

FONDO DE CULTURA ECONOMICA

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

- Pesos-

Nota 1. Constitución y Objetivo

El Fondo de Cultura Económica se creó, a través de Decreto del Ejecutivo Federal publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 26 de julio de 1994, como Organismo Público Descentralizado, por medio del cual se ordenó la disolución y liquidación del Fondo de Cultura Económica, S. A. de C. V., dando lugar a la creación del Organismo actual.

El Fondo de Cultura Económica tiene por objeto la promoción, fomento, edición, publicación, exhibición y comercialización de obras escritas o registradas en toda clase de medios tradicionales o electrónicos, con la finalidad de difundirlas y facilitar su acceso a todos los sectores de la población.

Notas de gestión administrativa

Nota 2. Resumen de las Principales Políticas Contables

A continuación, se presentan las principales políticas contables utilizadas para la preparación de los estados financieros, de conformidad con la normatividad gubernamental vigente en el ejercicio 2013, es decir, de acuerdo a la aplicación de la Ley de Contabilidad Gubernamental; el Marco Conceptual, los Postulados Básicos de Contabilidad emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), y las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las Normas de Información Financiera, AC, (CINIF), vigentes al 31 de diciembre de 2013.

A efecto de hacer comparativas las cifras al 31 de diciembre de 2012, se presentan de acuerdo a los lineamientos que establece la normatividad vigente.

La preparación de los estados financieros requiere, en algunas ocasiones que la administración realice estimaciones y supuestos que afectan a los activos y pasivos registrados, a la revelación de activos y pasivos contingentes a las fechas de los estados financieros, y a los ingresos y gastos reconocidos en los periodos informados. Los resultados reales podrían diferir de dichas estimaciones.

La aplicación de los Postulados Gubernamentales en algunos casos difiere de las NIF.

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

a. Reconocimientos de los Efectos de la Inflación en la Información Financiera

El Fondo de Cultura Económica, está obligado a efectuar la aplicación de la NIFGG SP 04- Reexpresión, apartado "D", aplicable en 2013 para los Organismos Públicos Descentralizados.

En la NIFGG SP 04 se establecen las normas para el reconocimiento y presentación de los efectos de la inflación en la información financiera bajo un entorno económico inflacionario, que es aquél en que la inflación es igual o mayor a un 26% acumulado en los tres ejercicios anuales anteriores, lo cual implica que el Fondo de Cultura Económica, opera actualmente en un entorno económico no inflacionario, ya que la inflación acumulada en los últimos tres años fue 11.79%, de acuerdo a esta norma, no existe la necesidad de reexpresar la información financiera en el presente ejercicio.

b. Inversiones en Valores

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

c. Clientes

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

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

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

d. Anticipos por Derechos de Autor

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

e. Inventarios

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

f. Mercancías en Tránsito

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

g. Estimación para Baja de Valor de Inventarios

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

h. Inversiones en Compañías Subsidiarias

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

i. Inmuebles, Mobiliario y Equipo

Se registran a su costo de adquisición o construcción.

FONDO DE CULTURA ECONOMICA

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

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

Edificios, construcciones e instalaciones	5%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo de cómputo	30%
Negativos	33.33%

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

En el ejercicio 2012 se llevó a cabo el inventario físico de activos fijos, de acuerdo a lo establecido en la Ley de Contabilidad Gubernamental.

j. Fideicomisos

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

k. Moneda Extranjera

Las operaciones celebradas en moneda extranjera se registran originalmente en la moneda de origen, considerando el tipo de cambio en vigor de la fecha en que se concretan las operaciones. Los saldos de los activos y pasivos denominados en moneda extranjera, al cierre del período se valúan a moneda nacional, utilizando el tipo de cambio para solventar las obligaciones en moneda extranjera, el cual al cierre de diciembre de 2013 asciende a 13.0765 pesos mexicanos por un dólar estadounidense (diciembre 2012:13.0101), según lo establecido por la SHCP.

l. Otros Activos – Crédito Mercantil

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

m. Obligaciones Laborales

El pasivo por concepto de prima de antigüedad, por jubilaciones y por otros beneficios posteriores al retiro, a que tienen derecho los empleados del Organismo, se determina de acuerdo con las disposiciones, NEIFGSP 008 – Norma de Información Financiera sobre el Reconocimiento de las Obligaciones Laborales al Retiro de los Trabajadores de las Entidades del Sector Paraestatal y a la NIF D-3 “Beneficios a los Empleados” emitida por el CINIF, que establecen su determinación mediante estudios actuariales; los cargos a resultados por estos conceptos se reconocen conforme a dichos estudios.

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

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

o. Subsidios y transferencias corrientes

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

p. Aplicación supletoria de las Normas de Información Financiera emitidas por el CINIF

Con fecha 30 de marzo de 2011, la SHCP a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, por medio de la Dirección General Adjunta de Normas y Cuenta Pública Federal, autorizó la aplicación supletoria de las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), NIF C-7 “Inversiones en Asociadas y Otras Inversiones Permanentes”, NIF B-8 “Estados Financieros Consolidados o Combinados” y NIF B-15 “Conversión de Monedas Extranjeras”.

q. Información adicional

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

Notas de Desglose

Nota 3. Efectivo y Equivalentes

Tipo	2013	2012
El saldo se integra como sigue:		
Morralla	\$ 364,700	\$ 640,010
Fondo Fijo	0	0
Total Efectivo	<u>364,700</u>	<u>640,010</u>
Bancos Moneda Nacional	11,235,041	9,236,110
Bancos Moneda Extranjera	326,804	35,495
Total Bancos	<u>11,561,845</u>	<u>9,271,605</u>
	<u>\$ 11,926,545</u>	<u>\$ 9,911,615</u>

Nota 4. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Tipo	2013	2012
Inversiones Financieras a Corto Plazo	\$ 22,462,658	\$ 17,918,542
Nacionales	19,768,907	29,537,253
Extranjeros	<u>931,255</u>	<u>1,119,332</u>
Total Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	20,700,162	30,656,585

FONDO DE CULTURA ECONOMICA

Nota 4. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Tipo	2013	2012
Responsabilidades	2,249,078	2,249,078
En Litigio	677,970	677,970
Deudores Diversos	4,689,332	4,261,843
Funcionarios y empleados	151,660	126,757
Total Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	7,768,040	7,315,648
IVA acreditable pagado	26,759,140	17,002,360
IVA acreditable no pagado	298,722	695,669
Total Impuesto al Valor Agregado Acreditable	27,057,862	17,698,029
	\$ 77,988,722	\$ 73,588,804

Nota 5. Inventarios

El saldo se integra como sigue:

Tipo	2013	2012
Inventario Mercancías para venta	\$ 27,222,904	\$ 16,513,225
Inventario Mercancías Terminadas	113,352,512	104,962,711
Inventario Mercancías en proceso de Elaboración	19,374,508	19,223,519
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	3,744,844	465,484
Bienes en Tránsito	12,648,737	22,930,253
	\$ 176,343,505	\$ 164,095,192

Nota 6. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

El saldo se integra como sigue:

Tipo	2013	2012
Estimación Clientes	(6,883,554)	(5,166,084)
Estimación Responsabilidades	(2,249,078)	(2,249,078)
Estimación en Litigio	(677,970)	(677,970)
Estimación Deudores Diversos	(149,781)	(251,268)
Total Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(9,960,383)	(8,344,400)
Estimación por Deterioro de Inventarios	(23,460,594)	(23,460,594)
	(33,420,977)	(31,804,994)

Nota 7. Inversiones Financieras a Largo Plazo

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

Tipo	2013	2012
Inversiones a Largo Plazo (A)	\$ 450,318,766	\$ 473,935,200
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (B)	236,217,301	251,184,472
	<u>\$ 686,536,067</u>	<u>\$ 725,119,672</u>

A) Inversiones a Largo Plazo

Las inversiones en acciones han sido valuadas a través del método de participación, con base en los estados financieros dictaminados de las compañías subsidiarias al 31 de diciembre de 2013, el efecto generado se ha reconocido dentro del estado de actividades formando parte de la participación en los resultados de las subsidiarias.

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

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

El Fondo de Cultura Económica tiene participación en el capital contable de sus compañías subsidiarias por \$ 450,318,766 que se integra como sigue (1):

Empresa	% de Participación	2013	2012
Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.	79.00000	\$ 263,381,211	\$ 258,599,124
Fondo de Cultura Económica de Argentina, S. A.	97.86038	27,247,031	33,324,618
Fondo de Cultura Económica Brasil, Ltda.	99.99985	2,935,746	1,987,472
Fondo de Cultura Económica Chile, S. A.	99.99397	24,298,070	25,922,523
Fondo de Cultura Económica Colombia Ltda.	99.98154	81,247,194	96,841,848
Fondo de Cultura Económica de España, S. L.	100.0000	11,188,940	11,322,080
Fondo de Cultura Económica U. S. A. Inc.	100.0000	7,191,952	8,412,852
Fondo de Cultura Económica del Perú, S. A.	99.99272	10,127,360	11,548,205
Fondo de Cultura Económica Venezuela, S. A.	99.99557	920,060	1,821,757
Fondo de Cultura Económica de Guatemala, S. A.	99.98394	21,781,202	24,154,721
		<u>\$ 450,318,766</u>	<u>\$ 473,935,200</u>

(1) Durante el ejercicio 2013 se ha invertido en las compañías subsidiarias como se describe:

Mes	Importe
Marzo	2,292,508
Abril	1,672,695
Junio	4,717,135
Agosto	1,997,707
Septiembre	6,335,070
Diciembre	932,767
	<u>\$ 17,947,882</u>

FONDO DE CULTURA ECONOMICA

B) Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Nombre del Fideicomiso	2013	2012
Fideicomiso Indemnizaciones legales	\$ 91,467	\$ 93,288
Fideicomiso SEP/DGETI/FCE	234,014,846	248,796,075
Fideicomiso prima de antigüedad	2,110,988	2,295,109
	<u>\$ 236,217,301</u>	<u>\$ 251,184,472</u>

El Fondo de Cultura Económica tiene documentos por cobrar a largo plazo por \$ 62,739,152 por ventas a filiales.

El saldo se integra como sigue:

Empresa	2013	2012
Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.	\$ 0	\$ 803,435
Fondo de Cultura Económica de Guatemala, S A	4,412,938	3,009,276
Fondo de Cultura Económica de Argentina, S. A.	15,052,489	10,022,719
Fondo de Cultura Económica Colombia, Ltda.	10,015,036	6,367,855
Fondo de Cultura Económica Venezuela, S. A.	1,862,858	1,243,329
Fondo de Cultura Económica de España, S. L.	9,407,863	6,125,359
Fondo de Cultura Económica del Perú, S. A.	3,611,545	2,075,919
Fondo de Cultura Económica U.S.A. Inc.	6,092,401	4,734,992
Fondo de Cultura Económica Chile, S. A.	11,421,822	7,142,888
Fondo de Cultura Económica Brasil, Ltda.	862,200	685,769
	<u>\$ 62,739,152</u>	<u>\$ 42,211,541</u>

Nota 8. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

El Fondo de Cultura Económica tiene documentos por cobrar a largo plazo por \$ 62,739,152 por ventas a filiales.

El saldo se integra como sigue:

Empresa	2013	2012
Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.	\$ 0	\$ 803,435
Fondo de Cultura Económica de Guatemala, S A	4,412,938	3,009,276
Fondo de Cultura Económica de Argentina, S. A.	15,052,489	10,022,719
Fondo de Cultura Económica Colombia, Ltda.	10,015,036	6,367,855
Fondo de Cultura Económica Venezuela, S. A.	1,862,858	1,243,329
Fondo de Cultura Económica de España, S. L.	9,407,863	6,125,359
Fondo de Cultura Económica del Perú, S. A.	3,611,545	2,075,919
Fondo de Cultura Económica U.S.A. Inc.	6,092,401	4,734,992
Fondo de Cultura Económica Chile, S. A.	11,421,822	7,142,888
Fondo de Cultura Económica Brasil, Ltda.	862,200	685,769
	<u>\$ 62,739,152</u>	<u>\$ 42,211,541</u>

Nota 9. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Tipo	Valor		Actualización	
	Histórico	Acumulada	2013	2012
Terrenos	\$ 41,261,940	\$ 27,285,479	\$ 68,547,419	\$ 68,547,419
Edificios no Habitacionales	170,461,379	186,935,518	357,396,897	348,553,113
	<u>\$ 211,723,319</u>	<u>\$ 214,220,997</u>	<u>\$ 425,944,316</u>	<u>\$ 417,100,532</u>

Nota 10. Bienes Muebles

El saldo se integra como sigue:

Tipo	Valor		Actualización	
	Histórico	Acumulada	2013	2012
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 31,122,638	\$ 19,942,210	\$ 51,064,848	\$ 70,065,465
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,920,286	0	1,920,286	4,693,984
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	1,028	0	1,028	1,028
Equipo de Transporte	6,672,698	2,073,635	8,746,333	8,802,718
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas- Equipo Comunicación-	1,458,583	0	1,458,583	1,208,482
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	6,822,564	0	6,822,564	6,822,564
	<u>\$ 47,997,797</u>	<u>\$ 22,015,845</u>	<u>\$ 70,013,642</u>	<u>\$ 91,594,241</u>

Nota 11. Activos Intangibles

El saldo se integra como sigue:

Tipo	Valor		Actualización	
	Histórico	Acumulada	2013	2012
Negativos	\$ 75,769,431	\$ 756,019	\$ 76,525,450	\$ 69,049,670
Crédito Mercantil	1,940,867	493,721	2,434,588	2,434,588
	<u>\$ 77,710,298</u>	<u>\$ 1,249,740</u>	<u>\$ 78,960,038</u>	<u>\$ 71,484,258</u>

FONDO DE CULTURA ECONOMICA

Nota 12. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles

El saldo se integra como sigue:

Tipo	2013	2012
Terrenos	\$ 0	\$ 0
Edificios no Habitacionales	(264,039,742)	(246,685,296)
Total Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(264,039,742)	(246,685,296)
Mobiliario y Equipo de Administración	(46,049,807)	(65,580,339)
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	(22,146)	(14,946)
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	(1,028)	(346)
Equipo de Transporte	(8,645,078)	(8,589,406)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas -Equipo Comunicación-	(328,760)	(273,244)
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Total Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(55,046,819)	(74,458,281)
Negativos	(61,620,160)	(50,565,401)
Crédito Mercantil	(370,703)	(370,703)
Total Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(61,990,863)	(50,936,104)
	\$ (381,077,424)	\$ (372,079,681)

Nota 13. Activos Diferidos

El saldo se integra como sigue:

Tipo	2013	2012
Anticipos a largo plazo	34,641,624	33,419,863
Otros activos Diferidos- Depósitos en Garantía	315	315
	\$ 34,641,939	\$ 33,420,178

Nota 14. Pasivo Circulante

El saldo se integra como sigue:

Concepto	2013	2012
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 6,615,886	\$ 3,897,713
Total Proveedores	6,615,886	3,897,713
Retenciones de Impuestos por pagar a Corto Plazo	4,728,544	3,573,145
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo	176,094	2,801,949
Impuestos sobre Nómina y Otros que Deriven de una Relación Laboral por Pagar a Corto Plazo	409,669	381,031
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar	37,091	6,739
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,351,398	6,762,864
Otras Cuentas por Pagar	13,597,524	21,963,925
Provisiones a Corto Plazo	45,222,840	25,020,978
Otros Pasivos a Corto Plazo - Cuentas por Pagar Intercompañías	0	181,257
	\$ <u>70,787,648</u>	\$ <u>57,826,737</u>

Nota 15. Pasivo no Circulante

El saldo se integra como sigue:

Concepto	2013	2012
Provisión de Demandas Juicios Laborales (a)	\$ 13,828,384	\$ 12,097,146
Provisiones por Obligaciones Laborales (entidades que realizan estudio actuarial). (b)	24,788,701	24,079,440
Total Provisiones a Largo Plazo	\$ <u>38,617,085</u>	\$ <u>36,176,586</u>

- a) Provisión de demandas-juicios laborales por \$ 13,828,384 por concepto de 9 demandas laborales establecidas en contra del Organismo.
 b) Provisiones por obligaciones laborales \$ 24,788,701 de acuerdo al resultado de la valuación actuarial, bajo los lineamientos de la NEIFGSP 008 – Norma de Información Financiera sobre el Reconocimiento de las Obligaciones Laborales al Retiro de los Trabajadores de las Entidades del Sector Paraestatal.

Nota 16. Patrimonio

El patrimonio inicial del Organismo, se integra de las aportaciones que le fueron transferidas por el Fondo de Cultura Económica, S. A. de C. V., con motivo de su disolución y liquidación, llevada a cabo de acuerdo al Decreto Presidencial del 26 de julio de 1994, mediante el cual le dio origen al Fondo de Cultura Económica (Organismo Público Descentralizado).

FONDO DE CULTURA ECONOMICA

El patrimonio del Organismo se incrementa por los subsidios del Gobierno Federal para inversión, en el ejercicio 2013 se han recibido aportaciones para inversión financiera por \$ 24,936,684.

Nota 17. Ingresos de Gestión

Se integran como sigue:

Concepto		2013		2012
Ventas Internacionales	\$	20,609,848	\$	18,645,267
Institucional		2,446,500		32,216,514
Librerías		140,414,241		145,349,120
Internet		3,410,730		3,467,890
Clientes		43,626,469		43,636,169
		210,507,788		243,314,960
Coediciones y Derechos		9,898,929		4,440,994
	\$	220,406,717	\$	247,755,954

Nota 18. Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

Se integran como sigue:

Mes		2013		2012
Enero	\$	8,656,411	\$	9,098,195
Febrero		20,442,811		21,014,787
Marzo		24,316,383		27,810,961
Abril		17,409,699		19,199,453
Mayo		21,634,671		22,610,145
Junio		21,204,549		21,527,518
Julio		21,537,986		21,036,196
Agosto		26,413,225		30,453,301
Septiembre		15,038,766		21,892,322
Octubre		9,233,783		17,385,426
Noviembre		11,290,020		14,894,154
Diciembre		16,635,795		13,695,140
	\$	213,814,099	\$	240,617,598

Nota 19. Otros ingresos y beneficios

Se integra como sigue:

Concepto	2013	2012
Servicios Bancarios y Financieros	\$ 2,182,558	\$ 2,331,989
Total Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	2,182,558	2,331,989
Actualización de IVA Recuperado	0	489,015
Cuotas de Recuperación Unidad de Seminarios/Eventos externos	181,831	228,281
Fletes y Maniobras	336,786	384,557
Otros Ingresos	1,851,505	409,552
Recuperación Operación de Librerías	482,997	831,791
Recuperación por Arrendamiento de Bienes	2,251,001	2,077,848
Participación en el Resultado de Subsidiarias (Utilidad) (A)	0	23,414,745
Total Otros Ingresos Financieros	5,104,120	27,835,789
Total Ingresos Financieros	\$ 7,286,678	\$ 30,167,778
Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	1,865,035	1,394,953
Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes	1,098,684	(683,249)
Regalías recuperadas	183,799	302,532
Sanción a proveedores	7,521	5,095
Utilidad por venta de activo fijo	0	215
Sanción por cheques devueltos	(24,082)	8,150
Servicios personales y generales	154,820	486,903
Otros ingresos no presupuestales	21,137	46,725
Total Otros Ingresos y Beneficios Varios	343,195	849,620
Total Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,441,879	166,371
	\$ 10,593,592	\$ 31,729,102

FONDO DE CULTURA ECONOMICA

A) El importe de la participación en el Resultado de Subsidiarias al 31 de diciembre 2012 se integra de la siguiente manera:

Empresa	% de Participación	2012
Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.	79.00000	\$ 42,634,804
Fondo de Cultura Económica de Argentina, S. A.	97.73488	221,241
Fondo de Cultura Económica Brasil, Ltda.	99.99958	(2,606,269)
Fondo de Cultura Económica Chile, S. A.	99.99374	(2,693,263)
Fondo de Cultura Económica Colombia Ltda.	99.98116	(3,784,934)
Fondo de Cultura Económica de España, S. L.	100.0000	(6,992,469)
Fondo de Cultura Económica U. S. A. Inc.	100.0000	(4,220,370)
Fondo de Cultura Económica del Perú, S. A.	99.99265	(800,898)
Fondo de Cultura Económica Venezuela, S. A.	99.99557	(156,837)
Fondo de Cultura Económica de Guatemala, S. A.	99.98394	1,813,740
		\$ 23,414,745

Nota 20. Gastos de funcionamiento

Se integran como sigue:

Concepto	2013	2012
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 31,300,741	\$ 29,740,106
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	31,481,380	29,318,120
Remuneraciones Adicionales y Especiales	29,983,413	29,303,991
Seguridad Social	18,999,056	18,215,651
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	39,128,207	38,508,801
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	2,705,302	2,533,952
Total Servicios Personales	153,598,099	147,620,621
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2,801,881	3,510,167
Alimentos y Utensilios	1,262,688	956,222
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,548,522	1,551,082
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	49,985	68,505
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	741,878	688,977
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	780,095	83,511

Nota 20. Gastos de funcionamiento

Concepto	2013	2012
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	556,632	649,080
Total Materiales y Suministros	7,741,681	7,507,544
Servicios Básicos	9,465,879	8,242,313
Servicios de Arrendamiento	9,553,753	5,569,936
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	14,309,192	16,509,178
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	23,134,636	20,560,883
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	11,823,692	13,448,230
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	21,897,908	30,470,389
Servicios de Traslado y Viáticos	3,324,463	3,475,892
Total Servicios Generales	93,509,523	98,276,821
	<u>\$ 254,849,303</u>	<u>\$ 253,404,986</u>

Nota 21. Otros gastos y pérdidas extraordinarias

Se integra como sigue:

Concepto	2013	2012
Depreciación de Bienes Inmuebles	\$ 10,839,597	\$ 15,920,405
Depreciación de Bienes Muebles	8,035,867	7,918,041
Amortización de Activos Intangibles	2,249,689	2,513,045
Amortización de Activos Diferidos	11,054,759	10,938,251
Total Estimaciones, Depreciaciones, Obsolescencias y Amortizaciones	32,179,912	37,289,742
Disminución por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	16,054,568	2,902,693
Pérdidas por Responsabilidades	1,530,410	2,141,594

FONDO DE CULTURA ECONOMICA

Nota 21. Otros gastos y pérdidas extraordinarias

Concepto	2013	2012
Diferencias por Tipo de Cambio Negativa en Efectivo y Equivalentes	19,032,050	211,614
Otros Gastos	18,310,140	8,570,436
Provisiones	(3,375,640)	3,354,837
Participación en el Resultado de Subsidiarias (Pérdida) (A)	22,039,186	0
Total Otros Gastos Varios	36,973,686	11,925,273
Total Otros Gastos	57,536,146	14,278,481
	<u>\$ 105,770,626</u>	<u>\$ 54,470,916</u>

A) El importe de la participación en el Resultado de Subsidiarias al 31 de diciembre 2013 se integra de la siguiente manera:

Concepto	% de Participación	2013
Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.	79.00000	\$ 4,782,087
Fondo de Cultura Económica de Argentina, S. A.	97.86038	325,389
Fondo de Cultura Económica Brasil, Ltda.	99.99985	(1,898,133)
Fondo de Cultura Económica Chile, S. A.	99.99397	(15,934)
Fondo de Cultura Económica Colombia Ltda.	99.98154	(9,986,912)
Fondo de Cultura Económica de España, S. L.	100.0000	(8,573,973)
Fondo de Cultura Económica U. S. A. Inc.	100.0000	(3,085,823)
Fondo de Cultura Económica del Perú, S. A.	99.99272	(451,971)
Fondo de Cultura Económica Venezuela, S. A.	99.99557	(330,345)
Fondo de Cultura Económica de Guatemala, S. A.	99.98394	(2,803,572)
		<u>\$ (22,039,187)</u>

Nota 22. Costo de Ventas

Se integra como sigue:

Concepto	2013	2012
Costo de Ventas	\$ 111,976,213	\$ 127,385,136
Derechos de Autor (Servicios Generales)	15,988,143	38,583,298
	<u>\$ 127,964,356</u>	<u>\$ 165,968,434</u>

Nota 23. Nota al Estado de Flujos

Al 31 de diciembre el efectivo al final del período se conforma de la siguiente manera:

Concepto	2013	2012
Efectivo	\$ 364,700	\$ 640,010
Bancos	11,561,845	9,271,605
	<u>\$ 11,926,545</u>	<u>\$ 9,271,605</u>

Conciliación de flujos de efectivo netos de las actividades de operación:

Concepto	2013	2012
Resultado del ejercicio	\$ (43,769,877)	\$ 46,258,318
Movimiento de partidas o rubros que no afectan al efectivo		
Depreciación	21,340,313	21,369,338
Pérdida en venta de activo fijo	859,090	(314)
Participación en resultados de subsidiarias	40,642,905	(23,414,745)
Ingresos por intereses	(2,182,558)	(2,331,989)
Provisiones	3,231,327	32,895,800
	<u>\$ 20,121,200</u>	<u>\$ 74,776,408</u>

FONDO DE CULTURA ECONOMICA

Nota 24. Información Presupuestal

1. Estado del ejercicio del presupuesto 2013

Capítulo	Concepto	Original	Ejercido	Variación	
				Absoluta	%
1000	Servicios personales	168,655,989	167,004,583	1,651,406	0.98
3000	Servicios generales	225,187,239	168,462,761	56,724,478	25.19
4000	Otras erogaciones	1,052,000	1,047,213	4,787	0.46
5000	Bienes muebles e inmuebles	1,701,292	1,558,213	143,079	8.41
6000	Inversión pública	12,500,000	10,195,740	2,304,260	81.56
7000	Inversión financiera	17,947,882	17,947,882	0	0.00
	Total	492,690,287	444,610,112	48,080,175	9.76

Variaciones

- 1000 Se debe básicamente a la aplicación de la reducción del 5% en el gasto de servicios Personales por concepto de sueldos y salarios del personal eventual y honorarios
- 2000 Se encuentra principalmente en el rubro de adquisición de mercancías para las librerías.
- 3000 Se deriva de los pagos de regalías a autores, patentes y producción editorial.
- 4000 Deriva del pago por concepto de compensaciones por servicios de carácter social.
- 5000 Reducción aplicada al capítulo.
- 6000 Reducción aplicada al capítulo.

2. Estado Analítico de ingresos presupuestales

Concepto	Original	Recaudado	Variación	
			Absoluta	Relativa %
Ingresos corrientes y de capital propios	247,442,742	209,878,563	37,564,179	15.18
Venta de bienes	235,878,742	192,365,026	43,513,716	18.45
Venta de servicios	7,431,000	9,808,514	(2,377,514)	(31.99)
Ingresos diversos	4,133,000	7,705,022	(3,572,022)	(86.43)
Subsidios y apoyos fiscales	247,747,545	238,750,784	8,996,761	3.63
Total	495,190,287	448,629,347	46,560,940	18.81

Venta de bienes	Se captaron menores ingresos por Venta de Libros y OFE por la desaceleración de la economía en general.
Venta de servicios	Se captaron menores Ingresos principalmente en el Rubro de Coediciones y Derechos.
Ingresos diversos	Se captaron mayores Ingresos principalmente por regalías, sanciones a proveedores y arrendamiento.
Subsidios y apoyos fiscales	De acuerdo al cumplimiento del Decreto que establece las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público (ahorro 2013).

Estas 24 notas forman parte integrante de los Estados Financieros que se adjuntan.

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

Lic. José Alejandro Villaseñor Valerio
Gerente de Administración y Finanzas

Mtro. Alejandro Arriaga Reynoso
Subgerente de Finanzas