

CUENTA PÚBLICA 2015

FONDO DE CULTURA ECONÓMICA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y equivalentes

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.

El saldo se integra como sigue:

Efectivo y equivalentes	2015	2014
Morralla	\$ 455,300	\$ 569,500
Bancos Moneda Nacional	22,692,022	379,653
Bancos Moneda Extranjera	21,297	2,490,885
Total Bancos	22,713,319	2,870,538
Inversiones Financieras de Corto Plazo	30,533,298	36,667,571
Fondos Fijos	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 53,701,917	\$ 40,107,609

CUENTA PÚBLICA 2015

- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

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.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	2015	2014
Nacionales	\$ 15,971,921	\$ 27,075,433
Extranjeros	1,256,010	1,048,156
Total Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	17,227,931	28,123,589
Responsabilidades (1)	2,249,078	2,249,078
En Litigio (2)	677,970	677,970
Deudores Diversos (3)	5,061,982	5,575,037
Funcionarios y empleados	133,663	194,907
Total Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	8,122,693	8,696,992
IVA acreditable pagado	45,887,063	35,676,314
IVA acreditable no pagado	9,445,448	9,482,486
Total Impuesto al Valor Agregado Acreditable	55,332,511	45,158,800
Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 80,683,135	\$ 81,979,381

CUENTA PÚBLICA 2015

(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. derivado del contrato de operación de librería entre la empresa citada y el FCE.

- 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.

Inventarios	2015	2014
Inventario Mercancías para venta (1)	\$ 27,683,116	\$ 26,486,232
Inventario Mercancías Terminadas (2)	109,562,706	109,226,951
Inventario Mercancías en proceso de Elaboración (3)	31,047,438	27,991,458
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	1,616,641	576,920
Bienes en Tránsito	15,255,308	14,700,489
Total de Inventarios	\$ 185,165,209	\$ 178,982,050

(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.

(4) Corresponde a los trasposos efectuados de libros efectuados entre el almacén central y las librerías.

- Inversiones Financieras a Largo Plazo

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.

Por su parte, las inversiones en acciones de empresas filiales 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”.

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

Inversiones Financieras a Largo Plazo	2015	2014
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (A)	\$ 238,575,689	\$ 227,112,559
Inversiones a Largo Plazo (B)	649,703,797	544,385,264
Total de Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$ 888,279,486	\$ 771,497,823

(A) Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	2015	2014
Fideicomiso Indemnizaciones legales	\$ 89,637	\$ 91,467
Fideicomiso SEP/DGETI/FCE	236,585,181	224,910,104
Fideicomiso prima de antigüedad	1,900,871	2,110,988
	\$ 238,575,689	\$ 227,112,559

CUENTA PÚBLICA 2015

(B) 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 2015.

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 2015.

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 \$ 649, 703,797 que se integra como sigue:

Inversiones en Acciones	% De Participación	2015	2014
Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.	99.91000	\$ 377,105,576	\$ 343,046,092
Fondo de Cultura Económica de Argentina, S. A.	99.19905	65,147,554	56,263,314
Fondo de Cultura Económica Brasil, Ltda.	99.99996	3,613,603	3,408,227
Fondo de Cultura Económica Chile, S. A.	99.99623	32,122,721	18,979,705
Fondo de Cultura Económica Colombia Ltda.	99.98417	86,988,417	65,535,154
Fondo de Cultura Económica de España, S. L.	100.00000	16,140,938	6,519,608
Fondo de Cultura Económica U. S. A. Inc.	100.00000	11,501,416	4,895,454
Fondo de Cultura Económica del Perú, S. A.	99.99391	23,223,120	23,846,455
Fondo de Cultura Económica Venezuela, S. A.	99.99557	23,089	-
Fondo de Cultura Económica Ecuador	100.00000	2,724,392	-
Fondo de Cultura Económica de Guatemala, S. A.	99.98694	31,112,971	21,891,255
		<u>\$ 649,703,797</u>	<u>\$ 544,385,264</u>

CUENTA PÚBLICA 2015

- *Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo*

El Fondo de Cultura Económica tiene documentos por cobrar a largo plazo por \$39,123,175 por ventas a filiales.

	2015	2014
Fondo de Cultura Económica de Guatemala, S A	\$ 2,179,369	\$ 6,553,441
Fondo de Cultura Económica de Argentina, S. A.	9,494,828	22,319,523
Fondo de Cultura Económica Colombia, Ltda.	8,747,894	15,967,165
Fondo de Cultura Económica Venezuela, S. A.	886,603	2,555,153
Fondo de Cultura Económica Ecuador	1,505,966	-
Fondo de Cultura Económica de España, S. L.	5,665,296	14,544,126
Fondo de Cultura Económica del Perú, S. A.	1,946,109	5,460,654
Fondo de Cultura Económica U.S.A. Inc.	2,200,772	8,814,715
Fondo de Cultura Económica Chile, S. A.	6,180,324	16,606,673
Fondo de Cultura Económica Brasil, Ltda.	316,014	1,336,410
Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$ 39,123,175	\$ 94,157,860

- *Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, Muebles e Intangibles*

El saldo se integra como sigue:

	Valor 2015	Depreciación acumulada	Depreciación del ejercicio	Valor Neto 2015	2014
Terrenos	\$ 212,260,198	\$ 0	\$ 0	\$ 212,260,198	\$ 194,041,847
Edificios no Habitacionales	444,644,782	(279,022,740)	(13,178,621)	152,443,421	120,281,990
Viviendas	0	0	0	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0	0	0	0
Infraestructura	0	0	0	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0

CUENTA PÚBLICA 2015

\$ 656,904,980 \$ (279,022,740) \$ (13,178,621) \$ 364,703,619 \$ 314,323,837

La depreciación de los edificios no habitacionales se calcula sobre los valores de los activos, por el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición, aplicando la tasa anual del 5%

	Valor	Depreciación	Depreciación del	Valor Neto 2015	
Bienes Muebles	2015	acumulada	ejercicio 2015		2014
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 45,339,498	\$ (41,410,374)	\$ (1,041,371)	2,887,753	\$ 4,417,972
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,689,146	(1,372,274)	(48,492)	268,380	407,292
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	997	(997)	0	0	0
Equipo de Transporte	6,512,158	(6,483,276)	(28,882)	0	28,882
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas Equipo Comunicación-	1,549,484	(838,766)	(120,881)	589,837	770,718
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	6,822,564	0	0	6,822,564	6,822,564
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0
Activos Biológicos	0	0	0	0	0
	<u>\$ 61,913,847</u>	<u>\$ (50,105,687)</u>	<u>\$ (1,239,626)</u>	<u>10,568,534</u>	<u>\$ 12,447,428</u>

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:

Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo de cómputo	30%

CUENTA PÚBLICA 2015

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, donde se indica que los bienes muebles se encuentran en buenas condiciones para operar.

Activos Intangibles	Valor	Depreciación acumulada	Depreciación del ejercicio 2015	Valor Neto 2015	2014
	Histórico				
Negativos	\$ 97,245,537	\$ (72,065,834)	(8,842,547)	16,337,156	\$ 17,688,996
Libros Electrónicos	3,350,164	(215,925)	(1483,997)	1,650,242	150,756
Crédito Mercantil (a	2,434,589	(370,703)	0	2,063,886	2,063,885
	\$ 103,030,290	\$ (72,652,462)	(10,326,544)	20,051,284	\$ 19,903,637

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:

Negativos 33.33%

Los negativos se deprecian en tres años con cargo a resultados a partir del mes siguiente de la publicación de la obra.

a) Inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso

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 - Reexpresión.

CUENTA PÚBLICA 2015

	Valor Histórico	Actualización Acumulada	Revalúo	2015	2014
Terrenos	\$ 41,261,940	\$ 27,285,479	\$ 143,712,779	\$ 212,260,198	\$ 194,041,847
Edificios no Habitacionales	186,150,780	186,366,552	72,127,450	444,644,782	399,304,730
	\$ 227,412,720	\$ 213,652,031	\$ 215,840,229	\$ 656,904,980	\$ 593,346,577

Con la finalidad de dar cumplimiento al Art. 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, al cierre del ejercicio 2015, fue reconocido en la contabilidad de la entidad el valor catastral según avaluó del al 23 de Febrero 2015 de los bienes inmuebles propiedad del Fondo de Cultura Económica, de acuerdo a lo siguiente:

	Valor Histórico	Actualización	Revalúo	Total
Edificio Sede	\$ 97,151	\$ 365,979	\$ 122,864,117	\$ 123,327,247
Almacén	81,423	306,731	3,200,689	3,588,843
Almacén de libros	236,454	890,754	4,054,817	5,182,025
Librería Daniel Cosío Villegas	1,416,288	5,335,345	1,436,452	8,188,085
Almacén de libros	769,796	2,899,924	856,618	4,526,338
Librería Octavio Paz	5,048,130	3,921,244	2,229,963	11,199,337
Librería Fray Servando y Teresa de Mier	2,059,200	4,057,218	1,775,294	7,891,712
Librería José Luis Martínez	1,941,200	2,100,781	7,294,829	11,336,810
Librería Rosario Castellanos	29,612,298	7,407,503	-	37,019,801
Total Terrenos	\$ 41,261,940	\$ 27,285,479	\$ 143,712,779	\$ 212,260,198

CUENTA PÚBLICA 2015

	Valor Histórico	Actualización	Revalúo	Total
Edificio Sede	47,851,144	135,659,526	58,814,585	242,325,255
Librería Octavio Paz	32,097,516	11,916,268	-	44,013,784
Librería Daniel Cosío Villegas	6,242,455	4,551,645	-	10,794,100
Almacén de libros	3,320,811	8,487,429	6,698,917	18,507,157
Centro Cultural Bella Época	78,160,971	9,994,302	-	88,155,273
Librería José Luis Martínez	12,965,089	7,456,207	2,147,849	22,569,145
Almacén de libros	1,739,371	1,058,360	1,639,645	4,437,376
Librería Fray Servando y Teresa de Mier	2,851,145	3,768,472	246,909	6,866,526
Almacén	922,278	3,474,343	2,579,545	6,976,166
Total Edificios No Habitacionales	\$ 186,150,780	\$ 186,366,552	\$ 72,127,450	\$ 444,644,782
Total Revalúo	\$ 227,412,720	\$ 213,652,031	\$ 215,840,229	\$ 656,904,980

b) Bienes Muebles

Se registran a su costo de adquisición. 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 - Reexpresión.

El saldo se integra como sigue:

Bienes Muebles	Valor Histórico	Actualización Acumulada	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 27,306,850	\$ 18,032,648	\$ 45,339,498	\$ 45,828,346
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,502,345	186,801	1,689,146	1,779,566
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	997	-	997	997
Equipo de Transporte	4,927,087	1,585,071	6,512,158	8,654,637
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas Equipo Comunicación-	1,398,582	150,902	1,549,484	1,609,484
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	6,822,564	-	6,822,564	6,822,564
	\$ 41,958,425	\$ 19,955,422	\$ 61,913,847	\$ 64,695,594

CUENTA PÚBLICA 2015

c) Activos Intangibles

El saldo se integra como sigue:

Activos Intangibles	Valor Histórico	Actualización Acumulada	2015	2014
Negativos	\$ 96,489,518	\$ 756,019	\$ 97,245,537	\$ 89,754,830
Libros Electrónicos	3,350,164	-	3,350,164	366,681
Crédito Mercantil (a)	1,940,868	493,721	2,434,589	2,434,588
	\$ 101,780,550	\$ 1,249,740	\$ 103,030,290	\$ 92,556,099

a) 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.

- *Estimaciones y Deterioros*

a) 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.

Estimación para Baja de Valor de Inventarios	2015	2014
Estimación Clientes	\$ (7,029,705)	\$ (7,400,469)
Estimación Responsabilidades	(2,256,378)	(2,249,078)
Estimación en Litigio	(677,970)	(677,970)
Estimación Deudores Diversos	(138,205)	(145,505)
Total Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(10,102,258)	(10,473,022)
Estimación por Deterioro de Inventarios	(22,759,445)	(22,759,445)
Total de Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$ (32,861,703)	\$ (33,232,467)

CUENTA PÚBLICA 2015

b) Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles

El saldo se integra como sigue:

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumuladas de Bienes Intangibles	2015	2014
Edificios no Habitacionales	\$ (292,201,361)	\$ (279,022,740)
Total Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(292,201,361)	(279,022,740)
Mobiliario y Equipo de Administración	(42,451,745)	(41,410,374)
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	(1,420,766)	(1,372,274)
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	(997)	(997)
Equipo de Transporte	(6,512,158)	(8,625,755)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, Equipo Comunicación	(959,647)	(838,766)
Total Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(51,345,313)	(52,248,166)
Negativos	(80,908,381)	(72,065,834)
Libros Electrónicos	(1,699,922)	(215,925)
Crédito Mercantil	(370,703)	(370,703)
Total Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(82,979,006)	(72,652,462)
Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	\$ (426,525,680)	\$ (403,923,368)

- Otros Activos

El saldo se integra como sigue:

Otros Activos	2015	2014
Anticipos a largo plazo (1)	\$ 41,704,842	\$ 43,174,201
Otros activos Diferidos- Depósitos en Garantía	315	315
Total Activos Diferidos	\$ 41,705,157	\$ 43,174,516

(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.

CUENTA PÚBLICA 2015

Pasivo

- Cuentas y Documentos por Pagar

El saldo se integra como sigue:

Cuentas y Documentos por Pagar	2015	2014
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 520,655	\$ 15,721,498
Retenciones de Impuestos por pagar a Corto Plazo	6,901,645	4,809,840
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo	3,439,636	3,292,157
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar	-	8,241
Total Proveedores por Pagar a Corto Plazo	10,861,936	23,831,736
Regalías provisión	27,051,389	28,069,576
Otras Provisiones por pagar OFE	48,566,431	39,208,612
Anticipo obras publicadas	780,942	3,888,715
Prestaciones establecidas por condiciones de trabajo	-	3,955,643
Provisiones a Corto Plazo	76,398,762	75,122,546
Anticipo de clientes	874,399	841,442
Coediciones	3,808,899	3,065,697
Derechos	6,402,054	5,256,299
Acreedores diversos	3,793,573	3,793,574
Adeudos a la TESOFE por cantidades no ejercidas	-	1,590
Anticipo trimestre económico FEP	34,722	65,790
Créditos INFONAVIT	853,309	637,588
Fondo para la Defunción	-	(20,000)
Pensión Alimenticia	60	-
Otras Pasivos a Corto Plazo	15,767,016	13,641,980
Total Pasivo Circulante	\$ 103,027,714	\$ 112,596,262

CUENTA PÚBLICA 2015

- Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Corto y Largo Plazo “Sin información que revelar”.
- Pasivos Diferidos y Otros

El saldo se integra como sigue:

Pasivos Diferidos y Otros	2015	2014
Provisión de Demandas Juicios Laborales (a)	\$ 16,195,582	\$ 16,195,582
Provisiones por Obligaciones Laborales (entidades que realizan estudio actuarial): (b)	32,059,646	31,908,479
Total Provisiones a Largo Plazo	\$ 48,255,228	\$ 48,104,061

(a) Se debe a 9 demandas de carácter laboral conocidas hasta el 31 de diciembre de 2014. Adicionalmente, durante el ejercicio 2015 se incorporaron 6 demandas, resultando un total de 15 demandas de carácter laboral. El monto final a erogar se desconoce y sólo es factible de precisar, a la conclusión de cada juicio, lo anterior, dada la naturaleza del Derecho Laboral.

(b) Provisiones por obligaciones laborales \$ 32,059,646 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.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

- *Ingresos de la Gestión*

- a) Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos

Se integran como sigue

	2015	2014
Ventas Internacionales	\$ 16,513,545	\$ 21,771,681
Institucional	5,727,593	4,238,972
Librerías	140,996,114	142,438,137
Internet	2,865,623	3,640,092
Clientes	48,273,958	47,956,668
	214,376,833	220,045,550
Coediciones y Derechos	6,070,976	4,056,172
Total Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos	\$ 220,447,809	\$ 224,101,722

- b) Subsidios y Transferencias Corrientes

CUENTA PÚBLICA 2015

Se integran como sigue:

	2015	2014
Enero	\$ 16,673,366	\$ 8,156,345
Febrero	20,000,872	7,451,645
Marzo	22,342,920	12,354,178
Abril	14,920,497	13,159,103
Mayo	15,748,671	6,552,558
Junio	14,091,900	17,234,056
Julio	17,778,752	26,998,569
Agosto	22,623,146	30,261,087
Septiembre	25,971,753	31,647,443
Octubre	20,509,937	20,313,356
Noviembre	20,521,879	41,558,663
Diciembre	34,444,056	39,035,429
Total Subsidios y Transferencias Corrientes	\$ 245,627,749	\$ 254,722,432

c) Otros Ingresos y Beneficios

Se integra como sigue:

	2015	2014
Ingresos Financieros		
Intereses ganados	\$ 1,711,080	\$ 1,302,446
Otros Ingresos Financieros	4,697,151	3,026,395
Total Ingresos Financieros	6,408,231	4,328,841
Total Incrementos por Variación de Inventarios	4,212,723	3,558,394
Total de Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Diferencias en tipo de cambio a favor en Efectivo y Equivalentes	18,068,303	13,471,478
Otros Ingresos y Beneficios Varios	71,049,123	50,605,296
Total Otros Ingresos y Beneficios Varios	89,117,426	64,076,774
Total Otros Ingresos y Beneficios	\$ 99,738,380	\$ 71,964,009

CUENTA PÚBLICA 2015

- Gastos y Otras Pérdidas
- a) Gastos de Funcionamiento

Se integra como sigue:

	2015	2014
Servicios Personales		
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 34,817,980	\$ 34,539,409
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	29,766,993	32,445,066
Remuneraciones Adicionales y Especiales	32,718,551	32,879,942
Seguridad Social	20,533,081	21,340,316
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	44,640,342	44,683,589
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	3,636,100	3,027,349
Total Servicios Personales	166,113,047	168,915,671
Materiales y Suministros		
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	3,866,429	3,945,057
Alimentos y Utensilios	989,701	1,507,779
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,468,857	1,813,811
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	107,009	82,713
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,085,192	1,036,693
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,152,270	185,025
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	488,254	588,983
Total Materiales y Suministros	9,157,712	9,160,061
Servicios Generales		
Servicios Básicos	10,537,236	9,650,175
Servicios de Arrendamiento	13,201,314	12,496,353
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	19,598,167	25,270,322
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	23,005,395	25,383,662
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	23,119,055	20,345,545
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	11,856,700	19,670,123
Servicios de Traslado y Viáticos	4,591,885	5,081,381
Otros Servicios Generales	-	1,207,261
Total Servicios Generales	105,909,752	119,104,822
	\$ 281,180,511	\$ 297,180,554

CUENTA PÚBLICA 2015

Total Gastos de Funcionamiento

b) Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Se integra como sigue:

	2015	2014
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones		
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$ 12,104,210	\$ 9,159,417
Depreciación de Bienes Inmuebles	11,010,628	9,767,434
Depreciación de Bienes Muebles	1,687,932	2,062,292
Amortización de Activos Intangibles	10,326,544	10,661,599
Total Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	35,129,314	31,650,742
Total Provisiones	-	1,442,617
Total Disminución por Variación de Inventarios	9,475,167	9,151,094
Otros Gastos		
Pérdidas por Responsabilidades	-	4,824,136
Diferencias por Tipo de Cambio Negativa en Efectivo y Equivalentes	22,952,745	9,977,719
Otros Gastos Varios	54,929,864	53,875,507
Costo de Ventas	128,846,263	132,895,903
Total Otros Gastos	206,728,872	201,573,265
Total Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ 251,333,353	\$ 243,817,718

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

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).

- Modificaciones al Patrimonio Contribuido

El patrimonio del Organismo se incrementa por los subsidios del Gobierno Federal para inversión, en el ejercicio 2015 se han recibido \$ 20,000,000 por concepto aportaciones para inversión financiera.

- Modificaciones al Patrimonio Generado

El resultado del ejercicio 2015 es de \$ 32,545,668. Por su parte, el valor del revalúo acumulado de los bienes inmuebles propiedad del Fondo de Cultura Económica al 31 de Diciembre de 2015 asciende a \$ 215,840,229. El reconocimiento del Efecto de Conversión y la Actualización sumo \$ 21,091,449.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- Efectivo y Equivalentes

El efectivo al final del período se integra de la siguiente manera:

	2015	2014
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$ 455,300	\$ 569,500
Efectivo en Bancos – Dependencias	22,713,319	2,870,538
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	30,533,298	36,667,571
Fondos de afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total Efectivo al Final del Período	53,701,917	40,107,609

- Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles con su monto global y en su caso el porcentaje de las que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Revelando los pagos que se hicieron por su compra. “Sin información que revelar”.

CUENTA PÚBLICA 2015

- Conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 32,545,668	\$ 6,934,861
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	12,698,560	11,829,726
Amortización	10,326,544	10,661,599
Incremento en las provisiones	3,740,107	(17,927,482)
Incremento en inversiones producido por revaluación	(63,558,403)	(152,281,826)
(Ganancia) / pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(575,913)	0
(Incremento) / Decremento en cuentas por Cobrar	588,612	(24,244,479)
(Incremento) / Decremento en inventarios	(11,772,477)	61,456,194
(Incremento) / Decremento en Compañías filiales	55,034,686	31,418,709
(Incremento) / Decremento en Otros Activos	1,469,359	6,847,106
Incremento / (Decremento) Cuentas por pagar	(10,144,687)	8,806,985
Incremento / (Decremento) Impuestos por pagar	(1,680,456)	2,758,840
Incremento / (Decremento) cuentas por pagar	(5,985,202)	140,146
Flujos netos de actividades de operación	<u>22,686,398</u>	<u>(53,599,621)</u>

CUENTA PÚBLICA 2015

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

- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 486,022,991
2. Más ingresos contables no presupuestarios:		\$ 136,729,846
Incremento por variación de inventarios	\$ 4,212,723	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 132,517,123	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables:		\$ 56,938,899
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$ 56,938,899	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 565,813,938

- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1. Total de egresos (Presupuestarios)		\$ 486,022,991
2. Menos egresos presupuestarios no contables:		\$ 122,786,558
Compra de títulos y valores	\$ 20,000,000	
Otros egresos presupuestales NO contables	\$ 102,786,558	
3. Más gastos contables no presupuestales:		\$ 193,571,339
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 12,698,558	
Provisiones	\$ 6,888,213	
Otros gastos contables no presupuestales	\$ 173,984,568	
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 533,268,270

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

- Cuentas de Orden Contables

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES INGRESOS	
INGRESOS	
Presupuesto de ingresos aprobado	463,414,492
Presupuesto de ingresos por ejecutar	(4,963,711)
Modificaciones al presupuesto de ingresos aprobado	490,986,701
Presupuesto de ingresos devengado	486,022,990
Presupuesto de ingresos recaudado	486,022,990

- Cuentas de Orden Presupuestarias

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES EGRESOS	
EGRESOS	
Presupuesto de egresos aprobado	463,414,492
Presupuesto de egresos modificado	(487,137,051)
Presupuesto de egresos por ejercer	24,653,563
Presupuesto de egresos comprometido	462,483,489
Presupuesto de egresos devengado	462,483,489
Presupuesto de egresos ejercido	462,483,489
Presupuesto de egresos pagado	462,483,489

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Fondo de Cultura Económica está recuperando su lugar en la aportación de la agenda pública de textos de los grandes temas contemporáneos, especialmente los relacionados con la educación, la desigualdad, la salud, la seguridad y la cultura.

Para enfrentar la nueva realidad de las finanzas públicas, en la cual la entidad tuvo un decremento de su presupuesto modificado autorizado de alrededor del 15% con respecto al ejercicio anterior, se hizo necesaria la implementación un nuevo esquema de productividad, ahorro y alianzas estratégicas, a través de la ampliación de las alianzas para coeditar libros con otras instituciones, el replanteamiento de prioridades en materia de reimpresiones, el fortalecimiento de los recursos propios, así como la articulación de una estrategia con más de 80 cadenas de librerías y distribuidores en todo el país.

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. La información financiera incluye el método de participación, el cual permite reconocer el resultado de cada una de sus empresas filiales en México y el extranjero.

2. Panorama Económico Financiero

El año 2015 comenzó con un escenario adverso derivado de la asignación de un techo presupuestal que reducía los recursos a tareas sustantivas, lo que - aunado a los recortes instruidos en febrero- por un lado, obligó a la entidad a realizar un ajuste de las metas a la baja, con efectos en una menor producción de reimpresiones, desabasto de librerías, disminución de ventas y el consiguiente impacto en la imagen institucional; por otro lado, se realizó un análisis y revisión del presupuesto asignado a cada Gerencia y Coordinación con el propósito de priorizar los recursos destinados a las áreas sustantivas, para ello, se pusieron en marcha varias acciones a fin de disminuir el gasto en aquellas áreas con un impacto productivo indirecto, tales como la reducción en el mantenimiento, así como las asignaciones presupuestales para las tareas de vigilancia y jardinería. De la misma forma se pusieron en marcha las siguientes estrategias para la red de librerías del FCE: promociones; establecer o estrechar relaciones comerciales con casas editoras nacionales y extranjeras, así como con editores independientes; la capacitación del personal que atienden las librerías; la renovación de espacios e inventarios de las librerías del Fondo; la desincorporación de materiales obsoletos, dañados o maltratados; la instrumentación de mejoras tecnológicas para las librerías del FCE; la apertura de nuevas librerías; las modificaciones en los convenios celebrados con instancias públicas para la apertura de nuevas librerías con las cláusulas que privilegian los intereses del FCE. Respecto de las Filiales, estas asumieron algunas maquilas, así como la instrumentación de una política de coedición para reducir costos, a las ventas institucionales y a las reimpresiones. Las acciones mencionadas contribuyeron a revertir los efectos desfavorables de la disminución del presupuesto fiscal, lo que permitió que el cierre del ejercicio se presentará sin presiones de gasto y con resultados favorables sobre el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales.

3. Autorización e Historia

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.

4. Organización y Objeto Social

Objeto Social

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.

Principal Actividad

La principal actividad de la entidad es seleccionar, producir, distribuir y comercializar publicaciones impresas y electrónicas, a través de las librerías ubicadas en el interior de la República Mexicana, en el portal de internet.

Ejercicio Fiscal

El ejercicio fiscal inicio el 1 de enero y concluyo el 31 de diciembre de 2015.

El régimen jurídico

Es un Organismo Público Descentralizado, que aplica la normatividad gubernamental vigente en el ejercicio 2015, 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 2015.

Consideraciones Fiscales

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.

A continuación se mencionan el tipo de contribuciones que la entidad está obligada a pagar o retener

Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.

Entero de retención de ISR por servicios profesionales mensual.

Retenciones a residentes en el extranjero sin establecimiento permanente en México. Mensual.

Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios.

Pago definitivo mensual de IVA.

Entero de retenciones del IVA.

Entero de cuotas obrero-patronales para efectos del IMSS, INFONAVIT y Sistema de Ahorro para el Retiro.

A continuación se mencionan las obligaciones fiscales que tiene esta entidad

Declaración informativa anual de retenciones del ISR y pagos efectuados a residentes en el extranjero.

Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales (ISR).

Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.

Declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles

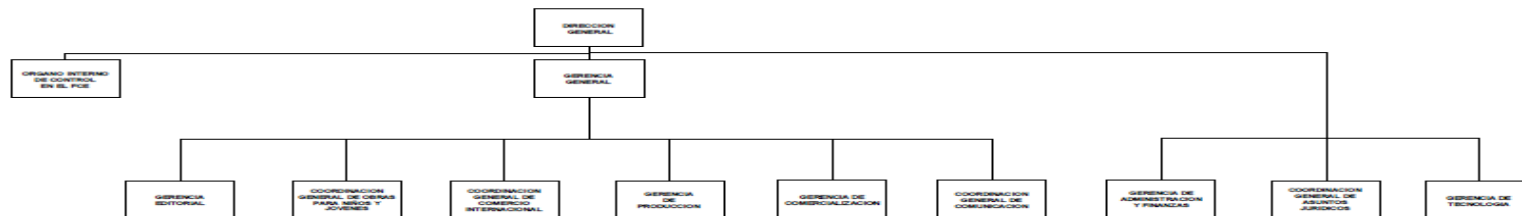
Declaración informativa mensual de operaciones con terceros IVA.

Declaración Informativa anual de subsidio para el empleo.

Estructura organizacional básica



TRUCTURA ORGANICA BASICA AUTORIZADA
2015



Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales el Fondo de Cultura Económica es Fideicomitente o fideicomisario.

Fideicomiso SEP DGETI Fondo de Cultura Económica - Fideicomitente

Fideicomiso Fondo de Cultura Económica Primas de Antigüedad - Fideicomitente

Fideicomiso Fondo de Cultura Económica Indemnizaciones - Fideicomitente

Fideicomiso Fondo de Cultura Económica Fondo de Ahorro - Fideicomitente

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

De conformidad con la normatividad gubernamental vigente en el ejercicio 2015, 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 2015.

A efecto de hacer comparativas las cifras al 31 de Diciembre de 2014, 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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización

El Fondo de Cultura Económica, está obligado a efectuar la aplicación de la NIFGG SP 04- Reexpresión, apartado “D”, aplicable en 2015 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 10.18%.

Por otra parte, de conformidad con el acuerdo por el que se adicionan y reforman las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio publicado en el DOF con fecha 6 de octubre de 2014, se indica que atendiendo a la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público; el patrimonio se deberá actualizar cuando el Índice Nacional de Precios al Consumidor acumulado durante un periodo de tres años sea igual o superior al 100%.

De acuerdo a las normas referidas, no existe la necesidad de reexpresar la información financiera en el presente ejercicio.

b) Realización de operaciones en el extranjero y sus efectos en la información financiera gubernamental

Las ventas efectuadas a empresas filiales en el extranjero

	2015		2014	
Ventas Internacionales	\$	16,513,545	\$	21,771,681

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas

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”.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

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

e) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido

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.

f) Provisiones

Las provisiones a largo plazo se deben a 9 demandas de carácter laboral conocidas hasta el 31 de diciembre de 2014. Adicionalmente, durante el ejercicio 2015 se incorporaron 6 demandas, resultando un total de 15 demandas de carácter laboral. El monto final a erogar se desconoce y sólo es factible de precisar, a la conclusión de cada juicio, lo anterior, dada la naturaleza del Derecho Laboral.

Las provisiones por obligaciones laborales 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.

g) Reservas “Sin información a Revelar”

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores “Sin información a Revelar”

i) Reclasificaciones “Sin información a Revelar”

j) Depuración y cancelación de saldos “Sin información a Revelar”

CUENTA PÚBLICA 2015

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se integra como sigue:

	2015		2014	
	Dólares 17.2065	M.N. (pesos)	Dólares 14.7180	M.N. (pesos)
<u>Activo Circulante</u>				
Efectivo y bancos	1,238	21,297	25,795	379,653
Cuentas por cobrar	2,238,776	38,521,509	6,374,231	93,815,931
	2,240,014	38,542,806	6,400,026	94,195,584
<u>Pasivo Circulante</u>				
Cuentas por pagar	0	0	(11,334)	(166,808)
Créditos Bancarios a C.P.	0	0	0	0
	0	0	(11,334)	(166,808)
<u>Pasivo no Circulante</u>				
Créditos Bancarios a L.P.	0	0	0	0
Posición Financiera Corta	2,240,014	38,542,806	6,388,692	94,028,776

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 2015 asciende a 17.2065 pesos mexicanos por un dólar estadounidense (Diciembre 2014:14.7180), según lo establecido por la SHCP.

8. Reporte Analítico del Activo

a) Porcentajes de depreciación

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%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo de cómputo	30%
Negativos	33.33%

Los negativos se deprecian en tres años con cargo a resultados a partir del mes siguiente de la publicación de la obra.

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos “Sin información a Revelar”.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo “Sin información a Revelar”.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras “Sin información a Revelar”.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes contruidos por la entidad “Sin información a Revelar”.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo “Sin información a Revelar”.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables “Sin información a Revelar”.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva “Sin información a Revelar”.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Fideicomiso	Ramo administrativo	Disponibilidad al 31 de diciembre de 2015
Fideicomiso SEP DGETI Fondo de Cultura Económica	11 MAR	120,254,696
Fideicomiso Fondo de Cultura Económica Primas de Antigüedad	11 MAR	1,900,871
Fideicomiso Fondo de Cultura Económica Indemnizaciones	11 MAR	89,637
Fideicomiso Fondo de Cultura Económica Fondo de Ahorro	11 MAR	927,003

10. Reporte de Recaudación

El Cumplimiento de los Recursos Fiscales al cierre del ejercicio 2015 fue del 100%

El comportamiento de los Ingresos Propios obedece que hubo ingresos captados al cierre del 2015 que no fue posible asociar, al gasto, impactando principalmente los capítulos 2000 y 3000. Dicha situación no afecta metas.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda “Sin información a revelar”

12. Calificaciones otorgadas “Sin información a revelar”

13. Proceso de Mejora

El Fondo de Cultura Económica utiliza el sistema GERP (Government Enterprise Resource Planning) de Oracle con la finalidad de registrar las operaciones contables en tiempo real de acuerdo con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental. A la fecha, operan los módulos correspondientes a: inventarios, producción (que incluye la división de costos), ventas mayoreo y regalías así como finanzas (que comprende los módulos de contabilidad, presupuestos, cuentas por cobrar, tesorería y cuentas por pagar).

Cabe señalar que debido a las diversas modificaciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la información se migró a una nueva versión de Oracle en virtud de que la configuración original del plan de cuentas difiere de lo que establecen las disposiciones vigentes. Dicha versión se encuentra en proceso de implementación y estará operando en su totalidad a más tardar el primer semestre de 2016.

14. Información por segmentos “Sin información a revelar”

15. Eventos Posteriores al Cierre “Sin información a revelar”

16. Partes Relacionadas

Se manifiesta que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

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

Lic. Octavio Díaz Aldret
Gerente de Finanzas

C.P. Susana Díaz Sánchez
Subgerente de Finanzas