

### ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V.

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

En 2024 el presupuesto pagado de **Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V. (IEPSA)** fue de 1,077,814,165.0 pesos, cifra mayor (87.0%) con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debe principalmente a los Gastos de Operación, cuyo monto fue de 922,093,180.0 pesos, lo que representa una variación mayor (89.8%) con relación al presupuesto aprobado, esto debido a que en el ejercicio 2024 fueron superadas las ventas estimadas, lo que originó un mayor gasto de operación.

#### GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** observó un incremento de 87.1%, respecto al presupuesto aprobado. Su variación se explicó por los factores que se detallan a continuación:

- Las erogaciones en **Servicios Personales** resultaron menores en 3.4% respecto al presupuesto aprobado, principalmente por lo siguiente:
  - ❖ La variación se explica principalmente por la disminución de los pagos por tiempo extra al personal operativo y la baja de personal operativo y administrativo en 2024.
- El **Gasto de Operación** registró un incremento de 89.8% con relación al presupuesto aprobado, las principales causas que explicaron este comportamiento fueron las siguientes:
  - ❖ En **Materiales y Suministros** se ejercieron recursos superiores en 134.9% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente por mayor adquisición de materias primas, materiales de limpieza, productos minerales no metálicos, material eléctrico y electrónico, otros materiales y artículos de construcción y reparación y prendas de protección personal, para cumplir con los compromisos adquiridos con los clientes.  
  
En **Servicios Generales** el presupuesto ejercido fue mayor en 33.0% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente por el aumento en los servicios de líneas de apoyo, arrendamiento de equipo de transporte, arrendamiento de computadoras e impresoras, así como el mantenimiento de la maquinaria y equipo de la Entidad.
- En el rubro de **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- El presupuesto ejercido en **Otros de Corriente** fue superior en 1,923.8% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica esencialmente por pagos mayores en finiquitos, liquidaciones y el registro de las operaciones ajenas netas con terceros.

#### PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

### GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** no se autorizaron recursos para este ejercicio, sin embargo, se registraron 571,759.0 pesos correspondientes al total de las operaciones ajenas recuperables en el ejercicio fiscal 2024, informadas en la memoria de cálculo en clasificación económica y por objeto del gasto.
- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

### II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>

En 2024 IEPSA ejerció los recursos asignados a través de dos **finalidades**: Gobierno y Desarrollo Social. La primera comprende las **funciones** de Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** Recreación, Cultural y Otras Manifestaciones Sociales.

- La **finalidad Gobierno** representó el 0.4% del presupuesto total pagado del Ramo y mostró un gasto menor al presupuesto aprobado de 5.5%, que se explicó por lo siguiente:
  - ❖ La **función Coordinación de la Política de Gobierno** significó el 0.4% con relación al total de la finalidad y fue 5.5% menor con relación al aprobado de la función.
    - A través de esta función el Órgano Interno de Control efectuó las funciones establecidas en sus ordenamientos, de acuerdo con su programa anual de auditorías y revisiones de control.
- La **finalidad Desarrollo Social** representó el 99.6% del total de los recursos pagados del Ramo, que en comparación con el presupuesto aprobado observó un incremento de 87.7%.
  - ❖ La **función Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales** ejerció la totalidad de recursos en esta finalidad.
    - Las ventas acumuladas del periodo enero a diciembre fueron por 896,356,719.6 pesos, reflejando un incremento a las ventas presupuestadas para el ejercicio 2024 de 141,198,897.7 pesos, que representa el 18.7% más que en el ejercicio 2023.

La estrategia de venta implementada para el ejercicio 2024, la confianza y apoyo del sector educación, dieron pauta a continuar las relaciones comerciales con las diversas instancias con importes de ventas en miles de pesos como son: Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos con una venta de 301,714,057.3 pesos, Consejo Nacional de Fomento Educativo 264,937,799.4 pesos, Instituto Nacional para la Educación de los Adultos 165,928,236.4 pesos, Fondo de Cultura Económica 71,401,273.4 pesos, Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado 35,569,618.9 pesos, Gobierno del Estado de Guanajuato 12,064,750.0 pesos, Centro Nacional para la Salud de la Infancia y la Adolescencia 11,764,975.0 pesos, Instituto Nacional de Antropología e Historia 10,411,307.7 pesos, Centro Nacional de Equidad

---

<sup>1/</sup> La vinculación de los programas presupuestarios con las metas y objetivos de la planeación nacional se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

## CUENTA PÚBLICA 2024

---

de Género y Salud Reproductiva 6,910,295.2 pesos; Instituto Nacional de Bellas Artes y Literatura 6,069,590.0 pesos; Secretaría de Salud 3,382,100.0 pesos; Instituto Nacional de las Mujeres 1,709,619.0 pesos; Universidad Pedagógica Nacional 1,077,814.8 pesos; Instituto Sonorense de Educación para los Adultos 862,060.0 pesos; Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano 639,830.0 pesos; Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora 611,150.0 pesos y Secretaría de Cultura del Estado de Morelos 471,603.8 pesos, entre otros.

- Al cierre 2024 el indicador más importante correspondiente a producción interna “pliegos impresos”; alcanzó el 109.7% de la meta establecida en la matriz de indicadores para resultados (MIR) logrando la impresión de 108,630,397 pliegos para el referido ejercicio, además de 162,786,259 pliegos impresos en líneas de apoyo dando como resultado el incremento considerable en las ventas logrando la impresión de 271,416,656 pliegos, este indicador refleja los productos de mayor volumen los cuales son:

Comisión Nacional de Texto Gratuito (CONALITEG)

Consejo Nacional de Fomento Educativo (CONAFE)

Instituto Nacional para la Educación de los Adultos (INEA)

- IEPSA continúa atendiendo las necesidades ordinarias y urgentes de las Dependencias maximizando la capacidad de producción interna; así como la producción externa a través de la contratación de líneas de apoyo para los procesos en los cuales IEPSA no cuenta con maquinaria o la tecnología requerida, como son proyectos especiales:

Formatos con tintas especiales y candados de seguridad (R.C. Guanajuato)

Recetas y Licencias Médicas (ISSSTE)

Certificados de Nacimiento y de Defunción (Secretaría de Salud)

Títulos para Licenciatura y Técnico superior Universitario (UNADEM)

- Se atendió en tiempo y forma el Plan Editorial de Fondo de Cultura Económica accionista mayoritario de la Entidad, con un total de 585 obras cuyo volumen de publicaciones asciende a 2,329,030 de ejemplares. Como se observa se ha cumplido el objetivo institucional de IEPSA el de coadyuvar con las entidades del sector educativo.

## CUENTA PÚBLICA 2024

### 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.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS**  
**IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V.**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Ejercido <sup>1/</sup>
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
MAX	Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.	0	0

FUENTE: Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.

## CUENTA PÚBLICA 2024

### IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el Artículo 13, fracción IV, quinto párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2024, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

**TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES  
IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V.  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
(CIFRAS EN PESOS)**

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios <sup>1/</sup>		Remuneraciones <sup>2/</sup>		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables Efectivo	Especie
<b>Total</b>			<b>60,922,131.5</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>			<b>23,275,725.9</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
Director General o Nivel Equivalente	1,809,864.0	1,809,864.0	2,384,994.4	0.0	0.0
Director o Nivel Equivalente	1,158,312.0	1,158,312.0	4,840,522.0	0.0	0.0
Subdirector o Nivel Equivalente	468,936.0	644,304.0	7,608,936.0	0.0	0.0
Jefe de Departamento o Nivel Equivalente	424,992.0	459,708.0	8,441,273.5	0.0	0.0
Enlace (Grupo P o Equivalente)			0.0	0.0	0.0
<b>Operativo</b>			<b>37,646,405.6</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
Base	78,701.4	194,744.4	28,653,583.5	0.0	0.0
Confianza	78,701.4	393,258.0	8,992,822.1	0.0	0.0

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.

FUENTE: Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.