
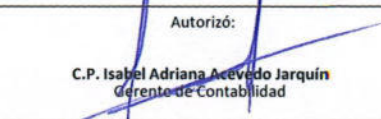


SERVICIO POSTAL MEXICANO
Estado de Situación Financiera
Al 30 de Junio de 2021 y 31 de Diciembre 2020
(Pesos)

A

CONCEPTO	Año 2021	Año 2020	CONCEPTO	Año 2021	Año 2020
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes (Nota 1)	1,041,939,930	199,038,907	Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Nota 12)	571,895,952	160,875,603
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (Nota 2)	335,064,771	326,444,470	Documentos por Pagar a Corto Plazo (Nota 13)	2,256,763	2,287,783
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (Nota 3)	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios (Nota 4)	1,136,904	572,839	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes (Nota 5)	39,855,965	42,358,683	Pasivos Diferidos a Corto Plazo (Nota 14)	17,347,962	17,526,705
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (Nota 6)	-110,286,046	-65,770,927	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (Nota 15)	4,725,092	4,587,132
Otros Activos Circulantes (Nota 7)	389,885	389,885	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	1,308,101,409	503,033,857	Total de Pasivos Circulantes	596,225,769	185,277,223
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo (Nota 8)	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo (Nota 9)	217,443,838	198,841,200	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Nota 10)	2,457,824,589	2,457,824,589	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles (Nota 10)	1,364,896,881	1,381,649,482	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	55,889,246	64,525,411
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 (Nota 10)	-3,659,892,897	-3,664,363,611	Provisiones a Largo Plazo (Nota 16)	59,166,466	50,048,116
Activos Diferidos (Nota 11)	517,536,281	524,318,213	Total de Pasivos No Circulantes	115,055,712	114,573,527
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	711,281,481	299,850,750
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	897,808,692	898,269,873	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (Nota 19)	3,456,795,363	3,456,795,363
Total del Activo	2,205,910,101	1,401,303,730	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 (Nota 20)	-1,962,166,743	-2,355,342,383
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	393,175,640	16,425,447
			Resultados de Ejercicios Anteriores	209,415,517	192,990,070
			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	1,494,628,620	1,101,452,980
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	2,205,910,101	1,401,303,730

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 Crozco Enlace de Alto Nivel de Responsabilidad</p>	<p>Autorizó:</p>  <p>C.P. Isabel Adriana Acevedo Jarquín Gerente de Contabilidad</p>
--	--


SERVICIO POSTAL MEXICANO

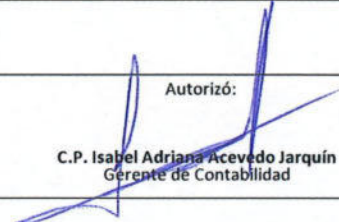
Estado de Actividades
Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2021 y 2020
(Pesos)

B

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	719,670,310	644,240,328	Gastos de Funcionamiento (Nota 18)	2,231,657,575	2,295,107,772
Impuestos	0	0	Servicios Personales	1,876,356,057	1,932,497,795
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	32,724,054	46,217,954
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	322,577,464	316,392,023
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 (Nota 17)	719,670,310	644,240,328	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,950,619,907	1,316,329,610	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 17)	1,950,619,907	1,316,329,610	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios (Nota 17)	30,062,596	98,886,850	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	13,121,508	82,817,460			
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	16,941,088	16,069,390	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios (Nota 17)	2,700,352,813	2,059,456,788	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 (Nota 18)	75,519,598	93,659,037
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	56,774,584	36,253,606
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	18,745,014	57,405,431
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,307,177,173	2,388,766,809
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	393,175,640	-329,310,021

"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 Cambios en la Situación Financiera

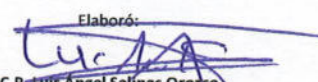
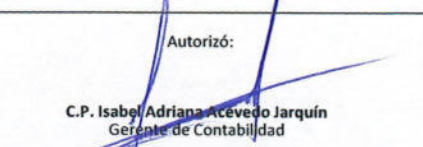
Al 30 de Junio del 2021

(Pesos)

C

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	70,552,370	875,158,741	PASIVO	420,276,659	8,845,928
Activo Circulante	47,017,837	852,085,389	Pasivo Circulante	411,158,309	209,763
Efectivo y Equivalentes	0	842,901,023	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	411,020,349	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	8,620,301	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	31,020
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	564,065	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	2,502,718	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	178,743
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	44,515,119	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	137,960	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	23,534,533	23,073,352	Pasivo No Circulante	9,118,350	8,636,165
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	18,602,638	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	16,752,601	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	8,636,165
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	4,470,714	Provisiones a Largo Plazo	9,118,350	0
Activos Diferidos	6,781,932	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	393,175,640	0
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	393,175,640	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	393,175,640	0
			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

<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

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Al 30 de Junio del 2021

(pesos)

D

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2020	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	0	1,753,460,769
Baja de Bienes Inmuebles	0				0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2020	0	-2,371,767,830	16,425,447	0	-2,355,342,383
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	16,425,447	0	16,425,447
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	192,990,070	0	0	192,990,070
Revalúos	0	-2,564,757,900	0	0	-2,564,757,900
Reservas	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2020				0	0
Resultado por posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2020	3,456,795,363	-2,371,767,830	16,425,447	0	1,101,452,980
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2021	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 2021	0	16,425,447	376,750,193	0	393,175,640
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	393,175,640	0	393,175,640
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	16,425,447	-16,425,447	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 2021	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 2021	3,456,795,363	-2,355,342,383	393,175,640	0	1,494,628,620

"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

E

Estado Analítico del Activo


Al 30 de Junio del 2021

(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1 (Dic-2020)	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	1,400,913,845	207,646,819,048	206,842,212,677	2,205,910,101	804,606,371
Activo Circulante	502,643,972	207,608,187,583	206,803,120,031	1,308,101,409	805,067,552
Efectivo y Equivalentes	199,038,907	206,649,367,826	205,806,466,803	1,041,939,930	842,901,023
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	326,444,470	943,799,849	935,179,548	335,064,771	8,620,301
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	572,839	2,700,528	2,136,463	1,136,904	564,065
Almacenes	42,358,683	12,319,380	14,822,098	39,855,965	-2,502,718
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-65,770,927	0	44,515,119	-110,286,046	-44,515,119
Otros Activos Circulantes	389,885	0	0	389,885	0
Activo No Circulante	898,269,873	38,631,465	39,092,646	897,808,692	-461,181
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	198,841,200	18,837,087	234,449	217,443,838	18,602,638
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,457,824,589	0	0	2,457,824,589	0
Bienes Muebles	1,381,649,482	25,290	16,777,891	1,364,896,881	-16,752,601
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,664,363,611	16,730,178	12,259,464	-3,659,892,897	4,470,714
Activos Diferidos	524,318,213	3,038,910	9,820,842	517,536,281	-6,781,932
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:

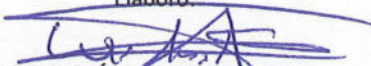
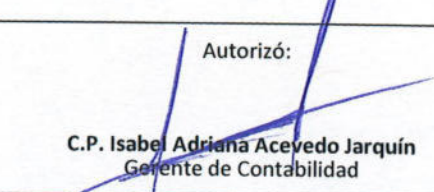

C.P. Isabel Adriana Acevedo Jarquín
 Gerente de Contabilidad

SERVICIO POSTAL MEXICANO
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Al 30 de Junio del 2021
 (Pesos)

F

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			299,850,750	711,281,481
Total de Deuda y Otros Pasivos		NO APLICA	299,850,750	711,281,481

"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

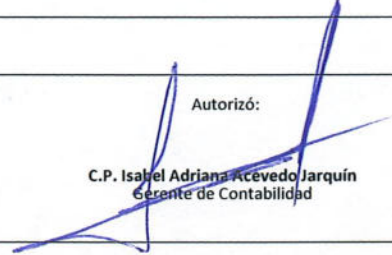
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2021 y 2020
(Pesos)

G

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	2,700,352,813	2,059,456,788	Origen	89,621,876	14,311,164
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	89,621,876	14,311,164
Derechos	0	0	Aplicación	96,303,524	66,047,908
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	719,670,310	644,240,328	Otras Aplicaciones de Inversión	96,303,524	66,047,908
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	-6,681,648	-51,736,744
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	1,950,619,907	1,316,329,610	Origen	427,081,013	460,988,702
Otros Orígenes de Operación	30,062,596	98,886,850	Endeudamiento Neto	420,276,659	460,962,387
Aplicación	2,250,402,589	2,352,513,203	Interno	420,276,659	460,962,387
Servicios Personales	1,876,356,057	1,932,497,795	Externo		
Materiales y Suministros	32,724,054	46,217,954	Otros Orígenes de Financiamiento	6,804,354	26,315
Servicios Generales	322,577,464	316,392,023	Aplicación	27,448,566	36,375,363
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	36,191,877
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Interno	0	36,191,877
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	27,448,566	183,486
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	399,632,447	424,613,339
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	842,901,023	79,820,180
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio (Nota 21)	199,038,907	214,178,290
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio (Nota 21)	1,041,939,930	293,998,470
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	18,745,014	57,405,431			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (Nota 22)	449,950,224	-293,056,415			

"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
Patrimonio del Ente Público del Sector Paraestatal
Al 30 de Junio del 2021
(Pesos)

H

CONCEPTO	Saldo Final del Periodo
Total del Patrimonio del ente público	1,494,628,620
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimoniodel ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	1,494,628,620

"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	Junio 2021	Diciembre 2020
Efectivo en Bancos – Tesorería	230,191,029	146,810,609
Inversiones (Excedentes de caja a un día)	810,407,304	50,731,516
Transferencias de fondos (Envíos de remesas)	1,341,597	1,496,782
Total:	1,041,939,930	199,038,907

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	Junio - 2021					Diciembre - 2020				
	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)	80,633,351	6,003,657	1,763,404	108,146,063	196,546,475	35,042,767	1,681,431	4,194,519	106,575,389	147,494,106
Servicio Postal Internacional (Países deudores)	0	0	15,191,212	116,506,757	131,697,969	0	0	5,921,403	168,380,605	174,302,008
Deudores diversos (Gastos y viáticos a comprobar)	348,369	750,510	167,426	477,054	1,743,359	149,152	50,428	0	430,069	629,649
Responsabilidades (Cuentas en proceso legal)	939,931	6,712	441,680	1,658,491	3,046,814	9,085	443,695	649,850	1,667,587	2,770,217
IVA por acreditar	2,030,154	0	0	0	2,030,154	1,248,490	0	0	0	1,248,490
Total:	83,951,805	6,760,879	17,563,722	226,788,365	335,064,771	36,449,494	2,175,554	10,765,772	277,053,650	326,444,470

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 2021 y al 31 de diciembre de 2020 la equivalencia del DEG por un dólar es de 1.42642 y 1.44027 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 30 de junio de 2021, no existen derechos a recibir bienes o servicios.

4.- Inventarios

Inventarios	Junio 2021	Diciembre 2020
Inventario de mercancías para su venta	1,136,904	572,839

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 periodo.

5.- Almacenes

Almacén	Junio 2021	Diciembre 2020
Almacén de materiales y suministros	39,855,965	42,358,683
Total:	39,855,965	42,358,683

SERVICIO POSTAL MEXICANO

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 periodo, 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 2021 dicha estimación asciende a \$110,286,046.00, 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).

Los saldos contenidos en este rubro, se muestran a continuación:

Estimaciones y Deterioro	Junio 2021	Diciembre 2020
Estimación para cuentas de cobro dudoso (clientes)	(110,286,046)	(65,770,927)
Total:	(110,286,046)	(65,770,927)

7.- Otros Activos Circulantes

Al cierre del mes de junio de 2021, 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 2021 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 \$217,443,838.

10.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Integración	Valor Histórico	Revaluación	Subtotal	Depreciación Acumulada	Valor Neto
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
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	2,000,447,425	18,391,582
Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Inmuebles en Condominio	1,806,296	8,989,476	10,795,772	10,795,772	0
Total Bienes Inmuebles	317,940,090	2,139,884,499	2,457,824,589	2,011,243,197	446,581,392
Bienes Muebles					
Mobiliario y Equipo de Administración	258,683,133	443,531,175	702,214,308	689,758,895	12,455,413
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,182,117	393,641	1,575,758	1,459,443	116,315
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	1,044,153	815,641	1,859,794	1,763,325	96,469
Vehículos y Equipo de Transporte	434,506,045	4,415,377	438,921,422	438,207,545	713,877
Equipo de Defensa y Seguridad	19	113	132	132	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	99,211,966	118,720,757	217,932,723	189,689,591	28,243,132
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	286,215	2,106,529	2,392,744	2,391,226	1,518
Total Bienes Muebles	794,913,648	569,983,233	1,364,896,881	1,323,270,157	41,626,724
Suma Activo de Bienes Muebles e Inmuebles	1,112,853,738	2,709,867,732	3,822,721,470	3,334,513,354	488,208,116

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 2021	Diciembre 2020
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
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 junio de 2021 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 2021.

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.

SERVICIO POSTAL MEXICANO

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 2021	Diciembre 2020
Mobiliario y Equipo de Administración	702,214,308	709,059,101
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,575,758	1,685,001
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,859,794	1,868,003
Vehículos y Equipo de Transporte	438,921,422	446,386,174
Equipo de Defensa y Seguridad	132	132
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	217,932,723	220,254,693
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,392,744	2,396,378
Total de Bienes Muebles	1,364,896,881	1,381,649,482

El subtotal de bienes muebles al mes de junio de 2021 es de \$1,364,896,881.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
1,364,896,881	1,364,896,881	0

No existen diferencias en la conciliación contable – física de bienes muebles al 30 de junio de 2021.

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%

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.

Gastos pagados por anticipado	Junio 2021	Diciembre 2020
Estancias Infantiles ISSSTE	1,548,593	29,138
Cuota Unión Postal Universal	0	0
Cuota Unión Postal de las Américas	0	0
Póliza de Administración de pérdidas	4,949,708	4,949,708
Vales de despensa	6,788,717	6,453,939
Otros Activos Diferidos	55,889,245	64,525,411
Subtotal:	69,176,264	75,958,196
Gastos de instalación	448,360,017	448,360,017
Total:	517,536,281	524,318,213

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 6 y 14a de dicha Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal, el Servicio Postal Mexicano al mes de junio de 2021, determinó un pasivo circulante de \$596,225,769 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.

PASIVO:

12.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

En este rubro se encuentran registrados al 30 de junio de 2021, 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-21					Diciembre - 2020				
	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)	18,136,951				18,136,951	18,888,117				18,888,117
Provisiones de Servicios Personales (1)	321,658,158				321,658,158	12,727,722				12,727,722
Acreedores Diversos (2)	17,090,940				17,090,940	14,695,496				14,695,496
Proveedores (2)	6,804,243				6,804,243					0
Servicio Postal Internacional (3)			2,075,942	70,902,843	72,978,785			759,375	65,508,146	66,267,521
Impuestos y Cuotas por Pagar (4)	109,256,019				109,256,019	55,638,922				55,638,922
IVA por trasladar (4)	18,635,293				18,635,293	11,833,257				11,833,257
IVA Traslado (4)	7,335,563				7,335,563	(19,175,432)				(19,175,432)
Total:	498,917,167	0	2,075,942	70,902,843	571,895,952	94,608,082	0	759,375	65,508,146	160,875,603

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 2021, así como de la recaudación de boletas aduanales, que se enteran mensualmente.

13.- Documentos por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2021, 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 2021	Diciembre 2020
Giros Postales Nacionales	2,256,763	2,287,783
Total:	2,256,763	2,287,783

14.- Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Pagos recibidos de clientes pendientes de aplicar a cobro de facturas

Pagos Diferidos a corto plazo	Junio 2021	Diciembre 2020
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	17,347,962	17,526,705
Total:	17,347,962	17,526,705

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

Al mes de junio de 2021, 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 2021	Diciembre 2020
Venta de productos de terceros	4,006,135	3,874,502
Depósitos de Clientes en Garantía (1)	718,957	712,630
Total:	4,725,092	4,587,132

- (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

Ascienden a \$59,166,466 y se integra de la provisión de laudos desfavorables firmes correspondientes a los ejercicios 2017, 2018, 2019, 2020 y 2021, 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.

SERVICIO POSTAL MEXICANO

Ingresos de Gestión	Junio 2021	Junio 2020
Ingresos por la venta de bienes y servicios		
Servicios Nacionales	576,773,094	500,545,295
Servicios Internacionales	142,897,216	143,695,033
Suma:	719,670,310	644,240,328
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		
1000 - Servicios Personales	995,205,830	350,750,000
2000 - Materiales y Suministros	105,331,480	105,845,554
3000 - Servicios Generales	850,082,597	859,734,056
Suma:	1,950,619,907	1,316,329,610
Otros Ingresos y Beneficios		
Productos Financieros	13,121,508	82,817,460
Penalizaciones	9,750,877	4,576,004
Recuperaciones	4,621,073	9,817,171
Venta de activo fijo	18,100	107,672.31
Siniestros	205,021	134,276
Comisiones	1,078,920	920,596
Diversos	1,267,097	513,670
Aumento por variación de inventarios	0	0
Suma:	30,062,596	98,886,850
Total de ingresos y otros beneficios	2,700,352,813	2,059,456,788

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.



SERVICIO POSTAL MEXICANO

Gastos y Otras Pérdidas	Junio 2021	Junio 2020
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	1,876,356,057	1,932,497,795
Materiales y Suministros	32,724,054	46,217,954
Servicios Generales	322,577,464	316,392,023
Suma:	2,231,657,575	2,295,107,772
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Depreciaciones	5,711,331	5,848,169
Amortizaciones	6,548,134	6,979,306
Costo por cuentas incobrables	44,515,119	23,426,131
Disminución por variación de inventarios	0	0
Suma:	56,774,584	36,253,606
Otros Gastos		
Perdidas por Responsabilidades	286,359	2,719
Diferencias por Tipo de Cambio	15,095,368	56,995,363
Varios	3,363,287	407,349
Suma:	18,745,014	57,405,431

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 e 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 junio del ejercicio 2021 respecto al mismo periodo del ejercicio inmediato anterior.



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 diciembre de 2020 ascendía a un importe de \$(2,355,342,383), mismo que se ha modificado en \$393,175,640, por lo que al 30 de junio de 2021 alcanzó un monto de \$(1,962,166,743).

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	230,191,029	146,810,609
Inversiones Temporales	810,407,304	50,731,516
Depósitos de Fondos de Terceros	1,341,597	1,496,782
Total:	1,041,939,930	199,038,907

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 2021	Junio 2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	449,950,224	(293,056,415)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	(5,711,331)	(5,848,169)
Amortización	(6,548,134)	(6,979,306)
Incrementos en las estimaciones	(44,515,119)	(23,426,131)
Disminución por variación de inventarios	0	0
Ahorro/Desahorro Neto	393,175,640	(329,310,021)

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 2021		Cuentas de Orden Presupuestarias	Al 30 de Junio de 2021	
	Deudor	Acreedor		Deudor	Acreedor
7411 - Demandas judiciales en proceso de resolución	361,040,378		8111 - Presupuesto de ingresos Aprobado	5,209,994,110	
7421 - Resolución de demandas en proceso judicial		361,040,378	8121 - Presupuesto de Ingresos por Ejecutar		2,505,136,913
Pasivo contingente en trámite	361,040,378	361,040,378	8141 - Presupuesto de Ingresos Devengado		52,819,159
7611 - Bienes bajo contrato de concesión	373		8151 - Presupuesto de Ingresos Cobrado		2,652,038,038
7621 - Contrato de concesión de bienes		373	8211 - Presupuesto de Egresos Aprobado		5,209,994,109
Colección Internacional Estampillas Filatélicas	0	0	8221 - Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,980,319,471	
<i>Inmuebles pendientes de regularizar</i>	0	0	8231 - Presupuesto de Egresos Modificado	943,874	
<i>Inmuebles Federales</i>	11	11	8241 - Presupuesto de Egresos Comprometido	302,349,752	
<i>Inmuebles Palacios Federales</i>	11	11	8251 - Presupuesto de Egresos Devengado	67,297,602	
<i>Inmuebles en Posesión</i>	12	12	8261 - Presupuesto de Egresos Ejercido	-48,588,859	
<i>Inmuebles en Posesión derivada</i>	0	0	8271 - Presupuesto de Egresos Pagado	1,907,672,869	
<i>Inmuebles Arrendados</i>	339	339			
7631 - Bienes bajo contrato en comodato	715				
7641 - Contrato de comodato por bienes		715			
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 2021.

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.

Al 30 de junio de 2021, 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 3.33% al mes de junio de 2021, por lo que no se reconocieron efectos de inflación durante el 2021. Consecuentemente, las cifras al 30 de junio de 2021, 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 mes de junio de 2021 se determinó la paridad del Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica en \$19.8027.

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 mes de junio 2021 se aplica la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal Obligaciones Laborales (NIFGG SP 05).

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 30 de junio de 2021 dicha estimación finalizó con un saldo de \$110, 286, 046.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al 30 de junio de 2021, el Organismo tenía derechos y obligaciones denominadas en dólares americanos como se muestra a continuación:

SERVICIO POSTAL MEXICANO

Activo:	Dólares americanos		Equivalencia en Moneda Nacional	
	2021-Jun	2020-Dic	2021-Jun	2020-Dic
Cuentas por cobrar a clientes (Países)	6,650,506	8,737,512	131,697,969	174,302,008
Efectivo y valores de realización inmediata	8,459,084	4,290,288	167,512,698	85,585,661
Suma Activo	15,109,589	13,027,800	299,210,667	259,887,669
Pasivo:				
Proveedores (Países)	3,685,295	3,321,897	72,978,785	66,267,521
Suma Pasivo	3,685,295	3,321,897	72,978,785	66,267,521
Posición Activa	11,424,294	9,705,903	226,231,882	193,620,148

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 2021 se determinó la paridad del Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica en \$19.8027 y al 31 de diciembre de 2020, se determinó la paridad del dólar de los Estados Unidos de Norteamérica en \$19.9487.

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 2021 no existen cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

9. Comparativo del Patrimonio

Concepto	Junio 2021	Diciembre 2020
Patrimonio	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
Resultado de Ejercicios Anteriores	209,415,517	192,990,070
Revalúos	(2,564,757,900)	(2,564,757,900)
Resultado del Ejercicio	393,175,640	16,425,447
Suma	1,494,628,620	1,101,452,980

Al 30 de junio de 2021, 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 2020, a dicha cuenta.

Finalmente, derivado de la operación del año el resultado contable al 30 de junio de 2021 resulta un superávit de \$ 393,175,640.



SERVICIO POSTAL MEXICANO

10. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 30 de junio de ejercicio 2021, el organismo no participo directamente en fideicomisos y/o mandatos.

11. Reporte de la Recaudación

Ingresos	Junio 2021	Junio 2020
Venta de Productos Postales	60,577,188	38,272,122
Venta de Estampillas Filatélicas	24,678,162	18,795,076
Franqueo y Porte Pagado	323,083,243	327,865,614
Mensajería y Paquetería	275,559,364	207,843,147
Comisiones Financieras y Mercancías	404,606	308,432
Servicio Internacional	35,367,747	51,155,937
	719,670,310	644,240,328
Transferencias del Gobierno Federal	1,950,619,907	1,316,329,610
Ingresos Financieros	13,121,508	82,817,460
Otros Ingresos	16,941,088	16,069,390
Total de Ingresos	2,700,352,813	2,059,456,788

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 2021, no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

15. Información por Segmentos

Al 30 de junio de 2021, la Entidad no ha considerado separar su información por segmento.



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



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