

SERVICIO POSTAL MEXICANO
Estado de Situación Financiera
Al 30 de Junio de 2020 y 2019
(Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	293,998,470	210,864,577	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	756,710,059	682,991,139
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	505,915,023	468,313,986	Documentos por Pagar a Corto Plazo	2,419,652	2,351,944
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	2,476,061	4,778,657	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	40,886,651	38,079,499	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	22,794,637	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-69,394,631	-33,435,656	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	4,631,225	20,011,743
Otros Activos Circulantes	389,885	389,885	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	774,271,459	688,990,948	Total de Pasivos Circulantes	786,555,573	705,354,826
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	238,361,034	237,972,224	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,457,824,589	2,469,761,735	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	1,423,631,978	1,521,797,629	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	57,863,368	34,443,336
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,694,859,786	-3,770,694,849	Provisiones a Largo Plazo	118,369,854	144,881,787
Activos Diferidos	519,277,033	487,592,708			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	176,233,222	179,325,123
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	962,788,795	884,679,949
Total de Activos No Circulantes	944,234,848	946,429,447	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	1,718,506,307	1,635,420,395	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	3,456,795,363	3,456,860,035
			Aportaciones	3,284,214,599	3,284,279,271
			Donaciones de Capital	172,580,764	172,580,764
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-2,701,077,851	-2,706,119,589
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-329,310,021	-355,909,134
			Resultados de Ejercicios Anteriores	192,990,070	211,168,176
			Revalúos	-2,564,757,900	-2,561,378,631
			Reservas	0	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
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	755,717,512	750,740,446
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	1,718,506,307	1,635,420,395

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

Elaboró:

C.P. Luis Angel Salinas Orozco
 Enlace de Alto Nivel de Responsabilidad

Autorizó:

C.P. Isabel Adriana Acevedo Jarquín
 Gerente de Contabilidad

SERVICIO POSTAL MEXICANO

Estado de Actividades

Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2020 y 2019

(Pesos)

Concepto	2020	2019	Concepto	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	644,240,328	688,657,328	Gastos de Funcionamiento	2,295,107,772	2,142,509,547
Impuestos	0	0	Servicios Personales (Nota II.13)	1,932,497,795	1,817,679,591
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros (Nota II.13)	46,217,954	30,059,026
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales (Nota II.13)	316,392,023	294,770,930
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público (Nota II.13)	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Nota II.12)	644,240,328	688,657,328	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Pendientes de Liquidación o Pago	0	0			
			Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,316,329,610	1,111,974,206	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas (Nota II.12)	1,316,329,610	1,111,974,206	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	98,886,850	19,857,084	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros (Nota II.12)	82,817,460	6,366,763			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios (Nota II.12)	16,069,390	13,490,321	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	2,059,456,788	1,820,488,618	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	93,659,037	33,888,205
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	36,253,606	22,070,924
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	88,089
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	57,405,431	11,729,192
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,388,766,809	2,176,397,752
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-329,310,021	-355,909,134

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

Elaboró:



C.P. Luis Ángel Salinas Orozco
Enlace de Alto Nivel de Responsabilidad

Autorizó:


C.P. Isabel Adriana Acevedo Jarquín
Gerente de Contabilidad

SERVICIO AL MEXICANO

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2020

(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	93,518,760	221,158,737	PASIVO	483,224,270	26,274,272
Activo Circulante	23,426,130	155,447,834	Pasivo Circulante	461,351,620	183,486
Efectivo y Equivalentes		79,820,180	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	454,578,374	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	73,515,998	Documentos por Pagar a Corto Plazo	108,594	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	527,593	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	1,584,063	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	6,664,652	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	23,426,130	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	183,486
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	70,092,630	65,710,903	Pasivo No Circulante	21,872,650	26,090,786
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	32,324,726	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	46,356,430	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	26,090,786
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	33,386,177	Provisiones a Largo Plazo	21,872,650	0
Activos Diferidos	23,736,200	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0	329,310,021
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	0	329,310,021
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	329,310,021
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	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
			Bajas de Activo Fijo	0	0

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

Elaboró:

C.P. Luis Angel Salinas Orozco
Enlace de Alto Nivel de Responsabilidad

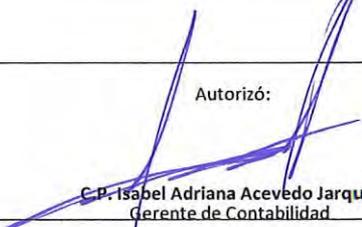
Autorizó:

C.P. Isabel Adriana Acevedo Jarquín
Gerente de Contabilidad

SERVICIO PÚBLICO FEDERAL MEXICANO
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2020
(pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (Nota III.14)	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores (Nota III.15)	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio (Nota III.15)	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2019	3,453,416,094				3,453,416,094
Aportaciones	1,530,753,830	0	0	0	1,530,753,830
Donaciones de Capital	172,580,764	0	0	0	172,580,764
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,750,081,500	0		0	1,750,081,500
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2019	0	-2,350,210,455	-18,178,106	0	-2,368,388,561
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-18,178,106	0	-18,178,106
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	211,168,176	0	0	211,168,176
Revalúos	0	-2,561,378,631	0	0	-2,561,378,631
Reservas	0	0		0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2019				0	0
Resultado por posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2019	3,453,416,094	-2,350,210,455	-18,178,106	0	1,085,027,533
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2020	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
Bajas de Activo Fijo	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2020	0	-18,178,106	-311,131,915	0	-329,310,021
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-329,310,021	0	-329,310,021
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-18,178,106	18,178,106	0	0
Revalúos	0		0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2020	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2020	3,453,416,094	-2,368,388,561	-329,310,021	0	755,717,512

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

<p>Elaboró:</p>  <p>C.P. Luis Ángel Salinas Orozco Enlace de Alto Nivel de Responsabilidad</p>	<p>Autorizó:</p>  <p>C.P. Isabel Adriana Acevedo Jarquín Gerente de Contabilidad</p>
--	--

SERVICIO POSTAL MEXICANO

Estado Analítico del Activo

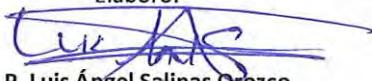
Del 1 de Enero al 31 de Junio de 2020

(Pesos)

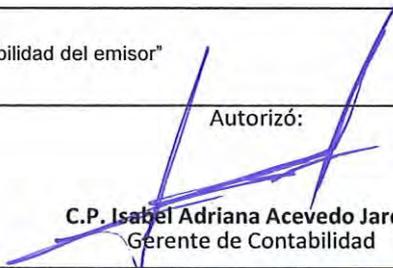
Concepto	Saldo Inicial 1 (Dic-2019)	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO .	1,590,476,445	100,316,288,947	100,188,648,970	1,718,506,307	60,867,623
Activo Circulante	641,859,870	100,228,092,305	100,096,070,601	774,271,459	132,021,704
Efectivo y Equivalentes	214,178,290	99,303,514,859	99,223,694,679	293,998,470	79,820,180
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	432,399,025	896,835,365	823,319,367	505,915,023	73,515,998
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	1,948,468	1,495,820	968,227	2,476,061	527,593
Almacenes	39,302,588	26,246,261	24,662,198	40,886,651	1,584,063
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-45,968,501	0	23,426,130	-69,394,631	-23,426,130
Otros Activos Circulantes	389,885	0	0	389,885	0
Activo No Circulante	948,616,575	88,196,642	92,578,369	944,234,848	-71,154,081
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	206,036,308	37,982,803	5,658,077	238,361,034	32,324,726
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,457,824,589	0	0	2,457,824,589	0
Bienes Muebles	1,469,988,408	1	46,356,431	1,423,631,978	-46,356,430
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,728,245,963	46,213,651	12,827,474	-3,694,859,786	-33,386,177
Activos Diferidos	543,013,233	4,000,187	27,736,387	519,277,033	-23,736,200
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Elaboró:


C.P. Luis Ángel Salinas Orozco
 Enlace de Alto Nivel de
 Responsabilidad

Autorizó:


C.P. Isabel Adriana Acevedo Jarquín
 Gerente de Contabilidad

SERVICIO POSTAL MEXICANO

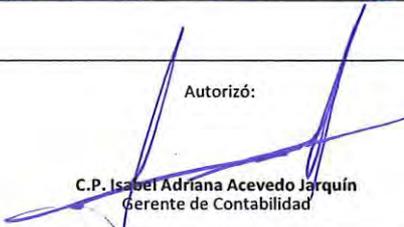
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 30 de Junio 2020 y 2019
(Pesos)

Concepto	2020	2019	Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	2,059,456,788	1,820,488,618	Origen	14,311,164	7,513,227
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	(A) 14,311,164	7,513,227
Derechos	0	0	Aplicación	66,047,908	3,780,700
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	3,780,700
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	644,240,328	688,657,328	Otras Aplicaciones de Inversión	(B) 66,047,908	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	-51,736,744	3,732,527
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	1,316,329,610	1,111,974,206	Origen	460,988,702	461,556,360
Otros Orígenes de Operación	98,886,850	19,857,084	Endeudamiento Neto	460,962,387	439,873,173
Aplicación	2,352,513,203	2,154,326,828	Interno	(C) 460,962,387	439,873,173
Servicios Personales	1,932,497,795	1,817,679,591	Externo	(D) 26,315	21,683,187
Materiales y Suministros	46,217,954	30,059,026	Aplicación	36,375,363	57,072,098
Servicios Generales	316,392,023	294,770,930	Servicios de la Deuda	(E) 36,191,877	51,723,101
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Interno	(F) 36,191,877	51,723,101
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Externo	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	183,486	5,348,997
Ayudas Sociales	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	424,613,339	404,484,262
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	79,820,180	74,378,579
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	214,178,290	136,485,998
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	293,998,470	210,864,577
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	57,405,431	11,817,281			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-293,056,415	-333,838,210			

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

Elaboró:

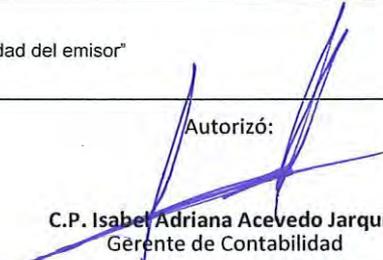
C.P. Luis Ángel Salinas Orozco
Enlace de Alto Nivel de Responsabilidad

Autorizó:

C.P. Isabel Adriana Acevedo Jarquín
Gerente de Contabilidad

SERVICIO POSTAL MEXICANO
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2020
 (Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA		NO APLICA		
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 a 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 a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			505,838,797	962,788,795
Total de Deuda y Otros Pasivos		NO APLICA	505,838,797	962,788,795

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

<p>Elaboró:</p>  <p>C.P. Luis Angel Salinas Orozco Enlace de Alto Nivel de Responsabilidad</p>	<p>Autorizó:</p>  <p>C.P. Isabel Adriana Acevedo Jarquín Gerente de Contabilidad</p>
---	---

SERVICIO POSTAL MEXICANO
Patrimonio del Ente Público del Sector Paraestatal
al 30 de Junio de 2020
(Pesos)

CONCEPTO	Saldo Final del Periodo
Total del Patrimonio del ente público	755,717,512
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimoniodel ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	755,717,512

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

Elaboró:  C.P. Luis Ángel Salinas Orozco Enlace de Alto Nivel de Responsabilidad	Autorizó: C.P. Isabel Adriana Acevedo Jarquín Gerente de Contabilidad
---	--

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1.- Efectivo y equivalentes

Efectivo y Equivalentes	Junio 2020	Junio 2019
Efectivo en Bancos – Tesorería	60,256,805	66,031,367
Inversiones (Excedentes de caja a un día)	232,031,098	143,603,668
Transferencias de fondos (Envíos de remesas)	1,710,567	1,229,542
	293,998,470	210,864,577

Caja. Las Administraciones postales controlan su operación a través de la cuenta de caja y tienen obligación de depositar sus ingresos en una cuenta bancaria central concentradora. Para sus gastos y compromisos reciben remesas que se registran en la cuenta de Transferencias de fondos, al igual que la concentración de su cobranza.

Bancos.- Corresponde a recursos disponibles en cuentas bancarias, destinados a cubrir las obligaciones generadas por la operación del Organismo.

Inversiones en valores.- Las inversiones temporales se valúan al costo de adquisición al momento de su compra, que es igual o menor a su valor nominal o de mercado. Por los rendimientos que generan las inversiones con recursos propios, se registran en los resultados del ejercicio en que se devengan. Para efectos informativos, esos rendimientos se incluyen en el Estado de Actividades como otros ingresos.

Las disponibilidades financieras se invierten a través de la figura de custodia conforme al “Acuerdo por el que se expiden los lineamientos para el manejo de las disponibilidades financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal”, publicado en el DOF por la SHCP el 1 de marzo de 2006; así como a las modificaciones publicadas el 6 de agosto de 2010. Los rendimientos generados por las cuentas bancarias provenientes de recursos fiscales, se enteran a la Tesorería de la Federación al mes siguiente de su obtención.

SERVICIO POSTAL MEXICANO

2.- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir										
Concepto	Junio 2020					Junio 2019				
	90 días	180 días	menor o igual a 365 días	mayor a 365 días	Total	90 días	180 días	menor o igual a 365 días	mayor a 365 días	Total
Clientes (Sectores Público y Privado)	68,631,975	10,529,711	7,603,054	110,040,060	196,804,800	124,386,173	18,218,513	13,711,242	99,748,420	256,064,348
Servicio Postal Internacional (Países deudores)			71,355,546	226,523,055	297,878,601			16,415,768	188,781,332	205,197,100
Deudores diversos (Gastos y viáticos a comprobar)	176,657	146,458	292,445	1,136,283	1,751,843	471,622	221,026	780,289	380,920	1,853,857
Responsabilidades (Cuentas en proceso legal)	11,266	433,702	1,161,820	684,590	2,291,378	19,313	91,275	142,876	618,336	871,800
IVA por acreditar	7,188,401				7,188,401	4,326,881				4,326,881
Sumas:	76,008,299	11,109,871	80,412,865	338,383,988	505,915,023	243,943,974	649,965	20,145,672	203,574,375	468,313,986

Clientes. - Representan los derechos de cobro a los clientes, derivados de la prestación de servicios que se registran a su valor nominal de recuperación en efectivo. Los precios correspondientes a la prestación del servicio público de correos, están sujetos a las tarifas autorizadas por la SHCP; La prestación de los servicios básicos por concepto de estampillas, máquinas franqueadoras, apartados postales y portes, ingresados por las Administraciones o Gerencias que integran la red postal.

Servicio Postal Internacional.- En esta cuenta se registran las operaciones de servicio postal internacional de encomiendas, gastos de tránsito y terminales, correo aéreo y de superficie, con base en lo dispuesto en el convenio celebrado entre SEPOMEX y la Unión Postal Universal (UPU), que establece cuentas en función al servicio trimestral (transportación aérea, encomiendas postales e indemnizaciones) y una cuenta anual por gastos terminales, formulando los estados de cuenta con los países deudores para su cobro. Los servicios prestados hasta el cierre del período son reconocidos por parte de los países miembros de la UPU, una vez revisadas y aprobadas dichas cuentas se valúan utilizando como unidad monetaria el Derecho Especial de Giro (DEG). Al 30 de junio de 2020 y de 2019 la equivalencia del DEG por un dólar es de 1.37570 y 1.39021 respectivamente.

SERVICIO POSTAL MEXICANO

El DEG, es un activo de reserva internacional creado en 1969 por el Fondo Monetario Internacional para complementar las reservas oficiales de los países miembros, éste se puede intercambiar por monedas de libre uso. El valor del DEG se basa en una cesta de cinco monedas principales: el dólar de EE.UU., euro, renminbi chino (RMB), yen japonés y la libra esterlina.

Deudores diversos.- Se integra principalmente por reintegro de viáticos y gastos a comprobar a cargo de funcionarios; así como por diferencias del impuesto sobre la renta (ISR) a cargo de los trabajadores, derivados del cálculo anual.

Responsabilidades.- En esta cuenta se registran los procesos legales en contra de empleados, que están por resolverse para fincar posibles responsabilidades.

Impuesto al Valor Agregado por Acreditar.- A partir del ejercicio 2012 y de conformidad a los formatos contenidos en los "Lineamientos Específicos para las entidades que conforman el Sector Paraestatal para la integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013", en específico al estado de situación financiera, el impuesto al valor agregado por acreditar, se presenta en el activo y en el pasivo el impuesto al valor agregado por pagar.

3.- Derecho a Recibir Bienes o Servicios

Al mes de junio de 2020 no existen derechos a recibir bienes o servicios.

4.- Inventarios

Inventarios		
	Junio 2020	Junio 2019
Inventario de mercancías para su venta	2,476,061	4,778,657

Los inventarios de estampillas, materiales de consumo, formas valoradas y vestuario, se valúan utilizando el método denominado "costos promedio", los cuales no exceden al valor de mercado.

El costo de los productos postales que el correo vende, tales como: Estampillas comunes y filatélicas, hojillas, sobres y otros, se registra contablemente a precios de promedio. Anualmente, se levantan inventarios físicos que se comparan contra las existencias contables, ajustando las variaciones al cierre del ejercicio.

5.- Almacenes

Almacén		
	Junio 2020	Junio 2019
Almacén de materiales y suministros	40,886,651	38,079,499
	40,886,651	38,079,499

En SEPOMEX las compras de materiales y suministros están centralizadas. Todos los envíos que realiza el almacén central a los centros operativos son valuados a precios promedios y su importe se registra como costo de cada uno de ellos. Al finalizar el ejercicio, se levantan inventarios físicos cuyos resultados, se comparan con los registros contables, registrando los asientos de ajuste por las variaciones determinadas.

El cambio del método de valuación no se considera viable pues actualmente se vive una estabilidad económica que implica que valuar con un método como el PEPS, tergiversar la información en términos inflacionarios que no son relevantes actualmente bajo el contexto económico antes mencionado.

El almacén de oficinas centrales registra directamente al costo la salida de materiales enviados a los diferentes almacenes regionales. Al cierre del ejercicio, con base en los inventarios físicos que se realizan en esas localidades, se afecta el costo por el importe de la variación de los inventarios inicial y final del ejercicio.

6.- Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

Estimación para cuentas de cobro dudoso.- Se tiene constituida una estimación por la posible cancelación de cuentas de difícil recuperación, que se incrementó con cargo a los resultados de cada ejercicio, considerando aquellas con características de incobrabilidad. Al 30 de junio de 2020 dicha estimación asciende a \$69, 394, 631, en apego al Manual de Normas, Bases y Procedimientos para Cancelar Adeudos a Cargo de Terceros y a Favor del Organismo, que contiene la metodología de cálculo para la estimación de cuentas de cobro dudoso y su reconocimiento en los registros contables del Organismo, en cumplimiento de la Norma para Estimación de Cuentas Incobrables (NIFGG SP 03).

SERVICIO POSTAL MEXICANO

La integración al mes de junio de 2020, los saldos contenidos en este rubro, se muestra a continuación:

Estimaciones y Deterioro	Junio 2020	Junio 2019
Estimación para cuentas de cobro dudoso (clientes)	(69,394,631)	(33,435,656)
Suma	(69,394,631)	(33,435,656)

7.- Otros Activos Circulantes

Al mes de junio de 2020 existen derechos por depósitos por inmuebles arrendados por el Organismo por un importe de \$389,885.

8.- Inversiones Financieras a Largo Plazo

El Servicio Postal Mexicano no cuenta con Inversiones Financieras, por lo que no se reportan.

9.- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo

Al 30 de junio de 2020 existen derechos de cobro por laudos laborales, los cuales están en proceso de promoción para la recuperación de dichos importes ante la Junta Local de Conciliación y Arbitraje. Existen partidas que el área jurídica de SEPOMEX está regularizando derivadas de laudos ejecutados (embargos) por un importe de \$238,361,034.

SERVICIO POSTAL MEXICANO

10.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Integración	Valor Histórico	Revaluación	Subtotal	Depreciación Acumulada	Valor Neto
Bienes Inmuebles					
Terrenos	23,465,994	404,723,816	428,189,810	0	428,189,810
Edificios no Habitacionales	292,667,800	1,726,171,207	2,018,839,007	1,998,952,039	19,886,968
Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Inmuebles en Condominio	1,806,297	8,989,475	10,795,772	10,795,772	0
Total Bienes Inmuebles	317,940,091	2,139,884,498	2,457,824,589	2,009,747,811	448,076,778
Bienes Muebles					
Mobiliario y Equipo de Administración	220,745,990	446,901,451	667,647,441	650,510,468	17,136,973
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	1,049,601	802,526	1,852,127	1,715,131	136,996
Vehículos y Equipo de Transporte	447,091,899	4,586,605	451,678,504	450,544,210	1,134,294
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	165,751,698	134,997,570	300,749,268	268,456,301	32,292,967
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	243,592.00	1,461,046	1,704,638	1,703,790	848
Total Bienes Muebles	834,882,780	588,749,198	1,423,631,978	1,372,929,900	50,702,078
Suma Activo de Bienes Muebles e Inmuebles	1,152,822,871	2,728,633,696	3,881,456,567	3,382,677,711	498,778,856
Otros Activos					
Activos Diferidos	416,014,263	103,262,770	519,277,033	312,182,075	207,094,958

SERVICIO POSTAL MEXICANO

Bienes Inmuebles

Este rubro integra el valor en libros de los inmuebles en poder del Servicio Postal Mexicano y se integran como a continuación se detallan:

Concepto	Junio 2020	Junio 2019
Terrenos	428,189,810	431,633,751
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	2,018,839,007	2,026,279,517
Otros Bienes Inmuebles	10,795,772	10,795,772
Subtotal de Bienes Inmuebles	2,457,824,589	2,468,709,040
Infraestructura	0	0
Subtotal de la Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	1,052,695
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Subtotal de Construcciones en Proceso	0	1,052,695
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en Proceso	2,457,824,589	2,469,761,735

El subtotal de bienes inmuebles al mes de junio de 2020 es de \$2,457,824,589, en virtud de que se excluyen las obras en proceso.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
2,457,824,589	2,457,824,589	0

No existen diferencias en la conciliación contable – física de bienes inmuebles al mes de junio de 2020.

SERVICIO POSTAL MEXICANO

Integración de los Bienes Muebles

Este rubro integra el valor en libros de los bienes muebles en poder del Servicio Postal Mexicano y se integran como a continuación se detallan:

Concepto	Junio 2020	Junio 2019
Mobiliario y Equipo de Administración	667,647,441	730,915,484
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,852,127	0
Vehículos y Equipo de Transporte	451,678,504	464,173,235
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	300,749,268	326,708,910
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,704,638	0
Activos Biológicos	0	0
Suma de Bienes Muebles	1,423,631,978	1,521,797,629

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
1,423,631,978	1,423,631,978	0

No existen diferencias en la conciliación contable – física de bienes muebles al 30 de junio de 2020.

SERVICIO POSTAL MEXICANO

De conformidad con lo dispuesto en los artículos 2-V y 34-VI, de la Ley General de Bienes Nacionales, los bienes inmuebles pertenecientes al Gobierno Federal, destinados a la prestación de un servicio público se consideran bienes del dominio público. Por lo cual, los inmuebles que le fueron entregados a SEPOMEX, por la Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT), como parte de la aportación patrimonial inicial, fueron reconocidos como parte de su activo y patrimonio, sometiéndolos a los procesos de depreciación y actualización que les son relativos, no obstante sin haberse escriturado a la fecha a favor del Organismo en su totalidad. Dicho proceso de escrituración está en proceso de conciliación con el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales INDAABIN, ya que en todos se cuenta con la posesión del inmueble.

La depreciación se calcula conforme al método de línea recta, a partir del mes siguiente al de la adquisición del activo, aplicando los porcentajes máximos autorizados en el Art. 34 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, como sigue:

Cuenta	Tasa de depreciación
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	
- Inmuebles arqueológicos, artísticos, históricos	10%
- En los demás casos	5%
Bienes Muebles / Mobiliario y Equipo de Administración	
- Muebles de Oficina y Estantería	10%
- Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	30%
Bienes Muebles / Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
- Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	10%
Bienes Muebles / Equipo de Transporte	
- Automóviles y Equipo Terrestre	25%
Bienes Muebles /Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
- Maquinaria y Equipo de Operación	10%

SERVICIO POSTAL MEXICANO

11.- Activos Diferidos

Este rubro integra pagos pendientes de amortizar, así como los gastos de instalación a la cual se aplica una tasa de amortización del 5% anual.

Aunado a lo anterior y en cumplimiento a la NIFGG SP 01 "Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos" del "Manual De Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal", en los numerales 8B y 17 de dicha Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal, el Servicio Postal Mexicano al cierre del ejercicio 2019, determinó un pasivo circulante de \$83,954,154 pesos pendiente de pago; mismo que se informa a la Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes con base en los artículos 121, 122 y 123 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Gastos pagados por anticipado	Junio 2020	Junio 2019
Estancias Infantiles ISSSTE	2,029,232	2,141,640
Cuota Unión Postal Universal	0	(4,800,000)
Cuota Unión Postal de las Américas	0	(660,000)
Póliza de Administración de pérdidas	4,949,708	4,949,707
Vales de despensa	6,074,709	4,210,702
Otros Activos Diferidos	57,863,368	34,443,336
Subtotal	70,917,016	40,285,385
Gastos de instalación	448,360,017	447,307,323
Total	519,277,033	487,592,708

SERVICIO POSTAL MEXICANO

PASIVO

12.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

En este rubro se encuentran registrados al mes de junio de 2020, servicios personales por pagar, proveedores de bienes, acreedores y países prestadores de servicios, retenciones y contribuciones por pagar y otros a corto plazo cuyos saldos se integran como sigue:

Cuentas por pagar a corto plazo										
Concepto	Junio-20					Junio-19				
	90 días	180 días	menor o igual a 365 días	mayor a 365 días	Total	90 días	180 días	menor o igual a 365 días	mayor a 365 días	Total
Remuneraciones por Pagar (1)	13,351,826				13,351,826	11,180,625				11,180,625
Provisiones de Servicios Personales (1)	64,200,000	292,269,542			356,469,542	64,200,000	278,588,323			342,788,323
Acreedores Diversos (2)	45,054,839				45,054,839	35,415,787				35,415,787
Proveedores (2)	11,949,193				11,949,193	9,070,030				9,070,030
Servicio Postal Internacional (3)			3,522,863	153,784,536	157,307,399			806,199	118,603,357	119,409,556
Impuestos y Cuotas por Pagar (4)	148,497,134				148,497,134	130,624,104				130,624,104
IVA por trasladar (4)	18,994,429				18,994,429	26,656,074				26,656,074
IVA Traslado (4)	5,085,697				5,085,697	7,846,640				7,846,640
Suma	307,133,118	292,269,542	3,522,863	153,784,536	756,710,059	563,581,583	0	403,099	119,006,457	682,991,139

Todos los pasivos a proveedores son menores a 360 días.

SERVICIO POSTAL MEXICANO

- (1) Las remuneraciones por pagar que se pagan en efectivo y que no fueron cobrados por los beneficiarios al cierre del período, integran el saldo. Los principales conceptos de nómina provisionados mensualmente quedarán liquidados en su mayoría al cierre del ejercicio.
- (2) En este rubro se agrupan los acreedores y proveedores nacionales de bienes provisionados al cierre del período.
- (3) Adeudo derivado del intercambio de servicios postales internacionales.
- (4) Pasivo derivado de retenciones diversas y traslado de impuestos efectuados en junio de 2020, así como de la recaudación de boletas aduanales, que se enteran mensualmente.

13.- Documentos por Pagar a Corto Plazo

Al mes de junio de 2020, los saldos que integran este rubro se refieren a los compromisos para pagar en el lugar de destino, las remesas recibidas de los beneficiarios de los clientes, se muestran a continuación:

Documentos por pagar a corto plazo	Junio 2020	Junio 2019
Giros Postales Nacionales	2,419,652	2,351,944
Suma	2,419,652	2,351,944

14.- Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Pagos recibidos de clientes pendientes de aplicar a cobro de facturas

Pagos Diferidos a corto plazo	Junio 2020	Junio 2019
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	22,794,637	15,095,254
Suma	22,794,637	15,095,254

15.- Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

Al mes de junio de 2020, las cantidades recibidas para entero o pago de boletas aduanales, comisiones por venta de productos de terceros, se integran:

Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	Junio 2020	Junio 2019
Venta de productos de terceros	3,916,384	4,209,958
Depósitos de Clientes en Garantía (1)	714,841	706,531
Suma	4,631,225	4,916,489

- (1) En esta cuenta se registran los depósitos recibidos de los clientes en garantía del servicio denominado "Permisos de correspondencia con Derechos por Cobrar".

16.- Provisiones a Largo Plazo

Asciende a \$ 118,369,854 pesos y se integra de la provisión de laudos desfavorables firmes correspondientes a los ejercicios 2017, 2018, 2019 y 2020, así como su respectiva actualización por los pagos o regularizaciones efectuadas durante el ejercicio en curso, informados por la Subdirección de lo Contencioso.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

17.- Ingresos y Otros Beneficios

El total de ingresos que presenta el estado de actividades, se integra por ingresos facturados, transferencias fiscales y otros ingresos, de los cuales se observa una disminución derivada principalmente por la baja en los ingresos en la línea de negocio de mensajería y paquetería.

Ingresos de Gestión	Junio 2020	Junio 2019
Ingresos por la venta de bienes y servicios		
Servicios Nacionales	500,545,295	566,826,962
Servicios Internacionales	143695033	121,830,366
	644,240,328	688,657,328
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		
1000 - Servicios Personales	350,750,000	500,000,000
2000 - Materiales y Suministros	105,845,554	110,877,593
3000 -Servicios Generales	859,734,056	501,096,613
	1,316,329,610	1,111,974,206
Otros Ingresos y Beneficios		
Productos Financieros	82,817,460	6,366,763
Penalizaciones	4,576,004	2,651,836
Recuperaciones	9,817,171	7,997,162
Venta de activo fijo	107,672	0
Siniestros	134,276	100,586
Comisiones	920,596	1,581,121
Diversos	513,670	1,159,617
Aumento por variación de inventarios	0	0
	98,886,850	19,857,084
Total de ingresos y otros beneficios	2,059,456,788	1,820,488,618

18.- Gastos y Otras Pérdidas

Este rubro se integra de la sumatoria de las erogaciones que el Servicio Postal Mexicano ha ejercido en Gasto Corriente principalmente en servicios personales y servicios generales por el pago de nóminas y sus repercusiones a los trabajadores, rutas postales, arrendamientos entre otras, para cumplir con el objeto principal de la prestación de servicio público de correos y de los servicios diversos que conforme a las disposiciones legales le corresponden, así como las bajas de bienes muebles, depreciaciones, estimaciones y otros gastos como la pérdida en cambios.

Gastos y Otras Pérdidas	Junio 2020	Junio 2019
Servicios Personales	1,932,497,795	1,817,679,591
Materiales y Suministros	46,217,954	30,059,026
Servicios Generales	316,392,023	294,770,930

El gasto ejercido en el capítulo 1000 (Servicios Personales), se eroga principalmente en sueldos y salarios, asignaciones adicionales al sueldo, provisiones de fin de año y aportaciones al ISSSTE.

En Materiales y Suministros el gasto principal se presenta en combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, vestuarios y uniformes y materiales de limpieza y oficina.

En Servicios Generales se observa mayormente en rutas postales, impuesto sobre nómina.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

19.- Modificaciones al patrimonio Contribuido

El rubro de "Patrimonio Contribuido", se modificó en \$64,672, correspondiente a la cuenta de Aportaciones derivado del registro de baja de 4 inmuebles.

20.- Modificaciones al patrimonio Generado

El rubro de "Patrimonio Generado" representa los resultados acumulados desde el inicio de operaciones del Organismo hasta el cierre del periodo comparativo. En junio de 2019 ascendía a un importe de \$(2,706,119,589), mismo que se ha modificado en (5,041,738), por lo que al 30 de junio de 2020 alcanzó un monto de \$(2,701,077,851).

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

21.- Efectivo y equivalentes

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

Efectivo y Equivalentes		
	Saldo Final	Saldo Inicial
Efectivo en Bancos – Tesorería	60,256,805	66,031,367
Inversiones Temporales	232,031,098	143,603,668
Depósitos de Fondos de Terceros	1,710,567	1,229,542
Sumas	293,998,470	210,864,577

22.- Conciliación de los flujos de efectivo.

Este rubro presenta la conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y el ahorro/desahorro del ejercicio antes de otros gastos y pérdidas extraordinarias que no afectan el flujo de efectivo que se integra como a continuación se detalla:

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro		
	Junio 2020	Junio 2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	(293,056,415)	(333,838,210)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	(5,848,169)	(10,606,619)
Amortización	(6,979,306)	(7,513,227)
Incrementos en las estimaciones	(23,426,131)	(3,862,989)
Disminución por variación de inventarios	0	(88,089)
Ahorro/Desahorro Neto	(329,310,021)	(355,909,134)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el estado de situación financiera, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general de aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables	Al 30 de Junio de 2020		Cuentas de Orden Presupuestarias	Al 30 de Junio de 2020	
	Deudor	Acreedor		Deudor	Acreedor
7411 - Demandas judiciales en proceso de resolución	246,743,256		8111 - Presupuesto de ingresos Aprobado	4,099,907,323	
7421 - Resolución de demandas en proceso judicial		246,743,256	8121 - Presupuesto de Ingresos por Ejecutar		1,746,321,723
Pasivo contingente en trámite	246,743,256	246,743,256	8141 - Presupuesto de Ingresos Devengado		40,967,234
7611 - Bienes bajo contrato de concesión	390		8151 - Presupuesto de Ingresos Cobrado		2,312,618,366
7621 - Contrato de concesión de bienes		390	8211 - Presupuesto de Egresos Aprobado		5,420,458,878
<i>Colección Internacional Estampillas Filatélicas</i>	0	0	8221 - Presupuesto de Egresos por Ejercer	3,178,808,564	
<i>Inmuebles pendientes de regularizar</i>	1	1	8231 - Presupuesto de Egresos Modificado	4,221,946	
<i>Inmuebles Federales</i>	11	11	8241 - Presupuesto de Egresos Comprometido	241,103,569	
<i>Inmuebles Palacios Federales</i>	11	11	8251 - Presupuesto de Egresos Devengado	(3,451,359)	
<i>Inmuebles en Posesión</i>	12	12	8261 - Presupuesto de Egresos Ejercido	82,439,760	
<i>Inmuebles en Posesión derivada</i>	0	0	8271 - Presupuesto de Egresos Pagado	1,917,336,397	
<i>Inmuebles Arrendados</i>	350	350			
7631 - Bienes bajo contrato en comodato	725				
7641 - Contrato de comodato por bienes		725			
7682 - Bienes Artísticos en custodia	1				
7692 - Custodia de bienes Artísticos		1			
Edificio Palacio Postal	1	1			

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Servicio Postal Mexicano (SEPOMEX), Organismo Descentralizado cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio, cuyo objeto principal es la prestación de servicio público de correos y de los servicios diversos que conforme a las disposiciones legales le correspondan. La prestación, regulación, inspección y vigilancia del servicio público de correos, se rige por la Ley del Servicio Postal Mexicano y su Reglamento.

Por su naturaleza, SEPOMEX es una Entidad Pública Paraestatal perteneciente al sector coordinado por la Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT), con domicilio fiscal en la Ciudad de México, y para el cumplimiento de sus funciones cuenta con 1,493 oficinas de atención al público, a nivel nacional.

La Misión de SEPOMEX es ser factor de inclusión de la población, facilitador de la actividad económica y garante de las comunicaciones interpersonales, a través de la provisión de soluciones postales accesibles, confiables y de calidad.

La Visión es ser la empresa líder en el ramo de servicios postales, mensajería y paquetería, reconocida globalmente como confiable por sus mejores prácticas, por sus procesos de excelencia, por sus niveles de competitividad y por la calidad de sus productos y servicios, en un mundo que de forma constante se comunica de manera diferente.

Para lograr tanto su misión y visión, el SEPOMEX ha propuesto los siguientes objetivos:

Objetivo 1: Incrementar la participación de Correos de México en el mercado de servicios postales.

Objetivo 2: Diversificar la oferta a través de la implementación de nuevos servicios y mejorar su calidad.

Objetivo 3: Poner los servicios al alcance del 100% de la población.

Objetivo 4: Mejorar la autosuficiencia financiera.

2. Panorama Económico y Financiero

El Servicio Postal Mexicano está considerado como una Entidad de control presupuestal indirecto, aun cuando para su funcionamiento todavía requiere de la asignación de recursos federales (apoyos fiscales).

La volatilidad del peso con respecto al tipo de cambio con el dólar no tergiversó su información financiera de manera considerable.

3. Autorización e Historia

Mediante Decreto Presidencial publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 20 de agosto de 1986, fue creado el Servicio Postal Mexicano (SEPOMEX, Organismo o Entidad), como un Organismo Descentralizado.

El 3 de junio del 2014, se publicó en el DOF el nuevo Estatuto Orgánico de SEPOMEX, a fin de dotar al Organismo de las bases de organización y funciones que corresponden a los requerimientos de una administración moderna, con objeto de que cuente con una estructura que le permita alcanzar en forma eficiente sus objetivos institucionales, que permita a las áreas que lo componen estar adecuadamente facultadas y provistas de competencia para cumplir con su cometido y con los objetivos y metas del Plan Nacional de Desarrollo y del Programa Sectorial de Comunicaciones y Transportes.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El objeto principal es la prestación de servicio público de correos y de los servicios diversos que conforme a las disposiciones legales le correspondan. La prestación, regulación, inspección y vigilancia del servicio público de correos, se rige por la Ley del Servicio Postal Mexicano y su Reglamento.

b) Principal Actividad

Por su naturaleza, SEPOMEX es una Entidad Pública Paraestatal perteneciente al sector coordinado por la Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT), con domicilio fiscal en la Ciudad de México, y para el cumplimiento de sus funciones cuenta además con 1,433 oficinas de atención al público, a nivel nacional.

c) Ejercicio Fiscal

Ejercicio fiscal 2020.

d) Régimen Jurídico

El SEPOMEX cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio de acuerdo al artículo 1º del Decreto por el que se crea el organismo descentralizado de nominado Servicio Postal Mexicano.

e) Consideraciones fiscales del ente

El Organismo, por su estructura jurídica y actividad que desarrolla:

No es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta de las personas morales. Así como tampoco es sujeto al impuesto especial sobre producción y servicios, ni de la participación de utilidades a los trabajadores.

Tiene la obligación como retenedor del impuesto sobre la renta en los capítulos de ingresos por salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado, actividades profesionales y arrendamientos pagados, sobre los cuales además aplica disposiciones de la Ley del Impuesto al Valor Agregado; en materia de retenciones y entero.

El Organismo debe trasladar el impuesto al valor agregado por los servicios que presta y acreditar el IVA por los gastos e inversiones que efectúa.

Está obligado a pagar cuotas al ISSSTE y efectuar aportaciones al FOVISSSTE y SAR.

En cuanto a contribuciones locales, es causante de impuesto sobre nóminas/remuneraciones en todos los Estados de la República y en la Ciudad de México, Estado de México, Guerrero, Oaxaca, San Luis Potosí, Quintana Roo y Veracruz, adicionalmente se tiene la obligación de dictaminar esos impuestos. Así mismo en la Ciudad de México se deben pagar derechos por el suministro de agua e impuesto predial los cuales también se dictaminan.

f) Estructura Organizacional Básica

La dirección y administración del Servicio Postal Mexicano corresponde a la Junta Directiva y al Director General, quienes para ello se auxiliarán por las siguientes Áreas:

I. Coordinación General de Logística y Operación

I.1 Dirección Regional Norte

I.2 Dirección Regional Centro

I.3 Dirección Regional Sur

I.4 Dirección Metropolitana

- II. Dirección Corporativa Comercial
- III. Dirección Corporativa de Asuntos Jurídicos y Seguridad Postal
- IV. Dirección Corporativa de Administración y Finanzas
- V. Dirección Corporativa de Planeación Estratégica
- VI. Dirección Corporativa de Información y Tecnología
- VII. Órgano Interno de Control

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

En materia contable, a partir del 1 de enero del 2009, el Organismo se encuentra sujeto a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), la cual deroga diversas disposiciones del orden contable establecidas en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. Uno de los principales objetivos de la LGCG, se encamina a la armonización de los sistemas contables y la información financiera que de ellos emanen. El Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), es el órgano encargado de la coordinación de los objetivos previstos en la Ley.

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental, emitió el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, en el cual se compilan las disposiciones normativas contables gubernamentales generales y específicas, los lineamientos y criterios técnicos; así como; el Catálogo General de Cuentas integrado por el Plan de Cuentas armonizado con el aprobado por el CONAC; las Guías Contabilizadoras y los Instructivos de Manejo de Cuentas, que contienen las principales operaciones de los Entes Públicos Federales del Sector Paraestatal, por tal motivo a partir del 1 de enero del 2013, SEPOMEX actualizó su catálogo de cuentas conforme a estas disposiciones.

Durante el ejercicio 2014, después de diversas consultas y comunicación con la Dirección General de Contabilidad Adjunta de Normatividad ,Contable; SEPOMEX, obtuvo respuesta mediante el oficio 309-A-II-78.10/2014, de fecha 9 de octubre de 2014, donde se establece que la elaboración del Manual de Contabilidad Gubernamental que establece el artículo 20 de la LGCG, se deberá considerar la Lista de Cuentas Aprobada mediante el oficio circular No. 309-A-II-008/2014 del 29 de septiembre de 2014, por lo que dicho Manual y la lista de cuentas específicos, los deberán elaborar y aprobar sus áreas competentes en materia de contabilidad gubernamental, ajustándose a la "lista de cuentas aplicable a sus entidades paraestatales de la Administración Pública Federal" aprobada mediante el oficio referido y conservando la armonización con el Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado por el CONAC en el Diario Oficial de la Federación el 22 de noviembre de 2010.

A partir del 1 de junio de 2004, el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), asumió la función y la responsabilidad de la emisión de la normatividad contable en México; anteriormente, esa función y responsabilidad recaía en la Comisión de Principios de Contabilidad del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. El CINIF publicó en octubre de 2005, las Normas de Información Financiera, denominación que se utiliza en sustitución de Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y que son aplicables para los ejercicios que inicien el 1 de enero de 2006.

De conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se presentan los estados financieros alineados al Plan de Cuentas del CONAC, dichos estados son:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Actividades
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
- Estado Analítico del Activo
- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- Estado de Flujos de Efectivo
- Patrimonio del Ente Público de Sector Paraestatal
- Informe de Pasivos Contingentes

Los estados financieros y sus notas están preparados de acuerdo a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, contenidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental aplicable al Sector Paraestatal y considera las disposiciones que en materia de preparación de estados financieros dicten la SHCP a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental como son los Lineamientos Específicos para la Elaboración de los Estados Financieros, Aplicable para las Entidades Paraestatales Federales y la Integración de la Información Contable para Efectos de la Elaboración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal y la Secretaría de la Función Pública (SFP), los cuales en términos generales coinciden total o parcialmente con las Normas de Información Financiera emitidas por el CINIF.

El registro de las operaciones se realiza al valor que tienen en el momento de su realización y las celebradas en moneda extranjera al tipo de cambio de la fecha en que se efectúan.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Reconocimiento de los efectos de la inflación en los estados financieros

Para reconocer los efectos de la inflación en los estados financieros, hasta el ejercicio fiscal 2006 el Organismo debía aplicar las disposiciones contenidas en la circular técnica NIF-06 Bis apartado "A" inciso a) de las Normas de Información Financiera aplicables a Entidades Paraestatales, emitida conjuntamente por la SHCP y SFP; en cumplimiento a esa norma se han actualizado los rubros de activos fijos y cargos diferidos, así como su correspondiente depreciación y amortización acumulada y la del ejercicio, utilizando como contrapartida la cuenta de patrimonio denominada "Superávit por Revaluación", habiendo aplicado a los valores históricos de esos rubros los factores de actualización derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) publicado por el Banco de México.

Al 30 de junio de 2020, los estados financieros, no reconocen los efectos de la inflación, conforme lo establece la Norma de Información Financiera (NIF) B-10 de las Normas de Información Financiera emitidas por el CINIF y la Norma Específica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal (NIFGGSP04) Apartado "C", por encontrarse en un entorno económico no inflacionario, esta última vigente hasta el ejercicio 2011 y cuya norma vigente a partir del ejercicio 2013 es denominada Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal.

El Organismo actualmente se encuentra en un entorno económico no inflacionario, el porcentaje de inflación derivado del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) fue de 3.17% al mes de junio de 2020, por lo que no se reconocieron efectos de inflación durante el 2020. Consecuentemente, las cifras al 30 de junio de 2020, de los estados financieros adjuntos, se presentan en pesos mexicanos históricos.

□ Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente en la fecha en que se efectúan, convirtiendo los saldos de fin de ejercicio al tipo de cambio en vigor al cierre. Para efectos del cierre contable al 30 de junio de 2020 se determinó la paridad del Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica en \$22.9715.

La Entidad no cuenta con acciones en el Sector Paraestatal

□ Inventarios y Almacenes

Almacenes de estampillas, formas valoradas, materiales y suministros de consumo.

Los inventarios de estampillas, materiales de consumo, formas valoradas y vestuario, se valúan utilizando el método denominado "costos promedio", los cuales no exceden al valor de mercado.

El almacén de oficinas centrales registra directamente en el costo la salida de materiales enviados a los diferentes almacenes regionales. Al cierre del ejercicio, con base en los inventarios físicos que se realizan en esas localidades, se afecta el costo por el importe de la variación de los inventarios inicial y final del ejercicio.

□ Obligaciones laborales al retiro de los trabajadores

Pensiones y primas de antigüedad.- SEPOMEX al regir las relaciones laborales con sus trabajadores por lo establecido en el apartado "B" del artículo 123 constitucional y su legislación reglamentaria no reconoce pasivos por obligaciones laborales al retiro de sus trabajadores, debido a que las pensiones son asumidas en su totalidad por el ISSSTE. Para el cierre del mes de junio de 2020 se aplica la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal Obligaciones Laborales (NIFGG SP 05).

□ Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes

Estimación para cuentas de cobro dudoso.- Se tiene constituida una estimación por la posible cancelación de cuentas de difícil recuperación, que se actualiza con cargo a los resultados de cada ejercicio, considerando aquellas con características de incobrabilidad con base en la experiencia que se ha tenido. Al cierre del mes de junio de 2020 dicha estimación finalizó con un saldo de \$69,394,631.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al 30 de junio de 2020, el Organismo tenía derechos y obligaciones denominadas en dólares americanos como se muestra a continuación:

SERVICIO POSTAL MEXICANO

Posición en Moneda Extranjera:

Activo:	Dólares americanos		Equivalencia en Moneda Nacional	
	2020-Jun	2019-Jun	2020-Jun	2019-Jun
Cuentas por cobrar a clientes (Países)	12,967,312	10,718,500	297,878,601	205,197,099
Efectivo y valores de realización inmediata	576,624	1,360,871	13,245,915	26,052,777
Suma Activo	13,543,936	12,079,370	311,124,517	231,249,876
Pasivo:				
Proveedores (Países)	6,847,938	6,237,375	157,307,399	119,409,556
Suma Pasivo	6,847,938	6,237,375	157,307,399	119,409,556
Posición Activa	6,695,998	5,841,995	153,817,118	111,840,320

Las transacciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente en la fecha en que se efectúan, convirtiendo los saldos de fin de ejercicio al tipo de cambio en vigor al cierre. Para efectos contables al 30 de junio de 2020 se determinó la paridad del Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica en \$22.9715 y a junio de 2019, se determinó la paridad del dólar de los Estados Unidos de Norteamérica en \$19.1442.

El Organismo no cuenta con protección de riesgos por variación en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

La depreciación se calcula conforme al método de línea recta, a partir del mes siguiente al de la adquisición del activo, aplicando los porcentajes máximos autorizados en el Art. 34 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, como sigue:

SERVICIO POSTAL MEXICANO

Cuenta	Tasa de depreciación
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	
- Inmuebles arqueológicos, artísticos, históricos	10%
- En los demás casos	5%
Bienes Muebles / Mobiliario y Equipo de Administración	
- Muebles de Oficina y Estantería	10%
- Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	30%
Bienes Muebles / Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
- Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	10%
Bienes Muebles / Equipo de Transporte	
- Automóviles y Equipo Terrestre	25%
Bienes Muebles /Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
- Maquinaria y Equipo de Operación	10%

Al 30 de junio de 2020 no existen cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

9. Comparativo del Patrimonio

	Junio 2020	Junio 2019
Patrimonio	3,284,214,599	3,284,279,271
Donaciones de Capital	172,580,764	172,580,764
Resultado de Ejercicios Anteriores	192,990,070	211,168,176
Revalúos	(2,564,757,900)	(2,561,378,631)
Resultado del Ejercicio	(329,310,021)	(355,909,134)
Suma	755,717,512	750,740,446

SERVICIO POSTAL MEXICANO

Al 30 de junio de 2020, no se han recibido aportaciones fiscales para gasto de inversión, así mismo el resultado de ejercicios anteriores se vio modificado por el traspaso del resultado del ejercicio 2019, a dicha cuenta.

Finalmente, derivado de la operación del año el resultado contable al 30 de junio de 2020 resulta un desahorro de \$ 329, 310, 021.

10. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al mes de junio de 2020, el organismo no participo directamente en fideicomisos y/o mandatos.

11. Reporte de la Recaudación

Ingresos	Junio 2020	Junio 2019
Venta de Productos Postales	38,272,122	43,855,640
Venta de Estampillas Filatélicas	18,795,076	26,082,678
Franqueo y Porte Pagado	327,865,614	366,120,479
Mensajería y Paquetería	207,843,147	245,973,842
Comisiones Financieras y Mercancías	308,432	568,725
Servicio Internacional	51,155,937	6,055,964
	644,240,328	688,657,328
Transferencias del Gobierno Federal	1,316,329,610	1,111,974,206
Ingresos Financieros	82,817,460	6,366,763
Otros Ingresos	16,069,390	13,490,321
Total de Ingresos	2,059,456,788	1,820,488,618

12. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Al 31 de enero de 2012 y por los últimos 5 ejercicios la Entidad no tiene contratada deuda, los pasivos con que cuenta, se refieren a los saldos derivados de la propia operación.

13. Calificaciones otorgadas

El Organismo no cuenta con transacciones realizadas sujetas a calificación crediticia.

14. Partes Relacionadas

Al 30 de junio de 2020, no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

15. Información por Segmentos

Al mes de junio de 2020, la Entidad no ha considerado separar su información por segmento.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Autorizó
C.P. Isabel Adriana Acevedo Jarquín
Gerente de Contabilidad

Elaboró
C.P. Luis Angel Salinas Orozco
Enlace de Alto Nivel de Responsabilidad