

**COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO
GRATUITOS
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SOBRE LA INFORMACIÓN FINANCIERA
AL
31 DE DICIEMBRE DE 2021**

COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS

CDMX

ÍNDICE

Anexos

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LA
INFORMACIÓN FINANCIERA

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020:

De Actividades	“A”
De Situación Financiera	“B”
De Cambios en la Situación Financiera	“C”
De Variación en la Hacienda Pública	“D”
Analítico de Activo	“E”
Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	“F”
De Flujo de Efectivo	“G”
Reporte de Patrimonio	“H”
Informe sobre Pasivos Contingentes	“I”
Notas a los Estados Financieros	“J”
<u>INFORMACIÓN ADICIONAL:</u>	
Conciliación Contable – Presupuestaria	“K”

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
A LA H. JUNTA DE GOBIERNO DEL
COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS**

OPINIÓN

Hemos auditado los estados financieros de la **COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITO (LA ENTIDAD)**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de **2021** y 2020, y los estados de actividades, los estados de variación en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas; asimismo, el reporte de patrimonio y el informe sobre pasivos contingentes al 31 de diciembre de **2021** y 2020, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, de la **COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS**, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en las notas a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable CONAC.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección “Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

PÁRRAFO DE ÉNFASIS

Base de preparación contable y utilización de este informe:

Llamamos la atención sobre las notas a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y DE LOS ENCARGADOS DEL GOBIERNO DE LA ENTIDAD SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en las notas adjuntas a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

MXGA Gómez y Sánchez Aldana, S.C.



C.P.C. Gerardo Martínez Yeo
Socio
Cédula Profesional N°1396444
Av. División del Norte N° 2462
Piso 8 Oficina 804-A
Col. Portales Sur
C.P. 03300
Alcaldía. Benito Juárez

Ciudad de México, a 18 de marzo de 2022.

Cuenta Pública 2021

Anexo "A"

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
(PESOS)

Ente Público:

Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	31,920,234	8,038,475	Gastos de Funcionamiento	3,400,388,836	3,174,608,429
Impuestos	0	0	Servicios Personales	156,057,642	154,842,162
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	3,006,414,835	2,730,503,660
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	237,916,359	289,262,607
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	10,650
Productos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	31,920,234	8,038,475	Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	0	10,650
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	3,385,577,176	3,047,801,154	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	3,385,577,176	3,047,801,154	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	60,056,182	44,653,891	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	2,520,472	3,874,419	Participaciones y Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Convenios	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	57,535,710	40,779,472	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	3,477,553,592	3,100,493,520	Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	54,895,880	33,236,964
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	27,138,465	28,595,845
			Provisiones	27,823,945	0
			Disminución de Inventarios	-66,530	923,518
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	0	3,717,601
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	3,455,284,716	3,207,856,043
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	22,268,876	-107,362,523

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


Victoria Guillén Álvarez
Directora General


Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

Cuenta Pública 2021

Anexo "B"

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
(PESOS)

Ente Público:

Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	96,825,602	198,059,362	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	304,420,219	427,666,507
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	233,781,615	268,372,620	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	549,593,950	397,924,291	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	31,614,294	30,766,054	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	57,232,143	3,423,436
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-29,829,724	-2,438,595	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	52,609,631	35,943,024
Otros Activos Circulantes	100,483	109,983	Provisiones a Corto Plazo	10,943,355	0
Total de Activos Circulantes	882,086,220	892,793,715	Otros Pasivos a Corto Plazo	4,634,075	4,286,133
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	429,839,423	471,319,100
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	632,466,671	487,752,439	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	399,282,156	400,466,066	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-423,412,685	-397,458,131	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	57,232,143	3,423,436	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	429,839,423	471,319,100
Total de Activos No Circulantes	665,568,285	494,183,810	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	1,547,654,505	1,386,977,525	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	754,036,120	717,766,578
			Aportaciones	563,455,990	563,455,990
			Donaciones de Capital	190,580,130	154,310,588
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	71,644,251	-94,242,864
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	22,268,876	-107,362,523
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-416,735,544	-308,107,723
			Revalúos	467,206,913	322,492,680
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,095,994	-1,265,298
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	292,134,711	292,134,711
			Resultado por Posición Monetaria	292,134,711	292,134,711
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	1,117,815,082	915,658,425
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	1,547,654,505	1,386,977,525

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

Apoyado: 
Directora General

Elaboró: 
Director de Recursos Financieros

Cuenta Pública 2021

Anexo "C"

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(PESOS)

Ente Público:

Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	190,363,858	351,040,838	PASIVO	81,766,611	123,246,288
Activo Circulante	163,225,394	152,517,899	Pasivo Circulante	81,766,611	123,246,288
Efectivo y Equivalentes	101,233,760	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	123,246,288
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	34,591,005	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	151,669,659	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	848,240	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	53,808,707	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	27,391,129	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	16,666,607	0
Otros Activos Circulantes	9,500	0	Provisiones a Corto Plazo	10,943,355	0
Activo No Circulante	27,138,464	198,522,939	Otros Pasivos a Corto Plazo	347,942	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	144,714,232	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	1,183,910	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	25,954,554	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	53,808,707	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	310,784,478	108,627,821
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	36,269,542	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	36,269,542	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	274,514,936	108,627,821
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	129,631,399	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	108,627,821
			Revalúos	144,714,233	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	169,304	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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


Victoria Guillén Álvarez
Directora General


Elaboró: Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

Cuenta Pública 2021

Anexo "D"

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(PESOS)

Ente Público:

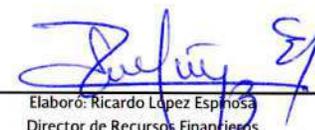
Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	717,766,578				717,766,578
Aportaciones	563,455,990				563,455,990
Donaciones de Capital	154,310,588				154,310,588
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0				0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020		13,119,659	-107,362,523		-94,242,864
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-107,362,523		-107,362,523
Resultados de Ejercicios Anteriores		-308,107,723			-308,107,723
Revalúos		322,492,680			322,492,680
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-1,265,298			-1,265,298
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020				292,134,711	292,134,711
Resultado por Posición Monetaria				292,134,711	292,134,711
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	717,766,578	13,119,659	-107,362,523	292,134,711	915,658,425
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021	36,269,542				36,269,542
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	36,269,542				36,269,542
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021		-108,627,821	274,514,936		165,887,115
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			22,268,876		22,268,876
Resultados de Ejercicios Anteriores		-108,627,821	107,362,523		-1,265,298
Revalúos			144,714,233		144,714,233
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			169,304		169,304
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021	754,036,120	-95,508,162	167,152,413	292,134,711	1,117,815,082

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



Autorizó: Victoria Guillen Alvarez
Directora General



Elaboró: Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

Cuenta Pública 2021

Anexo "E"

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(PESOS)

Ente Público: Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	1,386,977,525	27,334,873,401	27,174,196,421	1,547,654,505	160,676,980
Activo Circulante	892,793,715	26,965,524,277	26,976,231,772	882,086,220	-10,707,495
Efectivo y Equivalentes	198,059,362	20,174,252,729	20,275,486,489	96,825,602	-101,233,760
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	268,372,620	1,513,909,353	1,548,500,358	233,781,615	-34,591,005
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	397,924,291	5,254,264,465	5,102,594,806	549,593,950	151,669,659
Almacenes	30,766,054	22,674,415	21,826,175	31,614,294	848,240
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-2,438,595	423,315	27,814,444	-29,829,724	-27,391,129
Otros Activos Circulantes	109,983	0	9,500	100,483	-9,500
Activo No Circulante	494,183,810	369,349,124	197,964,649	665,568,285	171,384,475
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	487,752,439	196,873,855	52,159,623	632,466,671	144,714,232
Bienes Muebles	400,466,066	112,562,108	113,746,018	399,282,156	-1,183,910
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-397,458,131	2,681,018	28,635,572	-423,412,685	-25,954,554
Activos Diferidos	3,423,436	57,232,143	3,423,436	57,232,143	53,808,707
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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



Autorizó: Victoria Guillen Alvarez
Directora General



Elaboró: Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

Cuenta Pública 2021

Anexo "F"

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(PESOS)

Ente Público: Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	PESOS	MEXICO	471,319,100	429,839,423
Total Deuda y Otros Pasivos			471,319,100	429,839,423

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



Autorizó: Victoria Guillen Alvarez
Directora General



Elaboró: Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

Cuenta Pública 2021

Anexo "G"

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(PESOS)

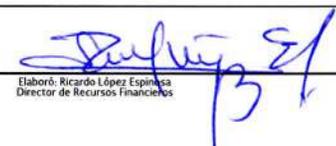
Ente Público:

Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	3,477,553,592	3,100,493,520	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	Aplicación	0	0
Productos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	31,920,234	8,038,475	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	3,385,577,176	3,047,801,154	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	60,056,182	44,653,891	Origen	0	0
Aplicación	3,578,787,352	3,044,728,957	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	156,057,642	154,842,162	Interno	0	0
Materiales y Suministros	3,006,414,835	2,730,503,660	Externo	0	0
Servicios Generales	237,916,359	289,262,607	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	10,650	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-101,233,760	55,764,563
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	198,059,362	142,294,799
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	96,825,602	198,059,362
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	178,398,516	-129,890,122			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-101,233,760	55,764,563			

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


Autorizó: Victoria Guillén Álvarez
Directora General


Elaboró: Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

Cuenta Pública 2021

Anexo "H"

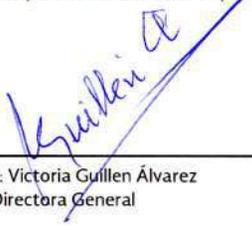
CUENTA PÚBLICA 2021 PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL

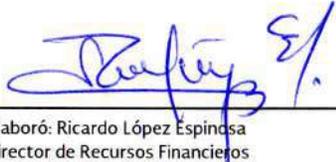
(PESOS)

Ente Público: Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	1,117,815,082
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	1,117,815,082

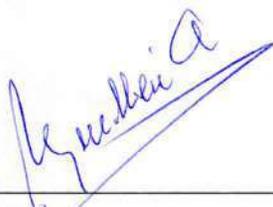
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Autorizó: Victoria Guillen Álvarez
Directora General

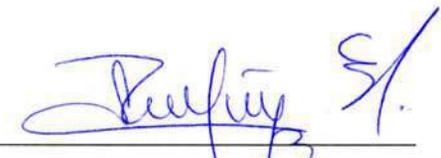

Elaboró: Ricardo López Espindola
Director de Recursos Financieros

COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

La Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos (Conaliteg) presenta dentro de sus cuentas de orden contable al 31 de diciembre de 2021, un pasivo contingente denominado "litigios pasivos en proceso" que incluye: a) denuncias laborales registradas en base a la estimación de la Subdirección Jurídica sobre 21 juicios pendientes de resolución en materia laboral de demandas promovidas en contra de la Conaliteg por importe estimado de 10,950.4 miles de pesos. Se integran por: 1 juicio de demanda recibido durante el periodo de enero a diciembre de 2021 por 52.2 miles, 20 juicios por demandas recibidas en el periodo de 2008 al 2019, de los cuales 11 suman \$10,898.2 miles de pesos y 9 juicios sin estimación de pasivo. En el ejercicio de 2020 Se constituyó una provisión para cubrir las erogaciones que pudieran derivarse de acuerdo con el estado procesal y resolución de tales juicios por 3,091.5 miles de pesos, con cargo a los resultados de ese año y, b) pasivos en litigios en proceso derivado de una apelación de la sentencia a la demanda promovida por la empresa AXA Seguros, S.A. de C.V, de la cual se dio respuesta en tiempo y forma, se encuentra en espera de resolución por parte de la autoridad.



 Autorizó Victoria Guillén Álvarez
 Cargo Directora General



 Elaboró Ricardo López Espinosa
 Cargo Director de Recursos Financieros

COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTAS DE DESGLOSE**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****a) ACTIVO****a.1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES****a.1.1) BANCOS /TESORERÍA**

Este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se integra como sigue:

(Pesos)

Concepto	2021	Referencia	2020
Recursos fiscales			
BBVA Bancomer, S.A.	\$2		\$1
Banco Mercantil del Norte, S.A.	33		438
Inversión temporal	5,792,352		4,529,922
Subtotal	5,792,387	(1)	4,530,361

CUENTA PÚBLICA 2021

(Pesos)

Concepto	2021	Referencia	2020
Recursos propios			
Banco Mercantil del Norte, S.A.	\$17,383		\$33,365
Inversión temporal	12,989,902		868,823
Subtotal	13,007,285	(1)	902,188
Recursos de terceros	2021		2020
Banco Nacional de México, S.A.	\$2,507,495		\$3,853
Inversión temporal	75,518,435	(3)	192,622,960
Subtotal	78,025,930	(1)	192,626,813
Total	\$96,825,602	(2)	\$198,059,362

(1) El importe de \$96,825,602 en el rubro de "Efectivo y equivalentes", incluye las inversiones temporales en valores gubernamentales de sociedades de inversión con vencimiento menor a tres meses conforme al "Acuerdo por el que se expiden los lineamientos para el manejo de las disponibilidades financieras de las entidades paraestatales de la Administración Pública Federal", publicado en el DOF del 01 de marzo de 2006 por un importe de \$94,300,689 (97%) el cual se integra por 3 cuentas bancarias de inversión que se operan con: Banco Mercantil del Norte, S.A., No. 0591 por \$5,792,352 y No. 3183732 por \$12,989,902 y Banamex S.A., No. 73432 por \$75,518,435 mismos que corresponden principalmente a recursos por operación de Terceros para la producción de libros y materiales educativos al amparo de Convenios de Colaboración con los Estados y la Secretaría de Educación Pública y recursos propios.

(2) Incluye los intereses generados de las cuentas de recursos fiscales en el mes de diciembre de 2021 de \$23,334, que fueron enterados y pagados a la Tesorería de la Federación (TESOFE) el 4 de enero de 2022.

CUENTA PÚBLICA 2021

(3) Incluye \$23,227,659 de recuperación de gastos administrativos del 6.5% tomando como base la cobranza derivada de los convenios de colaboración entre la Conaliteg y diversas Unidades Administrativas de la SEP de conformidad con el procedimiento para la contratación, entrega y finiquito de trabajos de impresión con terceros correspondientes al cierre del ejercicio 2021.

a.2) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, presenta los saldos siguientes:

(Pesos)

Concepto	2021	Referencia	2020
Cuentas por cobrar	\$213,946,667	(2)	\$246,893,414
Tesorería de la Federación	19,799,130	(3)	21,463,675
Deudores diversos	35,818		15,531
Total Derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$233,781,615	(1)	\$268,372,620
Cuentas por cobrar	\$0		\$0

(Pesos)

Concepto	2021	Referencia	2020
Total Derechos a recibir bienes o servicios	\$0		\$0

(1) El saldo por \$233,781,615 se integra por: 1) cuentas por cobrar de \$213,946,667, que incluyen la operación de terceros para la producción de libros y materiales; 2) cuentas por liquidar certificadas pendientes de pago por la Tesorería de la Federación (TESOFE) de \$19,799,130 y deudores diversos de \$35,818.

(2) Las cuentas por cobrar de operaciones con terceros se integran como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2021

(Pesos)

Antigüedad	Entidad/Programa	Dependencia/Entidad	Saldo al cierre 2021
mayor a 1 año	Educación Indígena	Guerrero	\$1,375,390
mayor a 1 año	Secundaria Estatal 2020	Chihuahua	3,000,000
mayor a 1 año	Programa Escuelas de Tiempo Completo	Dirección General de Desarrollo de la Gestión Educativa y Enfoque Territorial	2,900,000
mayor a 1 año	Mi primer biblioteca	Dirección General de Desarrollo Curricular	27,814,445
menor a 6 meses	Secundaria Estatal 2021	Diversos Estados	75,400,012
menor a 3 meses	Programa Nacional de Inglés 2021	Diversos Estados	61,173,164
menor a 3 meses	Secundaria Estatal 2021	Diversos Estados	42,283,656
	Total de cuentas por cobrar terceros		\$213,946,667

(3) De la cuenta por cobrar a corto plazo de \$19,799,130, los registros al 31 de diciembre de 2021 se incluyeron en el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas debido a que la Conaliteg en diciembre 2021 expidió cuentas por liquidar certificadas a través del Sistema de Información y Administración Financiera Federal (SIAFF) con cargo al presupuesto 2021 cuya fecha de pago es en enero del 2022, por tal razón, no se aplicó lo establecido en el numeral 7 de la NIFGG SP 02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus Diferentes Modalidades", que señala que se deberá cancelar al cierre del ejercicio los registros presupuestarios de ingresos y egresos públicos de las operaciones de gasto en que no se haya expedido la cuenta por liquidar certificada para pago, disminuyéndolas de la cuenta de Subsidios y Transferencias Corrientes.

Derivado de la aplicación mencionada en el párrafo anterior, no se aplicaron los numerales 14 y 15 de la NIFGG SP 01 "Norma de Control Presupuestario de los Ingresos y Gastos", por lo tanto, no se modificó el ejercicio reportado en el Estado de Actividades.

CUENTA PÚBLICA 2021

a.3) BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

a.3.1) INVENTARIOS, NETO

Este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se integra a continuación:

(Pesos)

Concepto	2021	Referencia	2020
Inventarios de mercancías terminadas	\$245,300,454		\$148,497,882
Inventarios de mercancías en proceso de elaboración	2,891,451		614,244
Inventarios de materias primas, materiales y suministros para producción	301,402,045		248,812,165
Total Bienes disponibles para su transformación y consumo (inventarios)	\$549,593,950	(1)	\$397,924,291

(1) Las cifras actualizadas de inventarios al 31 de diciembre de 2021 y 2020 por \$549,593,950 y \$397,924,291, con la referencia de sus cifras históricas a la misma fecha por \$549,593,950 y \$397,924,291 respectivamente, se resumen en el cuadro siguiente:

(Pesos)

Concepto	Cifras Actualizadas			Cifras Históricas	
	2021	Referencia	2020	2021	2020
Inventarios de mercancías terminadas (Libro terminado)	\$245,300,454	(2)	\$148,497,882	\$245,300,454	\$148,497,882
Inventarios de mercancías en proceso de elaboración	2,891,451	(3)	614,244	2,891,451	614,244
Inventario de materias primas, materiales y suministros para producción					

CUENTA PÚBLICA 2021

Papel y cartulina	\$301,179,282	247,949,877	\$301,179,282	247,949,877
-------------------	---------------	-------------	---------------	-------------

Concepto	Cifras Actualizadas			Cifras Históricas	
	2021	Referencia	2020	2021	2020
Cajas	\$222,763		862,288	\$222,763	862,288
Cubiertas	0		0	0	0
Subtotal	\$301,402,045		\$248,812,165	\$301,402,045	\$248,812,165
Total, inventarios	\$549,593,950	(1)(4)(5)	\$397,924,294	\$549,593,950	\$397,924,291

(2) El libro terminado se integra por 14,846,090 unidades que corresponden a diferentes ciclos escolares.

(3) La producción en proceso se por la orden de producción P4LEA Español Lecturas de cuarto grado de primaria, del ciclo escolar 2021-2022.

(4) Derivado de los inventarios físicos practicados días 5 al 7 de enero de 2022 se registraron diferencias de inventario de \$294,636 que se presentan en el rubro de materiales y suministros en el estado de actividades.

(5) Los inventarios se presentan al costo original determinado por el método de costo promedio de producción y adquisición y hasta el 31 de diciembre de 2016 incluyeron el efecto de su actualización que se reconoció hasta el 31 de diciembre de 2007.

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

El inventario de libro terminado corresponde a libros de texto gratuitos, cuya producción y distribución se realiza con el presupuesto asignado por el Gobierno Federal, con base en la liberación de títulos que de acuerdo con los niveles educativos y la conciliación de la matrícula escolar. Por lo mismo, no representa un ingreso para la Conaliteg. Los costos de producción se traspasan al rubro de Materiales y Suministros del Estado de Actividades por las salidas del almacén para su distribución a los Responsables Únicos de Distribución (RUD) de los Gobiernos Estatales.

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

El papel de permuta obtenido del Programa de Recicla para Leer, se registra en los inventarios de papel y cartulina a solicitud del área responsable.

a.3.2) ALMACENES

(Pesos)

Concepto	Cifras Actualizadas			Cifras Históricas	
	2021	Referencia	2020	2021	2020
Almacén de materiales y suministros de consumo	\$31,614,294	(1)	\$30,766,054	\$31,614,294	\$30,766,054

(1) Este importe incluye el registro de la diferencia de inventario por \$294,636 considerado en el rubro de materiales y suministros en el Estado de Actividades misma que se determinó derivado de los inventarios físicos practicados los días 5 al 7 de enero de 2022.

a.4) INVERSIONES FINANCIERAS

La Conaliteg no cuenta con inversiones financieras relativas a fideicomisos.

a.5) BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, NETO

a.5.1) BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO, NETO

Este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, corresponde a los saldos siguientes:

(Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2021

Concepto	2021	Referencia	2020
Terrenos	\$305,144,050	(1)(6)	\$108,436,158
Viviendas	0		0
Edificios no habitacionales	327,322,622	(1)	379,316,281
Otros Bienes Inmuebles	0		0
Subtotal de Bienes Inmuebles	\$632,466,671		\$487,752,439
Infraestructura	0		0
Subtotal de Infraestructura	0		0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0		0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0		0
Subtotal de Construcciones en Proceso	0		0
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$632,466,671		\$487,752,439
Depreciación acumulada	(120,180,483)	(2)	(102,297,870)
Neto de bienes inmuebles	512,286,189	(3)(4)(5)	(385,454,569)

(1) En 2021, el valor de los bienes inmuebles se actualizó conforme a los avalúos paramétricos emitidos por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN), reconociendo el valor razonable del terreno y el edificio por un total de \$632,466,671, cuyo efecto neto de \$144,714,233 se refleja como un incremento en las cuentas de Hacienda/Patrimonio Generado, apartado Revalúos.

(2) La depreciación acumulada por \$120,180,483 después del reconocimiento de los avalúos paramétricos, incluye \$17,882,613 que corresponden a la depreciación del ejercicio 2021.

CUENTA PÚBLICA 2021

(3) La Conaliteg tiene tres bienes inmuebles, uno ubicado en Tequesquináhuac, Estado de México (almacén de producto terminado y oficinas) y dos en El Marqués, Querétaro (planta de producción, almacén de insumos, almacén de producto terminado y oficinas), que se encuentran en un estado de uso y operación razonable dándoles el mantenimiento necesario para que su deterioro sea el normal al uso para el que son destinados. Las oficinas se encuentran en un estado de uso óptimo, con buenos espacios, iluminación y todos los servicios funcionando.

(4) De conformidad con el artículo 26 de la Ley de Bienes Nacionales, se tienen registrados los inmuebles de la Conaliteg en el Sistema de Inventario del Patrimonio Inmobiliario Federal y Paraestatal con los registros números 22-03661-6 (Almacén de Producto Terminado Querétaro), 15-9070-1 (Almacén de Producto Terminado Tequesquináhuac) y 22-03360-7 (Planta de Producción Querétaro).

(5) Con base en el artículo 27 de la Ley Federal de Contabilidad Gubernamental, producto de la conciliación contable-física, se reporta el 100.0% de avance al 31 de diciembre de 2021. Cabe señalar, que el estado de situación financiera muestra un total de \$512,286,189

Los bienes inmuebles se registran de conformidad con lo señalado en el artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), los cuales no podrán registrarse a un valor inferior al catastral que le corresponda; así como en lo dispuesto en el "ACUERDO que reforma las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicado el 27 de Enero de 2010", según Diario Oficial de la Federación (DOF) del 8 de agosto de 2013, el cual dice que dicho valor catastral será el determinado por el Instituto de Administración de Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN) o en su caso por la autoridad catastral en el municipio o entidad federativa en el que se encuentre el inmueble.

(Pesos)

Concepto	Registro Contable	Valor De La Relación De Bienes Inmuebles	Conciliación
Terrenos	\$305,144,050	\$305,144,050	0
Edificios no habitacionales	327,322,622	327,322,622	0
Total de Bienes Inmuebles	\$632,466,671	\$632,466,671	0

a.5.2) BIENES MUEBLES, NETO

Este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se resume enseguida:

CUENTA PÚBLICA 2021

(Pesos)			
Concepto	2021	Referencia	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	\$29,608,868		\$29,955,768
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0		0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0		0
Vehículos y Equipo de Transporte	14,087,177		14,244,457
Equipo de Defensa y Seguridad	0		0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	271,509,625	(1)	272,189,354
Colecciones, Obras de Arte y Objetos valiosos	84,076,486	(2)	84,076,487
Activos Biológicos	0		0
Suma de Bienes Muebles	\$399,282,156	(3)	\$400,466,066
Depreciación acumulada	(303,232,203)	(4)	(295,160,261)
Neto de Bienes Muebles	\$96,049,953		\$105,305,805

(1) En 2021, se dieron de baja maquinaria y equipo, mobiliario y equipo, equipo de cómputo, equipo de comedor por un importe de \$1,028,193 y equipo de transporte por \$157,280

(2) Los libros y pinturas se registran y aseguran conforme al valor de mercado determinado en avalúo número 100/2003-O.A. practicado por perito valuador de obras de arte con fecha 01 de abril de 2003. Al respecto, la Conaliteg tiene en propiedad un total de 42 obras, de las cuales, 41 cuentan con certificados emitidos por el Instituto Nacional de Derechos de Autor (INDAUTOR), los cuales se encuentran incorporados contable y patrimonialmente, como acervo cultural de la Conaliteg.

(3) Los bienes muebles se registran de conformidad con los valores a considerar en la normatividad gubernamental señalada en las "Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio", es decir, al costo de adquisición, donación o construcción e incluye el efecto de actualización de los activos vigentes determinados con base en factores derivados del INPC que se reconoció hasta el 31 de enero de 2007. Los bienes traspasados por la SEP, con motivo de la creación de la Conaliteg, se registraron a su valor asignado con cargo al Patrimonio. El mobiliario y equipo se encuentran en condiciones razonables de utilización, aunque en algunas áreas se necesita contar con nuevos muebles para oficina ya que estos han cumplido su vida útil.

CUENTA PÚBLICA 2021

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

Los vehículos se encuentran operando y se les da el mantenimiento necesario para que brinden el servicio al que son destinados, sin embargo, algunos vehículos ya han llegado al término de su vida útil por lo que se ha optado por el arrendamiento de vehículos.

(4) La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta aplicando las tasas máximas autorizadas por la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR) sobre el monto original de la inversión. La depreciación del ejercicio se registró con un cargo a resultados de \$27,138,465.

El saldo \$399,282,157 se integra por el valor histórico acumulado por \$301,204,430 y la reexpresión de los Bienes muebles por \$98,077,727. Presentando a continuación, un resumen de los Bienes muebles a cifras actualizadas e históricas al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

(Pesos)

Concepto	Cifras Actualizadas		Cifras Históricas	
	2021	2020	2021	2020
Mobiliario y equipo	\$25,246,847	\$25,397,149	14,375,440	\$14,525,742
Equipo de cómputo	2,674,250	2,782,309	2,039,052	2,147,111
Equipo de comedor	1,687,771	1,776,310	285,399	373,938
Mobiliario y Equipo de Administración	29,608,868	29,955,768	16,699,891	17,046,791
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de transporte	14,087,177	14,244,457	12,574,677	12,731,956
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-
Maquinaria y equipo industrial	268,432,286	269,099,697	199,921,126	200,492,572
Herramienta y máquinas	3,077,339	3,089,657	1,556,306	1,568,625
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	271,509,625	272,189,354	201,477,432	202,157,162

CUENTA PÚBLICA 2021

Colección, Obras de arte y objetos valiosos	84,076,487	84,076,487	70,452,430	70,452,430
Activos Biológicos	0	0	0	0
Suma de Bienes Muebles	\$399,282,156	\$400,466,066	\$301,204,430	\$302,388,339
Depreciación acumulada	303,232,203	-295,160,261	-218,778,532	-210,706,590
Neto de Bienes Muebles	\$96,049,954	\$105,305,805	\$82,425,897	\$91,681,749

(1) La depreciación acumulada por \$303,232,203, se integra por la depreciación acumulada histórica de \$218,778,532 y la reexpresión de la depreciación de los Bienes muebles de \$84,453,671. Como se mencionó con anterioridad, la depreciación del ejercicio 2021 es de \$27,138,465.

(2) Los bienes muebles e inmuebles se registran al costo de adquisición, donación o de construcción con base en el Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio (Última reforma publicada el 27/12/2017) e incluye el efecto de actualización de los bienes, determinada con base en factores derivados del INPC que se reconoció hasta el 31 de diciembre de 2007. Los bienes traspasados por la SEP, con motivo de la creación de la Conaliteg, se registraron a su valor asignado con crédito al Patrimonio.

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

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

(3) El mobiliario y equipo se encuentra en condiciones razonables de uso, aunque en algunas áreas se necesita contar con nuevos muebles para oficina, ya que estos han cumplido su vida útil. Se busca tener los recursos financieros necesarios y la autorización correspondiente para adquirir el estrictamente necesario con objeto de contar con mobiliario suficiente y en buen estado.

Las máquinas y herramientas que dan servicio a los almacenes y a la planta de producción se encuentran en un estado razonable de uso y requieren de mantenimientos preventivos y correctivos dada su antigüedad y uso para que su vida útil sea la máxima posible y brinde el servicio que se requiere.

(Pesos)

Concepto	Registro Contable	Valor De La Relación De Bienes Muebles	Conciliación
----------	-------------------	--	--------------

CUENTA PÚBLICA 2021

Mobiliario y Equipo de Administración	\$29,608,868	\$29,608,868	0
Vehículos y Equipo de Transporte	14,087,177	14,087,177	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	271,509,625	271,509,625	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos valiosos	84,076,487	84,076,487	0
Total de Bienes Muebles	\$399,282,156	\$399,282,156	-

La Dirección de Recursos Materiales y Servicios Generales realizó la licitación, con asignación a la partida 3450 "Seguros de Bienes Patrimoniales" (transporte de bienes, flotilla vehicular y obras de arte).

El programa anual de disposición final de Bienes Muebles 2020 se encuentra publicado en la página web de la Conaliteg en la siguiente liga: <https://www.gob.mx/conaliteg/documentos/programa-anual-de-disposicion-final-bienes-muebles-2020>

a.6) ESTIMACIONES Y DETERIOROS

(Pesos)

Concepto	2020	Referencia	2020
Estimación para cuentas incobrables por derechos a recibir	\$(29,382,841)	(1)	\$(1,991,712)
Estimación para inventarios	(446,883)	(2)	(446,883)
Estimaciones por pérdida o deterioro de activos circulantes	\$(29,829,724)		\$(2,438,595)

(1) Durante el ejercicio, la estimación de cuentas incobrables se incrementó por \$27,814,445 derivado de la reserva por la falta de pago de la Dirección de Desarrollo Curricular, por el programa Mi Primer Biblioteca. La estimación para cuentas incobrables se registra conforme a la política que se menciona en el numeral 6 e) de las Notas de Gestión Administrativa, el saldo al 31 de diciembre de 2021 es de \$29,382,841 que se considera suficiente para cubrir las cuentas que se determinen como irrecuperables, Asimismo se aprobó la disminución de la reserva en \$409,070 de Soluciones Integrales de Prerensa e Impresiones S.A. de C.V con el dictamen de incobrabilidad DG/SJ/DCyL/00536/2021; el saldo

CUENTA PÚBLICA 2021

de la estimación incluye el caso confirmado por la Subdirección Jurídica en el oficio DG/SJ/DCyL/00422/2020 de fecha 16 de diciembre de 2020 que cubre la contingencia de cobro del programa estatal de educación indígena con el estado de Guerrero de \$1,375,390

(2) La estimación de inventarios no ha tenido movimientos y se están evaluando los parámetros para determinar su suficiencia.

a.7) ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 la Conaliteg informó \$57,232,143 y \$3,423,436 respectivamente, por concepto activos y pasivos diferidos, que se integran de pasivos contables y presupuestales devengados no pagados con presupuesto de 2021 y 2020.

b) PASIVO

b.1) CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

ESTE RUBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020, SE RESUME ENSEGUIDA:

(Pesos)

Concepto	2021	Referencia	2020
Servicios personales	\$0		\$24,135
Proveedores	304,420,219	(1)	427,314,424
Acreedores Terceros	52,609,631	(2) (b.2)	35,943,024
Provisiones a corto plazo	10,943,355	(3)	0

CUENTA PÚBLICA 2021

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	4,634,075	(4)	4,614,081
Pasivo diferido	57,232,143	(b.3)	3,423,436
Cuentas por pagar a corto plazo	\$429,839,423		\$471,319,100

- (1) El saldo por \$304,420,219 se integra de proveedores por \$295,491,818 y otros acreedores por \$8,828,401.
- (2) La Conaliteg tiene un saldo de acreedores terceros de \$52,609,631 que proviene de los trabajos que se reciben por los Convenios de Colaboración con otras dependencias y entidades que se desglosan en el inciso b.2).
- (3) Las provisiones a corto plazo incluyen saldos pendientes de liquidar a algunos proveedores a quienes se les hicieron pagos parciales y cuyo saldo pendiente forma parte del pasivo diferido en 2022.
- (4) Las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo por \$4,634,075, se integra por las retenciones y contribuciones siguientes: ISR retenciones por salarios por \$4,410,523, IVA por retenciones por \$225,236 y -\$1,684 retenciones por cuotas del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado y demás descuentos. Dichas retenciones se enteraron y pagaron en enero de 2022.

b.2) FONDOS DE BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O GARANTÍA A CORTO Y LARGO PLAZO

El saldo de acreedores terceros por \$52,609,631, proviene de los trabajos que realiza la Conaliteg a entidades y dependencias de la Administración Pública Federal, al amparo de Convenios de Colaboración para intermediar en la contratación de trabajos para la producción y distribución de libros y materiales o bien la impresión en sus propias instalaciones, mismo que se integra como sigue: \$289,099 correspondiente a adeudos con diversos impresores relacionados con el Programa de Educación Indígena con el estado de Guerrero; del Programa Nacional de Inglés (Proni) con diversos estados por \$6,367,186 ; Dirección General de Desarrollo de la Gestión e Innovación Educativa con dos solicitudes de cobro, la primera del programa (PETC) por \$994,754 y la segunda del programa (PNCE) por \$76,528; Dirección de Desarrollo Curricular por \$27,814,445; Programa de Secundaria Estatal por \$12,560,905 más otros remanentes de diversos estados por \$4,506,714..

b.3) PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS

De conformidad con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 01), "Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos", al 31 de diciembre de 2021, la Conaliteg registró \$57,232,143 de activos y pasivos diferidos contables devengados no pagados con presupuesto 2021.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Se presenta a continuación, el Estado de Actividades condensado por los ejercicios de 2021 y 2020.

(Pesos)

Concepto	2021	Referencia	2020
Ingresos			
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$31,920,234	(3)	\$8,038,475
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	3,385,577,176	(1)	3,047,801,154
(1) Más:			
Otros ingresos y beneficios	60,056,182	(2)	44,653,891
Total de ingresos y otros beneficios	\$3,477,553,592		\$3,100,493,520
Menos:	2021	Referencia	2020
Gastos de funcionamiento	\$3,400,388,836	(1)	\$3,174,608,429
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0		10,650
Otros gastos y perdidas extraordinarias	54,895,880	(2)	33,236,964
Total de gastos y otras perdidas	\$3,455,284,716		\$3,207,856,043
Total Ahorro (Desahorro) del ejercicio	22,268,876		-107,362,523

a) INGRESOS DE GESTIÓN

(1) El monto de \$3,385,577,176, corresponde presupuesto fiscal autorizado para el ejercicio 2021, el cual con base en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal establece que los ingresos se registran por la notificación del pago de la Cuenta por Liquidar Certificada a través de la TESOFE, es decir, la aplicación de los subsidios, transferencias y aportaciones del Gobierno Federal, afectando simultáneamente el ingreso y el egreso presupuestal y contablemente. El recurso asignado tiene por objeto el cumplimiento de las metas establecidas en los procesos de planeación y programación del presupuesto de los programas asignados a la entidad.

(2) Los otros ingresos y beneficios de \$60,056,182 incluyen: a) \$57,535,710 de otros ingresos y beneficios varios, de los cuales básicamente \$48,656,248 provienen de la permuta de papel del Programa Recicla para Leer, de conformidad con el Decreto expedido por el Titular del Ejecutivo Federal y publicado en el DOF del 21 de febrero de 2006, mediante el cual las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal, la Procuraduría General de la República, las unidades administrativas de la Presidencia de la República y los órganos desconcentrados, donan a la Conaliteg el desecho de papel y cartón. Por otro lado, se obtuvo ingresos por la venta de papel de desperdicio, sanciones, entre otros conceptos por \$8,879,462 y b) \$2,520,472 intereses generados por la inversión en las instituciones bancarias en el año 2021.

(3) Los ingresos por venta de bienes y prestación de servicios por \$31,920,234 se obtienen por concepto de 6.5% por la recuperación de gastos administrativos e ingresos por prestación de servicios en la operación con Terceros por \$23,227,659 y \$8,692,575, respectivamente, de los cuales se informa y solicita Junta Directiva de la Conaliteg su aplicación a los recursos propios de la entidad, tal como se explica en el inciso a) de la Nota 10 de las Notas de Gestión Administrativa.

b) GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

(1) Los gastos de funcionamiento por \$3,400,388,836, corresponde a los gastos efectuados con el presupuesto fiscal y propios autorizado para el ejercicio 2021, aproximadamente el 92% del costo corresponde al programa B003 "Producción y distribución de libros y materiales educativos".

(2) Los \$54,895,880 por concepto de "Otros gastos y pérdidas extraordinarias" incluyen la depreciación del ejercicio de \$27,138,465, la variación en inventarios de -\$66,530, las provisiones por la reserva de incobrabilidad por la cuenta por cobrar de la Dirección General de Desarrollo Curricular por el programa Mi Primer Biblioteca de la cual, las cuentas por pagar se liquidaron con recursos presupuestales por \$27,184,445

Con base en el comportamiento financiero y presupuestario de la Conaliteg, el resultado del ejercicio se determina con base en el inventario de libro terminado que corresponde a libros de texto gratuitos, cuya producción y distribución se realiza con función de los programas asignados y la liberación de títulos de acuerdo con los niveles educativos y la conciliación de la matrícula escolar en cada ciclo escolar. El traspaso de los costos de producción y distribución al rubro de materiales y suministros en el Estado de Actividades, se efectúa al distribuirse los libros a los

CUENTA PÚBLICA 2021

Responsables Únicos de Distribución de los Gobiernos Estatales, es decir, el resultado del ejercicio depende principalmente de los rubros de Almacén de libro terminado y de Almacén de papel, cartulina y cajas, por la liberación de los títulos y las pautas de distribución.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

a) HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Este rubro por los ejercicios de 2021 y 2020, se forma de la manera siguiente:

(Pesos)

Concepto	2021	Referencia	2020
Patrimonio Contribuido			
Aportaciones	\$563,455,990		\$563,455,990
Donaciones de capital	190,580,130		154,310,588
Subtotal	\$754,036,120	(1)	\$717,766,578
Patrimonio Generado			
Resultado del ejercicio ahorro (desahorro)	\$22,268,876		-\$107,362,523
Resultado de ejercicios anteriores	-417,831,538		-309,373,021
Revalúos	467,206,913		322,492,680
Ajustes por cambio de valor	292,134,711		292,134,711
Subtotal	\$363,778,962	(2)	\$197,891,847
Total hacienda pública/patrimonio	\$1,117,815,082	(3)	\$915,658,425

CUENTA PÚBLICA 2021

- (1) Este rubro por \$754,036,120, se integra por: Patrimonio contribuido al final del ejercicio de 2021 por \$563,455,990 y Donaciones de capital recibidas por \$190,580,130 que presentan un incremento neto con respecto a 2020 de \$36,269,542 originado por las donaciones derivadas del programa de Recicla para Leer.
- (2) Este rubro de \$363,778,962 se integra por: a) Patrimonio generado al final del ejercicio de 2020 por -\$309,373,021; por b) aumento en el patrimonio por rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores por \$144,714,233; c) Resultado del ejercicio ahorro por \$22,268,876 y ajustes por cambio de valor por \$292,134,711.
- (3) La Conaliteg, de conformidad con el artículo 10 de su Decreto de creación del 28 de febrero de 1980, dispone de un patrimonio que estará constituido por: el presupuesto que le otorgue el Gobierno Federal y las aportaciones que reciba de los Gobiernos de los Estados; los ingresos que obtenga por los servicios que preste; los bienes que adquiera o que se le otorguen para su funcionamiento; las aportaciones, legados y donaciones, que en su favor se otorguen; y los demás bienes que adquiera por cualquier otro título legal.
- (4) El Estado de Variación en la Hacienda Pública, en específico el rubro de Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio, la suma no corresponde al total reflejado en el Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio, el importe refleja únicamente el Ahorro o Desahorro del ejercicio 2021, esta presentación es atribuible al diseño del formato establecido en el Sistema para la Integración de la Cuenta Pública, toda vez que el resultado del ejercicio 2020 se reclasifica al rubro de Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

(Pesos)

Concepto	2021	Referencia	2020
Recursos fiscales			
BBVA Bancomer, S.A.	\$2		\$1
Banco Mercantil del Norte, S.A.	33		438

CUENTA PÚBLICA 2021

Inversión temporal	5,792,352		4,529,922
Subtotal	5,792,387	(1)	4,530,361

a) Los flujos de efectivo por actividades y el efectivo al final del ejercicio que integran este estado por los ejercicios de 2021 y 2020, corresponden al resumen siguiente:

(Pesos)

Concepto	2021	Referencia	2020
Actividades de operación	-\$101,233,760		\$55,764,563
Actividades de inversión	0		0
Actividades de financiamiento	0		0
Incremento / Disminución neta en el ejercicio del efectivo y equivalentes de efectivo	-\$101,233,760		\$55,764,563

b) El flujo de efectivo por \$55,764,563, se integra del flujo neto por el origen de actividades de operación por \$3,477,553,592 y de aplicación por \$3,578,787,352.

c) La determinación de la variación entre los saldos finales al 31 de diciembre de 2021 y 2020 por tipo de recurso, en el Efectivo y equivalentes por un total de -\$101,233,759, es como sigue:

(Pesos)

Concepto	2021	2020	Aumento (Disminución)
Efectivo En Bancos/Tesorería			
Recursos Fiscales	\$5,792,387	\$4,530,361	\$1,262,026
Recursos Propios	13,007,285	902,188	\$12,105,097
Recursos de Terceros	78,025,930	192,626,813	-\$114,600,883
Total de efectivo y equivalentes de efectivo	\$96,825,603	\$198,059,362	-\$101,233,759

CUENTA PÚBLICA 2021

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

(Pesos)

Concepto	2021	2020
Ahorro/Desahorro del período antes de rubros extraordinarios	\$77,164,756	-\$74,125,559
Movimientos De Partidas Que No Afectan Al Efectivo	2021	2020
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$27,138,465	\$28,595,845
Provisiones	\$27,823,945	
Perdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	3,317,601
Disminución en variación de inventarios	-66,530	923,518
Estimación de cuentas incobrables	0	0
Partidas extraordinarias	\$54,895,880	\$33,236,964

CUENTA PÚBLICA 2021

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Comisión Nacional De Libros De Texto Gratuitos		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1º de Enero al 31 de diciembre De 2021		
(Cifras En Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$3,419,335,910
2. Más ingresos contables no presupuestarios		58,695,155
Disminución del exceso de estimación por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones	1,562	
Incremento por variación de inventarios		
Otros ingresos y beneficios varios	9,579	
Otros ingresos contables no presupuestales	58,683,834	
Venta de desperdicio	3,450,907	
Permuta de papel	48,656,248	
Descuentos por insumos	15,095	
Sanciones fiscales	4,255,790	
Descuentos por notas de crédito	95,921	
Reintegros TESOFE en 2022	2,209,873	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		477,473

CUENTA PÚBLICA 2021

Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables	477,473	
Intereses ganados		
Otros		
4.Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$3,477,553,592

Los ingresos presupuestarios se integran de recursos fiscales por \$3,383,844,777 y recursos propios por \$35,491,133.

El rubro de otros ingresos y beneficios varios se integran por la permuta de papel por \$48,656,248, venta de desperdicios \$3,450,907, además de \$4,255.790 por sanciones fiscales y demás ingresos menores. Los ingresos contables no presupuestarios son reintegros a la Tesorería de la Federación principalmente del capítulo 1000 "Servicios Personales" por \$2,182,081.

Comisión Nacional de Libros De Texto Gratuitos		
Conciliación entre los Egresos Presupuestario y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1º De Enero al 31 de Diciembre De 2021		
(Cifras En Pesos)		
1. Total De Egresos (Presupuestarios)		\$3,522,260,270

2.Menos egresos presupuestarios no contables **134,629,723**

Mobiliario y equipo de administración 0

CUENTA PÚBLICA 2021

Mobiliario y equipo educaciones y recreativo	0
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículo y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra Pública en bienes propios	0
Acciones y participación de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros Egresos Presupuestables No Contables	134,629,723
3.Más gastos contables no presupuestales	67,654,169
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	54,962,409
Provisiones	
Disminución por variación de inventarios	0

CUENTA PÚBLICA 2021

Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisión impuesto sobre nómina	0
Otros gastos	0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	12,691,760
4.Total De Gasto Contable (4=1-2+3)	\$3,455,284,716

Los otros egresos presupuestarios no contables, se integran por operaciones ajenas de terceros por \$272,133 y erogaciones recuperables \$114,558,459, así como \$19,799,131 por las cuentas por liquidar certificadas devengadas pendientes de pago al 31 de diciembre de 2021.

Cabe aclarar que el monto neto resultante se mostrará en el egreso y tendrá signo positivo en el caso de que el monto registrado resulte mayor que el monto registrado en el ingreso, y con signo negativo en el caso contrario.

El rubro de gastos contables no presupuestarios por un monto de \$67,654,169, por las depreciaciones por un monto de \$27,138,465 y por estimaciones por incobrabilidad por \$27,823,944 y \$12,691,760 por los costos de desincorporación y desviaciones de materiales, insumos y libros así como de costos de producción y distribución.

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIAS

Las cuentas de orden contable por los ejercicios de 2021 y 2020, se integran como sigue:

CONTABLES

VALORES

CUENTA PÚBLICA 2021

Concepto	2021	Referencia	2020
Ediciones de custodia	56,094	(1)	56,094
Ediciones en resguardo	0		0
Obras de arte por certificar	129,360		129,360
Donativos Tabasco	60,164		60,164

(1) Representa los materiales educativos relacionados con los convenios de colaboración por operaciones con terceros.

EMISIÓN DE OBLIGACIONES

A la Conaliteg no le aplican dentro de sus cuentas de orden contable los conceptos de emisión de obligaciones debido a que no tiene operaciones relacionadas con estos conceptos.

AVALES Y GARANTÍAS

A la Conaliteg no le aplican dentro de sus cuentas de orden contable los conceptos de avales y garantías debido a que no tiene operaciones relacionadas con estos conceptos.

CUENTA PÚBLICA 2021

JUICIOS

(Pesos)

Concepto	2021	Referencia	2020
Litigios pasivos en proceso	10,950,483	(1)	9,138,837
Pasivos en litigios en proceso	5,582,753	(2)	5,582,753

(1) La Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos (Conaliteg) presenta dentro de sus cuentas de orden contable al 31 de diciembre de 2021, un pasivo contingente denominado "Litigios pasivos en proceso" que incluye: a) denuncias laborales registradas en base a la estimación de la Subdirección Jurídica sobre 21 juicios pendientes de resolución en materia laboral de demandas promovidas en contra de la Conaliteg por importe estimado de \$10,950,483 pesos. Se integran por: 20 juicios por demandas recibidas en el periodo de 2008 al 2019, de los cuales 11 suman \$10,898,233, y 9 juicios sin estimación de pasivo; y 1 juicios recibidos en 2021 por un total de \$52,250.

(2) Con fecha 28 de agosto de 2018 se notificó a la Conaliteg demanda promovida por la empresa AXA Seguros, S.A. de C.V. por la obligación de cumplimiento de \$5,582,753 más 6.0% de interés anual sobre 4,810,093 de pesos en la que se presentó respuesta el día 11 de septiembre de 2018 ante el Juzgado Décimo Segundo de Distrito en Materia Administrativa bajo el expediente de Juicio Ordinario Administrativo 3/2018. La aseguradora realizó la apelación de la sentencia, actualmente se está a la espera de la resolución de la autoridad

CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES

A la Conaliteg no le aplican dentro de sus cuentas de orden contable los conceptos de contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares debido a que no tiene operaciones relacionadas con estos conceptos.

BIENES CONCESIONARIOS O EN COMODATO

A la Conaliteg no le aplican dentro de sus cuentas de orden contable los conceptos de bienes concesionados o en comodato debido a que no tiene operaciones relacionadas con estos conceptos.

Las cuentas de orden presupuestarias por los ejercicios de 2021 y 2020 se integran como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2021

PRESUPUESTARIAS

CUENTAS DE INGRESOS

(Pesos)

Cuenta	Concepto	2021	2020
8.1.1	Ley de ingresos estimada	\$3,108,576,644	\$3,008,576,644
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	0	0
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	275,268,134	37,579,424
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	0	0
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	\$(3,383,844,777)	\$(3,046,156,068)

CUENTAS DE EGRESOS

(Pesos)

Cuenta	Concepto	2021	2020
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$(3,108,576,644)	\$(3,008,576,644)
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0	0
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	(275,268,134)	(37,579,424)
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	0	0
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	0	0
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	0	0

CUENTA PÚBLICA 2021

8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	\$3,383,844,777	\$3,046,156,068
-------	-------------------------------	-----------------	-----------------

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

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

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del ejercicio, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Atendiendo al "Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio" en el que se señala que la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario, al mantener una inflación acumulada de los últimos tres ejercicios anuales anteriores inferior al 26.0% (límite máximo para definir que una economía debe considerarse como no inflacionaria) se considera que, las condiciones económico-financieras bajo las cuales estuvo operando la Conaliteg durante el año que terminó el 31 de diciembre de 2021, fueron estables, para fines de los objetivos institucionales; obteniendo un 99% de sus ingresos de transferencias de recursos federales.

En el mes de marzo de 2020, se presentó una situación de emergencia sanitaria, derivado de un virus llamado SARS-COV2 que ha causado problemas en la salud de las personas, lo que provocó que a partir de esa fecha el Gobierno Federal estableciera medidas para contener el virus, una de las medidas que se tomaron ha sido trabajar desde los hogares, así como los cambios en las relaciones laborales y personales.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

- a) Mediante Decreto Presidencial publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) de fecha 12 de febrero de 1959, se creó la Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos (Conaliteg), como Órgano Administrativo dependiente de la Secretaría de Educación Pública (SEP); posteriormente, mediante Decreto Presidencial del 20 de febrero de 1980 publicado en el DOF del 28 de febrero de 1980, se descentralizaron sus funciones operativas de edición e impresión.
- b) Con la finalidad de dar seguridad jurídica y garantizar el cumplimiento del objeto para el que fue creada, la Conaliteg publicó en el DOF del 26 de junio del 1991 su Reglamento Interior, y a raíz de los cambios generados por su Programa de Modernización y por las disposiciones previstas en el Presupuesto de Egresos de la Federación para el 2004, se fue necesario contar con un estatuto orgánico, mismo que autorizó la H. Junta Directiva y se publicó en el DOF el 5 de marzo de 2008. Dicho estatuto rige su organización y funcionamiento, y determina las facultades y obligaciones de los servidores públicos que la conforman; además, dentro de sus facultades se establece: editar, imprimir y distribuir los libros de texto gratuitos y toda clase de materiales didácticos similares, en sus propias instalaciones, a través de los procedimientos establecidos en las disposiciones jurídicas aplicables; coadyuvar con la SEP en el diseño de los libros de texto gratuitos y materiales didácticos similares; distribuir los libros y materiales educativos que produzca; y las demás necesarias para el cumplimiento de su objetivo.
- c) La Conaliteg, para el desarrollo de su actividad dispone de un patrimonio, que se integra por: el presupuesto que le asigne el Gobierno Federal; los ingresos que obtenga de las operaciones que realice en el cumplimiento de su objetivo; los bienes que adquiera o que se le otorguen para su funcionamiento; las aportaciones, legados y donaciones que en su favor otorguen; y los demás que adquiera y obtenga por cualquier otro título legal en el ejercicio de las funciones, atribuciones y facultades que le competen.
- d) Con fecha 12 de julio de 2017 se publicó en el DOF el Manual General de Organización.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- a) La Conaliteg, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios que forma parte de la Administración Pública Federal Paraestatal, y de acuerdo con la clasificación del Sector Paraestatal incluida en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por el Consejo de Armonización Contable, se clasifica como Entidad Paraestatal No Empresarial y No Financiera con control presupuestario indirecto.
- b) La Conaliteg, por su estructura jurídica y actividad que desarrolla, no está obligada al pago de la participación de utilidades a los trabajadores, y es sujeto de las siguientes contribuciones:

Contribuciones federales: La Conaliteg, tributa en el régimen fiscal de personas morales con fines no lucrativos conforme al artículo 86 de la Ley del Impuesto sobre la Renta (ISR). Respecto al Impuesto al Valor Agregado (IVA), está exenta de trasladarlo, considerando su objeto social en

términos del artículo 9, fracción III de dicha Ley y paga la tasa del 16% de IVA trasladado por la adquisición de papel y cartulina, suministros y servicios, así como por adquisiciones de bienes de activo fijo. Es retenedor del ISR sobre sueldos y salarios, así como del ISR e IVA por la prestación de servicios profesionales, arrendamiento de personas físicas y servicios de autotransporte. En materia de seguridad social, entera y liquida las cuotas y aportaciones al ISSSTE y al Fondo de la Vivienda del ISSSTE.

Contribuciones locales: Es sujeto del Impuesto sobre Nóminas en la Ciudad de México, del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal del Estado de México y del Impuesto sobre nóminas del Estado de Querétaro.

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

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Conaliteg están preparados de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Actualmente, los sistemas contables de la Comisión permiten generar todos los reportes que establece el artículo 46 fracción primera de la LGCG, lo anterior se realiza mediante una matriz de conversión, para la armonización de los registros del Sistema de Gestión Integral de la Producción, Distribución y Administración y se traslada al Contpaqi.

a) La Conaliteg, como Organismo Público Descentralizado, que forma parte de la Administración Pública Federal Paraestatal, registra sus operaciones acumuladas, de acuerdo con los momentos contables, en los que el ingreso se devenga, cuando se recauda o se tiene el derecho jurídico de su cobro, y el gasto se devenga, cuando se formalizan las transacciones mediante la recepción de los bienes y servicios a satisfacción de la Conaliteg, independientemente de su fecha de pago. Por lo que prepara y presenta sus estados financieros con base en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como su Marco Conceptual y Postulados Básicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la SHCP.

b) Derivado de lo anterior, el registro de operaciones y preparación de los estados financieros de la Conaliteg en los ejercicios de 2021 y 2020, así como su conciliación con los estados presupuestarios de ingresos y de gastos para su incorporación en los formatos de la Cuenta de la Pública Federal, se apoya en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP), emitidas por el CONAC, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

c) Para la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 se consideró la aplicación del oficio circular No. 309-A.-002/2022 de fecha 28 de enero de 2021 emitido por la UCG de la SHCP, mediante el cual se dan a conocer los "LINEAMIENTOS PARA LA

CUENTA PÚBLICA 2021

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2021", que tiene por objeto establecer las fechas de entrega y las características de integración y presentación de la información contable, presupuestaria, programática de bienes muebles e inmuebles y anexos que proporcionarán los entes públicos federales obligados a rendir cuentas sobre la gestión financiera de los recursos especificados en el Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2020, así como presentar los avances en el cumplimiento de los programas federales, así como los mecanismos de comunicación y coordinación para integrar la Cuenta Pública 2021 y designar mediante oficio al servidor público que fungirá como enlace oficial ante la UCG para facilitar la comunicación mediante formato de "Solicitud de registro de usuarios" en colaboración con la coordinadora de sector, a fin de proporcionar las claves de acceso al Sistema para la Integración de la Cuenta Pública (SICP) e incluye las fechas de entrega y características de la información contable, presupuestaria, programática y anexos que deberán proporcionar los sujetos obligados. Se señala la información requerida y fecha de entrega en los siguientes apartados: Información contable, Información presupuestaria y programática y Anexos. Indicándose una mecánica operativa mediante la cual, el enlace designado por Conaliteg deberá depositar la información requerida en el SICP considerando el material de apoyo, así como, en la dirección electrónica <http://cuentapublica.hacienda.gob.mx/es/CP/cuenta> . Desde el 9 y hasta el 15 de marzo de 2022 el SICP estará en condiciones de recibir la información contable.

Al respecto, la Conaliteg con fecha límite 15 de marzo de 2022, enviará a través del SICP, los formatos requeridos para reportar la información contable correspondiente a la Cuenta Pública 2021, así como, los dictámenes contable y presupuestario del Auditor Externo al 31 de diciembre de 2021 se enviarán más tardar el 18 de marzo del año en curso.

d) Como resultado de lo anterior, los estados financieros adjuntos y sus notas al 31 de diciembre de 2021 y por el ejercicio terminado en esa fecha, mediante los cuales se presentan los activos, pasivos, patrimonio y resultados, derivados de las operaciones y programas sustantivos de la Conaliteg, se autorizó su emisión por la administración a través de los servidores públicos que los suscriben, con fecha 15 de marzo de 2022. Al respecto, corresponde a la H. Junta Directiva de la Conaliteg, tomar conocimiento del dictamen emitido por el Auditor Externo sobre dichos estados financieros para, en su caso, acordar la aprobación de éstos. Considerando al respecto, lo que, con relación a la responsabilidad sobre la presentación razonable de los estados financieros, se declara al calce de los estados financieros y notas, por los servidores públicos de la Conaliteg que los suscriben.

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

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

a) RECONOCIMIENTO DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN

De acuerdo a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio numeral 14. "Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio", atendiendo a la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público (NICS 10- Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias), se deberá actualizar el patrimonio cuando el Índice Nacional de Precios al Consumidor acumulada durante un periodo de tres años sea igual o superior al 100%, por lo tanto, a partir de enero de 2008 se suspendió la reexpresión de la información financiera. Consecuentemente, las cifras al 31 de diciembre de 2021 y 2020 de los estados financieros adjuntos, se presentan en pesos históricos, modificados por los efectos de la inflación en la información financiera reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

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

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

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

En el renglón de cuentas por cobrar se registran los adeudos por concepto de operación de Terceros a cargo de las entidades y dependencias del Gobierno Federal, así como por cuentas por cobrar a la TESOFE derivadas de adecuaciones presupuestales pendientes de pago una vez autorizadas las cuentas por liquidar certificadas al cierre de la Cuenta Pública.

Con base en los "Lineamientos para la Cancelación de Adeudos Incobrables de los Registros Contables de la Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos", la Dirección de Recursos Financieros determina las cuentas de difícil recuperación y turna al Área de Asuntos Jurídicos, para que ésta emita su dictamen sobre su grado de recuperación o cancelación, mismo que se somete a la autorización de la H. Junta Directiva, para su posterior afectación contable.

d) INVENTARIOS

Los inventarios se presentan al costo original determinado por el costo promedio de producción o adquisición.

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

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

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

e) ESTIMACIONES Y DETERIOROS

La estimación para cuentas incobrables se incrementa con cargo a los resultados del ejercicio, hasta cubrir el 100.0% de las cuentas por cobrar con problemas de recuperación y, en el caso de deudores diversos, hasta el 31 de agosto de 2012 se constituyó el 100% del saldo de dicha cuenta considerando el oficio circular 309-A.-0248/2012 del 14 de septiembre de 2012 emitido por la SHCP; registrándose con cargo a esta estimación las cuentas que se definen incobrables, con base en los dictámenes emitidos por el Área de Asuntos Jurídicos.

f) BENEFICIOS A EMPLEADOS

Conforme el artículo 12 del Decreto por el que se creó la Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos como Organismo Descentralizado del 20 de febrero de 1980, la relación laboral de trabajo entre la Conaliteg y sus trabajadores se rige por la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio

del Estado, reglamentaria del apartado "B" del artículo 123 Constitucional, así como por las Condiciones Generales de Trabajo vigentes de fecha 20 de septiembre de 2014.

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

g) PATRIMONIO

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

h) EVENTOS CONTINGENTES

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

i) SUBSIDIOS DEL GOBIERNO FEDERAL

Las transferencias para gasto corriente y para inversión física otorgados por el Gobierno Federal representan asignaciones previstas Presupuesto de Egresos de la Federación, mismas que la Conaliteg a partir de febrero 2013 recibe en dos modalidades : a) Capítulo 1000 a través de transferencias recibidas de la TESOFE al banco de la Conaliteg y b) Capítulo 2000, 3000 y/o 5000 mediante la aplicación de gasto directo que

consiste en expedir una Cuenta por Liquidar Certificada a nombre del beneficiario para su pago a través de la TESOFE y dar cumplimiento al artículo 73 del Reglamento de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

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

j) AFECTACIONES AL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

El resultado de ejercicios anteriores, se incrementa o disminuye por correcciones derivadas de operaciones o actos que se conocen en fecha posterior a la emisión de los estados financieros, sin reestructurar los rubros de los estados financieros que se afectan por tales correcciones en el ejercicio a que corresponden.

k) PROGRAMA RECICLA

Mediante Decreto expedido por el Titular del Ejecutivo Federal y publicado en el DOF del 21 de febrero de 2006, las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal, la Procuraduría General de la República, las unidades administrativas de la Presidencia de la República y los órganos desconcentrados, donan a título gratuito a la Conaliteg, el desecho de papel y cartón a su servicio cuando ya no les son útiles.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

Al 31 de diciembre de 2021, la Conaliteg debido a que no utiliza instrumentos financieros de deuda y no realiza operaciones en moneda extranjera, no tiene instrumentos de protección contra riesgos cambiarios ni posición en moneda extranjera.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Representa los saldos de movimientos por tipo de activo durante el ejercicio y de sus correspondientes disminuciones de valor.

CUENTA PÚBLICA 2021

- a) Los cargos y abonos del periodo que se muestran en el rubro de Bancos/Tesorería incluyen movimientos del estado electrónico de cuenta bancario, movimientos entre cuentas colectivas y transferencias entre cuenta de inversión y cuenta de cheques de manera acumulada.
- b) El inmueble, maquinaria y equipo, se registra al costo de adquisición, donación o de construcción e incluye el efecto de actualización de los activos vigentes determinados con base en factores derivados del INPC que se reconoció hasta el 31 de diciembre de 2007. Los bienes traspasados por la SEP, con motivo de la creación de la Conaliteg, se registraron a su valor asignado con crédito al Patrimonio.
- c) Las obras de arte se registran al valor de mercado determinado en pesos en avalúo número 100/2003-OA, practicado por perito valuador de obras de arte con fecha 1 de abril de 2003 que coincide con el certificado emitido por el Instituto Nacional de Derechos de Autor (INDAUTOR), inscrito en el Registro Público de Derechos de Autor. Las obras de arte inscritas se registran con crédito al Patrimonio, como acervo cultural de la Conaliteg.
- d) La depreciación de los activos fijos, se calcula sobre sus valores de inversión por el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición u operación, aplicando los porcentos señalados en la Ley del Impuesto sobre la Renta, que se consideran representativos de su vida útil económica, como sigue:

Concepto	Tasa Anual
Edificios	5.0%
Maquinaria y equipo	9.0%
Mobiliario y equipo	10.0%
Equipo de cómputo	30.0%
Equipo de transporte	25.0%
Herramientas	35.0%
Equipo de comedor	10.0%

- e) Los incrementos y bajas del activo fijo, se registran afectando el patrimonio, sin embargo, existen al momento de las bajas, diversas reclasificaciones que se reflejan como variación entre lo plasmado en el Analítico del Activo y el Estado de Actividades.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

La Conaliteg no tiene operaciones relacionadas con fideicomisos, mandatos y análogos.

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

- a) La Conaliteg, registra en el rubro de Otros ingresos y beneficios, los ingresos que obtiene principalmente por concepto de: rendimientos bancarios en cuenta productiva de operación con Terceros; recuperación de gastos administrativos en operación con Terceros; permuta de papel; y sanciones a proveedores; e ingresos por prestación de servicios a Terceros, los cuales se informa y solicita a la H. Junta Directiva de la Conaliteg, su aplicación a los recursos propios.
- b) La Conaliteg, realiza por concepto de operación con entidades y dependencias de la Administración Pública Federal (Terceros) y al amparo de Convenios de Colaboración para la Impresión de Materiales Educativos, la contratación de trabajos para la producción de material didáctico que realiza en sus propias instalaciones o a través de impresores externos, registrando como ingresos propios el equivalente al 6.5% por concepto de recuperación de gastos administrativos, que se refleja en el Estado de Actividades.
- c) A partir del ejercicio de 2006, y con base en el Acuerdo SO/II-05/1,S. de la H. Junta Directiva del 7 de junio de 2005, se incorporó al presupuesto autorizado de recursos propios de la Conaliteg, las diferencias por remanentes entre lo cotizado y lo pagado por la producción de Terceros, así como los recursos generados por el empleo de papel reciclado en la producción de Terceros; habiendo obtenido para la aplicación de tales recursos, la opinión de la Dirección General Adjunta de Precios y Tarifas de la Subsecretaría de Ingresos de la SHCP, en los términos de su oficio 102-K-IV-A-160 de fecha 10 de abril del 2006.

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

La Conaliteg no contrata deuda pública o privada para sus actividades de operación y/o de inversión, la única deuda que se maneja es por cuentas por pagar a corto plazo.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

La Conaliteg no es sujeta de calificación crediticia.

13. PROCESO DE MEJORA

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

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Debido a que la Conaliteg no tiene diversas actividades operativas en las cuales participe, productos o servicios diversos o áreas geográficas diversas, la información financiera no requiere presentarse en forma segmentada para entender su desempeño.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

La administración de la Conaliteg, manifiesta que no tiene conocimiento de que hayan ocurrido eventos o transacciones subsecuentes desde el 1 de enero de 2022 y hasta la fecha, que pudieran tener un efecto importante sobre la información financiera de la Conaliteg al 31 de diciembre 2021 y por el ejercicio terminado a esa fecha, que requieran ser revelados en dicha información financiera.

16. PARTES RELACIONADAS

Para fines de los estados financieros y notas al 31 de diciembre 2021 y por el ejercicio terminado a esa fecha, la administración de la Conaliteg manifiesta que no existen "partes relacionadas" que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de la Conaliteg.

17. CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES

En los ejercicios que concluyeron el 31 de diciembre de 2021 y 2020 no hubo cambios en políticas contables aplicadas por la Conaliteg.

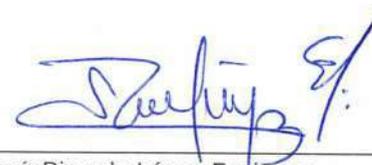
18. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

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



Autorizó: Victoria Guillén Álvarez

Directora General



Elaboró: Ricardo López Espiñosa

Director de Recursos Financieros

Cuenta Pública 2021

Anexo "K"

CUENTA PÚBLICA 2021
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(PESOS)

Ente Público: Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos

Concepto	2021
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	3,419,335,910
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	58,695,155
Ingresos Financieros	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	1,562
Otros ingresos y beneficios varios	56,483,721
Otros ingresos contables no presupuestarios	2,209,872
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	477,473
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	477,473
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	3,477,553,592
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de Egresos Presupuestarios	3,522,260,270
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	134,629,723
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0
Materiales y suministros	0
Mobiliario y equipo de administración	0
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
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes de dominio público	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Concesión de préstamos	0

Cuenta Pública 2021

Anexo "K"

CUENTA PÚBLICA 2021
 CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 (PESOS)

Ente Público: Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos

Concepto	2021	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros egresos presupuestarios no contables	134,629,723	a)
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	67,654,169	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	54,962,409	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros gastos	0	
Otros gastos contables no presupuestarios	12,691,760	b)
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	3,455,284,716	

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


 Autorizó: Victoria Guillén Álvarez
 Directora General


 Elaboró: Ricardo López Espinosa
 Director de Recursos Financieros

Incisos a) y b), véase explicación de estas partidas en la nota "V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" a los Estados Financieros.

**COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO
GRATUITOS**

**DICTAMEN PRESUPUESTARIO
CON CIFRAS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
CIUDAD DE MÉXICO**

ÍNDICE

Anexos

OPINIÓN INDEPENDIENTE

ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTARIA

Analítico de Ingresos	“A”
Ingresos de Flujo de Efectivo	“B”
Egresos de Flujo de Efectivo	“C”
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa	“D”
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa (Armonizado)	“D-1”
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto	“E”
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica (Armonizado)	“E-1”
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación por objeto del gasto (Armonizado)	“E-2”
Estado analítico del Ejercicio del Presupuesto en Clasificación Funcional Programática	“F”
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional (Armonizado)	“F-1”
- Estado analítico del ejercicio del gasto por categoría programática	“F-2”
- Estado analítico del ejercicio del gasto por categoría programática (Armonizado)	“F-3”
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	“G”
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	“H”
Notas a los Estados Presupuestales	“I”

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA A LA H. JUNTA DE GOBIERNO DEL COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS

OPINIÓN

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de la **COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS, Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal**, correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de **2021**, que comprenden los estados analítico de ingresos; de ingresos de flujo de efectivo; de egresos de flujo de efectivo; analítico del presupuesto de egresos en clasificación administrativa; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos de la **COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS, Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal**, mencionados en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y, en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección “Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria” de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros presupuestarios en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

PÁRRAFOS DE ÉNFASIS

a) Base de preparación y utilización de este informe:

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

b) Lineamientos para la integración de la Cuenta Pública 2021:

Los estados armonizados y del gasto por categoría programática, se presentan para dar cumplimiento a los “Lineamientos para la Integración de la Cuenta Pública **2021**”, emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante Oficio **N° 309-A.-002/2022**, de fecha 28 de enero de 2022.

c) Materia de información financiera:

La administración de la Entidad Gubernamental ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de **2021**, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales emitimos una opinión favorable (No Modificada) con fecha **18 de marzo de 2022**, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y DE LOS ENCARGADOS DEL GOBIERNO DE LA ENTIDAD SOBRE LOS ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTARIA

La administración es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso relativo a los estados e información financiera presupuestaria de la entidad.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTARIA

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados e información financiera presupuestaria, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados e información financiera presupuestaria.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados e información financiera presupuestaria, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

MXGA Gómez y Sánchez Aldana, S.C.



C.P.C. Gerardo Martínez Yeo
Socio
Cédula Profesional N°1396444
Av. División del Norte N° 2462
Piso 8 Oficina 804-A
Col. Portales Sur
C.P. 03300
Alcaldía. Benito Juárez

Ciudad de México, a 18 de marzo de 2022.

Cuenta Pública 2021

Anexo "A"

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
L6J COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
(PESOS)

Rubro de Ingresos	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	68,125,418	0	68,125,418	35,491,133	35,491,133	-32,634,285
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	3,108,576,644	275,268,133	3,383,844,777	3,383,844,777	3,383,844,777	275,268,133
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total^{1/}	3,176,702,062	275,268,133	3,451,970,195	3,419,335,910	3,419,335,910	242,633,848
				Ingresos Excedentes		242,633,848

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	0	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	3,176,702,062	275,268,133	3,451,970,195	3,419,335,910	3,419,335,910	242,633,848
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	68,125,418	0	68,125,418	35,491,133	35,491,133	-32,634,285
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	3,108,576,644	275,268,133	3,383,844,777	3,383,844,777	3,383,844,777	275,268,133
Ingresos Derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total^{1/}	3,176,702,062	275,268,133	3,451,970,195	3,419,335,910	3,419,335,910	242,633,848
				Ingresos Excedentes		242,633,848

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: El ente público.

Autorizó

Victoria Guillén Álvarez
Directora General

Elaboró

Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

Cuenta Pública 2021

Anexo "B"

CUENTA PÚBLICA 2021
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
L6J COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
(PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	3,319,273,142	3,649,780,744	3,617,146,460
DISPONIBILIDAD INICIAL	142,571,080	197,810,549	197,810,549
CORRIENTES Y DE CAPITAL	68,125,418	68,125,418	35,491,134
VENTA DE BIENES	60,232,746	60,232,746	31,920,234
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	60,232,746	60,232,746	31,920,234
VENTA DE SERVICIOS	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	7,892,672	7,892,672	3,570,900
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	7,370,000	7,370,000	2,520,472
OTROS	522,672	522,672	1,050,428
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	3,108,576,644	3,383,844,777	3,383,844,777
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	3,108,576,644	3,383,844,777	3,383,844,777
CORRIENTES	3,108,576,644	3,383,844,777	3,383,844,777
SERVICIOS PERSONALES	131,986,691	136,391,952	136,391,952
OTROS	2,976,589,953	3,247,452,825	3,247,452,825
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	3,176,702,062	3,451,970,195	3,419,335,911
ENDEUDAMIENTO (O DESENDUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0

Cuenta Pública 2021

Anexo "B"

CUENTA PÚBLICA 2021
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
L6J COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
(PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
EXTERNO	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público.


Autorizó
Victoria Guillén Álvarez
Directora General


Elaboró
Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

Cuenta Pública 2021

Anexo "C"

CUENTA PÚBLICA 2021
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
L6J COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
(PESOS)

Concepto	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	3,319,273,142	3,649,780,744	3,617,146,460
GASTO CORRIENTE	3,175,997,480	3,451,265,613	3,407,429,678
SERVICIOS PERSONALES	160,124,798	164,530,059	156,056,240
DE OPERACIÓN	2,998,572,682	3,269,435,554	3,247,997,391
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	17,300,000	17,300,000	3,376,047
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	114,830,592
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	272,133
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	114,558,459
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	3,175,997,480	3,451,265,613	3,522,260,270
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	143,275,662	198,515,131	94,886,190
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Presupuesto Pagado, el ente público.

Autorizó
Victoria Guillén Álvarez
Directora General

Elaboró
Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

Cuenta Pública 2021

Anexo "D"

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA^{1/}
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
L6J COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	3,175,997,480	3,451,265,613	3,522,260,270	3,522,260,270	-70,994,657

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Autorizó
Victoria Guillén Álvarez
Directora General



Elaboró
Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros



Cuenta Pública 2021

Anexo "D-1"

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)^{1/}
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
L6J COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos	3,175,997,480	275,268,133	3,451,265,613	3,522,260,270	3,522,260,270	-70,994,657
Total del Gasto	3,175,997,480	275,268,133	3,451,265,613	3,522,260,270	3,522,260,270	-70,994,657

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Autorizó
Victoria Guillén Álvarez
Directora General

Elaboró
Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

Cuenta Pública 2021

Anexo "E"

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
L6J COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	3,175,997,480	3,451,265,613	3,522,260,270	3,522,260,270	-70,994,657
Gasto Corriente	3,175,997,480	3,451,265,613	3,407,701,811	3,407,701,811	43,563,802
Servicios Personales	160,124,798	164,530,059	156,056,240	156,056,240	8,473,819
1000 Servicios personales	160,124,798	164,530,059	156,056,240	156,056,240	8,473,819
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	39,129,418	39,014,831	39,014,831	39,014,831	
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	14,392,567	13,603,033	12,264,893	12,264,893	1,338,140
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	14,461,978	17,472,460	11,301,523	11,301,523	6,170,937
1400 Seguridad social	13,819,433	11,304,862	11,304,862	11,304,862	
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	78,100,218	82,815,072	81,973,556	81,973,556	841,516
1600 Previsiones	123,226	123,226			123,226
1700 Pago de estímulos a servidores públicos	97,958	196,575	196,575	196,575	
Gasto De Operación	2,998,572,682	3,269,435,554	3,247,997,391	3,247,997,391	21,438,163
2000 Materiales y suministros	2,736,293,774	3,023,742,221	3,012,595,661	3,012,595,661	11,146,560
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,910,143,820	2,156,116,480	2,144,968,954	2,144,968,954	11,147,526
2200 Alimentos y utensilios	9,114,023	6,828,040	6,828,040	6,828,040	
2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización	797,693,708	839,519,160	839,519,160	839,519,160	
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	2,709,173	8,559,742	8,560,708	8,560,708	-966
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	1,105,842	308,472	308,472	308,472	
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	4,577,071	4,106,067	4,106,067	4,106,067	
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	4,535,809	1,753,884	1,753,884	1,753,884	
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	6,414,328	6,550,376	6,550,376	6,550,376	
3000 Servicios generales	262,278,908	245,693,333	235,401,730	235,401,730	10,291,603
3100 Servicios básicos	11,943,532	12,836,022	12,836,022	12,836,022	
3200 Servicios de arrendamiento	20,965,781	21,046,664	21,046,664	21,046,664	
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	24,133,155	23,609,747	23,570,247	23,570,247	39,500
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	182,194,835	159,818,038	149,492,199	149,492,199	10,325,839
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	14,982,168	22,265,973	22,269,809	22,269,809	-3,836
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	19,533				
3700 Servicios de traslado y viáticos	608,347	496,803	566,703	566,703	-69,900
3800 Servicios oficiales	208,559				
3900 Otros servicios generales	7,222,998	5,620,086	5,620,086	5,620,086	
Otros De Corriente	17,300,000	17,300,000	3,648,180	3,648,180	13,651,820
3000 Servicios generales	17,000,000	17,000,000	3,648,180	3,648,180	13,351,820

Cuenta Pública 2021

Anexo "E"

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
L6J COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
3900 Otros servicios generales	17,000,000	17,000,000	3,648,180	3,648,180	13,351,820
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	300,000	300,000			300,000
4400 Ayudas sociales	300,000	300,000			300,000
Pensiones Y Jubilaciones					
Gasto De Inversión			114,558,459	114,558,459	-114,558,459
Otros De Inversión			114,558,459	114,558,459	-114,558,459
3000 Servicios generales			114,558,459	114,558,459	-114,558,459
3900 Otros servicios generales			114,558,459	114,558,459	-114,558,459

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Autorizó
Victoria Guillén Álvarez
Directora General

Elaboró
Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

Cuenta Pública 2021

Anexo "E-1"

Cuenta Pública 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)^{1/}
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
L6J COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gasto Corriente	3,175,997,480	275,268,133	3,451,265,613	3,407,701,811	3,407,701,811	43,563,802
Gasto De Capital				114,558,459	114,558,459	-114,558,459
Total del Gasto	3,175,997,480	275,268,133	3,451,265,613	3,522,260,270	3,522,260,270	-70,994,657

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Autorizó
Victoria Guillén Álvarez
Directora General

Elaboró
Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

Cuenta Pública 2021

Anexo "E-2"

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)^{1/}
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
L6J COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Servicios personales	160,124,798	4,405,261	164,530,059	156,056,240	156,056,240	8,473,819
Remuneraciones al personal de carácter permanente	39,129,418	-114,587	39,014,831	39,014,831	39,014,831	
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	14,392,567	-789,534	13,603,033	12,264,893	12,264,893	1,338,140
Remuneraciones adicionales y especiales	14,461,978	3,010,482	17,472,460	11,301,523	11,301,523	6,170,937
Seguridad social	13,819,433	-2,514,571	11,304,862	11,304,862	11,304,862	
Otras prestaciones sociales y económicas	78,100,218	4,714,854	82,815,072	81,973,556	81,973,556	841,516
Previsiones	123,226		123,226			123,226
Pago de estímulos a servidores públicos	97,958	98,617	196,575	196,575	196,575	
Materiales y suministros	2,736,293,774	287,448,447	3,023,742,221	3,012,595,661	3,012,595,661	11,146,560
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,910,143,820	245,972,660	2,156,116,480	2,144,968,954	2,144,968,954	11,147,526
Alimentos y utensilios	9,114,023	-2,285,983	6,828,040	6,828,040	6,828,040	
Materias primas y materiales de producción y comercialización	797,693,708	41,825,452	839,519,160	839,519,160	839,519,160	
Materiales y artículos de construcción y de reparación	2,709,173	5,850,569	8,559,742	8,560,708	8,560,708	-966
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	1,105,842	-797,370	308,472	308,472	308,472	
Combustibles, lubricantes y aditivos	4,577,071	-471,004	4,106,067	4,106,067	4,106,067	
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	4,535,809	-2,781,925	1,753,884	1,753,884	1,753,884	
Herramientas, refacciones y accesorios menores	6,414,328	136,048	6,550,376	6,550,376	6,550,376	
Servicios generales	279,278,908	-16,585,575	262,693,333	353,608,369	353,608,369	-90,915,036
Servicios básicos	11,943,532	892,490	12,836,022	12,836,022	12,836,022	
Servicios de arrendamiento	20,965,781	80,883	21,046,664	21,046,664	21,046,664	
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	24,133,155	-523,408	23,609,747	23,570,247	23,570,247	39,500
Servicios financieros, bancarios y comerciales	182,194,835	-22,376,797	159,818,038	149,492,199	149,492,199	10,325,839
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	14,982,168	7,283,805	22,265,973	22,269,809	22,269,809	-3,836
Servicios de comunicación social y publicidad	19,533	-19,533				
Servicios de traslado y viáticos	608,347	-111,544	496,803	566,703	566,703	-69,900
Servicios oficiales	208,559	-208,559				
Otros servicios generales	24,222,998	-1,602,912	22,620,086	123,826,725	123,826,725	-101,206,639
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	300,000		300,000			300,000
Ayudas sociales	300,000		300,000			300,000
Total del Gasto	3,175,997,480	275,268,133	3,451,265,613	3,522,260,270	3,522,260,270	-70,994,657

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Autorizó

Victoria Guillén Álvarez
Directora General

Elaboró

Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS

Página 1 de 1

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA 1/
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
L6J COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS							GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL				
FI	FN	SF	AJ	PP	UR	DENOMINACIÓN	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
						TOTAL APROBADO	160,124,798	2,998,572,682		17,300,000	3,175,997,480						3,175,997,480	100.0		
						TOTAL MODIFICADO	164,530,059	3,269,435,554		17,300,000	3,451,265,613						3,451,265,613	100.0		
						TOTAL DEVENGADO	156,056,240	3,247,997,391		3,648,180	3,407,701,811				114,558,459	114,558,459	3,522,260,270	96.7		3.3
						TOTAL PAGADO	156,056,240	3,247,997,391		3,648,180	3,407,701,811				114,558,459	114,558,459	3,522,260,270	96.7		3.3
						Porcentaje Pag/Aprob	97.5	108.3		21.1	107.3						110.9			
						Porcentaje Pag/Modif	94.8	99.3		21.1	98.7						102.1			
1						Gobierno														
1						Aprobado	17,663,616	14,934			17,678,550						17,678,550	100.0		
1						Modificado	6,899,246	12,834			6,912,080						6,912,080	100.0		
1						Devengado	6,899,246	12,834			6,912,080						6,912,080	100.0		
1						Pagado	6,899,246	12,834			6,912,080						6,912,080	100.0		
1						Porcentaje Pag/Aprob	39.1	85.9			39.1						39.1			
1						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0			100.0						100.0			
1	3					Coordinación de la Política de Gobierno														
1	3					Aprobado	17,663,616	14,934			17,678,550						17,678,550	100.0		
1	3					Modificado	6,899,246	12,834			6,912,080						6,912,080	100.0		
1	3					Devengado	6,899,246	12,834			6,912,080						6,912,080	100.0		
1	3					Pagado	6,899,246	12,834			6,912,080						6,912,080	100.0		
1	3					Porcentaje Pag/Aprob	39.1	85.9			39.1						39.1			
1	3					Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0			100.0						100.0			
1	3	04				Función Pública														
1	3	04				Aprobado	17,663,616	14,934			17,678,550						17,678,550	100.0		
1	3	04				Modificado	6,899,246	12,834			6,912,080						6,912,080	100.0		
1	3	04				Devengado	6,899,246	12,834			6,912,080						6,912,080	100.0		
1	3	04				Pagado	6,899,246	12,834			6,912,080						6,912,080	100.0		
1	3	04				Porcentaje Pag/Aprob	39.1	85.9			39.1						39.1			
1	3	04				Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0			100.0						100.0			
1	3	04	001			Función pública y buen gobierno														
1	3	04	001			Aprobado	17,663,616	14,934			17,678,550						17,678,550	100.0		
1	3	04	001			Modificado	6,899,246	12,834			6,912,080						6,912,080	100.0		
1	3	04	001			Devengado	6,899,246	12,834			6,912,080						6,912,080	100.0		
1	3	04	001			Pagado	6,899,246	12,834			6,912,080						6,912,080	100.0		
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Aprob	39.1	85.9			39.1						39.1			
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0			100.0						100.0			
1	3	04	001	0001		Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno														
1	3	04	001	0001		Aprobado	17,663,616	14,934			17,678,550						17,678,550	100.0		
1	3	04	001	0001		Modificado	6,899,246	12,834			6,912,080						6,912,080	100.0		
1	3	04	001	0001		Devengado	6,899,246	12,834			6,912,080						6,912,080	100.0		
1	3	04	001	0001		Pagado	6,899,246	12,834			6,912,080						6,912,080	100.0		
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Aprob	39.1	85.9			39.1						39.1			
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0			100.0						100.0			
1	3	04	001	0001	L6J	Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos														
1	3	04	001	0001	L6J	Aprobado	17,663,616	14,934			17,678,550						17,678,550	100.0		
1	3	04	001	0001	L6J	Modificado	6,899,246	12,834			6,912,080						6,912,080	100.0		

Cuenta Pública 2021

Anexo "F"

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA 1/
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
L6J COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS							GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL				
FI	FN	SF	AI	PP	UR	DENOMINACIÓN	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
1	3	04	001	0001	L6J	Devengado	6,899,246	12,834			6,912,080						6,912,080	100.0		
1	3	04	001	0001	L6J	Pagado	6,899,246	12,834			6,912,080						6,912,080	100.0		
1	3	04	001	0001	L6J	Porcentaje Pag/Aprob	39.1	85.9			39.1						39.1			
1	3	04	001	0001	L6J	Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0			100.0						100.0			
2						Desarrollo Social														
2						Aprobado	142,461,182	2,998,557,748		17,300,000	3,158,318,930						3,158,318,930	100.0		
2						Modificado	157,630,813	3,269,422,720			3,444,353,533						3,444,353,533	100.0		
2						Devengado	149,156,994	3,247,984,557		3,648,180	3,400,789,731				114,558,459	114,558,459	3,515,348,190	96.7		3.3
2						Pagado	149,156,994	3,247,984,557		3,648,180	3,400,789,731				114,558,459	114,558,459	3,515,348,190	96.7		3.3
2						Porcentaje Pag/Aprob	104.7	108.3			107.7						111.3			
2						Porcentaje Pag/Modif	94.6	99.3			98.7						102.1			
2	5					Educación														
2	5					Aprobado	142,461,182	2,998,557,748		17,300,000	3,158,318,930						3,158,318,930	100.0		
2	5					Modificado	157,630,813	3,269,422,720			3,444,353,533						3,444,353,533	100.0		
2	5					Devengado	149,156,994	3,247,984,557		3,648,180	3,400,789,731				114,558,459	114,558,459	3,515,348,190	96.7		3.3
2	5					Pagado	149,156,994	3,247,984,557		3,648,180	3,400,789,731				114,558,459	114,558,459	3,515,348,190	96.7		3.3
2	5					Porcentaje Pag/Aprob	104.7	108.3			107.7						111.3			
2	5					Porcentaje Pag/Modif	94.6	99.3			98.7						102.1			
2	5	01				Educación Básica														
2	5	01				Aprobado	142,461,182	2,998,557,748		17,300,000	3,158,318,930						3,158,318,930	100.0		
2	5	01				Modificado	157,630,813	3,269,422,720			3,444,353,533						3,444,353,533	100.0		
2	5	01				Devengado	149,156,994	3,247,984,557		3,648,180	3,400,789,731				114,558,459	114,558,459	3,515,348,190	96.7		3.3
2	5	01				Pagado	149,156,994	3,247,984,557		3,648,180	3,400,789,731				114,558,459	114,558,459	3,515,348,190	96.7		3.3
2	5	01				Porcentaje Pag/Aprob	104.7	108.3			107.7						111.3			
2	5	01				Porcentaje Pag/Modif	94.6	99.3			98.7						102.1			
2	5	01	002			Servicios de apoyo administrativo														
2	5	01	002			Aprobado	35,197,535	5,625,972			40,823,507						40,823,507	100.0		
2	5	01	002			Modificado	40,474,530	4,451,329			44,925,859						44,925,859	100.0		
2	5	01	002			Devengado	40,474,530	4,451,329			44,925,859						44,925,859	100.0		
2	5	01	002			Pagado	40,474,530	4,451,329			44,925,859						44,925,859	100.0		
2	5	01	002			Porcentaje Pag/Aprob	115.0	79.1			110.0						110.0			
2	5	01	002			Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0			100.0						100.0			
2	5	01	002	M001		Actividades de apoyo administrativo														
2	5	01	002	M001		Aprobado	35,197,535	5,625,972			40,823,507						40,823,507	100.0		
2	5	01	002	M001		Modificado	40,474,530	4,451,329			44,925,859						44,925,859	100.0		
2	5	01	002	M001		Devengado	40,474,530	4,451,329			44,925,859						44,925,859	100.0		
2	5	01	002	M001		Pagado	40,474,530	4,451,329			44,925,859						44,925,859	100.0		
2	5	01	002	M001		Porcentaje Pag/Aprob	115.0	79.1			110.0						110.0			
2	5	01	002	M001		Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0			100.0						100.0			
2	5	01	002	M001	L6J	Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos														
2	5	01	002	M001	L6J	Aprobado	35,197,535	5,625,972			40,823,507						40,823,507	100.0		
2	5	01	002	M001	L6J	Modificado	40,474,530	4,451,329			44,925,859						44,925,859	100.0		
2	5	01	002	M001	L6J	Devengado	40,474,530	4,451,329			44,925,859						44,925,859	100.0		
2	5	01	002	M001	L6J	Pagado	40,474,530	4,451,329			44,925,859						44,925,859	100.0		

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
L6J COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
(PESOS)

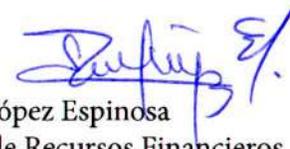
CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
2	5	01	002	M001	L6J	Porcentaje Pag/Aprob	115.0	79.1		110.0					110.0					
2	5	01	002	M001	L6J	Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0					100.0					
2	5	01	003			Educación básica de calidad														
2	5	01	003			Aprobado	107,263,647	2,992,931,776	17,300,000	3,117,495,423					3,117,495,423	100.0				
2	5	01	003			Modificado	117,156,283	3,264,971,391	17,300,000	3,399,427,674					3,399,427,674	100.0				
2	5	01	003			Devengado	108,682,464	3,243,533,228	3,648,180	3,355,863,872			114,558,459	114,558,459	3,470,422,331	96.7		3.3		
2	5	01	003			Pagado	108,682,464	3,243,533,228	3,648,180	3,355,863,872			114,558,459	114,558,459	3,470,422,331	96.7		3.3		
2	5	01	003			Porcentaje Pag/Aprob	101.3	108.4	21.1	107.6					111.3					
2	5	01	003			Porcentaje Pag/Modif	92.8	99.3	21.1	98.7					102.1					
2	5	01	003	B003		Producción y distribución de libros y materiales educativos														
2	5	01	003	B003		Aprobado	107,263,647	2,992,931,776	17,300,000	3,117,495,423					3,117,495,423	100.0				
2	5	01	003	B003		Modificado	117,156,283	3,264,971,391	17,300,000	3,399,427,674					3,399,427,674	100.0				
2	5	01	003	B003		Devengado	108,682,464	3,243,533,228	3,376,047	3,355,591,739					3,355,591,739	100.0				
2	5	01	003	B003		Pagado	108,682,464	3,243,533,228	3,376,047	3,355,591,739					3,355,591,739	100.0				
2	5	01	003	B003		Porcentaje Pag/Aprob	101.3	108.4	19.5	107.6					107.6					
2	5	01	003	B003		Porcentaje Pag/Modif	92.8	99.3	19.5	98.7					98.7					
2	5	01	003	B003	L6J	Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos														
2	5	01	003	B003	L6J	Aprobado	107,263,647	2,992,931,776	17,300,000	3,117,495,423					3,117,495,423	100.0				
2	5	01	003	B003	L6J	Modificado	117,156,283	3,264,971,391	17,300,000	3,399,427,674					3,399,427,674	100.0				
2	5	01	003	B003	L6J	Devengado	108,682,464	3,243,533,228	3,376,047	3,355,591,739					3,355,591,739	100.0				
2	5	01	003	B003	L6J	Pagado	108,682,464	3,243,533,228	3,376,047	3,355,591,739					3,355,591,739	100.0				
2	5	01	003	B003	L6J	Porcentaje Pag/Aprob	101.3	108.4	19.5	107.6					107.6					
2	5	01	003	B003	L6J	Porcentaje Pag/Modif	92.8	99.3	19.5	98.7					98.7					
2	5	01	003	W003		Operaciones ajenas														
2	5	01	003	W003		Aprobado														
2	5	01	003	W003		Modificado														
2	5	01	003	W003		Devengado			272,133	272,133			114,558,459	114,558,459	114,830,592	0.2		99.8		
2	5	01	003	W003		Pagado			272,133	272,133			114,558,459	114,558,459	114,830,592	0.2		99.8		
2	5	01	003	W003		Porcentaje Pag/Aprob			101.3	107.6					107.6					
2	5	01	003	W003		Porcentaje Pag/Modif			92.8	98.7					98.7					
2	5	01	003	W003	L6J	Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos														
2	5	01	003	W003	L6J	Aprobado														
2	5	01	003	W003	L6J	Modificado														
2	5	01	003	W003	L6J	Devengado			272,133	272,133			114,558,459	114,558,459	114,830,592	0.2		99.8		
2	5	01	003	W003	L6J	Pagado			272,133	272,133			114,558,459	114,558,459	114,830,592	0.2		99.8		
2	5	01	003	W003	L6J	Porcentaje Pag/Aprob			101.3	107.6					107.6					
2	5	01	003	W003	L6J	Porcentaje Pag/Modif			92.8	98.7					98.7					

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -o- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Autorizó
Victoria Guillén
Álvarez Directora General



Elaboró
Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros



Cuenta Pública 2021

Anexo "F-1"

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)^{1/}
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
L6J COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
(PESOS)

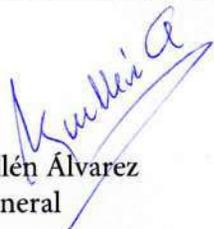
CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gobierno	17,678,550	-10,766,470	6,912,080	6,912,080	6,912,080	
Coordinación de la Política de Gobierno	17,678,550	-10,766,470	6,912,080	6,912,080	6,912,080	
Desarrollo Social	3,158,318,930	286,034,603	3,444,353,533	3,515,348,190	3,515,348,190	-70,994,657
Educación	3,158,318,930	286,034,603	3,444,353,533	3,515,348,190	3,515,348,190	-70,994,657
Total del Gasto	3,175,997,480	275,268,133	3,451,265,613	3,522,260,270	3,522,260,270	-70,994,657

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

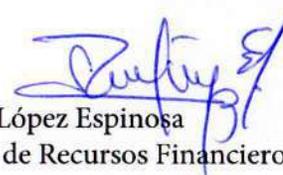
^{2/} Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Autorizó
Victoria Guillén Álvarez
Directora General



Elaboró
Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros



Cuenta Pública 2021

Anexo "F-2"

CUENTA PÚBLICA 2021 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA^{1/} 11 EDUCACIÓN PÚBLICA L6J COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS (PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
				Programas Federales														
				TOTAL APROBADO	160,124,798	2,998,572,682		17,300,000	3,175,997,480					3,175,997,480	100.0			
				TOTAL MODIFICADO	164,530,059	3,269,435,554		17,300,000	3,451,265,613					3,451,265,613	100.0			
				TOTAL DEVENGADO	156,056,240	3,247,997,391		3,648,180	3,407,701,811					3,522,260,270	96.7			33
				TOTAL PAGADO	156,056,240	3,247,997,391		3,648,180	3,407,701,811			114,558,459	114,558,459	3,522,260,270	96.7			33
				Porcentaje Pag/Aprob	97.5	108.3		21.1	107.3					110.9				
				Porcentaje Pag/Modif	94.8	99.3		21.1	98.7					102.1				
1	2			Desempeño de las Funciones														
1	2			Aprobado	107,263,647	2,992,931,776		17,300,000	3,117,495,423					3,117,495,423	100.0			
1	2			Modificado	117,156,283	3,264,971,391		17,300,000	3,399,427,674					3,399,427,674	100.0			
1	2			Devengado	108,682,464	3,243,533,228		3,376,047	3,355,591,739					3,355,591,739	100.0			
1	2			Pagado	108,682,464	3,243,533,228		3,376,047	3,355,591,739					3,355,591,739	100.0			
1	2			Porcentaje Pag/Aprob	101.3	108.4		19.5	107.6					107.6				
1	2			Porcentaje Pag/Modif	92.8	99.3		19.5	98.7					98.7				
1	2	B		Provisión de Bienes Públicos														
1	2	B		Aprobado	107,263,647	2,992,931,776		17,300,000	3,117,495,423					3,117,495,423	100.0			
1	2	B		Modificado	117,156,283	3,264,971,391		17,300,000	3,399,427,674					3,399,427,674	100.0			
1	2	B		Devengado	108,682,464	3,243,533,228		3,376,047	3,355,591,739					3,355,591,739	100.0			
1	2	B		Pagado	108,682,464	3,243,533,228		3,376,047	3,355,591,739					3,355,591,739	100.0			
1	2	B		Porcentaje Pag/Aprob	101.3	108.4		19.5	107.6					107.6				
1	2	B		Porcentaje Pag/Modif	92.8	99.3		19.5	98.7					98.7				
1	2	B	003	Producción y distribución de libros y materiales educativos														
1	2	B	003	Aprobado	107,263,647	2,992,931,776		17,300,000	3,117,495,423					3,117,495,423	100.0			
1	2	B	003	Modificado	117,156,283	3,264,971,391		17,300,000	3,399,427,674					3,399,427,674	100.0			
1	2	B	003	Devengado	108,682,464	3,243,533,228		3,376,047	3,355,591,739					3,355,591,739	100.0			
1	2	B	003	Pagado	108,682,464	3,243,533,228		3,376,047	3,355,591,739					3,355,591,739	100.0			
1	2	B	003	Porcentaje Pag/Aprob	101.3	108.4		19.5	107.6					107.6				
1	2	B	003	Porcentaje Pag/Modif	92.8	99.3		19.5	98.7					98.7				
1	3			Administrativos y de Apoyo														
1	3			Aprobado	52,861,151	5,640,906			58,502,057					58,502,057	100.0			
1	3			Modificado	47,373,776	4,464,163			51,837,939					51,837,939	100.0			
1	3			Devengado	47,373,776	4,464,163		272,133	52,110,072				114,558,459	166,668,531	31.3			68.7
1	3			Pagado	47,373,776	4,464,163		272,133	52,110,072			114,558,459	114,558,459	166,668,531	31.3			68.7
1	3			Porcentaje Pag/Aprob	89.6	79.1			89.1					284.9				
1	3			Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0			100.5					321.5				
1	3	M		Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional														
1	3	M		Aprobado	35,197,535	5,625,972			40,823,507					40,823,507	100.0			
1	3	M		Modificado	40,474,530	4,451,329			44,925,859					44,925,859	100.0			
1	3	M		Devengado	40,474,530	4,451,329			44,925,859					44,925,859	100.0			
1	3	M		Pagado	40,474,530	4,451,329			44,925,859					44,925,859	100.0			
1	3	M		Porcentaje Pag/Aprob	115.0	79.1			110.0					110.0				
1	3	M		Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0			100.0					100.0				
1	3	M	001	Actividades de apoyo administrativo														

Cuenta Pública 2021

Anexo "F-2"

CUENTA PÚBLICA 2021
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA^{1/}
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
L6J COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
TIPO	GRUPO	ACOA- LIDAD	PRO- GRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
1	3	M	001	Aprobado	35,197,535	5,625,972			40,823,507					40,823,507	100.0			
1	3	M	001	Modificado	40,474,530	4,451,329			44,925,859					44,925,859	100.0			
1	3	M	001	Devergado	40,474,530	4,451,329			44,925,859					44,925,859	100.0			
1	3	M	001	Pagado	40,474,530	4,451,329			44,925,859					44,925,859	100.0			
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Aprob	115.0	79.1			110.0					110.0				
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0			100.0					100.0				
1	3	O		Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión														
1	3	O		Aprobado	17,663,616	14,934			17,678,550					17,678,550	100.0			
1	3	O		Modificado	6,899,246	12,834			6,912,080					6,912,080	100.0			
1	3	O		Devergado	6,899,246	12,834			6,912,080					6,912,080	100.0			
1	3	O		Pagado	6,899,246	12,834			6,912,080					6,912,080	100.0			
1	3	O		Porcentaje Pag/Aprob	39.1	85.9			39.1					39.1				
1	3	O		Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0			100.0					100.0				
1	3	O	001	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno														
1	3	O	001	Aprobado	17,663,616	14,934			17,678,550					17,678,550	100.0			
1	3	O	001	Modificado	6,899,246	12,834			6,912,080					6,912,080	100.0			
1	3	O	001	Devergado	6,899,246	12,834			6,912,080					6,912,080	100.0			
1	3	O	001	Pagado	6,899,246	12,834			6,912,080					6,912,080	100.0			
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Aprob	39.1	85.9			39.1					39.1				
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0			100.0					100.0				
1	3	W		Operaciones ajenas														
1	3	W		Aprobado														
1	3	W		Modificado														
1	3	W		Devergado				272,133	272,133		114,558,459	114,558,459	114,830,592	0.2		99.8		
1	3	W		Pagado				272,133	272,133		114,558,459	114,558,459	114,830,592	0.2		99.8		
1	3	W		Porcentaje Pag/Aprob														
1	3	W		Porcentaje Pag/Modif														
1	3	W	003	Operaciones ajenas														
1	3	W	003	Aprobado														
1	3	W	003	Modificado														
1	3	W	003	Devergado				272,133	272,133		114,558,459	114,558,459	114,830,592	0.2		99.8		
1	3	W	003	Pagado				272,133	272,133		114,558,459	114,558,459	114,830,592	0.2		99.8		
1	3	W	003	Porcentaje Pag/Aprob														
1	3	W	003	Porcentaje Pag/Modif														

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -o- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devergado y Pagado, el ente público.

Autorizó
Victoria Guillén Álvarez
Directora General

Elaboró
Ricardo López Espinoza
Director de Recursos Financieros

Cuenta Pública 2021

Anexo "F-3"

CUENTA PÚBLICA 2021
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO)^{1/}
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
L6J COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Programas Federales	3,175,997,480	275,268,133	3,451,265,613	3,522,260,270	3,522,260,270	-70,994,657
Desempeño de las Funciones	3,117,495,423	281,932,251	3,399,427,674	3,355,591,739	3,355,591,739	43,835,935
Provisión de Bienes Públicos	3,117,495,423	281,932,251	3,399,427,674	3,355,591,739	3,355,591,739	43,835,935
Administrativos y de Apoyo	58,502,057	-6,664,118	51,837,939	166,668,531	166,668,531	-114,830,592
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	40,823,507	4,102,352	44,925,859	44,925,859	44,925,859	
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	17,678,550	-10,766,470	6,912,080	6,912,080	6,912,080	
Operaciones ajenas				114,830,592	114,830,592	-114,830,592
Total del Gasto	3,175,997,480	275,268,133	3,451,265,613	3,522,260,270	3,522,260,270	-70,994,657

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Autorizó
Victoria Guillén Álvarez
Directora General

Elaboró
Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

Cuenta Pública 2021

Anexo "G" y "H"

CUENTA PÚBLICA 2021
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(PESOS)

Ente Público: Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos

Concepto	2021
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	3,419,335,910
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	58,695,155
Ingresos Financieros	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	1,562
Otros ingresos y beneficios varios	56,483,721
Otros ingresos contables no presupuestarios	2,209,872
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	477,473
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	477,473
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	3,477,553,592
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de Egresos Presupuestarios	3,522,260,270
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	134,629,723
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0
Materiales y suministros	0
Mobiliario y equipo de administración	0
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
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes de dominio público	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Concesión de préstamos	0

Cuenta Pública 2021

Anexo "G" y "H"

CUENTA PÚBLICA 2021
 CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 (PESOS)

Ente Público: Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos

Concepto	2021	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros egresos presupuestarios no contables	134,629,723	a)
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	67,654,169	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	54,962,409	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros gastos	0	
Otros gastos contables no presupuestarios	12,691,760	b)
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	3,455,284,716	

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


 Autorizó: Victoria Guillén Álvarez
 Directora General


 Elaboró: Ricardo López Espinosa
 Director de Recursos Financieros

Incisos a) y b), véase explicación de estas partidas en la nota "V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" a los Estados Financieros.

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS

I. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO.

En 2021 el **presupuesto pagado** de la **Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos** (CONALITEG) fue de 3,407,429.7 miles de pesos, de los cuales 3,383,844.8 miles de pesos corresponden a recursos fiscales y 23,584.9 miles de pesos a recursos propios; cifra superior en 7.3% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en el rubro de Materiales y Suministros de 10.1%, debido a las ampliaciones recibidas para la adquisición y producción de libros de texto y materiales educativos.

Asimismo, respecto a las operaciones ajenas se tiene registrado 118,443.9 miles de pesos, que corresponde a los ingresos y egresos de operaciones por cuenta de terceros y erogaciones recuperables.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación mayor en 7.3% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un presupuesto pagado menor en 2.5% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a la estricta contratación del personal eventual con recursos propios.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 8.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, en los siguientes conceptos de gasto:
 - ❖ En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado mayor en 10.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a la mayor adquisición y producción de libros de texto de nivel Primaria, Secundaria, Braille, Macrotipo Secundaria, Educación en Lengua Indígena y Telebachillerato, así como papel, cartulina, cajas y tarimas para la producción y distribución de los mismos.
 - ❖ El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue menor en 10.2% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por menores recursos pagados en la contratación de los servicios de distribución de libros de texto a nivel nacional, servicios de energía eléctrica, servicios de desarrollo de aplicaciones informáticas, y pago de impuestos sobre nóminas. No obstante, con la disminución en el gasto, se logró cumplir con la meta de producción autorizada de libros de texto gratuito a nivel nacional para el ejercicio 2021.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.

CUENTA PÚBLICA 2021

➤ En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 80.5%, respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:

- ❖ Un gasto pagado menor al presupuesto aprobado en la partida de recursos propios 39401 "Erogaciones por resoluciones por la autoridad competente", derivado de resoluciones judiciales en materia de laudos.
- ❖ Un gasto pagado menor al presupuesto aprobado en la partida de recursos propios 44106 "Compensaciones por servicios de carácter social", la cual comprende las asignaciones destinadas al pago de compensaciones de estudiantes de diversas profesiones y especialidades técnicas, con el objetivo de apoyar económicamente a los jóvenes que realizaron su servicio social en la CONALITEG.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

➤ En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente.

- ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se presupuestaron recursos originalmente.
- ❖ En *Inversión Pública* no se presupuestaron recursos originalmente.
- ❖ En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos originalmente.
- ❖ En los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^{1/}

Durante 2021 la CONALITEG ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: *Gobierno y Desarrollo Social*. La primera comprende la **función** *Coordinación de la Política de Gobierno* y la segunda considera la **función** *Educación*.

➤ La **finalidad Gobierno** representó el 0.2% del presupuesto total pagado y registró una disminución de 60.9%, respecto del presupuesto aprobado, debido a que se reclasificaron recursos a los programas M001 Actividades de apoyo administrativo y B003 Producción y distribución de libros y materiales educativos.

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

- ❖ A través de la **función Coordinación de Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función la CONALITEG cubrió el pago de servicios personales y gasto de operación del Órgano Interno de Control.
- La **finalidad Desarrollo Social** registró mayor gasto pagado y representó el 99.8% del presupuesto ejercido. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender el objetivo de la CONALITEG respecto a la producción y distribución de libros y materiales educativos para la educación básica.
- ❖ A través de la **función Educación** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función la CONALITEG mantuvo su compromiso de prestar el servicio de producción y distribución de manera gratuita los libros de texto que requieren los estudiantes inscritos en el Sistema Educativo Nacional, así como otros libros y materiales que determine la Secretaría de Educación Pública, en cantidad suficiente, con oportunidad, usando sus recursos de manera transparente y eficiente, y con la calidad de materiales, procesos y acabados adecuada para el uso al que están destinados a través de la adquisición de insumos y materias primas de producción, refacciones para maquinaria y equipo, contratación de servicios de maquila y adquisición de libros, fletes y maniobras, y servicios de mantenimiento de maquinaria.

III. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, fracción IV, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se informa que en el ejercicio 2021 la CONALITEG no realizó contrataciones por honorarios.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS**

(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		0	0
L6J	Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos	0	0

^{1/} Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.
FUENTE: Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el artículo 14, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2021, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS

(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos	Elementos Variables	
			Efectivo	Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General	1,853,844.0	1,853,844.0	2,063,642.0	0	0
Subdirección General	1,696,728.0	1,696,728.0	2,051,361.0	0	0
Coordinadores	0.0	0.0	0.0	0	0
Dirección de Área	895,500.0	1,352,340.0	9,425,740.0 ^{3/}	0	0
Subdirección de Área	468,180.0	675,552.0	6,994,955.0	0	0
Jefatura de Departamento	320,376.0	399,048.0	8,797,108.0	37,120.0	0
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	117,347.0	185,001.0	54,401,214.0	8,221,189.0	4,280,080.0
Confianza	117,347.0	185,001.0	38,770,972.0	5,465,555.0	3,282,410.0

1/ Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios brutos anualizado.

2/ Corresponde a las remuneraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal.

3/ Incluye persona Titular del Órgano Interno de Control y persona Coordinador de Área.

FUENTE: Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos.

Autorizó
Victoria Guillén Álvarez
Directora General

Elaboró
Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros



**COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
CIUDAD DE MÉXICO**

**NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS Y DEL
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
POR EL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)**

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA ENTIDAD.

- a) Mediante Decreto Presidencial publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) de fecha 13 de febrero de 1959, se creó la Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos (Conaliteg), como Órgano Administrativo dependiente de la Secretaría de Educación Pública (SEP); posteriormente, mediante Decreto Presidencial publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) de fecha 28 de febrero de 1980, se descentralizaron sus funciones operativas de edición e impresión.
- b) Con la finalidad de dar seguridad jurídica y garantizar el cumplimiento del objeto para el que fue creada, la Conaliteg publicó en el DOF del 26 de junio del 1991 su Reglamento Interior, y a raíz de los cambios generados por su Programa de Modernización y por las disposiciones previstas en el Presupuesto de Egresos de la Federación para el 2004, se hizo necesario contar con un Estatuto Orgánico, mismo que autorizó la H. Junta Directiva y se publicó en el DOF el 05 de marzo de 2008. Dicho estatuto rige su organización y funcionamiento, y determina las facultades y obligaciones de los servidores públicos que la conforman; además, dentro de sus facultades se establece: editar, imprimir y distribuir los libros de texto gratuitos y toda clase de materiales didácticos similares, en sus propias instalaciones, a través de los procedimientos establecidos en las disposiciones jurídicas aplicables; coadyuvar con la SEP en el diseño de los libros de texto gratuitos y materiales didácticos similares; distribuir los libros y materiales didácticos similares que produzca; y las demás necesarias para el cumplimiento de su objetivo.
- c) La Conaliteg, para el desarrollo de su actividad dispone de un patrimonio, que se integra por: el presupuesto que le asigne el Gobierno Federal; los ingresos que obtenga de las operaciones que realice en el cumplimiento de su objetivo; los bienes que adquiera o que se le otorguen para su funcionamiento; las aportaciones, legados y donaciones que en su favor otorguen; y los demás que adquiera y obtenga por cualquier otro título legal en el ejercicio de las funciones, atribuciones y facultades que le competen.
- d) La Conaliteg, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que tiene como objeto la edición e impresión de libros de texto gratuitos, así como de toda clase de materiales didácticos similares. Asimismo, forma parte de la Administración Pública Federal Paraestatal, y de acuerdo con el oficio No. 309-A.-0200/2011, emitido por la SHCP, de fecha 29 de julio de 2011 y de conformidad con la Clasificación Administrativa del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), publicada en el D.O.F. el 07 de julio de 2011, se clasifica como Entidad Paraestatal No Empresarial y No Financiera.
- e) La Conaliteg, por su estructura jurídica y actividad que desarrolla, no está obligada al pago de la participación de utilidades a los trabajadores, y está sujeta básicamente al régimen fiscal siguiente:

Contribuciones federales: La Conaliteg, tributa en el régimen fiscal de personas morales con fines no lucrativos conforme al artículo 102 de la Ley del Impuesto sobre la Renta (ISR), por lo cual no es causante de dicho impuesto y del Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS). Respecto al Impuesto al Valor Agregado (IVA), no está sujeta a dicho impuesto considerando su objetivo social en términos del artículo 9, fracción III de dicha Ley; y causa el 16% de IVA acreditable que se paga al adquirir papel y cartulina, suministros y servicios, así como por bienes de activo fijo. Es retenedor del ISR sobre sueldos y salarios, así como del ISR e IVA por la prestación de servicios profesionales, arrendamiento a personas físicas y fletes a transportistas. En materia de seguridad social, entera y liquida las cuotas y aportaciones al ISSSTE, y liquida las aportaciones al Fondo de la Vivienda del ISSSTE.

- f) La administración de la Conaliteg, está a cargo de la H. Junta Directiva y de la persona titular de la Dirección General, de acuerdo a las atribuciones que les confiere el Estatuto Orgánico y la Ley Federal de las Entidades Paraestatales y su Reglamento.

2. **NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL.**

La Conaliteg, para operar como ente de la Administración Pública Federal, en su carácter de Organismo Público Descentralizado, reúne, clasifica, registra y reporta, la información que presenta a través de capítulos, conceptos y partidas, en el Estado Analítico de Ingresos y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, y agrupa los ingresos y gastos presupuestales de conformidad con el Clasificador de Objeto del Gasto elaborado por la SHCP, como estados presupuestales de Cuenta Pública de conformidad con lo establecido en los "Lineamientos para la Integración de la Cuenta Pública 2021" emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la SHCP con el oficio No. 309-A-002/2022, a través del cual se solicita que la presentación tanto contable como presupuestal y programática sea a través del Sistema para la Integración de la Cuenta Pública (SICP), habilitado por la SHCP, el cual incluye la mecánica de operación, instructivos y plantillas. Por lo que atiende las normas y disposiciones gubernamentales que le son aplicables, mismas que principalmente se resumen en los incisos a) y b), siguientes:

- a) La Conaliteg como Organismo Público Descentralizado, forma parte de la Administración Pública Paraestatal, de conformidad con lo que sobre el particular establecen los artículos 3 fracción I y 45 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal (LOAPF).
- b) En materia presupuestal, la Conaliteg se rige básicamente por los ordenamientos y disposiciones legales a que se refieren los incisos b.1) a b.11), que se resumen como sigue:
 - b.1) Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), en la que se establece en su artículo 1, que es de orden público y tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental con el fin de lograr su adecuada armonización; y en su artículo 2, que los entes públicos aplicarán la contabilidad gubernamental para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, la administración de la deuda pública, incluyendo las obligaciones contingentes y el patrimonio del Estado; y se complementa con documentos normativos técnico-contable que emite el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
 - b.2) Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria (LFPRH), a través de la cual y como se establece en su artículo 1, se reglamenta el artículo 74 fracción IV, 75, 126, 127 y 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos (CPEUM), en materia de programación, presupuestación, aprobación, ejercicio, control y evaluación, de los ingresos y egresos públicos federales.
 - b.3) Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria (RLFPRH), que en su artículo 8, establece las obligaciones de las dependencias y las entidades.
 - b.4) Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2021 (PEF), publicado en el DOF el 30 de noviembre de 2020, que en su artículo 1 de Disposiciones Generales, establece que el ejercicio, el control y la evaluación del gasto público federal para el ejercicio fiscal de 2021, así como la contabilidad y la presentación de la información financiera correspondiente, se realizarán conforme a lo establecido en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las disposiciones que, en el marco de dichas leyes, estén establecidas en otros ordenamientos legales y en el PEF.
 - b.5) Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público (LAASSP) estableciéndose en el artículo 1, que es de orden público y tiene por objeto reglamentar la aplicación del artículo 134 de la CPEUM en materia de las adquisiciones, arrendamientos de bienes muebles y prestación de servicios de cualquier naturaleza.
 - b.6) Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público (RLAASSP), que en sus artículos 3, 16, 17, 18, 27, 31 y 32, se refiere a la planeación, programación y presupuestación, en la materia.
 - b.7) Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas (LOPSRM), que en su artículo 134 de la CPEUM, se refiere a contrataciones de obras públicas, así como de los servicios relacionados con las mismas.
 - b.8) Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas (RLOPSRM), que en sus artículos 12, 15, 16, 18, se refiere a la planeación, programación y presupuestación, en la materia.

- b.9) Sistema de Contabilidad Gubernamental, con base en el cual se registran las operaciones de la Conaliteg para fines contables y presupuestales, emitido por la anterior Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCGIGP), actualmente Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la SHCP. Considerando al respecto el ACUERDO por el que se emite el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) publicado en el DOF del 20 de agosto de 2009, que en su apartado PRIMERO establece que el MCCG se integra por: I. Características del Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental; II. Sistema de Contabilidad Gubernamental; III. Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; IV Necesidades de Información Financiera de los Usuarios; V. Cualidades de la Información Financiera a Producir; VI. Estados Presupuestarios, Financieros y Económicos a Producir y sus Objetivos; y VII. Definición de la Estructura Básica y Principales Elementos de los Estados Financieros a Elaborar. Agregando en su apartado e) implementar, con carácter obligatorio dicho Acuerdo a más tardar el 30 de abril de 2010.
- b.10) Clasificador por Objeto del Gasto (COG), última modificación publicada el 26 de junio de 2018 para ser utilizado como instrumento presupuestario que brinda información para el seguimiento y análisis de la gestión financiera gubernamental, permitiendo conocer en qué conceptos se gasta y cuantificar la demanda de bienes y servicios que realiza el sector público sobre la economía nacional. Dicho clasificador ha sido diseñado con un nivel de segregación y especialización que permite que el registro de las transacciones presupuestarias que realizan los entes públicos se integre automáticamente con las operaciones contables de los mismos; así como las modificaciones que en materia de clasificador por objeto del gasto, corresponden a los documentos emitidos por el CONAC.

3. CUMPLIMIENTO GLOBAL DE METAS POR PROGRAMA.

La Conaliteg, informa sobre los datos inherentes al cumplimiento de metas, en congruencia con el ejercicio presupuestal y su calendarización, incluyendo la explicación en su caso, de los cumplimientos e incumplimientos; como se comenta y resume en los apartados a), b) y c), siguientes.

a) Presupuesto autorizado.

- a.1. De conformidad con el Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2021 y normatividad gubernamental en materia presupuestal, la Unidad de Administración y Finanzas de la SEP, comunicó a la Conaliteg mediante oficio DGPYRF/10.3/4585/2020, de fecha 14 de diciembre del 2020, la asignación presupuestal por concepto de Transferencias del Gobierno Federal por \$3,108,576,644, correspondiente a Gasto corriente (100%); que por capítulos de gasto se integra de la siguiente forma: Servicios Personales por \$131,986,691 (4.25%), Materiales y Suministros por \$2,724,812,593 (87.65%), y Servicios Generales por \$251,777,360 (8.10%).
- a.2. Con base en el presupuesto autorizado original por la cifra indicada de \$3,108,576,644, en los recursos fiscales se realizaron adecuaciones presupuestarias externas e internas, hasta concluir un presupuesto modificado autorizado por \$3,383,844,777; que se integra de Servicios Personales por \$136,391,951 (4.03%), Materiales y Suministros por \$3,012,261,040 (89.02%), y Servicios Generales por \$235,191,785 (6.95%).
- a.3. Con relación a los recursos propios, correspondió un presupuesto autorizado original por \$67,420,836 correspondiente gasto corriente (100%); que por capítulos de gasto se integra de Servicios Personales por \$28,138,107 (41.74%), Materiales y Suministros por \$11,481,181 (17.03%), Servicios Generales por \$27,501,548 (40.79%) y Compensaciones por Servicios de Carácter Social por \$300,000 (0.44%).
- a.4. Con base en el presupuesto autorizado original por la cifra indicada de \$67,420,836, se realizaron adecuaciones presupuestarias internas hasta concluir un presupuesto modificado autorizado por \$67,420,836, de los cuales se ejercieron por capítulo los siguientes gastos y que se integra de Servicios Personales por \$19,664,288 (29.17%), Materiales y Suministros por \$334,621 (0.50%) y Servicios Generales por \$3,585,992 (5.32%), respecto del presupuesto ejercido sobre el presupuesto autorizado.

b) Presupuesto modificado autorizado y ejercido.

El presupuesto modificado autorizado por \$3,451,265,613 (se integra de recursos fiscales por \$3,383,844,777 y recursos propios por \$67,420,836), en comparación con el presupuesto ejercido por \$3,407,429,677 (recursos fiscales por

\$3,383,844,777 y recursos propios por \$23,584,900), se determina una variación por \$43,835,936, que corresponde a un ingreso no recaudado y a un egreso no ejercido en recursos propios.

c) Presupuesto calendarizado, recibido y ejercido.

Se presenta a continuación un resumen de las variaciones de operación del ejercicio del 2021, determinadas entre el presupuesto modificado autorizado por concepto de Transferencias del Gobierno Federal de \$3,383,844,777, con el ministrado por la cifra por \$3,364,045,647, así como de éste con el ejercido pagado por \$3,383,844,777, y de éste con el modificado autorizado; considerando al respecto, el registro de las afectaciones presupuestarias autorizadas para fines de cierre contable y presupuestal al 31 de diciembre de 2021.

La variación de \$19,799,130 entre el presupuesto modificado autorizado por \$3,383,844,777 y el ministrado de \$3,364,045,647, se origina de los recursos correspondientes a pagos a favor de proveedores y prestadores de servicios, cuyos pagos de cuentas liquidas certificadas fueron autorizadas por la Tesorería de la Federación en el mes de enero de 2022.

La variación de \$19,799,130, entre el presupuesto ministrado (\$3,383,844,777) y el ejercido (\$3,364,045,647), se origina por los pagos a favor de proveedores y prestadores de servicios, devengados al 31 de diciembre de 2021, cuyas solicitudes de transferencia se elaboraron en el mes de diciembre de 2021, quedando pagadas en enero de 2022 y fueron consideradas como ejercido devengado en trámite, de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 53 y 54 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y 119, 120 y 212 de su Reglamento.

No existieron variaciones entre el presupuesto modificado autorizado y el ejercido de 2021.

c) Metas programadas-indicadores de resultados.

Al respecto, la Dirección de Recursos Financieros informó, en su momento, el Seguimiento de la Matriz de Indicadores de Resultados correspondiente a las cifras definitivas como parte de la integración de la Cuenta Pública 2021, las cuales fueron transmitidos oportunamente a través del Sistema de Información para la Planeación y Seguimiento (SIPSE).

Para el ejercicio 2021 la Conaliteg contó con 3 programa presupuestarios, siendo el prioritario el programa B003 "Producción y distribución de libros y materiales educativos".

A continuación, se resume la MIR (Matriz de Indicadores para Resultados) del programa B003 del ejercicio 2021:

Alineación				Programa Presupuestal	Descripción del Indicador	Unidad de Medida	Metas Programadas		Metas Alcanzadas	Cumplimiento	Observaciones
PND	PSE	PE*	PMP				Anual	al 4o Trim del	al 4o Trim. del 2021	(B*100)/A	
Eje 2. Política Social	1.4			B003	Porcentaje de libros de texto gratuito y materiales educativos entregados en tiempo	Porcentual	100	100	98	98%	La meta reprogramada para el ejercicio 2021 es de 189,642,903 libros distribuidos, al 4o trimestre de 2021 se reportó un avance de 186,642,661 libros el cual se reporta de forma anual.
Eje 2. Política Social	1.4			B003	Porcentaje de libros de texto y materiales educativos producidos	Porcentual	100	100	101	101%	La meta reprogramada para el ejercicio 2021 es de 182,012,831 libros producidos, al 4o

										trimestre de 2021 se reportó un avance de 183,956,431 libros, el cual se reporta anualmente.	
Eje 2. Política Social	1.4			B003	Conciliación de matrícula escolar con los RUD'S. para el ciclo t	Porcentual	100	100	100	100%	La meta se reporta anualmente.
Eje 2. Política Social	1.4			B003	Porcentaje de títulos de libros de texto y materiales educativos liberados oportunamente.	Porcentual	100	100	98	98%	La meta reprogramada para el ejercicio 2021 es de 189,642,903 libros liberados, al 4o trimestre de 2021 se reportó un avance de 186,642,661 libros el cual se reporta de forma anual.
Eje 2. Política Social	1.4			B003	Porcentaje de libros de texto reciclados.	Porcentual	100	100	0	0%	Se reprogramó la producción de libros con material reciclado en 2022 por la baja captación de material.
Eje 2. Política Social	1.4			B003	Mantener la certificación del ISO 9001:2015	Porcentual	100	100	100	100%	Meta alcanzada satisfactoriamente

Los recursos ejercidos representaron el 100% del presupuesto modificado de la Conaliteg al cierre de del ejercicio 2021 en el total de los programas presupuestarios, con lo cual la entidad efectúa actividades relacionadas con la producción y distribución de libros de texto gratuitos y materiales educativos para los alumnos de educación preescolar, primaria, telesecundaria, secundaria, telebachillerato, braille, débiles visuales y educación indígena.

B003 "Producción y distribución de libros y materiales educativos". Producir y distribuir con eficiencia, oportunidad, suficiencia y calidad los libros de texto gratuitos y materiales educativos que demanda el Sistema Educativo Nacional.

- La meta alcanzada en producción fue del 101%, en la Primera Sesión de la Junta de Gobierno se autorizó el Programa de Anual de Trabajo 2021, y la modificación de la meta respecto al presupuesto autorizado en 2021, las cuales fueron 164,906,298 libros.

Posteriormente, en la Tercera Sesión de la Junta de Gobierno se solicitó el ajuste a las metas con respecto al presupuesto modificado ajustando las metas a 182,012,831 libros producidos.

En 2021 la meta alcanzada fue de 183,956,431 libros producidos

- La meta alcanzada en distribución fue del 98%, en la Primera Sesión de la Junta de Gobierno se autorizó el Programa de Anual de Trabajo 2021, y la modificación la meta respecto al presupuesto autorizado en 2021, las cuales fueron 164,217,205 libros.

Posteriormente, en la Tercera Sesión de la Junta de Gobierno se solicitó el ajuste a las metas con respecto al presupuesto modificado ajustando las metas a 189,642,903 libros a distribuir.

En 2021 la meta alcanzada fue de 186,642,661 libros distribuidos.

A través de este Programa Presupuestario, la Conaliteg contribuyó a garantizar en las 32 Entidades Federativas, el derecho a la educación en México, mediante la entrega de libros de texto gratuitos para preescolar, primaria, telesecundaria, secundaria, telebachillerato, braille, débiles visuales, educación indígena, entre otros materiales educativos para el ciclo escolar 2021-2022, en forma suficiente y oportuna a los almacenes estatales, para su envío a todas y cada una de las escuelas; con esto los niños y niñas contaron con sus libros el primer día de clases.

M001 "Actividades de apoyo administrativo". El objetivo de programa presupuestario, es planificar el ejercicio de los recursos humanos, materiales y financieros, en forma ordenada y disciplinada que permitan su adecuado seguimiento y control, dando como resultado una optimización de los mismos. Este indicador, se desarrolla en las Oficinas Centrales y su característica es eficientar la operación y el gasto autorizado para el cumplimiento de metas, garantizando la transparencia y rendición de cuentas.

O001 "Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno". El objetivo de este programa presupuestario, es la transparencia, rendición de cuentas, acceso a la información, eficiencia administrativa y combate a la corrupción, mediante auditorías, revisiones de control y responsabilidades. Este indicador, se desarrolla en Oficinas Centrales y su característica principal es la de efectuar evaluaciones programadas con el fin de proponer medidas tendientes a mejorar los procedimientos y controles de la Conaliteg.

4. VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL.

A continuación, se presenta y resume la comparación del presupuesto autorizado y el presupuesto real obtenido y ejercido al cierre de 2021, incluyendo algunas explicaciones básicas, respecto de dichas variaciones:

a) Presupuesto autorizado en el ejercicio 2021

Al inicio del ejercicio de 2021, la Conaliteg dispuso de un presupuesto de ingresos anual autorizado originalmente por \$3,175,997,480 en el transcurso del año se llevaron a cabo diversas adecuaciones presupuestarias que permitieron un mejor cumplimiento de los objetivos de los programas a cargo de la Conaliteg, quedando un presupuesto modificado autorizado por \$3,451,265,613, conforme se resume en el cuadro siguiente:

Origen de recursos	Presupuesto de Ingresos		Variaciones	
	Modificado autorizado	Ministrado	Importe	%
Recursos fiscales	\$ 3,383,844,777	\$3,383,844,777	\$ 0	0.0
Recursos propios	\$ 67,420,836	\$ 23,584,900	\$ (43,835,936)	(65.02)
	\$ 3,451,265,613	\$ 3,407,429,677	\$(43,835,936)	(65.02)

Es importante señalar, que en las erogaciones realizadas por la Conaliteg durante el ejercicio de 2021, observó en todo momento, estrictas medidas de racionalización y control del gasto; considerando las medidas establecidas en los Lineamientos para la aplicación y seguimiento de 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, así como la modernización de la Administración Pública Federal.

b) Recursos propios.

El importe de recursos propios autorizado al cierre del año 2021 fue por \$68,125,418 de los cuales se captaron recursos por \$35,491,133, que corresponden principalmente a ingresos en la operación con Terceros e ingresos por la prestación de servicios a los mismos.

La disponibilidad inicial del presupuesto modificado por \$197,810,550, corresponde a lo autorizado por la SHCP a través del flujo de Efectivo para el cierre del ejercicio 2020 y que corresponde a recursos propios.

La disponibilidad final de los recursos ministrados por \$94,886,192, está integrada por \$35,491,134 correspondientes a la captación de recursos propios, \$3,383,844,777 de ministraciones fiscales, \$197,810,550 de la disponibilidad inicial y

\$114,830,592 de operaciones ajenas netas; presentada para cuenta pública 2021, "disponibilidad financiera final de 2021 más/menos operaciones en tránsito del año anterior".

c) Recursos fiscales.

La SHCP autorizó para el ejercicio de 2021, un presupuesto modificado de recursos fiscales por importe de \$3,383,844,777, los cuales fueron ministrados \$3,383,844,777 y ejercidos \$3,383,844,777, conforme al detalle que se presenta a continuación:

Capítulo del gasto	Presupuesto		Variaciones	
	Modificado autorizado	Ejercido	Importe	%
Gasto corriente de operación				
Servicios personales	\$ 136,391,951	\$ 136,391,951	\$ 0	0
Materiales y suministros	\$ 3,012,261,041	\$ 3,012,261,041	\$ 0	0
Servicios generales	\$ 235,191,785	\$ 235,191,785	\$ 0	0
	\$ 3,383,844,777	\$ 3,383,844,777	\$ 0	0

El presupuesto modificado autorizado por \$3,383,844,777 corresponde al mismo importe ejercido y se recibieron ministración de efectivo por concepto de subsidios del Gobierno Federal por la cantidad de \$3,383,844,777.

d) Presupuesto modificado autorizado total y ejercido, de recursos propios y fiscales

El presupuesto modificado autorizado total por \$3,451,265,613 en comparación con el ejercido por \$3,407,429,677, resulta en una variación de \$43,835,936 (1.27%), que se presenta y resume enseguida:

Capítulo de gasto	Presupuesto		Variaciones	
	Autorizado modificado	Ejercido	Importe	%
Gasto corriente de operación				
Servicios personales	\$ 164,530,058	\$ 156,056,239	\$ (8,473,819)	(0.25)
Materiales y suministros	\$ 3,023,742,221	\$ 3,012,595,661	\$ (11,146,560)	(0.32)
Servicios generales	\$ 245,693,333	\$ 235,401,729	\$ (10,291,604)	(0.30)
	\$ 3,433,965,612	\$ 3,404,053,629	(29,911,983)	(0.87)
Otros de Corriente				
Otros	\$ 17,300,000	\$ 3,376,047	\$ (13,923,953)	(0.40)
	\$ 3,451,265,612	\$ 3,407,429,677	\$ (43,835,936)	(1.27)

- (1) Como se puede apreciar, el total del presupuesto modificado autorizado total ascendió a \$3,451,265,613 que al compararse contra el presupuesto ejercido por \$3,407,429,676, presenta una variación de \$43,835,936, que corresponde básicamente a un ingreso no recaudado y a un egreso no ejercido en recursos propios.

5. DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA

Al cierre del ejercicio se aplicaron las reducciones autorizadas con número de adecuación 2021-11-710-5746, 2021-11-710-6013, 2021-11-710-6390, 2021-11-710-6394, 2021-11-710-6398, 2021-11-710-6452, 2021-11-710-6453, 2021-11-710-6454 y 2021-11-710-6578, referente al Traspaso de Recursos al Ramo General 23 Provisiones Salariales y Económicas por concepto de reasignaciones presupuestarias medidas de cierre de servicios personales seguridad social, en cumplimiento a las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2021, con lo cual se ha dado cumplimiento a los Lineamientos por lo que se establecen medidas de austeridad en el gasto de operación en las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal, publicados el 22 de febrero de 2016, en el Diario Oficial de la Federación, la Ley Federal de Austeridad Republicana, publicada el 19 de noviembre de 2019, en el Diario Oficial de la Federación y el Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2021, publicado el 30 de noviembre de 2020, en el Diario Oficial de la Federación.

6. SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN

Con fecha 15 de enero de 2021, por medio del Aviso CTI/2021/02, el Comité Técnico de Información de la Dirección General de Finanzas Públicas de la Unidad de Planeación Económica de la Hacienda Pública, informó de la liberación de los requerimientos de información para 2021, a través de la plataforma SII@Web.

De acuerdo con los formatos "Grado de cumplimiento mensual ejercicio 2021 y "Retraso en la entrega de los formatos acumulados", de los 39 (100%) formatos transmitidos en el ejercicio de 2021, se tuvo un cumplimiento acumulado del 100%.

Asimismo, el Órgano Interno de Control en la Conaliteg, vigila en el ámbito de sus atribuciones, el cumplimiento de las obligaciones derivadas de dichos lineamientos e informa, en su caso, sobre incumplimientos en la entrega oportuna de los formatos o las deficiencias en la calidad de la información. Los datos reportados en los formatos, son congruentes según el caso, con la información básica que presenta la Conaliteg a través de los estados presupuestales y notas correspondientes al ejercicio de 2021.

7. TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN

Los enteros efectuados a la Tesorería de la Federación, se integra como sigue:

a) Enteros de rendimientos financieros efectuados a la TESOFE por un total de \$177,273.00

Concepto	Fecha de entero	Monto
Rendimientos por cuentas de cheques productivas e inversiones en valores.	05-Enero-2021	27,865
	03-Febrero-2021	15,042
	02-Marzo-2021	2,586
	06-Abril-2021	7,379
	04-Mayo-2021	11,560
	02-Junio-2021	13,126
	02-Julio-2021	12,080
	03-Agosto-2021	11,113
	02-Septiembre-2021	9,297
	04-October-2021	11,708
	03-Noviembre-2021	11,855
	02-Diciembre-2021	20,328
	04-Enero-2022	23,334

b) Enteros de recuperación de ejercicios anteriores efectuados a la TESOFE por \$ 1,712,557.34

Concepto	Fecha	Monto
Reintegro capítulo 1000, ejercicio 2020	08-Enero-2021	1,605,878.35
Reintegro capítulos 2000 y 3000, ejercicio 2020	04-Febrero-2021	39,207.63
Reintegro capítulo 1000, ejercicio 2020	16-Marzo-2021	60,416.83
Reintegro capítulo 3000, ejercicio 2020	25-Marzo-2021	1,332.96

Reintegro capítulo 1000, ejercicio 2020	03-Diciembre-2021	1,402.75
Reintegro capítulo 3000, ejercicio 2020	17-Diciembre-2021	2,671.01
Reintegro capítulo 3000, ejercicio 2020	29-Diciembre-2021	1,189.01
Reintegro capítulo 1000, ejercicio 2020	30-Diciembre-2021	458.80

c) Enteros de venta de bienes efectuados a la TESOFE por \$0.00

Concepto	Fecha	Monto
Reintegro por desincorporación y venta de bienes de activo fijo SAE Querétaro	00-00-00	\$0.00

d) Otros enteros efectuados a la TESOFE por \$456,636

Concepto	Fecha	Monto
Indemnización siniestro de Zúrich Compañía de Seguros, S.A.	28-ene-21	\$ 73,934
indemnización siniestro de Mapfre de México, S.A.	26-feb-21	\$ 321,212
Indemnización Siniestro por parte de Grupo Nacional Provincial, S.A.B.	02-ago-21	\$ 47,515
Indemnización siniestro Grupo Nacional Provincial, S.A.B.	22-oct-21	\$ 13,975

Autorizó


Victoria Guillén Álvarez
Directora General

Elaboró


Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ANALÍTICO DE CLAVES DE ENTIDADES PARAESTATALES (ACEP)
ByS
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
L6J COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS

Concepto	Estimado/Aprobado	Modificado	Devengado	Recaudado/Pagado
TOTAL DE RECURSOS	3,319,273,142	3,649,780,744		3,617,146,460
DISPONIBILIDAD INICIAL	142,571,080	197,810,549		197,810,549
CORRIENTES Y DE CAPITAL	68,125,418	68,125,418		35,491,134
VENTA DE BIENES	60,232,746	60,232,746		31,920,234
INTERNAS	0	0		0
EXTERNAS	60,232,746	60,232,746		31,920,234
VENTA DE SERVICIOS	0	0		0
INTERNAS	0	0		0
EXTERNAS	0	0		0
INGRESOS DIVERSOS	7,892,672	7,892,672		3,570,900
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0		0
PRODUCTOS FINANCIEROS	7,370,000	7,370,000		2,520,472
OTROS	522,672	522,672		1,050,428
VENTA DE INVERSIONES	0	0		0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0		0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0		0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0		0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0		0
POR CUENTA DE TERCEROS (BRUTO)	0	0		0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0		0
POR EROGACIONES RECUPERABLES (BRUTO)	0	0		0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	3,108,576,644	3,383,844,777		3,383,844,777
SUBSIDIOS	0	0		0
CORRIENTES	0	0		0
DE CAPITAL	0	0		0
APOYOS FISCALES	3,108,576,644	3,383,844,777		3,383,844,777
CORRIENTES	3,108,576,644	3,383,844,777		3,383,844,777
SERVICIOS PERSONALES	131,986,691	136,391,952		136,391,952
OTROS	2,976,589,953	3,247,452,825		3,247,452,825
INVERSIÓN FÍSICA	0	0		0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0		0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0		0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0		0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	3,176,702,062	3,451,970,195		3,419,335,911

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ANALÍTICO DE CLAVES DE ENTIDADES PARAESTATALES (ACEP)
ByS
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
L6J COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS

Concepto	Estimado/Aprobado	Modificado	Devengado	Recaudado/Pagado
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO	0	0		0
INTERNO	0	0		0
EXTERNO	0	0		0
TOTAL DE RECURSOS	3,319,273,142	3,649,780,744	3,522,260,270	3,617,146,460
GASTO PROGRAMABLE	3,175,997,480	3,451,265,613	3,522,260,270	3,522,260,270
GASTO CORRIENTE	3,175,997,480	3,451,265,613	3,407,429,678	3,407,429,678
SERVICIOS PERSONALES	160,124,798	164,530,059	156,056,240	156,056,240
DE OPERACIÓN	2,998,572,682	3,269,435,554	3,247,997,391	3,247,997,391
SUBSIDIOS	0	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	17,300,000	17,300,000	3,376,047	3,376,047
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0	0
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0	0
INTERNOS	0	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	114,830,592	114,830,592
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	272,133	272,133
POR CUENTA DE TERCEROS (BRUTO)	0	0	272,133	272,133
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	114,558,459	114,558,459
EROGACIONES RECUPERABLES (BRUTO)	0	0	114,558,459	114,558,459
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	3,175,997,480	3,451,265,613	3,522,260,270	3,522,260,270
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0	0
RETIRO DEL PATRIMONIO INVERTIDO DE LA NACIÓN	0	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL PREVIA	143,275,662	198,515,131		94,886,190
DISPONIBILIDAD FINAL	143,275,662	198,515,131		94,886,190
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO				0

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ANALÍTICO DE CLAVES DE ENTIDADES PARAESTATALES (ACEP)
ByS
11 EDUCACIÓN PÚBLICA
L6J COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS

Concepto	Estimado/Aprobado	Modificado	Devengado	Recaudado/Pagado
DIFERENCIAS CAMBIARIAS				0
AJUSTES CONTABLES				0
OPERACIONES EN TRÁNSITO				0
DISPONIBILIDAD FINAL CALCULADA				94,886,190
VARIACIÓN EN DISPONIBILIDADES	704,582	704,582		102,924,359
BALANCE DE OPERACIÓN	-3,107,872,062	-3,383,140,195		-3,486,769,136
BALANCE PRIMARIO	704,582	704,582		-102,924,359
BALANCE FINANCIERO	704,582	704,582		-102,924,359
FINANCIAMIENTO NETO TOTAL				102,924,359

Autorizó
Victoria Guillén Álvarez
Directora General

Elaboró
Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS
ANEXO "OPERACIONES AJENAS"

Concepto	Ingresos	Egresos	Total
Terceros	\$49,621,134.13	\$49,893,267.53	\$272,133.40
Recuperables	532,485,618.38	647,044,077.00	\$114,558,458.62
Suma	\$582,106,752.51	\$696,937,344.53	\$114,830,592.02

Autorizó
Victoria Guillén Álvarez
Directora General

Elaboró
Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

ANEXO "OPERACIONES AJENAS"

(INGRESOS TERCEROS)

Posición presupuestaria	Original	Modificado	Comprometido	Facturado	Pagado	Disponible
I.S.P.T.					22,709,846.33	-22,709,846.33
ISSSTE 2.75%					1,444,563.35	-1,444,563.35
CUOTAS SINDICALES					197,310.54	-197,310.54
FONACOT					558,949.26	-558,949.26
PRESTAMOS A CORTO PLAZO					3,668,937.95	-3,668,937.95
CREDITOS HIPOTECARIOS					4,689,153.26	-4,689,153.26
PENSION ALIMENTICIA					1,411,239.45	-1,411,239.45
MUTUALISTA					85,670.21	-85,670.21
SEGURO FOVISSSTE					24,752.00	-24,752.00
I.V.A.					5,220,623.17	-5,220,623.17
IVA 6%					1,196,908.67	-1,196,908.67
I.S.R.					36,601.66	-36,601.66
FONDO DE AHORRO					2,186,136.86	-2,186,136.86
SEGURO DE RETIRO					71,263.06	-71,263.06
INTERESES BANCARIOS					149,408.23	-149,408.23
INDEMNIZACION DE SEGUROS					456,635.65	-456,635.65
ACTUALIZACIONES Y RECARGOS					1,201.87	-1,201.87
RECUPERACION DE EJERCICIOS ANTERIORES					68,129.75	-68,129.75
SEGURO RETIRO FUNCIONARIOS					15,030.00	-15,030.00
SERVICIOS SOCIALES Y CULTURALES					262,645.72	-262,645.72
SEGURIDAD INVALIDEZ Y VIUDEZ					328,310.15	-328,310.15
PENSIONES 625%					328,306.07	-328,306.07
CUOTA DE SEGURIDAD DE CESANTIA EN EDAD AVANZADA Y VEJEZ					3,217,448.17	-3,217,448.17
RETENCION AHORRO SOLIDARIO					246,039.11	-246,039.11
SEGURO DE VIDA INSTITUCIONAL					89,358.98	-89,358.98
POTENCIACION DEL SEGURO DE RESPONSABILIDAD CIVIL					12,562.00	-12,562.00
I.S.R LAUDOS					653,580.51	-653,580.51
FOVISSSTE PARA TODOS					243,109.95	-243,109.95
3% SOBRE NOMINA					67,412.00	-67,412.00
OTROS ADEUDOS						0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	49,621,134.13	-49,621,134.13

Autorizó
Victoria Guillén Álvarez
Directora General

Elaboró
Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

(EGRESOS TERCEROS)

Posición presupuestaria	Original	Modificado	Comprometido	Facturado	Pagado	Disponible
I.S.P.T.					22,159,111.00	-22,159,111.00
I.S.S.T.E.					1,444,551.86	-1,444,551.86
CUOTAS SINDICALES					197,370.41	-197,370.41
FONACOT					559,875.40	-559,875.40
PRESTAMOS A CORTO PLAZO					3,685,296.19	-3,685,296.19
CREDITOS HIPOTECARIOS					4,912,263.21	-4,912,263.21
PENSION ALIMENTICIA					1,411,239.45	-1,411,239.45
MUTUALISTA					85,770.70	-85,770.70
SEGURO FOVISSSTE					24,752.00	-24,752.00
I.V.A. RETENCIONES					36,602.00	-36,602.00
OTROS					5,478,973.35	-5,478,973.35
IVA PERSONAS FISICAS					39,041.00	-39,041.00
IVA 6%					1,436,109.65	-1,436,109.65
I.S.R.					2.00	-2.00
FONDO DE AHORRO					2,186,413.96	-2,186,413.96
SEGURO DE RETIRO					71,252.26	-71,252.26
OTROS CONCEPTOS					114,911.20	-114,911.20
INTERESES BANCARIOS					153,939.00	-153,939.00
OTROS					456,636.00	-456,636.00
ACTUALIZACIONES Y RECARGOS					1,202.00	-1,202.00
RECUPERACION EJERCICIOS ANTERIORES					67,471.36	-67,471.36
SEGURO DE RETIRO FUNCIONARIOS					15,030.00	-15,030.00
SERVICIOS SOCIALES Y CULTURALES					262,637.68	-262,637.68
SEGURIDAD INVALIDEZ Y VIUDEZ					328,308.05	-328,308.05
PENSIONES 625%					328,308.05	-328,308.05
CUOTA DE SEGURIDAD DE CESANTIA EN EDAD AVANZADA Y VEJEZ					3,217,531.28	-3,217,531.28
CUOTAS LAUDOS ISSSTE CESANTIA EN EDAD AVANZADA					101,830.17	-101,830.17
CUOTAS LAUDOS ISSSTE INVALIDEZ Y VIDA					-60,259.34	60,259.34
CUOTAS LAUDOS ISSSTE SERVICIOS SOCIALES Y CULTURALES					-3,746.16	3,746.16
RETENCION AHORRO SOLIDARIO					245,165.14	-245,165.14
SEGURO DE VIDA INSTITUCIONAL POTENCIACION					89,432.96	-89,432.96
POTENCIACION DEL SEGURO DE RESPONSABILIDAD CIVIL					12,562.00	-12,562.00
I.S.R. LAUDOS					749,725.00	-749,725.00
3% SOBRE NOMINA					86,821.00	-86,821.00
VIATICOS ANTICIPADOS					-2,882.50	2,882.50
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	49,893,267.53	-49,893,267.53

Autorizó
Victoria Guillén Álvarez
Directora General

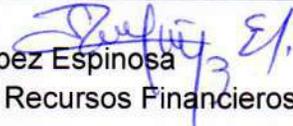
Elaboró
Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

ANEXO "OPERACIONES AJENAS"

(INGRESOS RECUPERABLE)

Posición presupuestaria	Original	Modificado	Comprometido	Facturado	Pagado	Disponible
DESARROLLO DE LA GESTION E INNOVACION						0.00
SECUNDARIA SONORA					13,572,707.80	-13,572,707.80
SECUNDARIA JALISCO					45,739,044.05	-45,739,044.05
DESARROLLO CURRICULAR						0.00
INSTITUTO EDUCACION AGUASCALIENTES					15,036,494.00	-15,036,494.00
EDO DE BAJA CALIFORNIA					48,880,251.19	-48,880,251.19
SRIA DE EDUCACION					1,647,989.38	-1,647,989.38
GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL					16,620,250.10	-16,620,250.10
SE ESTADO DE MEXICO						0.00
ESTADO DE CAMPECHE					4,100,478.01	-4,100,478.01
E GUERRERO INDIGENAS						0.00
E MICHOACAN						0.00
ESTADO COAHUILA					30,655,230.98	-30,655,230.98
ESTADO COLIMA					2,446,213.71	-2,446,213.71
ESTADO DE DURANGO						0.00
ESTADO DE GUANAJUATO					2,024,758.72	-2,024,758.72
SERVICIOS EDUCATIVOS INTEGRADOS AL ESTADO DE MEXICO					7,889,346.65	-7,889,346.65
DESARROLLO DE LA GESTION E INNOVACION (PNCE)					58,288,141.06	-58,288,141.06
SECUNDARIA CHIHUAHUA					18,492,054.04	-18,492,054.04
SECUNDARIA TLAXCALA					1,903,674.33	-1,903,674.33
DIR. GEN. DE MATERIALES EDUCATIVOS (PRONI)						0.00
SE NUEVO LEON (SECUNDARIA)					28,835,009.33	-28,835,009.33
SE NAYARIT (SECUNDARIA)				4,822,485.02	5,722,593.82	-10,545,078.84
SE PUEBLA (PEQUEÑA BIBLIOTECA)						0.00
SE PUEBLA (SECUNDARIA)					24,204,356.29	-24,204,356.29
SE YUCATAN (SECUNDARIA)					13,953,054.87	-13,953,054.87
SE ZACATECAS (SECUNDARIA)					2,453,583.49	-2,453,583.49
SE HIDALGO (SECUNDARIA)					5,356,568.41	-5,356,568.41
AGUASCALIENTES (PRONI)					6,187,421.56	-6,187,421.56
BAJA CALIFORNIA SUR (PRONI)						0.00
CHIHUAHUA (PRONI)						0.00
CIUDAD DE MEXICO (PRONI)						0.00
DURANGO (PRONI)					1,418,630.95	-1,418,630.95
GUERRERO (PRONI)					2,783,308.79	-2,783,308.79
HIDALGO (PRONI)					1,614,922.38	-1,614,922.38
NUEVO LEON (PRONI)					18,423,513.37	-18,423,513.37
PUEBLA (PRONI)					3,168,930.89	-3,168,930.89
QUINTANA ROO (PRONI)					703,187.20	-703,187.20
SONORA (PRONI)					6,310,978.50	-6,310,978.50
TABASCO (PRONI)					752,699.42	-752,699.42
VERACRUZ (PRONI)					1,947,331.88	-1,947,331.88
YUCATAN (PRONI)					1,474,689.85	-1,474,689.85
ZACATECAS (PRONI)					4,946,773.74	-4,946,773.74
BAJA CALIFORNIA (PRONI)					1,929,143.33	-1,929,143.33
COAHUILA (PRONI)					9,849,298.02	-9,849,298.02
COLIMA (PRONI)					1,143,484.90	-1,143,484.90
ESTADO DE MEXICO (PRONI)					26,272,044.50	-26,272,044.50
MICHOACAN (PRONI)					1,933,100.77	-1,933,100.77
SINALOA (PRONI)					7,176,125.63	-7,176,125.63
TAMAULIPAS (PRONI)					16,121,809.46	-16,121,809.46
BAJA CALIFORNIA SUR (SECUNDARIA)						0.00
MORELOS (SECUNDARIA)					5,018,955.47	-5,018,955.47
SINALOA (SECUNDARIA)					16,212,268.31	-16,212,268.31
TABASCO (SECUNDARIA)					9,763,325.89	-9,763,325.89
TAMAULIPAS (SECUNDARIA)						0.00
VERACRUZ (SECUNDARIA)					6,352,988.88	-6,352,988.88
SAN LUIS POTOSI (SECUNDARIA)					12,818,988.30	-12,818,988.30
QUERETARO (SECUNDARIA)					14,787,846.42	-14,787,846.42
UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACION BASICA (PRONI)					916,261.91	-916,261.91
SERVICIOS EDUCATIVOS INTEGRADOS AL ESTADO DE MEXICO (PRONI)					4,410,115.54	-4,410,115.54
PRESTACIONES AL PERSONAL					225,672.29	-225,672.29
Total	0.00	0.00	0.00	4,822,485.02	532,485,618.38	-537,308,103.40

Autorizó 
Victoria Guillén Álvarez
Directora General

Elaboró 
Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros

ANEXO "OPERACIONES AJENAS"

(EGRESOS RECUPERABLES)

Posición presupuestaria	Original	Modificado	Comprometido	Facturado	Pagado	Disponible
RECUPERACION GASTOS ADMINISTRATIVOS	23,227,659.32	23,227,659.32			23,227,659.32	0.00
EGRESOS P/PRESTACION DE SERVICIOS	8,692,574.50	8,692,574.50			8,692,574.50	0.00
DESARROLLO DE LA GESTION E INNOVACION (PNCE)		96,686,975.89			96,686,975.89	0.00
DESARROLLO DE LA GESTION E INNOVACION		4,628,250.00			1,014,900.00	3,613,350.00
DIRECCION GENERAL DE MATERIALES EDUCATIVOS						0.00
DIRECCION GENERAL DE MATERIALES EDUCATIVOS	27,981,205.64	51,828,336.44			66,479.60	51,761,856.84
SECUNDARIA JALISCO	42,318,791.40	42,318,791.40			41,877,116.40	441,675.00
INSTITUTO EDUCACION AGUASCALIENTES	13,936,282.51	26,529,429.76			12,593,147.25	13,936,282.51
AGUASCALIENTES (PRONI)	6,064,505.41	12,142,622.61			5,824,322.52	6,318,300.09
SECUNDARIA BAJA CALIFORNIA	43,993,569.27	84,332,170.45			83,865,209.82	466,960.63
BAJA CALIFORNIA (PRONI)		1,709,183.42			1,709,183.42	0.00
BAJA CALIFORNIA SUR (PRONI)	1,951,087.23	4,105,020.26			2,153,933.03	1,951,087.23
BAJA CALIFORNIA SUR (SECUNDARIA)	3,926,767.84	3,926,767.84				3,926,767.84
ESTADO DE CAMPECHE	3,734,357.93	3,734,357.93				3,734,357.93
CAMPECHE (PRONI)		1,089,027.68			1,089,027.68	0.00
SECUNDARIA COAHUILA	28,088,957.40	29,140,924.99			28,849,362.10	291,562.89
COAHUILA (PRONI)	9,079,094.05	18,465,025.08			9,385,931.03	9,079,094.05
SECUNDARIA COLIMA	2,252,231.08	4,401,634.46			4,378,289.05	23,345.41
COLIMA (PRONI)	2,116,699.62	4,020,623.54			1,903,923.92	2,116,699.62
CHIAPAS (PRONI)		1,577,510.54			1,577,510.54	0.00
SECUNDARIA CHIHUAHUA	12,650,685.34	24,546,074.55			17,775,141.93	6,770,932.62
CHIHUAHUA (PRONI)	2,465,306.87	5,421,713.25			2,956,404.38	2,465,306.87
ESTADO DE DURANGO	11,306,392.03	11,306,392.03				11,306,392.03
DURANGO (PRONI)	2,598,758.68	2,598,758.68				2,598,758.68
ESTADO DE GUANAJUATO	1,877,169.89	1,877,169.89			1,857,991.67	19,178.22
GUANAJUATO (PRONI)		4,289,762.81			4,289,762.81	0.00
GUERRERO (PRONI)		5,372,990.65			5,372,990.65	0.00
EDO HIDALGO						0.00
SE HIDALGO (SECUNDARIA)	4,986,025.70	4,986,025.70			4,935,109.68	50,916.02
HIDALGO (PRONI)	1,495,525.40	2,728,001.63			1,232,476.23	1,495,525.40
JALISCO (PRONI)		1,787,024.21			1,787,024.21	0.00
SE ESTADO DE MEXICO	7,385,385.87	7,385,385.87				7,385,385.87
SERVICIOS EDUCATIVOS INTEGRADOS AL ESTADO DE MEXICO	7,379,586.72	13,699,032.70			13,623,881.68	75,151.02
ESTADO DE MEXICO (PRONI)	9,711,423.91	30,445,990.83			20,734,566.92	9,711,423.91
SERVICIOS EDUCATIVOS INTEGRADOS AL ESTADO DE MEXICO (PRONI)	8,151,090.26	8,151,090.26				8,151,090.26
MICHOACAN (SECUNDARIA)	9,973,818.68	9,973,818.68				9,973,818.68
MICHOACAN (PRONI)	481,939.84	2,349,364.76			1,867,424.92	481,939.84
MORELOS (SECUNDARIA)	4,680,363.04	4,680,363.04				4,680,363.04
SE NAYARIT (SECUNDARIA)	6,603,337.85	11,425,822.87				11,425,822.87
SE NUEVO LEON (SECUNDARIA)	31,322,848.39	60,157,857.72			28,835,009.33	31,322,848.39
NUEVO LEON (PRONI)		17,428,105.37			17,428,105.37	0.00
OAXACA (PRONI)		1,174,120.69			1,174,120.69	0.00
SE PUEBLA (PNCE)						0.00
SE PUEBLA (SECUNDARIA)	22,553,457.03	42,032,573.01			41,803,511.36	229,061.65
PUEBLA (PRONI)		3,121,684.72			3,121,684.72	0.00
QUERETARO (SECUNDARIA)	13,826,605.80	13,826,605.80			13,684,411.99	142,193.81
UNIDAD DE SERVICIOS PARA LA EDUCACION BASICA (PRONI)	845,008.63	845,008.63				845,008.63
EDO QUINTANA ROO	3,049,631.42	4,425,901.44			2,885,700.73	1,540,200.71
QUINTANA ROO (PRONI)	1,297,448.31	2,698,868.72			1,401,420.41	1,297,448.31
EDO SAN LUIS POTOSI						0.00
SAN LUIS POTOSI (PRONI)	2,685,573.02					0.00
SAN LUIS POTOSI (SECUNDARIA)	11,886,815.61	11,886,815.61				11,886,815.61
SINALOA (PRONI)		6,873,747.81			6,873,747.81	0.00
SINALOA (SECUNDARIA)	14,898,833.94	14,898,833.94			5,093,844.33	9,804,989.61
SE SONORA	12,353,348.57	12,353,348.57			12,224,484.68	128,863.89
SONORA (PRONI)	5,934,424.25	11,805,624.42			5,871,200.17	5,934,424.25
TABASCO (PRONI)	695,564.91	1,419,419.21			723,854.30	695,564.91
TABASCO (SECUNDARIA)	8,956,853.43	8,956,853.43			8,886,157.92	90,695.51
TAMAULIPAS (PRONI)	3,788,990.65	19,267,655.04			15,478,664.39	3,788,990.65
TAMAULIPAS (SECUNDARIA)	21,465,686.58	21,465,686.58				21,465,686.58
SECUNDARIA TLAXCALA	1,754,601.63	1,754,601.63				1,754,601.63
TLAXCALA (PRONI)		4,057,438.92			4,057,438.92	0.00

ANEXO "OPERACIONES AJENAS"

(EGRESOS RECUPERABLES)

Posición presupuestaria	Original	Modificado	Comprometido	Facturado	Pagado	Disponible
VERACRUZ (PRONI)	491,739.82	1,891,904.46			1,400,164.64	491,739.82
VERACRUZ (SECUNDARIA)	5,887,045.21	5,887,045.21			5,827,371.33	59,673.88
SE YUCATAN (PNCE)		333,340.00				333,340.00
SE YUCATAN (SECUNDARIA)	12,524,649.97	12,524,649.97			12,395,222.72	129,427.25
YUCATAN (PRONI)	2,720,249.01	5,488,309.37			2,768,060.36	2,720,249.01
SECUNDARIA CIUDAD DE MEXICO	17,623,079.31	34,243,329.41			16,620,250.10	17,623,079.31
SE ZACATECAS (SECUNDARIA)	2,264,510.26	4,393,988.49			4,370,770.29	23,218.20
ZACATECAS (PRONI)	2,312,469.37	4,636,769.46			2,324,300.09	2,312,469.37
CIUDAD DE MEXICO (PRONI)	13,308,848.03	27,236,320.99			13,927,472.96	13,308,848.03
DISTRIBUCION TERCEROS	10,681,406.77	18,004,135.37			16,330,580.32	1,673,555.05
PRESTACIONES AL PERSONAL					228,205.92	-228,205.92
Total	534,240,285.20	950,672,212.51	0.00	0.00	647,044,077.00	303,628,135.51

Autorizó
Victoria Guillén Álvarez
Directora General

Elaboró
Ricardo López Espinosa
Director de Recursos Financieros