


SERVICIO POSTAL MEXICANO

Estado de Situación Financiera
Al 30 de Septiembre de 2020 y 2019
(Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Electivo y Equivalentes	428,953,816	207,772,743	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	956,614,752	798,227,036
Derechos a Recibir Electivo o Equivalentes	482,678,713	450,818,163	Documentos por Pagar a Corto Plazo	2,282,542	2,318,454
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	3,243,139	3,229,077	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	43,028,345	42,982,998	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	17,172,311	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-63,235,071	-29,565,778	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	4,893,615	21,326,148
Otros Activos Circulantes	389,885	389,885	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	895,058,827	675,627,088	Total de Pasivos Circulantes	980,963,220	821,871,638
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Electivo o Equivalentes a Largo Plazo	229,741,820	262,681,051	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,457,824,589	2,457,824,589	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	1,391,464,229	1,497,086,716	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	57,209,547	0
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	-3,667,917,875	-3,746,435,037	Provisiones a Largo Plazo	120,559,929	144,881,787
Activos Diferidos	517,999,438	451,694,746	Total de Pasivos No Circulantes	177,769,476	144,881,787
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	1,158,732,696	966,753,425
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	929,112,201	922,852,065	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	3,456,795,363	3,456,795,363
Total del Activo	1,824,171,028	1,598,479,153	Aportaciones	3,284,214,599	3,284,214,599
			Donaciones de Capital	172,580,764	172,580,764
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-2,791,367,031	-2,825,069,636
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-419,589,201	-471,479,911
			Resultados de Ejercicios Anteriores	192,990,070	211,168,176
			Revalúos	-2,564,757,900	-2,564,757,900
			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	865,438,332	631,725,728
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	1,824,171,028	1,598,479,153

"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 Jarquin
Gerente de Contabilidad

SERVICIO POSTAL MEXICANO

Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020 y 2019

(Pesos)

Concepto	2020	2019	Concepto	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	1,335,392,791	1,339,870,003	Gastos de Funcionamiento	3,442,271,088	3,215,284,495
Impuestos	0	0	Servicios Personales	2,865,731,229	2,729,469,125
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	64,265,112	54,372,315
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	512,274,747	431,443,055
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	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,335,392,791	1,339,870,003	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			Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,679,144,925	1,418,487,245	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	1,679,144,925	1,418,487,245	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	124,915,653	40,779,407	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	99,571,563	21,936,306			
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	25,344,090	18,843,101	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	3,139,453,369	2,799,136,655			
			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	116,771,482	55,332,071
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	36,304,477	27,114,023
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	1,164,103
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	80,467,005	27,053,945
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	3,559,042,570	3,270,616,566
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-419,589,201	-471,479,911

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 Cambios en la Situación Financiera

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020

(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	120,804,544	354,109,242	PASIVO	679,667,022	26,773,123
Activo Circulante	17,266,570	270,075,642	Pasivo Circulante	655,604,297	28,516
Efectivo y Equivalentes		214,775,526	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	654,483,067	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	50,279,688	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	28,516
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	1,294,671	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	3,725,757	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	1,042,326	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	17,266,570	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	78,904	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	103,537,974	84,033,600	Pasivo No Circulante	24,062,725	26,744,607
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	23,705,512	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	78,524,179	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	26,744,607
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	60,328,088	Provisiones a Largo Plazo	24,062,725	0
Activos Diferidos	25,013,795	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0	419,589,201
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	419,589,201
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	419,589,201
			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

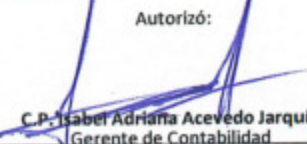
SERVICIO POSTAL MEXICANO

Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre 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	3,456,795,363				3,456,795,363
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	1,753,460,769	0		0	1,753,460,769
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2019	0	-2,353,589,724	-18,178,106	0	-2,371,767,830
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	-2,564,757,900	0	0	-2,564,757,900
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	3,456,795,363	-2,353,589,724	-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	-401,411,095	0	-419,589,201
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-419,589,201	0	-419,589,201
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-18,178,106	18,178,106	0	0
Revalúos	0	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	3,456,795,363	-2,371,767,830	-419,589,201	0	665,438,332

"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. Isaber Adriana Acevedo Jarquín
Gerente de Contabilidad


SERVICIO POSTAL MEXICANO

Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre 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	129,334,991,994	129,101,687,296	1,824,171,028	112,648,522
Activo Circulante	641,859,870	129,156,248,791	128,903,439,719	895,058,827	252,809,072
Efectivo y Equivalentes	214,178,290	127,319,200,057	127,104,424,531	428,953,816	214,775,526
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	432,399,025	1,796,573,236	1,746,293,548	482,678,713	50,279,688
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	1,948,468	3,066,911	1,772,240	3,243,139	1,294,671
Almacenes	39,302,588	37,408,587	33,682,830	43,028,345	3,725,757
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-45,968,501	0	17,266,570	-63,235,071	-17,266,570
Otros Activos Circulantes	389,885	0	0	389,885	0
Activo No Circulante	948,616,575	178,743,203	198,247,577	929,112,201	-140,160,550
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	206,036,308	49,635,603	25,930,091	229,741,820	23,705,512
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,457,824,589	0	0	2,457,824,589	0
Bienes Muebles	1,469,988,408	994,624	79,518,803	1,391,464,229	-78,524,179
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,728,245,963	79,365,994	19,037,906	-3,667,917,875	-60,328,088
Activos Diferidos	543,013,233	48,746,982	73,760,777	517,999,438	-25,013,795
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 Septiembre de 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	3,139,453,369	2,797,972,552	Origen	17,754,329	38,441,736
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	17,754,329	38,441,736
Derechos	0	0	Aplicación	73,054,445	4,100,075
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	1,052,694
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,335,392,791	1,339,870,003	Otras Aplicaciones de Inversión	73,054,445	3,047,381
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	-55,300,116	34,341,661
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	1,679,144,925	1,418,487,245	Origen	680,337,771	595,919,032
Otros Orígenes de Operación	124,915,653	39,615,304	Endeudamiento Neto	680,331,198	555,285,719
Aplicación	3,522,738,093	3,242,338,440	Interno	680,331,198	555,285,719
Servicios Personales	2,865,731,229	2,729,469,125	Externo	0	0
Materiales y Suministros	64,265,112	54,372,315	Otros Orígenes de Financiamiento	6,573	40,633,313
Servicios Generales	512,274,747	431,443,055	Aplicación	26,977,405	114,608,060
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	26,948,889	75,919,993
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Interno	26,948,889	75,919,993
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	28,516	38,688,067
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	653,360,366	481,310,972
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	214,775,526	71,286,745
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	214,178,290	136,485,998
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	428,953,816	207,772,743
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	80,467,005	27,053,945			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-383,284,724	-444,365,888			

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 Septiembre 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	1,158,732,696
Total de Deuda y Otros Pasivos		NO APLICA	505,838,797	1,158,732,696


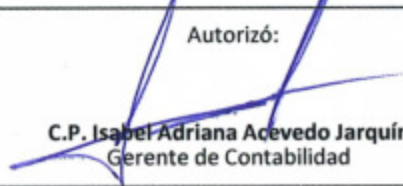
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

<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
Patrimonio del Ente Público del Sector Paraestatal
al 30 de Septiembre de 2020
(Pesos)

CONCEPTO	Saldo Final del Periodo
Total del Patrimonio del ente público	665,438,332
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimoniodel ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	665,438,332

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>
--	--

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1.- Efectivo y equivalentes

Efectivo y Equivalentes	Septiembre 2020	Septiembre 2019
Efectivo en Bancos – Tesorería	181,733,622	41,972,085
Inversiones (Excedentes de caja a un día)	245,644,600	164,025,922
Transferencias de fondos (Envíos de remesas)	1,575,594	1,774,736
Total:	428,953,816	207,772,743

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 custodio 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	Septiembre - 2020					Septiembre 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)	33,068,409	10,176,564	5,404,264	109,542,699	158,191,936	96,374,309	21,548,986	15,933,095	98,004,857	231,861,247
Servicio Postal Internacional (Países deudores)			4,603,594	312,142,353	316,745,947			4,545,676	206,650,012	211,195,688
Deudores diversos (Gastos y viáticos a comprobar)	310,308	92,717	30,627	1,190,388	1,624,040	529,870		842,824	382,281	1,754,975
Responsabilidades (Cuentas en proceso legal)	138,105	293,921	1,209,893	729,635	2,371,554	44,026	73,093	185,892	607,740	910,751
IVA por acreditar	3,745,236				3,745,236	5,095,502				5,095,502
Total:	37,262,058	10,563,202	11,248,378	423,605,075	482,678,713	102,043,707	21,622,079	21,507,487	305,644,890	450,818,163

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 septiembre de 2020 y de 2019 la equivalencia del DEG por un dólar es de 1.40757 y 1.36331 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 septiembre de 2020 no existen derechos a recibir bienes o servicios.

4.- Inventarios

Inventarios	Septiembre 2020	Septiembre 2019
Inventario de mercancías para su venta	3,243,139	3,229,077

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	Septiembre 2020	Septiembre 2019
Almacén de materiales y suministros	43,028,345	42,982,998
Total:	43,028,345	42,982,998

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 septiembre de 2020 dicha estimación asciende a \$63,235,071, 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 septiembre de 2020, los saldos contenidos en este rubro, se muestra a continuación:

Estimaciones y Deterioro	Septiembre 2020	Septiembre 2019
Estimación para cuentas de cobro dudoso (clientes)	(63,235,071)	(29,565,778)
Total:	(63,235,071)	(29,565,778)

7.- Otros Activos Circulantes

Al mes de septiembre 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 septiembre 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 \$229,741,820.

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	1,999,325,885	19,513,122
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	2,010,121,657	447,702,932
Bienes Muebles					
Mobiliario y Equipo de Administración	212,972,696	439,784,495	652,757,191	635,616,738	14,140,453
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	1,042,998	802,451	1,845,449	1,718,512	126,937
Vehículos y Equipo de Transporte	444,702,487	4,525,105	449,227,592	448,219,134	1,008,458
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	152,272,949	133,656,410	285,929,359	255,025,175	30,904,184
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	243,592	1,461,046	1,704,638	1,703,854	784
Total Bienes Muebles	811,234,722	580,229,507	1,391,464,229	1,342,283,413	49,180,816
Suma Activo de Bienes Muebles e Inmuebles	1,129,174,813	2,720,114,005	3,849,288,818	3,352,405,070	496,883,748
Otros Activos					
Activos Diferidos	414,736,668	103,262,770	517,999,438	315,512,805	202,486,633

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	Septiembre 2020	Septiembre 2019
Terrenos	428,189,810	428,189,810
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	2,018,839,007	2,018,839,007
Otros Bienes Inmuebles	10,795,772	10,795,772
Subtotal de Bienes Inmuebles	2,457,824,589	2,457,824,589
Infraestructura	0	0
Subtotal de la Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Subtotal de Construcciones en Proceso	0	0
Total de Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en Proceso	2,457,824,589	2,457,824,589

El subtotal de bienes inmuebles al mes de septiembre 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 septiembre de 2020.

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	Septiembre 2020	Septiembre 2019
Mobiliario y Equipo de Administración	652,757,191	708,744,006
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,845,449	0
Vehículos y Equipo de Transporte	449,227,592	460,703,732
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	285,929,359	325,934,340
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,704,638	1,704,638
Total de Bienes Muebles	1,391,464,229	1,497,086,716

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
1,391,464,229	1,391,464,229	0

No existen diferencias en la conciliación contable – física de bienes muebles al 30 de septiembre 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%

II.- 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	Septiembre 2020	Septiembre 2019
Estancias Infantiles ISSSTE	1,029,185	1,099,958
Cuota Unión Postal Universal	0	(7,200,000)
Cuota Unión Postal de las Américas	0	0
Póliza de Administración de pérdidas	4,949,708	4,949,708
Vales de despensa	6,450,982	4,485,063
Otros Activos Diferidos	57,209,546	0
Subtotal:	69,639,421	3,334,729
Gastos de instalación	448,360,017	448,360,017
Total:	517,999,438	451,694,746

SERVICIO POSTAL MEXICANO

PASIVO

12.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

En este rubro se encuentran registrados al mes de septiembre 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	Septiembre - 2020					Septiembre - 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
Remuneraciones por Pagar (1)	14,359,392				14,359,392	10,792,571				10,792,571
Provisiones de Servicios Personales (1)	78,000,000	375,229,193			453,229,193	78,000,000	379,858,090			457,858,090
Acreedores Diversos (2)	37,457,229				37,457,229	31,855,868				31,855,868
Proveedores (2)	9,783,096				9,783,096	13,767,072				13,767,072
Servicio Postal Internacional (3)			676,887	277,099,480	277,776,367			227,440	117,499,209	117,726,649
Impuestos y Cuotas por Pagar (4)	144,029,757				144,029,757	138,424,267				138,424,267
IVA por trasladar (4)	13,392,607				13,392,607	25,727,661				25,727,661
IVA Traslado (4)	6,587,111				6,587,111	2,074,858				2,074,858
Total:	303,609,192	375,229,193	676,887	277,099,480	956,614,752	300,642,297	379,858,090	227,440	117,499,209	798,227,036

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 septiembre de 2020, así como de la recaudación de boletas aduanales, que se enteran mensualmente.

13.- Documentos por Pagar a Corto Plazo

Al mes de septiembre 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	Septiembre 2020	Septiembre 2019
Giros Postales Nacionales	2,282,542	2,318,454
Total:	2,282,542	2,318,454

14.- Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Pagos recibidos de clientes pendientes de aplicar a cobro de facturas

Pagos Diferidos a corto plazo	Septiembre 2020	Septiembre 2019
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	17,172,311	16,233,010
Total:	17,172,311	16,233,010

SERVICIO POSTAL MEXICANO

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

Al mes de septiembre 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	Septiembre 2020	Septiembre 2019
Venta de productos de terceros	4,157,984	4,383,300
Depósitos de Clientes en Garantía (I)	735,631	709,838
Total:	4,893,615	5,093,138

(I) 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 \$120,559,929 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	Septiembre 2020	Septiembre 2019
Ingresos por la venta de bienes y servicios		
Servicios Nacionales	738,221,141	855,580,686
Servicios Internacionales	597,171,650	484,289,317
Suma:	1,335,392,791	1,339,870,003
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		
1000 - Servicios Personales	714,334,149	806,199,839
2000 - Materiales y Suministros	105,845,554	110,877,593
3000 -Servicios Generales	858,965,222	501,409,813
Suma:	1,679,144,925	1,418,487,245
Otros Ingresos y Beneficios		
Productos Financieros	99,571,563	21,936,306
Penalizaciones	8,156,452	2,917,019
Recuperaciones	14,985,189	11,494,483
Venta de activo fijo	107,511	1,243,478
Siniestros	159,762	161,811
Comisiones	1,380,427	1,778,889
Diversos	554,749	1,247,422
Aumento por variación de inventarios	0	0
Suma:	124,915,653	40,779,407
Total de ingresos y otros beneficios	3,139,453,369	2,799,136,655

SERVICIO POSTAL MEXICANO

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	Septiembre 2020	Septiembre 2019
Servicios Personales	2,865,731,229	2,729,469,125
Materiales y Suministros	64,265,112	54,372,315
Servicios Generales	512,274,747	431,443,055

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", no tuvo modificaciones al mes de septiembre del ejercicio 2020.

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 septiembre de 2019 ascendía a un importe de \$(2,825,069,635), mismo que se ha modificado en (33,712,604), por lo que al 30 de septiembre de 2020 alcanzó un monto de \$(2,791,357,031).

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	181,733,622	208,245,801
Inversiones Temporales	245,644,600	4,190,904
Depósitos de Fondos de Terceros	1,575,594	1,741,585
Total:	428,953,816	214,178,290

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	Septiembre 2020	Septiembre 2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	(383,284,724)	(444,365,888)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	(8,727,870)	(15,850,014)
Amortización	(10,310,036)	(11,182,809)
Incrementos en las estimaciones	(17,266,571)	(81,200)
Disminución por variación de inventarios	0	0
Ahorro/Desahorro Neto	(419,589,201)	(471,479,911)

SERVICIO POSTAL MEXICANO

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 Septiembre de 2020		Cuentas de Orden Presupuestarias	Al 30 de Septiembre de 2020	
	Deudor	Acreedor		Deudor	Acreedor
7411 - Demandas judiciales en proceso de resolución	266,787,622		8111 - Presupuesto de Ingresos Aprobado	4,099,907,323	
7421 - Resolución de demandas en proceso judicial		266,787,622	8121 - Presupuesto de Ingresos por Ejecutar		1,457,522,185
Pasivo contingente en trámite	266,787,622	266,787,622	8141 - Presupuesto de Ingresos Devengado		(8,282,817)
7611 - Bienes bajo contrato de concesión	385		8151 - Presupuesto de Ingresos Cobrado		2,650,667,954
7621 - Contrato de concesión de bienes		385	8211 - Presupuesto de Egresos Aprobado		5,420,458,878
Colección Internacional Estampillas Filatélicas	0	0	8221 - Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,179,448,470	
<i>Inmuebles pendientes de regularizar</i>	1	1	8231 - Presupuesto de Egresos Modificado	4,990,780	
<i>Inmuebles Federales</i>	11	11	8241 - Presupuesto de Egresos Comprometido	192,569,828	
<i>Inmuebles Palacios Federales</i>	11	11	8251 - Presupuesto de Egresos Devengado	(13,694,394)	
<i>Inmuebles en Posesión</i>	12	12	8261 - Presupuesto de Egresos Ejercido	79,569,113	
<i>Inmuebles en Posesión derivada</i>	0	0	8271 - Presupuesto de Egresos Pagado	2,977,575,081	
<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 1,368 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 1,368 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:

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Actividades
- c) Estado de Cambios en la Situación Financiera
- d) Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
- e) Estado Analítico del Activo
- f) Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- g) Estado de Flujos de Efectivo
- h) Patrimonio del Ente Público de Sector Paraestatal
- i) 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

- a) 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.

SERVICIO POSTAL MEXICANO

Al 30 de septiembre 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 4.10% al mes de septiembre de 2020, por lo que no se reconocieron efectos de inflación durante el 2020. Consecuentemente, las cifras al 30 de septiembre de 2020, de los estados financieros adjuntos, se presentan en pesos mexicanos históricos.

b) 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 septiembre de 2020 se determinó la paridad del Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica en \$22.4573.

La Entidad no cuenta con acciones en el Sector Paraestatal

c) 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.

d) 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 septiembre de 2020 se aplica la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal Obligaciones Laborales (NIFGG SP 05).

SERVICIO POSTAL MEXICANO

e) 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 septiembre de 2020 dicha estimación finalizó con un saldo de \$63, 235, 071.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

Posición en Moneda Extranjera:

	Dólares americanos		Equivalencia en Moneda Nacional	
	2020-Sep	2019-Sep	2020-Sep	2019-Sep
Activo:				
Cuentas por cobrar a clientes (Países)	14,104,365	10,755,371	316,745,947	211,195,688
Efectivo y valores de realización inmediata	5,515,015	159,082	123,852,345	3,123,775
Suma Activo	19,619,380	10,914,453	440,598,292	214,319,464
Pasivo:				
Proveedores (Países)	12,369,090	5,995,358	277,776,367	117,726,649
Suma Pasivo	12,369,090	5,995,358	277,776,367	117,726,649
Posición Activa	7,250,289	4,919,094	162,821,925	96,592,815

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 septiembre de 2020 se determinó la paridad del Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica en \$22.4573 y a septiembre de 2019, se determinó la paridad del dólar de los Estados Unidos de Norteamérica en \$19.6363.

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:

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 septiembre de 2020 no existen cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

9. Comparativo del Patrimonio

Concepto	Septiembre 2020	Septiembre 2019
Patrimonio	3,284,214,599	3,284,214,599
Donaciones de Capital	172,580,764	172,580,764
Resultado de Ejercicios Anteriores	192,990,070	211,168,176
Revalúos	(2,564,757,900)	(2,564,757,900)
Resultado del Ejercicio	(419,589,201)	(471,479,911)
Suma	665,438,332	631,725,728

Al 30 de septiembre 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 septiembre de 2020 resulta un desahorro de \$ 419,589,201.

10. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

SERVICIO POSTAL MEXICANO

11. Reporte de la Recaudación

Ingresos	Septiembre 2020	Septiembre 2019
Venta de Productos Postales	59,933,377	65,448,269
Venta de Estampillas Filatélicas	29,331,738	37,173,959
Franqueo y Porte Pagado	471,286,887	544,560,203
Mensajería y Paquetería	327,471,083	378,265,140
Comisiones Financieras y Mercancías	490,532	795,222
Servicio Internacional	446,879,174	313,627,210
	1,335,392,791	1,339,870,003
Transferencias del Gobierno Federal	1,679,144,925	1,418,487,245
Ingresos Financieros	99,571,563	21,936,306
Otros Ingresos	25,344,090	18,843,101
Total de Ingresos	3,139,453,369	2,799,136,655

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 septiembre 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 septiembre 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 y Revisó:
C.P. Luis Angel Salinas Orozco
Enlace de Alto Nivel de Responsabilidad