,746,333.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas - Equipo Comunicación-	1,458,582.0	150,902.0	1,609,484.0	1,458,583.0

CUENTA PÚBLICA | 2014

Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	6,822,564.0	0.0	6,822,564.0	6,822,564.0
	<u>44,127,749.0</u>	<u>20,567,845.0</u>	<u>64,695,594.0</u>	<u>70,013,642.0</u>

NOTA 11. ACTIVOS INTANGIBLES

	Valor	Actualización	2014	2013
	<u>Histórico</u>	<u>Acumulada</u>		
Negativos	88,998,811.0	756,019.0	89,754,830.0	76,525,450.0
Libros Electrónicos	366,681.0	0.0	366,681.0	0.0
Crédito Mercantil	1,940,867.0	493,721.0	2,434,588.0	2,434,588.0
	<u>91,306,359.0</u>	<u>1,249,740.0</u>	<u>92,556,099.0</u>	<u>78,960,038.0</u>

NOTA 12. DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES

	ACUMULADA 2013	DIMISIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA POR BAJAS DE ACTIVO FIJO 2014	DEPRECIACIÓN EJERCICIO 2014	ACUMULADA 2014
Edificios no Habitacionales	(264,039,742.0)	1,668,750.0	(16,651,748.0)	(279,022,740.0)
Total Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	<u>(264,039,742.0)</u>	<u>1,668,750.0</u>	<u>(16,651,748.0)</u>	<u>(279,022,740.0)</u>
Mobiliario y Equipo de Administración	(43,956,491.0)	4,583,149.0	(2,037,032.0)	(41,410,374.0)

FONDO DE CULTURA ECONÓMICA

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	(1,699,904.0)	383,745.0	(56,115.0)	(1,372,274.0)
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	(1,028.0)	31.0	0.0	(997.0)
Equipo de Transporte	(8,645,078.0)	91,696.0	(72,373.0)	(8,625,755.0)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, Equipo Comunicación	(744,318.0)	0.0	(94,448.0)	(838,766.0)
Total Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(55,046,819.0)	5,058,621.0	(2,259,968)	(52,248,166)
Negativos	(61,620,160.0)	0.0	(10,445,674.0)	(72,065,834.0)
Libros Electrónicos	0.0	0.0	(215,925.0)	(215,925.0)
Crédito Mercantil	(370,703.0)	0.0	0.0	(370,703.0)
Total Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(61,990,863.0)	0.0	(10,661,599.0)	(72,652,462.0)
	(381,077,424.0)	6,727,371.0	(29,573,315.0)	(403,923,368.0)

NOTA 13. OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anticipos a Largo Plazo (1)	43,174,201.0	34,641,624.0
Otros Activos Diferidos- Depósitos en Garantía	315.0	315.0
Total Activos Diferidos	43,174,516.0	34,641,939.0

(1) Corresponde a los anticipos de regalías que se efectúan a un autor o beneficiario, el cual se negocia de manera contractual con la finalidad de adquirir y garantizar los derechos patrimoniales para la explotación de su obra.

NOTA 14. PASIVO CIRCULANTE

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	15,721,498.0	6,615,886.0
Retenciones de Impuestos por pagar a Corto Plazo	4,809,840.0	4,728,544.0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Largo Plazo - Impuestos sobre nómina	0.0	409,669.0
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo	3,292,157.0	176,094.0
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar	8,241.0	37,091.0
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	23,831,736.0	11,967,284.0
Regalías provisión	28,069,576.0	13,875,087.0
Otras Provisiones por pagar OFE	39,208,612.0	26,033,791.0
Anticipo obras publicadas	3,888,715.0	2,817,099.0
Prestaciones establecidas por condiciones de trabajo	3,955,643.0	2,496,863.0
Total Provisiones a Corto Plazo	75,122,546.0	45,222,840.0
Anticipo de clientes	841,442.0	856,348.0
Coediciones	3,065,697.0	2,904,972.0
Derechos	5,256,299.0	5,827,711.0
Acreeedores diversos	3,793,574.0	3,538,230.0
Adeudos a la TESOFE por cantidades no ejercidas	1,590.0	109,271.0
Tarjeta de regalo	0.0	184,866.0
Anticipo trimestre económico FEP	65,790.0	89,606.0
Créditos INFONAVIT	637,588.0	86,520.0
Fondo para la Ayuda de la Defunción	(20,000.0)	0.0
Total Pasivos a Corto Plazo	13,641,980.0	13,597,524.0
Total Pasivo Circulante	112,596,262.0	70,787,648.0

FONDO DE CULTURA ECONÓMICA

NOTA 15. PASIVO NO CIRCULANTE

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Provisión de Demandas Juicios Laborales (a)	16,195,582.0	13,828,385.0
Provisiones por Obligaciones Laborales (entidades que realizan estudio actuarial). (b)	31,908,479.0	24,788,701.0
Total Provisiones a Largo Plazo	<u>48,104,061.0</u>	<u>38,617,086.0</u>

(a) Provisión de demandas-juicios laborales por 16,195,582 por concepto de 9 demandas laborales establecidas en contra del Organismo.

(b) Provisiones por obligaciones laborales 31,908,479.0 de acuerdo al resultado de la valuación actuarial, bajo los lineamientos de la NIFGG SP 05 – Norma de Información Financiera sobre el Reconocimiento de las Obligaciones Laborales al Retiro de los Trabajadores de las Entidades del Sector Paraestatal.

NOTA 16. HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

- El patrimonio inicial del Organismo, se integra de las aportaciones que le fueron transferidas por el Fondo de Cultura Económica, S. A. de C. V., con motivo de su disolución y liquidación, llevada a cabo de acuerdo al Decreto Presidencial del 26 de julio de 1994, mediante el cual le dio origen al Fondo de Cultura Económica (Organismo Público Descentralizado).
 - El patrimonio del Organismo se incrementa por los subsidios del Gobierno Federal para inversión, en el ejercicio 2014 se han recibido aportaciones para inversión financiera por 57,216,867.0
 - El valor del revalúo de los bienes inmuebles propiedad del Fondo de Cultura Económica al 30 de septiembre de 2014 asciende a 152,281,826.0
-

NOTA 17. INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS PRODUCIDOS

	2014	2013
Ventas Internacionales	21,771,681.0	20,609,848.0
Institucional	4,238,972.0	2,446,500.0
Librerías	142,438,137.0	140,414,241.0
Internet	3,640,092.0	3,410,730.0
Clientes	47,956,668.0	43,626,469.0
	220,045,550.0	210,507,788.0
Coediciones y Derechos	4,056,172.0	9,898,929.0
Total Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos	224,101,722.0	220,406,717.0

NOTA 18. SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES

	2014	2013
Enero	8,156,345.0	8,656,411.0
Febrero	7,451,645.0	20,442,811.0
Marzo	12,354,178.0	24,316,383.0
Abril	13,159,103.0	17,409,699.0
Mayo	6,552,558.0	21,634,671.0
Junio	17,234,056.0	21,204,549.0
Julio	26,998,569.0	21,537,986.0
Agosto	30,261,087.0	26,413,224.0
Septiembre	31,647,443.0	15,038,767.0
Octubre	20,313,356.0	9,233,783.0
Noviembre	41,558,663.0	11,290,020.0
Diciembre	39,035,429.0	16,635,795.0
Total Subsidios y Transferencias Corrientes	254,722,432.0	213,814,099.0

FONDO DE CULTURA ECONÓMICA

NOTA 19. OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

	2014	2013
Ingresos Financieros		
Intereses ganados	1,302,446.0	2,182,558.0
Otros Ingresos Financieros	3,026,395.0	5,104,120.0
Total Ingresos Financieros	4,328,841.0	7,286,678.0
Total Incrementos por Variación de Inventarios	3,558,394.0	1,865,035.0
Total de Disminución del Exceso de Provisiones	0.0	3,375,640.0
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Diferencias en tipo de cambio a favor en Efectivo y Equivalentes	13,471,478.0	1,098,684.0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	50,605,296.0	343,195.0
Total Otros Ingresos y Beneficios Varios	64,076,774.0	1,441,879.0
Total Otros Ingresos y Beneficios	71,964,009.0	13,969,232.0

NOTA 20. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Servicios Personales		
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	34,539,409.0	31,300,741.0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	32,445,066.0	31,481,380.0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	32,879,942.0	29,983,413.0
Seguridad Social	21,340,316.0	18,999,056.0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	44,683,589.0	39,128,207.0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	3,027,349.0	2,705,302.0
Total Servicios Personales	168,915,671.0	153,598,099.0
Materiales y Suministros		
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	3,945,057.0	2,801,881.0
Alimentos y Utensilios	1,507,779.0	1,262,688.0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,813,811.0	1,548,522.0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	82,713.0	49,985.0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,036,693.0	741,878.0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	185,025.0	780,095.0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	588,983.0	556,632.0
	9,160,061.0	7,741,681.0
Servicios Generales		
Servicios Básicos	9,650,175.0	9,465,879.0
Servicios de Arrendamiento	12,496,353.0	9,553,753.0
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	25,270,322.0	14,309,192.0

FONDO DE CULTURA ECONÓMICA

Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	25,383,662.0	23,134,636.0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	20,345,545.0	11,823,692.0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	19,670,123.0	21,897,908.0
Servicios de Traslado y Viáticos	5,081,381.0	3,324,463.0
Otros Servicios Generales	1,207,261.0	0.0
	<u>119,104,822.0</u>	<u>93,509,523.0</u>
Total Gastos de Funcionamiento	<u>297,180,554.0</u>	<u>254,849,303.0</u>

NOTA 21. OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

	2014	2013
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones		
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	9,159,417.0	10,839,597.0
Depreciación de Bienes Inmuebles	9,767,434.0	8,035,867.0
Depreciación de Bienes Muebles	2,062,292.0	2,249,689.0
Amortización de Activos Intangibles	10,661,599.0	11,054,759.0
Total Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	31,650,742.0	32,179,912.0
Provisiones	1,442,617.0	0.00
Disminución por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	9,151,094.0	16,054,568.0
Otros Gastos		
Pérdidas por Responsabilidades	4,824,136.0	1,530,410.0
Diferencias por Tipo de Cambio Negativa en Efectivo y Equivalentes	9,977,719.0	19,032,050.0
Otros Gastos Varios	40,202,426.0	17,327,729.0
Participación en el Resultado de Subsidiarias (Utilidad) (A)	13,673,081.0	22,039,187.0
Costo de Ventas	132,895,903.0	127,964,356.0
Total Otros Gastos	201,573,265.0	187,893,732.0
Total Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	243,817,718.0	236,128,212.0

A) El importe de la participación en el Resultado de Subsidiarias al 31 de diciembre 2014 se integra de la siguiente manera:

		2012	2013
	% de Participación		
Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.	99.9%	(9,952,210.0)	(4,782,087.0)
Fondo de Cultura Económica de Argentina, S.A.	98.9%	(187,226.0)	(325,389.0)

FONDO DE CULTURA ECONÓMICA

Fondo de Cultura Económica Brasil, Ltda.	99.9%	2,567,448.0	1,898,133.0
Fondo de Cultura Económica Chile, S. A.	99.9%	4,176,989.0	15,934.0
Fondo de Cultura Económica Colombia Ltda.	99.9%	8,786,770.0	9,986,912.0
Fondo de Cultura Económica de España, S. L.	100.0%	5,173,558.0	8,573,973.0
Fondo de Cultura Económica U. S. A. Inc.	100.0%	4,977,535.0	3,085,823.0
Fondo de Cultura Económica del Perú, S. A.	99.9%	(4,987,068.0)	451,971.0
Fondo de Cultura Económica Venezuela, S. A.	99.9%	1,031,004.0	330,345.0
Fondo de Cultura Económica de Guatemala, S. A.	99.9%	2,086,281.0	2,803,572.0
		<u>13,673,081.0</u>	<u>22,039,187.0</u>

NOTA 22. POSICIÓN FINANCIERA

	2014		2013	
	Dólares	M.N.	Dólares	M.N.
	14.7180	(pesos)	14.7180	(pesos)
<u>Activo Circulante</u>				
Efectivo y bancos	25,795.0	379,653.0	24,992.0	326,804.0
Cuentas por cobrar	6,374,231.0	93,815,931.0	4,779,986.0	62,505,489.0
	6,400,026.0	94,195,584.0	4,804,978.0	62,832,292.0
<u>Pasivo Circulante</u>				
Cuentas por pagar	(11,334.0)	(166,808.0)	0.0	0.0
Créditos Bancarios a C.P.	0.0	0.0	0.0	0.0
	(11,334.0)	(166,808.0)	0.0	0.0
Posición en moneda extranjera	<u>6,388,693.0</u>	<u>94,028,776.0</u>	<u>4,804,978.0</u>	<u>62,832,292.0</u>

NOTA 23. INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1. Estado del ejercicio del presupuesto 2014

Capitulo	Concepto	Original	Ejercido	Variación Absoluta	%
1000	Servicios personales	173,623,537.0	172,062,718.0	1,560,819.0	0.8%
2000	Materiales y servicios	82,349,503.0	74,128,942.0	8,220,561.0	9.9%
3000	Servicios generales	203,431,904.0	211,259,934.0	(7,828,030.0)	(3.8%)
4000	Otras erogaciones	1,052,000.0	3,049,059.0	(1,997,059.0)	(189.0%)
5000	Bienes muebles e inmuebles	0.0	0.0	0.0	NA
6000	Inversión pública	0.0	20,238,036.0	(20,238,036.0)	NA
7000	Inversión financiera	0.0	36,999,999.0	(36,999,999.0)	NA
	Total	460,456,944.0	517,738,688.0	(57,281,744.0)	

Variaciones

1000	Se debe básicamente a la aplicación de la reducción del 5% en el gasto de servicios personales por concepto de sueldos y salarios del personal eventual y honorarios.
2000	Se encuentra principalmente en el rubro de adquisición de mercancías para las librerías.
3000	Se deriva de los pagos de regalías a autores, patentes y producción editorial.
4000	Deriva de la ampliación autorizada por nuestra coordinadora de sector en el concepto de Gastos por servicios de traslado de personas.
6000	Se autoriza una adición a Inversión pública para la obra "Programa de inversión para la ampliación y remodelación de la librería "Octavio Paz" y atención de trabajos de obra pública del FCE"
7000	Autoriza nuestra coordinadora de sector una ampliación para apoyo a las filiales.

FONDO DE CULTURA ECONÓMICA

2. Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Concepto	Original	Recaudado	Variación	
			Absoluta	Relativa %
Ingresos Corrientes y de Capital Propios	222,700,720.0	198,248,338.0	24,452,382.0	10.98
Venta de Bienes	212,344,720.0	191,880,746.0	20,463,974.0	9.6%
Venta de Servicios	3,472,000.0	2,020,176.0	1,451,824.0	41.8%
Ingresos Diversos	6,884,000.0	4,347,417.0	2,536,583.0	36.8%
Subsidios y Apoyos Fiscales	237,756,224.0	312,232,349.0	(74,476,125.0)	(31.3%)

- Venta de Bienes: Se captaron menores ingresos por venta de Libros por la desaceleración de la economía en general.
- Otros Fondos Editoriales (OFE) presento una reducción derivado de las medidas de contención del gasto al cierre del ejercicio.
- Venta de Servicios: Se captaron menores ingresos principalmente en el rubro de Coediciones y Derechos

Ingresos Diversos: Se captaron menores ingresos principalmente regalías, Sanciones a Proveedores y arrendamiento.

- Subsidios y apoyos Fiscales: De acuerdo al cumplimiento del Decreto que establece las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público (2014); por lo que se tuvieron ampliaciones para obra pública para la remodelación de la librería Octavio Paz para ofrecer mejor servicio al público y así como apoyo a las filiales.

- Estas 23 notas forman parte integrante de los Estados Financieros que se adjuntan.
-

CUENTA PÚBLICA | 2014

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

Lic. José Alejandro Villaseñor Valerio
Gerente de Administración y Finanzas

C.P. Mario Sánchez Sánchez
Subgerente de Finanzas
