

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

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

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	15,601,181	15,753,089	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	308,293,635	284,713,315
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	476,946,996	422,238,954	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	925,292	112,666	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	46,987,906	58,881,339	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	126,858	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-6,457,432	-457,845	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	164,131	164,131	Provisiones a Corto Plazo	49,204,053	47,433,544
Total de Activos Circulantes	534,168,074	496,692,334	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	357,624,546	332,146,859
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	77,917,378	77,918,058	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	299,998,799	300,198,800	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	-157,495,114	-152,056,409	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	14,612,310	13,160,648
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	14,612,310	13,160,648
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	372,236,856	345,307,507
Total de Activos No Circulantes	220,421,063	226,060,449	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	754,589,137	722,752,783	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	244,962,158	244,962,158
			Aportaciones	244,962,158	244,962,158
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	310,285,082	305,378,077
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,907,004	34,090,164
			Resultados de Ejercicios Anteriores	300,297,626	266,825,152
			Revalúos	0	4,462,761
			Reservas	5,080,452	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-172,894,959	-172,894,959
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-172,894,959	-172,894,959
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	382,352,281	377,445,276
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	754,589,137	722,752,783

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

Autorizó: C.P. Erica Liliana Laguna García
Subgerente de Recursos Humanos y Financieros

Elaboró: C.P. Mónica Franco Franco
Encargada del Despacho de los Asuntos del Departamento de Contabilidad y Costos

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

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

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	1,401,550,253	1,145,813,848	Gastos de Funcionamiento	37,254,272	45,481,647
Impuestos	0	0	Servicios Personales	20,624,638	24,011,406
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	2,060,507	2,471,963
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	14,569,127	18,998,278
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,446,695	1,711,715	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,400,103,558	1,144,102,133	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes			Pensiones y Jubilaciones	0	0
de Liquidación o Pago			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Subsidios y Otras Ayudas			Donativos	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	532,488	1,685,906	Participaciones	0	0
Ingresos Financieros	362,902	161,218	Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
u Obsolescencia			Intereses de la Deuda Pública	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	169,586	1,524,688	Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,402,082,741	1,147,499,754	Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,359,921,465	1,067,927,943
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	6,187,932	264,073
			Amortizaciones		
			Provisiones	279,995	810,046
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0
			Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	1,353,453,538	1,066,853,824
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,397,175,737	1,113,409,590
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,907,004	34,090,164

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

Autorizó: C.P. Erica Liliana Laguna García
Subgerente de Recursos Humanos y Financieros

Elaboró: C.P. Mónica Franco Franco
Encargada del Despacho de los Asuntos del Departamento de
Contabilidad y Costos

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

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

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	23,684,314	55,520,668	PASIVO	26,929,349	0
Activo Circulante	18,044,928	55,520,668	Pasivo Circulante	25,477,687	0
Efectivo y Equivalentes	151,908	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	23,580,320	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	54,708,042	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	812,626	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	11,893,433	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	126,858	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	5,999,587	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	1,770,509	0
Activo No Circulante	5,639,386	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	1,451,662	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	680	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	200,001	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	5,438,705	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	1,451,662	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	38,552,926	33,645,921
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	38,552,926	33,645,921
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	29,183,160
			Resultados de Ejercicios Anteriores	33,472,474	0
			Revalúos	0	4,462,761
			Reservas	5,080,452	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	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 responsabilidad del emisor.

Autorizó: C.P. Erica Liliana Laguna García
Subgerente de Recursos Humanos y Financieros

Elaboró: C.P. Mónica Franco Franco
Encargada del Despacho de los Asuntos del Departamento de Contabilidad y Costos

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)

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

CONCEPTO	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	244,962,158	0	0	0	244,962,158
Aportaciones	244,962,158	0	0	0	244,962,158
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	271,287,913	34,090,164	-172,894,959	132,483,118
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	34,090,164	0	34,090,164
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	266,825,152	0	0	266,825,152
Revalúos	0	4,462,761	0	-172,894,959	-168,432,198
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	244,962,158	271,287,913	34,090,164	-172,894,959	377,445,276
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	34,090,165	4,907,004	0	38,997,169
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	4,907,004	0	4,907,004
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	33,472,474	0	0	33,472,474
Revalúos	0	-4,462,761	0	0	-4,462,761
Reservas	0	5,080,452	0	0	5,080,452
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	244,962,158	305,378,078	4,907,004	-172,894,959	382,352,281

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

Autorizó: C.P. Erica Liliana Laguna García
Subgerente de Recursos Humanos y Financieros

Elaboró: C.P. Mónica Franco Franco
Encargada del Despacho de los Asuntos del Departamento de Contabilidad y Costos

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)

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

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	722,752,783	20,767,832,126	20,735,995,772	754,589,137	31,836,354
Activo Circulante	496,692,334	20,767,302,462	20,729,826,722	534,168,074	37,475,740
Efectivo y Equivalentes	15,753,089	15,366,928,576	15,367,080,484	15,601,181	-151,908
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	422,238,954	2,041,591,217	1,986,883,175	476,946,996	54,708,042
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	112,666	81,565,505	80,752,879	925,292	812,626
Inventarios	58,881,339	3,277,217,164	3,289,110,597	46,987,906	-11,893,433
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-457,845	0	5,999,587	-6,457,432	-5,999,587
Otros Activos Circulantes	164,131	0	0	164,131	0
Activo No Circulante	226,060,449	529,664	6,169,050	220,421,063	-5,639,386
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	77,918,058	0	680	77,917,378	-680
Bienes Muebles	300,198,800	165,200	365,201	299,998,799	-200,001
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-152,056,409	364,464	5,803,169	-157,495,114	-5,438,705
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
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 responsabilidad del emisor.

Autorizó: C.P. Erica Liliana Laguna García
Subgerente de Recursos Humanos y Financieros

Elaboró: C.P. Mónica Franco Franco
Encargada del Despacho de los Asuntos del Departamento de Contabilidad y Costos

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)

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

CONCEPTO	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
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			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
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			345,307,507	372,236,856
Total Deuda y Otros Pasivos			345,307,507	372,236,856

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

Autorizó: C.P. Erica Liliana Laguna García
Subgerente de Recursos Humanos y Financieros

Elaboró: C.P. Mónica Franco Franco
Encargada del Despacho de los Asuntos del Departamento de Contabilidad y Costos

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

Ente Público:

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

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	1,402,082,741	1,147,499,755	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	548,546	-7,981,417
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	-1,032,427
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	548,546	-6,948,990
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,400,103,558	1,144,102,133	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-548,546	7,981,417
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Origen	45,350,687	134,354,174
Otros Orígenes de Operación	1,979,183	3,397,622	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	1,390,987,805	1,113,145,518	Interno	0	0
Servicios Personales	68,939,000	82,087,958	Externo	0	0
Materiales y Suministros	733,860,538	523,900,774	Otros Orígenes de Financiamiento	45,350,687	134,354,174
Servicios Generales	558,402,224	477,540,928	Aplicación	56,048,985	176,085,500
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	56,048,985	176,085,500
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-10,698,298	-41,731,326
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-151,908	604,328
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	15,753,089	15,148,761
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	15,601,181	15,753,089
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	29,786,043	29,615,858			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	11,094,936	34,354,237			

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

Autorizó: C.P. Erica Liliana Laguna García
Subgerente de Recursos Humanos y Financieros

Elaboró: C.P. Mónica Franco Franco
Encargada del Despacho de los Asuntos del Departamento de Contabilidad y Costos

CUENTA PÚBLICA 2016

IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE CV. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

◆ NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

-ACTIVO

▪ Efectivo y equivalentes

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo lo conforman los fondos fijos de caja que se encuentran en resguardo del personal, las cuentas corrientes de los bancos Scotiabank, Santander y Banamex, así como las cuentas de inversión en valores gubernamentales con plazo de inversión diaria, de acuerdo a las disponibilidades en las instituciones financieras Santander, Actinver, Operadora GBM y Scotiabank Invertat.

El saldo de este rubro al cierre del ejercicio 2016 asciende \$15,601,181 los cuales son utilizados como capital de trabajo para la operación diaria de la entidad.

En el mes de abril de 2016, se realizaron los trámites para la cancelación de la cuenta de cheques que se manejaba con el banco BBVA Bancomer.

(Pesos)

CONCEPTO	2016	2015
Caja	35,000	35,000
Subgerencia de Adquisiciones y Contratación de Servicios	15,000	15,000
Subgerencia de Recursos Humanos y Financieros	10,000	10,000
Gerencia de Producción	5,000	5,000
Gerencia Comercial	5,000	5,000
Bancos	15,422,058	15,669,581
Scotiabank 4243	407,622	225,050
Banamex 7682	11,618,786	235,000
Santander 2098	3,375,377	15,140,101
Banamex 7550	20,273	52,685
BBVA Bancomer 5377	0	16,745
Inversiones en valores temporales	144,123	48,508
Santander inversión BME 2088	28,493	27,717
Actinver Casa de Bolsa SA de CV	12,415	12,813
Operadora GBM 9439	8,185	7,978
Scotiabank inversión 5208	95,030	-
Total de efectivo y equivalentes en efectivo	15,601,181	15,753,089

CUENTA PÚBLICA 2016

▪ 2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes

2.1 Cuentas Por Cobrar

La siguiente tabla muestra los importes que corresponden a saldos por cobrar de clientes al 31 de diciembre de 2016 y 2015.

(Pesos)

CLIENTE	2016	2015
Administración Federal de Servicios Educativos del DF	99,094,030	287,709
Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca	61,434,545	0
Unidad de Integración Educativa de Nuevo León	47,066,723	14,697,705
Secretaría de Desarrollo Social	34,224,913	13,372,761
Fondo de Cultura Económica	29,891,953	15,533,815
Secretaría de Gobernación	29,239,618	26,582,238
Comisión Federal de Electricidad	27,132,408	78,115,356
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	19,893,834	0
Instituto Nacional para la Educación de los Adultos	17,324,181	33,857,517
Secretaría de Salud	15,538,861	277,812
Registro Agrario Nacional	11,354,994	11,354,994
Secretaría de Educación Pública (Oficialia Mayor)	10,873,666	9,783,212
Secretaría de Seguridad Pública	6,638,292	6,638,292
Consejo Nacional para La Cultura y las Artes	4,364,788	3,251,966
Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas	3,176,915	3,176,915
Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación	3,023,599	840,988
Procuraduría Federal del Consumidor	2,436,000	0
Servicio de Administración Tributaria	2,312,895	19,673,843
Instituto Nacional de Transparencia Acceso a la Información	2,033,596	4,635,917
Instituto Nacional de las Personas Adultas Mayores	1,462,924	1,462,924
Instituto Nacional de Bellas Artes	1,421,167	746,109
Cámara De Senadores	1,400,193	0
Fideicomiso Autopistas y Puentes del Golfo Centro	982,288	0
Instituto Nacional para la Evaluación De La Educación	878,874	4,477,089
Secretaría de Gobernación / Servicio Protección Federal	737,479	1,217,087
Gobierno Del Distrito Federal	698,784	42,592
Municipio de Cuernavaca	646,000	793,840
Suprema Corte De Justicia de la Nación	533,588	1,705,081
Instituto Politécnico Nacional	500,723	429,803
Gobierno del Estado de Chiapas	381,273	381,273
Instituto Nacional de las Mujeres	317,616	2,657,367

CUENTA PÚBLICA 2016

CLIENTE	2016	2015
Ramírez Soto Bryan	272,194	272,194
Instituto Mexicano del Seguro Social	257,168	257,168
Instituto Nacional de Estadística Geografía e Información	230,745	0
Subsecretaría de Educación Media Superior	224,346	224,346
Consejo Nacional de Fomento Educativo	223,145	5,579,595
Gobierno del Estado De Tabasco	222,105	222,105
Otros clientes	2,494,415	126,910,660
Total	440,940,838	389,460,273

La política de crédito es de 90 días, dependiendo de las condiciones de pago que varían de acuerdo a lo pactado con cada cliente.

2.2 Deudores Diversos

La siguiente tabla muestra los importes que corresponden a saldos por cobrar de deudores diversos al 31 de diciembre de 2016 y 2015.

(Pesos)

DEUDORES DIVERSOS	2016	2015
Servicios Corporativos ADEMO SA de CV	26,036	26,036
José Luis Franco Varela	2,000	2,000
Teléfonos de México	170	170
Toka Internacional SAPI de CV	0	21,632
José Francisco Moreno Domínguez	0	255,026
Kabubi Printers SA de CV	53	251,604
Total	28,153	556,468

2.3 Contribuciones por recuperar a corto plazo

La cuenta de contribuciones por recuperar a corto plazo se encuentra integrada por:

(Pesos)

DEUDORES DIVERSOS	2016	2015
Impuesto Sobre la Renta	3,800,590	347,499
Impuesto Empresarial a Tasa Única	1,541,421	2,814,208
Retención de IVA	19,710	13,823
Impuesto a los Depósitos en Efectivo	17,119	17,119

CUENTA PÚBLICA 2016

DEUDORES DIVERSOS	2016	2015
Subsidio para el Empleo	3	58
Subtotal	5,378,843	3,192,707
IVA acreditable identificable 16%	30,582,519	29,029,506
IVA acreditable pagado 16%	16,643	0
Subtotal	30,599,162	29,029,506
Total	35,978,005	32,222,213

- **3. Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)**

Se utiliza el sistema de Costos por Órdenes de Producción, toda vez que se adecúa con las necesidades de IEPSA, permite cuantificar de forma independiente los elementos del costo por cada orden de producción, terminada o en proceso de producción.

El método de valuación utilizado es Costo Promedio y permite calcular el costo unitario de la materia prima y de los insumos necesarios para la producción.

4. Otros Activos

4.1 Circulantes (Depósitos en Garantía)

Se refiere a depósitos en garantía de servicios prestados por proveedores, por concepto de energía eléctrica y combustible, requeridos para el proceso productivo y los vehículos de la entidad.

(Pesos)

DEUDORES DIVERSOS	2016	2015
Cía de Luz y Fuerza del Centro	149,131	149,131
Servicios Estrella SA de CV	15,000	15,000
Total	164,131	164,131

- **5. Inversiones Financieras**

“Sin información que reportar”

- **6. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

La situación de los bienes muebles por los ejercicios 2016 y 2015, se muestra en los siguientes cuadros:

CUENTA PÚBLICA 2016

(Pesos)

2016					
BIENES MUEBLES	IMPORTE	TASA	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	IMPORTE NETO
Maquinaria, otros equipos y herramienta	292,783,615	9%	4,350,523	128,655,080	164,128,535
Valor de adquisición	187,610,469			86,956,457	100,65,,012
Revaluación	105,173,146			41,698,623	63,474,523
Mobiliario y equipo de administración	4,438,271	10%	282,,602	2,976,143	1,462,128
Valor de adquisición	3,970,225		282,602	2,870,856	1,099,369
Revaluación	465,046			105,287	362,759.
Equipo de cómputo	390,588	30%	0	(474,450)	865,038
Valor de adquisición	603,595		0	603,595	0
Revaluación	(213,007)			(1,078,045)	865,038
Equipo de transporte	2,2386,326	25%	68,179	2,085,503	300,323
Valor de adquisición	2,775,781		68,179	2,743,475	32,306
Revaluación	(389,455)			(657,972)	268,517
Total	299,998,799		4,701,304	133,242,276	166,753,523

(Pesos)

2015					
BIENES MUEBLES	IMPORTE	TASA	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	IMPORTE NETO
Maquinaria, otros equipos y herramienta	292,783,615	9%	6,484,330	124,304,556	168,479,059
Valor de adquisición	187,610,469		6,484,330	82,605,933	105,004,536
Revaluación	105,173,146			41,698,623	63,474,523
Mobiliario y equipo de administración	4,288,175	10%	332,225	2,707,364	1,580,811
Valor de adquisición	3,820,129		332,225	2,602,078	1,218,051
Revaluación	468,046			105,286	362,760
Equipo de cómputo	390,588	30%	95,922	-474,449	865,037
Valor de adquisición	603,595		95,922	603,595	-
Revaluación	-213,007			-1,078,044	865,037

CUENTA PÚBLICA 2016

2015					
BIENES MUEBLES	IMPORTE	TASA	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	IMPORTE NETO
Equipo de transporte	2,736,423	25%	126,258	2,367,421	369,002
Valor de adquisición	3,125,878		126,258	3,025,393	100,485
Revaluación	-389,455			-657,972	268,517
Total	300,198,801		7,038,734	128,904,892	171,293,909

La depreciación se calcula conforme al método de línea recta, con base en el valor remanente de los activos. A partir del cierre del ejercicio de 2005, la maquinaria y equipo industrial directamente relacionado con la producción, se deprecia sobre la base de unidades producidas en cada ejercicio, con relación a la producción total estimada de los activos durante su vida útil de servicio.

Integración de los bienes muebles:

(Pesos)

CONCEPTO	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	4,828,859	4,678,763
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte	2,386,325	2,736,423
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	292,783,615	292,783,615
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Suma de Bienes Muebles	299,998,799	300,198,801

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2016

(Pesos)

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACION DE BIENES INMUEBLES	CONCILIACIÓN
299,998,799	299,998,799	0

CUENTA PÚBLICA 2016

El valor de los bienes inmuebles al final del ejercicio 2016 y 2015, son los que se muestran a continuación:

(Pesos)

2016					
BIENES INMUEBLES	IMPORTE	TASA	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	IMPORTE NETO
Terrenos	17,849,003	0%			17,849,003
Valor de adquisición	155,458				155,458
Revaluación	17,693,545				17,693,545
Edificio	60,068,375	5%	1,101,321	24,252,838	35,815,537
Valor de adquisición	24,639,965		1,101,321	12,197,143	12,442,822
Revaluación	35,428,410			12,055,695	23,272,815
Total	77,917,378		1,101,321		53,664,540

(Pesos)

2015					
BIENES INMUEBLES	IMPORTE	TASA	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	IMPORTE NETO
Terrenos	17,849,003	0%			17,849,003
Valor de adquisición	155,458				155,458
Revaluación	17,693,545				17,693,545
Edificio	60,069,055	5%	1,117,828	23,151,517	36,917,538
Valor de adquisición	24,640,645		1,117,828	11,095,822	13,544,823
Revaluación	35,428,410			12,055,695	23,372,715
Total	77,918,058		1,117,828		54,766,541

Integración de los Bienes Inmuebles:

CUENTA PÚBLICA 2016

(Pesos)

CONCEPTO	2016	2015
Terrenos	17'849,003	17'849,003
Viviendas		
Edificios no Habitacionales	60'068,375	60'069,055
Otros Bienes Inmuebles		
Subtotal de Bienes Inmuebles		
Infraestructura		
Subtotal de Infraestructura		
Construcciones en proceso en bienes de dominio publico		
Construcciones en proceso en bienes propios		
Subtotal de Construcciones en Proceso		
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	77'917,378	77'918,058

Nota: En la integración de bienes inmuebles solo se presenta en un renglón el importe total del terreno y del edificio, según el Oficio DRPCI/137/2016, emitido por la Dirección de Registro Público e Inmobiliario del Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN), en el cual se exhorta a las instituciones públicas para que tomen en consideración el Criterio 5/2015 (Pendiente el trámite de publicación en el Diario Oficial) relativo al reporte de inmuebles federales en la contabilidad gubernamental.

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2015

(Pesos)

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACIÓN DE BIENES INMUEBLES	CONCILIACIÓN
77'917,378	77'918,058	0

- **7. Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes**

De conformidad con la NIF C-3 Cuentas por Cobrar, la entidad incremento la estimación para incobrabilidad en un importe de \$3,845,427 considerando las condiciones actuales y pronósticos razonables y sustentables de los diferentes eventos cuantificables que pudieran afectar el importe de los flujos de efectivo futuros por recuperar de las cuentas por cobrar, presentando un saldo final de \$4,303,272.

Para este ejercicio fiscal se creó la Estimación para inventarios de lento movimiento por la cantidad de \$ 2,154,160.

CUENTA PÚBLICA 2016

-PASIVO

8. Proveedores

Se integra por los saldos de las cuentas de Proveedores y Acreedores diversos y su saldo representa el adeudo pendiente de pago por la adquisición de materias primas y la contratación de servicios utilizados en la elaboración de las órdenes de trabajo. A continuación se muestra la tabla con saldos al 31 de Diciembre de 2016 y 2015.

PROVEEDORES	2016	2015
Grupo Publicitario Avantgard SA de CV	75,806,430	0
Comercializadora Rodier S De RL de CV	55,602,261	0
Todo En Impresión CMYK SA de CV	16,822,877	0
Imprensel SA de CV	14,674,872	0
Gold Branch Comercializadora SA de CV	11,002,110	0
Coformex SA de CV	7,349,965	2,144,736
Autotransportes Nieto Acosta SA de CV	5,367,756	1,102,000
Grupo Ebba Ava SA de CV	4,995,348	0
Impresiones Especializadas Graphcom SA de CV	4,279,467	0
Impresos Y Publicidad Impulso SA de CV	3,993,082	4,583,679
Lyon Ag SA de CV	2,725,288	6,678,190
Gráficas Corona Je SA de CV	2,523,967	78,963,611
Comercializadora Y Distribuidora Cuauhtémoc 693 SA de CV	1,921,192	0
Gama Olivares Miguel	1,713,437	0
Distribuidora Papelera Azteca SA de CV	1,626,974	203,168
García Velarde Rojo De La Vega Guillermo	1,621,807	0
Kabubi Printers SA de CV	1,369,580	0
Papelera E Impresora Excellart SA de CV	1,331,223	1,754,377
Sanipap De México SA de CV	1,096,720	507
MBM Impresora SA de CV	972,723	0
Sarmiento Segura Cano SA de CV	561,442	0
Hm Comercial Papelera SA de CV	440,488	2,677,703
Grupo Papelero Gabor SA de CV	437,345	17,366,564
Suarez Mendoza Ricardo	404,833	0
Ortega Lomelí Roberto	290,000	0
IMPRESORES EN OFFSET Y Serigrafía SC DE RL DE CV	270,000	0
Delman Internacional SA de CV	268,897	288,908
Operadora De Programas De Abasto SA de CV	252,288	0
Altaca Comercializadora SA de CV	219,049	219,049
Guillermo Zarate Verónica Claudia	214,724	0

CUENTA PÚBLICA 2016

PROVEEDORES	2016	2015
Prodec Asesoría Integral Sc	201,840	0
Fondo De Cultura Económica SA	200,859	0
Distribuidora Gráfica Del Centro SA de CV	192,331	106,427
Otros	19,808,282	101,814,276
Total	240,559,457	217,903,195

9. Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo

Integra la totalidad de las obligaciones fiscales por pagar federales y locales a cargo de la entidad al 31 de diciembre de 2015 y 2014, en su carácter de contribuyente o de retenedor.

(Pesos)

CONCEPTO	2016	2015
Contribuciones federales	65,750,352	65,257,335
IVA por pagar	60,070,843	53,447,342
Impuesto sobre la renta	4,476,162	9,694,635
IVA por pagar cobrado	0	789,271
IMSS	705,650	796,280
INFONAVIT (patronal)	355,498	378,434
SAR	142,199	151,373
Contribuciones locales	315,125	274,899
Impuesto sobre nóminas	315,125	274,899
Impuestos y cuotas retenidas	1,668,702	1,277,887
INFONAVIT (crédito casas)	300,677	340,963
IVA retenido	614,901	468,773
ISR retenido sobre salarios	753,027	468,151
ISR retenido sobre honorarios	96	0
Total	67,734,178	66,810,121

10. Provisiones a corto plazo

Se refiere a la provisión correspondiente del cálculo de la NIF D-4 Impuestos a la Utilidad que al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es por un saldo de \$49,204,053 y \$47,433,544 respectivamente.

11. Provisiones a largo plazo

Este rubro se refiere a las provisiones por las Obligaciones Laborales que al cierre del ejercicio 2016 y 2015 es por un saldo de \$14'612,310 y \$13'160,648 respectivamente, de acuerdo al resultado de la valuación actuarial.

◆ II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

-INGRESOS DE GESTIÓN

La entidad opera exclusivamente con recursos propios, por lo que los ingresos generados corresponden a la contraprestación de los servicios otorgados a los clientes y partes relacionadas, así como a la venta del desperdicio generado durante los procesos productivos.

-COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN

Los ingresos obtenidos por la entidad, son destinados para el pago de mano de obra, adquisición de materias primas y contratación de servicios, que inciden directamente en la producción, estos rubros integran el Costo de Producción y en su conjunto representan el 95.04% de las ventas registradas en el ejercicio.

Adicionalmente, se destina un 3.44% de los ingresos en Servicios Personales, Materiales y Suministros, y Servicios Generales, que conforman los Gastos de Venta y Administración, gastos necesarios para la promoción de la entidad, la captación de nuevos clientes y atención a los ya existentes, así como las actividades necesarias para mantener una adecuada administración de los recursos de la entidad.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

La provisión de Impuesto sobre la Renta y Participación de los Trabajadores en las Utilidades mostrada en el estado de actividades de 2016 se integra como se muestra a continuación:

CUENTA PÚBLICA 2016

(Pesos)

CONCEPT	IMPORTE
Impuesto sobre la Renta	14,739,045
Impuesto sobre la Renta Diferido	1,770,509
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	4,738,709
Total	21,248,263

Las provisiones para Impuesto sobre la Renta y Participación de los Trabajadores en las Utilidades representan un porcentaje sobre el resultado antes de impuesto que es mayor a las tasas nominales de 30% y 10%, respectivamente, lo cual se debe a la existencia de partidas no deducibles de carácter permanente como los pagos a trabajadores exentos para Impuesto sobre la Renta y la cancelación de saldos a favor de impuesto.

◆ III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.

HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO

Durante el ejercicio que se informa, no se realizó alguna modificación a la composición accionaria de la entidad, manteniendo el mismo capital social que se tiene registrado en el año 2014. Respecto al capital generado, se refleja una utilidad contable de \$ 34'090,164.

◆ IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo final que figura en el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo se integra como sigue:

(Pesos)

CONCEPTO	2016	2015
Efectivo en Bancos - Tesorería	35,000	35,000
Efectivo en Bancos - Dependencias	15,422,058	15,669,581
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	144,123	48,508
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	15,601,181	15,753,089

CUENTA PÚBLICA 2016

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

(Pesos)

CONCEPTO	2016	2015
Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios	11,094,936	34,354,237
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo.		
Depreciación	6,856,744	7,788,962
Amortización		-
Incremento en las provisiones	26,929,350	11,455,787
Incremento en inversiones producido por revaluación		-
Ganancia / pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	192,455
Disminución en Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	18,421,337	122,340,751
Disminución en Derechos a Recibir Bienes o Servicios		-
Disminución en Inventarios	11,893,433	557,636
Incremento en Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		-
Incremento en Derechos a Recibir Bienes o Servicios	812,626	(29,745)
Incremento en Inventarios		(2,794,633)
Disminución en cuentas por pagar a corto plazo	(23,580,321)	(173,131,812)
Disminución en Pasivos Diferidos a Corto Plazo	(126,858)	(129,310)
Partidas extraordinarias		-

◆ **V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

Esta conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables, de la Ley de Contabilidad Gubernamental.

CUENTA PÚBLICA 2016

IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras en pesos)

1. Ingresos presupuestarios:		1,448,812,704
	Venta de bienes	1,446,911,829
	Aprovechamientos	1,446,695
	Intereses Cobrados	362,902
	Ingresos diversos	91,278
2. Más ingresos contables no presupuestarios:		340,463
	Otros ingresos y beneficios varios	136,267
	Otros conceptos	204,196
3. Menos ingresos presupuestarios no contables:		47,070,426
	Anticipos de clientes recibidos en el ejercicio 2016	126,858
	Venta del ejercicio anterior, canceladas en éste	46,943,568
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		1,402,082,741

CUENTA PÚBLICA 2016

IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras en pesos)

1. Total de egresos(presupuestarios):			1,307,958,177
	Servicios Personales	74,302,048	
	Materiales y Suministros	731,095,008	
	Servicios Generales	502,395,921	
	Inversión Física		
	Bienes Muebles e Inmuebles	165,200	
	Obra Pública	0	

2. Más egresos contables no presupuestarios:			(29,819,867)
	Mobiliario y equipo de administración	165,200	
	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	
	Bienes inmuebles	0	
	Activos intangibles	0	
	Obra Pública en bienes propios	0	
	Servicios generales devengados	255,026	
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	

CUENTA PÚBLICA 2016

	PTU de 2015 pagada en 2016	6,406,011
	Operaciones ajenas (neto)	(36,834,243)
	Otras partidas	188,139

3. Menos ingresos presupuestarios no contables:		59,397,691
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	13,255,835
	Provisiones	0
	Cancelación de saldos a favor registrados en gasto	0
	Impuestos a la Utilidad	21,248,263
	Provisiones al costo de ventas	13,000,160
	Disminución de inventarios	11,893,433

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		1,397,175,735
--	--	----------------------

CUENTA PÚBLICA 2016

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN).

-CUENTAS E ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

- **Contables:**

“Sin información que reportar”

- **Presupuestales:**

Se presentan a continuación el catálogo de las cuentas de orden presupuestarias a nivel de mayor, conforme lo estipula la Ley de General de Contabilidad Gubernamental:

INGRESOS	
Código	Nombre
8-0-0-0-00-00000-0000	Cuentas de Orden Presupuestarias
8-1-0-0-00-00000-0000	Ley de Ingresos
8-1-1-0-00-00000-0000	Ley de Ingresos Estimada
8-1-2-0-00-00000-0000	Ley de Ingresos Por Ejecutar
8-1-3-0-00-00000-0000	Ley de Ingresos Modificada
8-1-4-0-00-00000-0000	Ley de Ingresos Devengada
8-1-5-0-00-00000-0000	Ley de Ingresos Recaudada
9-0-0-0-00-00000-0000	Cuentas de Liquidación y Cierre Presupuestario
9-1-0-0-00-00000-0000	Superávit Financiero
9-4-0-0-00-00000-0000	Ingresos de Ejercicios Fiscales Anteriores

CUENTA PÚBLICA 2016

NGRESOS	
Código	Nombre
8-2-6-0-00-00000-0000	Presupuesto de Egresos Ejercido
8-2-7-0-00-00000-0000	Presupuesto de Egresos Pagado
9-0-0-0-00-00000-0000	Cuentas de Liquidación y Cierre Presupuestario
9-2-0-0-00-00000-0000	Déficit Financiero
9-3-0-0-00-00000-0000	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores

EGRESOS	
Código	Nombre
8-2-0-0-00-00000-0000	Presupuesto de Egresos
8-2-1-0-00-00000-0000	Presupuesto de Egresos Aprobado
8-2-2-0-00-00000-0000	Presupuesto de Egresos Por Ejercer
8-2-3-0-00-00000-0000	Presupuesto Modificado
8-2-4-0-00-00000-0000	Presupuesto de Egresos Comprometido
8-2-5-0-00-00000-0000	Presupuesto de Egresos Devengado
8-2-6-0-00-00000-0000	Presupuesto de Egresos Ejercido
8-2-7-0-00-00000-0000	Presupuesto de Egresos Pagado
9-0-0-0-00-00000-0000	Cuentas de Liquidación y Cierre Presupuestario
9-2-0-0-00-00000-0000	Déficit Financiero
9-3-0-0-00-00000-0000	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores

◆ NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

-1. Introducción

La información financiera es una fuente primordial y, muchas veces, única para el usuario general de la misma. Al respecto, el emisor debe realizar una identificación de los intereses comunes entre los distintos usuarios de la información financiera, de manera tal que sirva de base para su toma de decisiones.

La información financiera es cualquier tipo de declaración que exprese la posición y desempeño financiero de una entidad, los estados financieros no son un fin en sí mismos; más bien son un medio útil para la toma de decisiones económicas en el análisis de alternativas para optimizar el uso adecuado de los recursos de la entidad.

-2. Panorama Económico y Financiero

La actividad de la entidad alinea sus objetivos al Plan Nacional de Desarrollo 2014-2018, al Programa Sectorial de Educación, Programa Institucional de Mediano Plazo y al Programa Especial de Cultura y Arte, en específico a la Meta Nacional México con Educación de Calidad, con el objeto de promover y difundir el arte y la cultura como recursos formativos privilegiados para impulsar la educación integral.

Bajo ese contexto, cobra relevancia el papel que debe desempeñar IEPSA como coadyuvante de la Administración Pública Federal mediante la edición, impresión y encuadernación de libros, folletos y revistas y cualquier actividad relacionada con las artes gráficas.

Durante el año 2016, las principales acciones llevadas a cabo fueron:

- Ampliación de la cartera de clientes y participación en proyectos relevantes, tales como la impresión de recibos para la Comisión Federal de Electricidad, recetarios para el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado, Prueba ENLACE aplicada por la Secretaría de Educación Pública.
- Se intensificaron las invitaciones a los clientes para visitar las instalaciones de la planta, teniendo como objetivo el que conocieran la gama de servicios y productos que IEPSA ofrece.

-3. Autorización e Historia

Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V., es una empresa mexicana, de participación estatal mayoritaria, con personalidad jurídica y patrimonio propios, subsidiaria del Fondo de Cultura Económica, constituida originalmente el 1° de marzo de 1960, como Encuadernadora Progreso, S.A.; posteriormente se fusionó con Lito Ediciones Olimpia, S.A. en donde se acordó adoptar la modalidad de Sociedad Anónima de Capital Variable, subsistiendo como fusionante. A partir del 30 de octubre de 1992, cambió su razón social a la de Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V. (IEPSA).

-4. Organización y Objeto Social

El objeto de la sociedad es la edición, impresión, encuadernación y publicación de libros, folletos y revistas y cualquier actividad relacionada con las artes gráficas, la distribución, compra, venta, suministro, importación, comisión y consignación de libros, folletos, revistas, así como bienes muebles, preponderantemente didácticos y escolares, para el cumplimiento de sus fines. Desde su conformación la actividad principal han sido las artes gráficas.

La entidad se encuentra constituida como una Sociedad Anónima de Capital Variable, sujeta a la Ley General de Sociedades Mercantiles; al régimen general de personas morales, de acuerdo a lo estipulado en el título II de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, por lo que está obligada al pago y retención de las siguientes contribuciones:

FEDERALES	LOCALES
Impuesto Sobre la Renta Impuesto al Valor Agregado En su carácter de retenedor <ul style="list-style-type: none">• Retención de ISR / Salarios• Retención de ISR / Honorarios• Retención de IVA / Honorarios	Impuesto Sobre Nóminas Impuesto Predial Derechos por el suministro de agua

La estructura básica de la entidad se conforma de la siguiente manera:



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
MAX – IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S. A. DE C. V.
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL
vigencia
01 DE ENERO DE 2016

Página
1 de 4

ESTRUCTURA BÁSICA

K

M

N

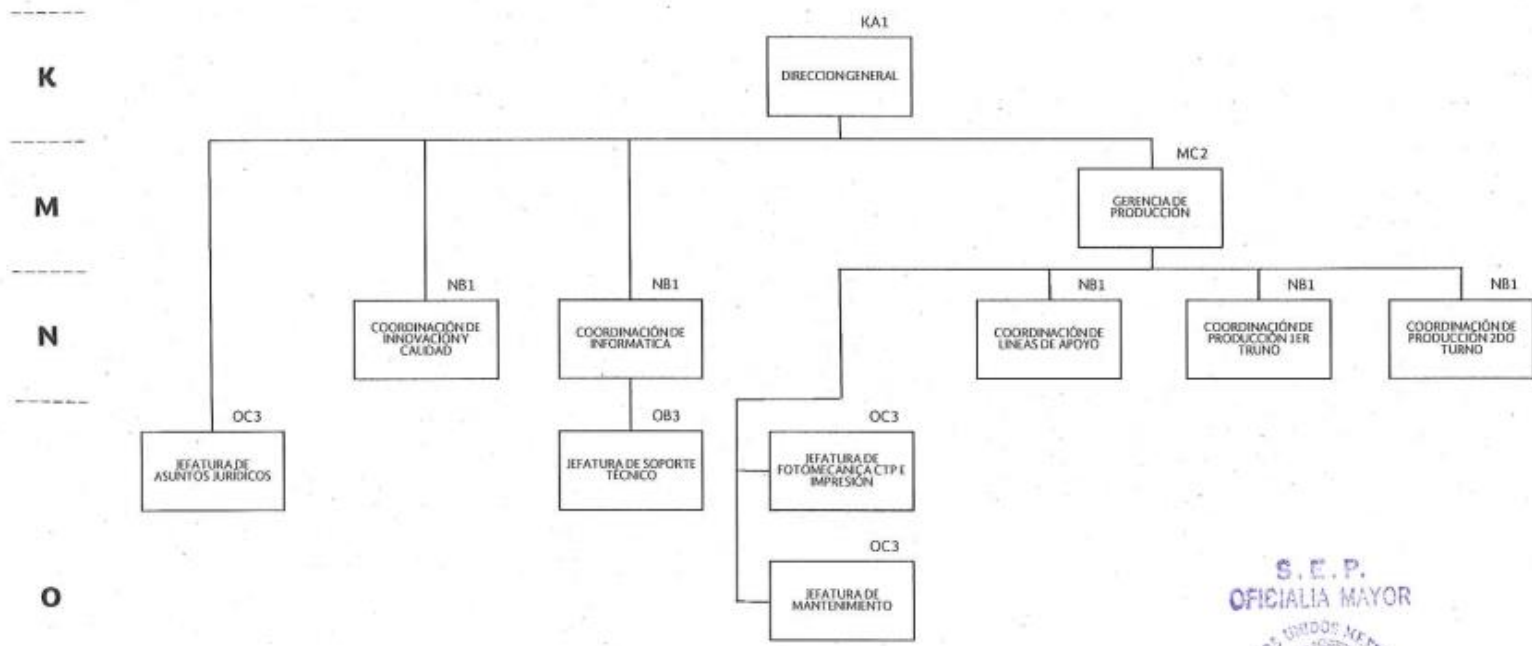
O





SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
 MAX – IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S. A. DE C. V.
 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL
 vigencia
 01 DE ENERO DE 2016

ESTRUCTURA NO BÁSICA





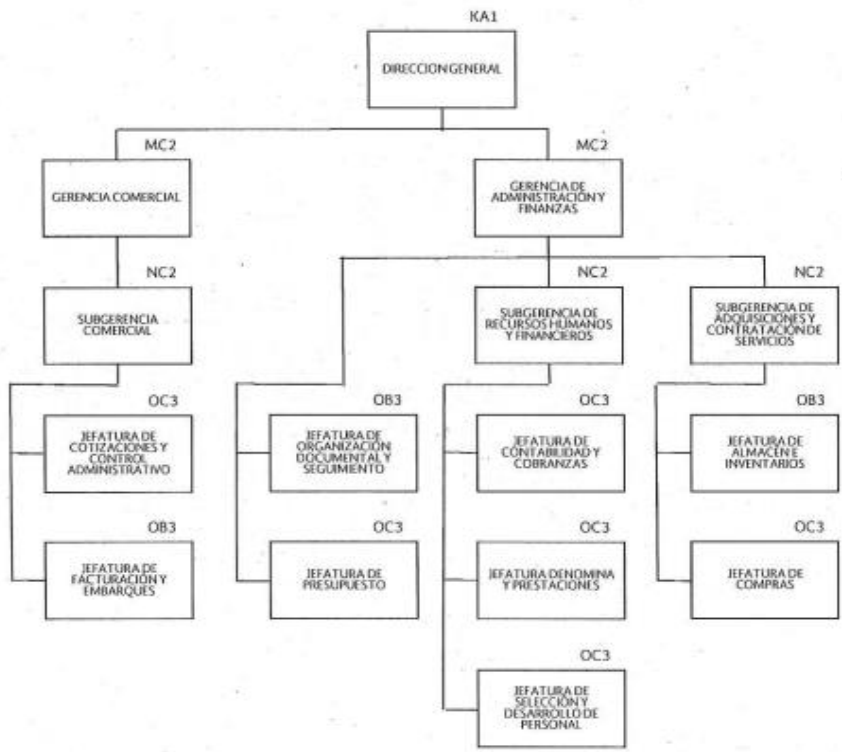
ESTRUCTURA NO BÁSICA

K

M

N

O





SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
MAX – IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S. A. DE C. V.
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL
vigencia
01 DE ENERO DE 2016

Página
4 de 4

ESTRUCTURA DEL ÓRGANO
INTERNO DE CONTROL

K

M

N

O



-5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables, lo que implica que:

- Las operaciones se registran a su valor de costo histórico.
- Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones de elaboración y presentación de los estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en la legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables. Los cuales se refieren a:

Sustancia económica

Entes públicos

Existencia permanente

Revelación suficiente

Importancia relativa

Registro e integración presupuestaria

Consolidación de la Información Financiera

Devengo contable

Valuación

Dualidad económica

Consistencia

-6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a. De acuerdo a la norma (NIFGG-SP-04) para el reconocimiento de los efectos de la inflación, la obligatoriedad dicta que: Estarán sujetas a lo establecido en esta Norma las entidades del Sector Paraestatal siguientes: empresas de participación estatal mayoritaria, organismos públicos descentralizados, instituciones nacionales de crédito, de seguros y fianzas, fideicomisos públicos y sociedades y asociaciones civiles.
- b. La definición de Entorno Económico no Inflacionario es cuando la inflación se considera controlada en el país; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26%. Por lo que la entidad a partir del 1° de enero de 2008, suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación. Los porcentajes de inflación dados a conocer por el Banco de México son de 3.97%, 4.08% y 2.13% para los años de 2013, 2014 y 2015 respectivamente, por lo que para efectos de la NIF B-10 nos encontramos en un entorno económico no inflacionario al tener una tasa acumulada de inflación del 10.18% en los ejercicios mencionados.
- c. Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de su celebración.

- d. Los inventarios se valúan a costo promedio que es similar al valor de mercado; asimismo, el costo de producción se determina por el sistema de costeo absorbente sobre la base de costos históricos por órdenes de trabajo.
- e. De acuerdo a la NIF D-3 para el cálculo de los Beneficios a Empleados. Incorpora la participación de los trabajadores en las utilidades (PTU) causada y diferida como parte de su normatividad y establece que la diferida se determina con el método de activos y pasivos establecido en la NIF D-4 en lugar de considerar las diferencias temporales que surjan de la conciliación entre la utilidad contable y la renta gravable para PTU.

-7. Características del sistema de contabilidad gubernamental.

En contexto legal, técnico y conceptual, el sistema de contabilidad-presupuestal opera y emite información congruente entre ambos, se encuentra alineado de acuerdo a los postulados básicos y cuenta con las siguientes características:

- a. Es único, uniforme e integrador.
- b. Integra de forma automática la información contable con el ejercicio presupuestario.
- c. Efectúa los registros considerando la base acumulativa de las transacciones.
- d. Registra de manera automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes permiten su relación en automático.
- e. Efectúa la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes permiten su relación automática.
- f. Facilita el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles.
- g. Genera en tiempo real los Estados Financieros de acuerdo el CONAC, la información es clara y precisa, coadyuva a la toma de decisiones, transparencia y rendición de cuentas.
- h. Está diseñado de forma tal que permite su procesamiento y generación de Estados Financieros mediante el uso de herramientas propias de la informática.

-8. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

En el caso de pasivos monetarios en moneda extranjera, se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros. Las fluctuaciones cambiarias se registran en los resultados.

-9. Reporte Analítico del Activo

Los saldos al cierre de los ejercicios 2016 y 2015 son los que se muestran a continuación:

CUENTA PÚBLICA 2016

CONCEPTO	2016	2015
Edificios no Habitacionales	60,068,375	60,069,055
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	292,783,615	292,783,615
Equipo de Transporte	2,386,325	2,736,423
Mobiliario y Equipo de Administración	4,828,859	4,678,763
Total	360,067,174	360,267,855
Depreciación Acumulada	(157,495,114)	(152,056,409)
Inversiones netas	20,572,060	208,211,447
Terrenos	17,849,003	17,849,003
Inversión neta total	220,421,063	226,060,449

Los activos se registran al costo de adquisición y la depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base en el valor remanente de los activos, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Edificios y construcciones	5%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo de cómputo	30%
Maquinaria y equipo	9%

A partir del cierre del ejercicio del año 2005, la maquinaria y equipo industrial, directamente relacionado con la producción, se deprecia sobre la base de unidades producidas, en el ejercicio, con relación a la producción total estimada de los activos durante su vida útil de servicio.

-10. Fideicomisos mandatos y análogos

“Sin información que reportar”

-11. Reporte de la recaudación

La principal problemática durante el ejercicio 2016 para Impresora y Encuadernadora Progreso S.A de C.V., fueron los recortes presupuestales que sufrieron algunas Dependencias Gubernamentales durante el ejercicio 2016.

CUENTA PÚBLICA 2016

Los ingresos recaudados por la Entidad durante al cuarto trimestre de 2016, el cual está conformado por la recuperación de cartera pendiente de cobro al cierre del ejercicio 2015 por un importe de 215.5 millones de pesos, mientras que las ventas generadas y cobradas durante 2016 fueron de 1,137.6 millones de pesos, para dar un total de 1,353.1 millones de pesos.

Asimismo, se obtuvieron productos financieros y otros ingresos por 532.5 mil de pesos, lo que muestra una recaudación total de ingresos por 1,979.1 millones.

En lo que respecta al presupuesto devengado no cobrado del ejercicio 2016, esta cifra asciende a 382.2 millones de pesos, integrados por 72.9 millones de pesos de ejercicios anteriores y 309.3 millones de pesos de clientes aún pendientes de pago del ejercicio 2016.

-12. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

“Sin información que reportar”

-13. Clasificaciones otorgadas

“Sin información que reportar”

-14. Proceso de mejora

Es importante mencionar que la entidad realiza su Programa de Trabajo de Control Interno en términos de lo dispuesto por el numeral 65, fracción IX del artículo tercero de las Disposiciones en Materia de Control Interno, dicho programa es elaborado por todas las áreas de la entidad y se presentan los avances de las acciones de mejora en las sesiones celebradas por el H. Consejo de Administración de la entidad.

No obstante, como parte de los mecanismos de control interno, la entidad realiza conciliaciones mensuales al rubro de bancos e inversiones, cuentas por cobrar y nóminas, así mismo realiza análisis mensuales de las cuentas de clientes, deudores, acreedores y proveedores a través de los estados de cuenta con antigüedad de saldos. Se elaboran papeles de trabajo para efectuar la conciliación de las cifras contables con las presupuestales, así como para el pago de impuestos y servicios.

-15. Información por segmentos

“Sin información que reportar”

-16. Eventos posteriores al cierre

“Sin información que reportar”

CUENTA PÚBLICA 2016

-17. Partes relacionadas

La estructura accionaria de las partes relacionadas se encuentra conformada de la siguiente manera:

Las operaciones realizadas por ventas durante los períodos terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015, fueron por los siguientes montos:

PARTE RELACIONADA	2016	2015
Fondo de Cultura Económica	73,401,646	79,467,197
Instituto Nacional para la Educación de los Adultos	242,638,298	60,011,647
Consejo Nacional para el Fomento Educativo	161,080	21,626,228
Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas	0	0
Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora	630,178	1,145,888
Colegio de México	0	397,698
TOTAL	316,831,201	162,648,658

-18. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

Los estados financieros que se acompañan fueron autorizados para su emisión el 13 de marzo de 2016, por el Ing. Lorenzo Gilberto Cortés Bastida, Director General, y el Lic. José Rafael Rodríguez Hernández, Gerente de Operaciones, Administración y Finanzas, funcionarios de Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V., y están sujetos a la aprobación de la Asamblea General Ordinaria de Accionistas de la Entidad de acuerdo con lo dispuesto en la Ley General de Sociedades Mercantiles.

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

Autorizó: C.P. Erica Liliana Laguna García
Subgerente de Recursos Humanos y Financieros

Elaboró: C.P. Mónica Franco Franco
Encargada del Despacho de los Asuntos del Departamento de Contabilidad y Costos