

SERVICIO POSTAL MEXICANO
(Organismo Público Descentralizado de la
Administración Pública Federal)

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y DE 2015,
E INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES

SERVICIO POSTAL MEXICANO
(Organismo Público Descentralizado de la
Administración Pública Federal)

31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y DE 2015

ÍNDICE

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros:

Estado de actividades

Estado de situación financiera

Estado de cambios en la situación financiera

Estado de variación en la Hacienda Pública

Estado analítico del activo

Estado analítico de la deuda y otros pasivos

Estado de flujo de efectivo

Reporte de Patrimonio

Informe sobre pasivos contingentes

Notas a los estados financieros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Secretaría de la Función Pública y
A la H. Junta Directiva del Servicio Postal Mexicano,
Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental Servicio Postal Mexicano, Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal (la Entidad), que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2016 y 2015, y los estados de actividades, los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 5 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de Énfasis

Al 31 de diciembre de 2016, los Estados Financieros Presupuestales de la Entidad presentaron un sobre ejercicio en el capítulo 1000 "Servicios Personales" por la cantidad de \$ 75,993,412, los cuales fueron pagados con fuente de financiamiento número 4 "Ingresos propios" y que no fueron regularizados dentro del techo presupuestal del presupuesto autorizado modificado, dicho importe fue registrado, valuado y presentado razonablemente sin repercusión en los Estados Financieros Contables adjuntos.

Desde 2013, no se han actualizado las tarifas por los servicios prestados, debido a que enfrenta una alta competencia en el sector de correspondencia, por lo que se ha visto obligado a mantener sin cambio dichas tarifas ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota 5 a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 5 a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.


En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- 

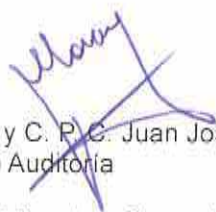
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención a la Nota 3 de los estados financieros en donde indica que la Entidad incurrió en un déficit neto de \$ 497,897,402 en 2016 la cual representó en una baja del 34% del Patrimonio con respecto al 2015, debido a que debe afrontar cada año mayores gastos para mantener la cobertura nacional por la prestación de servicios postales.

- Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Atentamente,

Russell Bedford México, S.C.


M. en A. y C. P.C. Juan José Morales Álvarez
Socio de Auditoría

Avenida Miguel de Cervantes Saavedra, 301, piso 2, Torre Sur, Colonia Granada
Delegación Miguel Hidalgo, C.P. 11520, Ciudad de México.

Fecha de informe 16 de marzo de 2017

CUENTA PÚBLICA 2016

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

Ente Público: Servicio Postal Mexicano

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS					
Ingresos de la Gestión	2,662,639,200	3,152,899,556	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	5,746,832,800	5,220,941,930
Impuestos	0	0	Gastos de Funcionamiento	4,488,016,564	3,985,801,525
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Servicios Personales	133,097,385	166,443,290
Contribuciones de Mejoras	0	0	Materiales y Suministros	3,125,718,851	1,068,697,115
Derechos	0	0	Servicios Generales	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	2,662,639,200	3,152,899,556	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0	0	Ayudas Sociales	0	0
de Liquidación o Pago	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,	2,677,006,474	2,058,720,506	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Donativos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,677,006,474	2,058,720,506	Transferencias al Exterior	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	71,650,018	92,229,170	Participaciones y Aportaciones	0	0
Ingresos Financieros	28,716,299	36,697,700	Participaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	Convenios	0	0
a Obsolescencia	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	21,954,980	26,997,665
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Intereses de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	42,933,719	55,531,470	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	5,411,295,692	5,303,849,232	Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	21,954,980	26,997,665
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	140,405,314	128,936,000
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	133,438,231	123,666,035
			Amortizaciones	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	2,298,636
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0
			Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	6,967,083	2,971,329
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	5,909,193,094	5,376,875,595
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-497,897,402	-73,026,363

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

Tatiana Loredo Mendoza
Autorizó: Lic. Tatiana Loredo Mendoza
Directora Corporativa de Administración y Finanzas

Jorge Alejandro Corona Mendoza
Elaboró: L.C. Jorge Alejandro Corona Mendoza
Gerente de Contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2016

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

Ente Público: Servicio Postal Mexicano

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	187,856,273	246,147,870	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	605,195,546	440,321,273
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	520,638,802	762,647,600	Documentos por Pagar a Corto Plazo	2,480,350	2,468,144
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	7,522,632	8,943,234	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	56,707,226	57,100,106	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-24,960,285	-11,508,624	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	22,096,420	90,227,942
Otros Activos Circulantes	53,972,114	17,627,034	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	801,736,762	1,080,957,220	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	629,772,316	533,017,359
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,474,515,679	2,480,351,543	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	1,578,156,805	1,619,520,624	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,443,009,012	-3,385,026,253	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	190,048,807	201,313,322	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	629,772,316	533,017,359
Total de Activos No Circulantes	799,772,279	916,159,236	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	1,601,459,041	1,997,116,456	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	3,417,081,118	3,411,596,089
			Aportaciones	1,521,788,387	1,516,303,358
			Donaciones de Capital	141,767,290	141,767,290
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	1,753,525,441	1,753,525,441
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-2,445,394,393	-1,947,496,992
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-497,897,402	-73,026,363
			Resultados de Ejercicios Anteriores	613,881,640	686,908,002
			Revalúos	-2,561,378,631	-2,561,378,631
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	971,686,725	1,464,099,097
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	1,601,459,041	1,997,116,456

Bajo protesta de decir verdad declaro que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del ente.


Autorizó: Lic. Tatiana Luján Méndez
Directora Corporativa de Administración y Finanzas


Elaboró: L.C. Jorge Alejandro Corzo Méndez
Gerente de Contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2016

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

Ente Público: Servicio Postal Mexicano

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	432,002,495	36,345,080	PASIVO	164,886,479	68,131,522
Activo Circulante	315,565,538	36,345,080	Pasivo Circulante	164,886,479	68,131,522
Efectivo y Equivalentes	58,291,597	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	164,874,273	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	242,008,798	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	12,206	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	1,420,602	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	392,880	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	13,451,661	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	68,131,522
Otros Activos Circulantes	0	36,345,080	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	116,436,957	0	Pasivo No Circulante	0	0
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	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,825,864	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	41,363,819	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	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	57,982,759	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	11,264,515	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	5,485,029	497,897,401
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	5,485,029	0
			Aportaciones	5,485,029	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	497,897,401
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	424,871,039
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	73,026,362
			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

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


Autorizó: Lic. Tatiana Loredo Mendoza
Directora Corporativa de Administración y Finanzas

Elaboró: L.C. Jorge Alejandro Corona Mendoza
Gerente de Contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2016

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

Ente Público: Servicio Postal Mexicano

CONCEPTO	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	3,411,596,089	0	0	0	3,411,596,089
Aportaciones	1,516,303,358	0	0	0	1,516,303,358
Donaciones de Capital	141,767,290	0	0	0	141,767,290
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	1,753,525,441	0	0	0	1,753,525,441
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-1,874,470,629	-73,026,363	0	-1,947,496,992
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-73,026,363	0	-73,026,363
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	686,908,002	0	0	686,908,002
Revalúos	0	-2,561,378,631	0	0	-2,561,378,631
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	3,411,596,089	-1,874,470,629	-73,026,363	0	1,464,099,097
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	5,485,029	0	0	0	5,485,029
Aportaciones	5,485,029	0	0	0	5,485,029
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-73,026,362	-497,897,402	0	-570,923,764
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-497,897,402	0	-497,897,402
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-73,026,362	0	0	-73,026,362
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	3,417,081,118	-1,947,496,991	-497,897,402	0	971,686,725

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


Autorizó: Lic. Tatiana Tórres Mendoza
Directora Corporativa de Administración y Finanzas


Elaboró: L.C. Jorge Alejandro Corona Mendoza
Gerente de Contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2016

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

Ente Público: Servicio Postal Mexicano

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	1,997,116,456	187,815,493,348	188,211,150,763	1,601,459,041	-395,657,415
Activo Circulante	1,080,957,220	187,499,791,344	187,779,011,802	801,736,762	-279,220,458
Efectivo y Equivalentes	246,147,870	183,712,945,368	183,771,236,965	187,856,273	-58,291,597
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	762,647,600	3,661,157,219	3,903,166,017	520,638,802	-242,008,798
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	8,943,234	11,474,302	12,894,904	7,522,632	-1,420,602
Almacenes	57,100,106	77,041,276	77,434,156	56,707,226	-392,880
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-11,508,624	828,099	14,279,760	-24,960,285	-13,451,661
Otros Activos Circulantes	17,627,034	36,345,080	0	53,972,114	36,345,080
Activo No Circulante	916,159,236	315,702,004	432,138,961	799,722,279	-116,436,957
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,480,351,543	3,519,310	9,345,174	2,474,525,679	-5,825,864
Bienes Muebles	1,619,520,624	3,572,840	44,936,659	1,578,156,805	-41,363,819
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,385,026,233	44,512,476	102,495,235	-3,443,009,012	-57,982,759
Activos Diferidos	201,313,322	264,097,378	275,361,893	190,048,807	-11,264,515
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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


Autorizó: Lic. Tatiana Loreda Mendoza
Directora Corporativa de Administración y Finanzas

Elaboró: Lic. Jorge Alejandro Corona Mendoza
Gerente de Contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2016


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

Ente Público: Servicio Postal Mexicano

CONCEPTO	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			533,017,359	629,772,316
Total Deuda y Otros Pasivos			533,017,359	629,772,316

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


Autorizó: Lic. Tatiana Loredo Mendoza
Directora Corporativa de Administración y Finanzas


Elaboró: L.C. Jorge Alejandro Corona Mendoza
Gerente de Contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2016

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

Ente Público: Servicio Postal Mexicano

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación.			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	5,405,065,110	5,273,880,238	Origen		
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,485,029	86,583,558
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	5,485,029	66,135,362
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	20,448,196
Derechos	0	0	Aplicación	-3,509,069	86,249,565
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,519,310	17,759,803
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	3,148,656	65,799,989
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,662,639,200	3,152,899,556	Otras Aplicaciones de Inversión	-10,177,035	2,689,773
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	8,994,098	333,993
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes					
de Liquidación o Pago					
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,677,006,474	2,058,720,506	Origen	345,101,614	228,219,426
Otros Orígenes de Operación	65,419,436	62,260,176	Endeudamiento Neto	96,754,957	223,431,969
Aplicación	5,775,754,863	5,220,941,930	Interno	96,754,957	223,431,969
Servicios Personales	4,488,016,564	3,985,801,525	Externo	0	0
Materiales y Suministros	133,097,385	166,443,290	Otros Orígenes de Financiamiento	248,346,657	4,787,457
Servicios Generales	1,125,718,851	1,068,697,115	Aplicación	41,697,556	212,816,271
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	41,697,556	212,816,271
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	41,697,556	212,816,271
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	303,404,058	15,403,155
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al	-58,291,597	68,675,456
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo		
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	246,147,870	177,472,414
Transferencias al Exteror	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	187,856,273	246,147,870
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	28,922,063	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-370,689,753	52,938,308			

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


Autorizó: Lic. Tatiana Loredo Mendoza
Directora Corporativa de Administración y Finanzas

Elaboró: Lic. Jorge Alejandro Corona Mendoza
Gerente de Contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
(PESOS)

Ente Público: Servicio Postal Mexicano

CONCEPTO	Monto
Total de Patrimonio del ente público	971,686,725
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	971,686,725

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


Autorizó: Lic. Tatiana Loreda Mendoza
Directora Corporativa de Administración y Finanzas


Elaboró: LC Jorge Alejandro Corona Mendoza
Gerente de Contabilidad

Cuenta Pública 2016

SERVICIO POSTAL MEXICANO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

➤ Efectivo y equivalentes

Efectivo y Equivalentes		
	2016	2015
Caja (Administraciones Postales)	3,315,905	7,493,307
Bancos (Moneda Nacional y Dólares)	83,433,499	168,018,568
Inversiones (Excedentes de caja a un día)	98,001,210	63,976,951
Transferencias de fondos (Envíos de remesas)	3,105,659	6,659,044
	187,856,273	246,147,870

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

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

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

Las disponibilidades financieras se invierten a través de la figura de custodia conforme al "Acuerdo por el que se expiden los lineamientos para el manejo de las disponibilidades financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal", publicado en el DOF por la SHCP el 1 de marzo de 2006; así como a las modificaciones publicadas el

Cuenta Pública 2016

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.

Transferencia de fondos. - Se registra el envío de recursos a los centros operativos que cuentan con personal que cobra en efectivo, así como el envío de remesas a los Centros Operativos para reponer sus fondos, solventar sus gastos y compromisos.

➤ Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

	Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir				
	2016 TOTALES				2015 TOTALES
	90 días	180 días	menor o igual a 365 días	mayor a 365 días	
Clientes (Sectores Público y Privado)	178,583,114	30,892,799	47,817,423	102,578,400	54,293,071
Servicio Postal Internacional (Países deudores)			30,900,940	115,811,769	25,529,898
Deudores diversos (Gastos y viáticos a comprobar)	4,361			439,585	1,291,259
Responsabilidades (Cuentas en proceso legal)	308,494	35,945	115,163	479,880	149,014
IVA por acreditar	12,670,929			20,199,372	
Parcial	191,566,898	30,928,744	78,833,526	219,309,634	81,263,242
SUMA			520,638,802		762,647,600

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 franquadoras, apartados postales y portes, ingresados por las Administraciones o Gerencias que integran la red postal, se controla a través del Sistema Integral de Operación (SIO), cuyos tickets de venta son facturados en el Módulo Concentrador de Ingresos (MCI), las facturas expedidas se incorporan al sistema de contabilidad denominado Sistema de Administración de Recursos del Gobierno Federal (SARGOF), junto con las facturas emitidas a nivel central.

Cuenta Pública 2016

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, que se valúan utilizando como unidad monetaria los Derechos Especiales de Giro (DEG). Al 31 de diciembre de 2016 y de 2015 la equivalencia del DEG por un dólar es de 1.34433 y 1.38753, respectivamente.

Deudores diversos.- Se integra principalmente por gastos a comprobar a cargo de funcionarios y 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.

➤ Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Inventarios		
	2016	2015
Inventario de mercancías para su venta	7,522,632	8,943,234

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.

Almacén		
	2016	2015
Almacén de materiales y suministros	56,707,226	50,838,372
Revaluación del almacén de materiales	0	516,378
Mercancías en tránsito	0	5,745,356
	56,707,226	57,100,106

Cuenta Pública 2016

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, tergiversa 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. Las Mercancías en tránsito se derivaron del proceso de reparto que al 31 de diciembre de 2015 aún no se finiquitaba.

➤ Inversiones Financieras

No aplica.

➤ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Integración		Valor Histórico	Revaluación	Depreciación Acumulada	Valor Neto
Bienes Inmuebles	Terrenos	23,530,666	408,103,085	0	431,633,751
	Edificios	292,816,504	1,733,463,013	2,001,158,697	25,120,820
	Construcciones en Proceso	5,816,639	0	0	5,816,639
	Inmueble en condominio	1,806,297	8,989,475	10,795,772	0
	Sumas	323,970,106	2,150,555,573	2,011,954,469	462,571,210
Bienes Muebles	Mobiliario y Equipo de Oficina	116,852,216	468,661,122	550,491,895	35,021,443
	Equipo de Cómputo	169,143,303	14,404,383	179,598,812	3,948,874
	Otros Activos	243,592	1,461,046	1,702,900	1,738
	Parcial	286,239,111	484,526,551	731,793,607	38,972,055
	Equipo de Transporte	488,464,119	5,747,620	420,019,000	74,192,739
Bienes Muebles e Inmuebles	Maquinaria y Equipo de Operación	150,053,206	163,126,198	279,241,936	33,937,468
	Sumas	924,756,436	653,400,369	1,431,054,543	147,102,262
Suma Activo de Bienes Muebles e Inmuebles		1,248,726,542	2,803,955,942	3,443,009,012	609,673,472

Cuenta Pública 2016

Bienes Muebles

Integración de los Bienes Muebles

(Pesos)

Concepto	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	770,765,662	768,642,749
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	494,211,739	517,116,243
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	313,179,404	315,761,632
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Suma de Bienes Muebles	1,578,156,805	1,619,520,624

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
1,578,156,805	1,578,156,805	0

No existen diferencias en la conciliación contable – física de bienes muebles al 31 de diciembre de 2016.

Cuenta Pública 2016

Bienes Inmuebles

Integración de los Bienes Inmuebles

(Pesos)

Concepto	2016	2015
Terrenos	431,633,751	431,633,751
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	2,026,279,517	2,026,279,517
Otros Bienes Inmuebles	10,795,772	10,795,772
Subtotal de Bienes Inmuebles	2,468,709,040	2,468,709,040
Infraestructura	0	0
Subtotal de la Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	5,816,639	11,642,504
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Subtotal de Construcciones en Proceso	5,816,639	11,642,504
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en Proceso	2,474,525,679	2,480,351,543

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
2,474,525,679	2,474,525,679	0

No existen diferencias en la conciliación contable – física de bienes inmuebles al 31 de diciembre de 2016.

Cuenta Pública 2016

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 INDABIN, 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 siguientes porcentajes anuales:

Cuenta	Tasa de depreciación
Edificios y construcciones	5% y 10%
Maquinaria y equipo de operación	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo de cómputo	30%
Monumentos conmemorativos	10%

Los Gastos Pagados por Anticipado al 31 de diciembre de 2016, quedaron pendientes de amortizar anualidades de cuotas pagadas en el presente ejercicio. El saldo en rojo de vales utilizados para pagar diversos conceptos de nómina, están en rojo debido a una provisión en exceso que se ajustó. Así mismo la tasa de amortización de los gastos de instalación es del 5% anual.

Gastos pagados por anticipado	2016	2015
Cuota a la Unión Postal Universal	8,445,894	7,654,895
Póliza de Administración de pérdidas	4,224,708	3,724,708
Vales de despesa	(2,500,971)	1,444,465
Cuota a la Unión Postal de las Américas	0	1,292,015
Subtotal	10,169,631	14,116,083
Gastos de instalación	433,577,934	424,232,761
Subtotal	443,747,565	438,348,844
Menos amortización acumulada	253,698,758	237,035,522
Total de activos no circulantes, neto	190,048,807	201,313,322

Cuenta Pública 2016

➤ Estimaciones y Deterioros

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 una antigüedad de dos años, en cumplimiento de la Norma para Estimación de Cuentas Incobrables (NIFGG SP 03) y a las Normas, Bases y Procedimientos para cancelar adeudos a cargo de terceros y a favor de SEPOMEX, establecidos como normatividad interna, una vez realizando el análisis por las áreas de Cobranza y/o Jurídico, identificando aquellas con características de incobrabilidad. Desde el ejercicio 2015, dicha estimación se modificó con base en la NIFGG SP 03 para que en dicho rubro solo se provisionara lo relativo a clientes.

La integración al 31 de diciembre de 2016, los saldos contenidos en este rubro, se muestra a continuación:

Estimaciones y Deterioro	2016	2015
Responsabilidades	0	0
Clientes	- 24,960,285	- 11,508,624
Servicio Postal Internacional	0	0
Deudores diversos	0	0
Suma	- 24,960,285	- 11,508,624

➤ Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2016 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 y con la Institución Bancaria Banamex SA. Existen partidas que el área jurídica de SEPOMEX está regularizando derivados de laudos ejecutados (embargos).

Otros Activos Circulantes	2016	2015
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	53,972,114	17,627,034

Cuenta Pública 2016

PASIVO

➤ Cuentas por pagar a corto plazo (Cadenas Productivas)

Por disposición de la SHCP, con fecha 29 de marzo de 2007, el Organismo celebró un convenio con Nacional Financiera, S.N.C., para incorporarse al Programa de Cadenas Productivas, por tal motivo, las facturas por pagar de los capítulos de gasto 2000, 3000, 5000 y 6000, son dadas de alta vía internet en el sistema de "Cadenas Productivas" para que en caso de que el proveedor o prestador de servicio, lo requiera cobre mediante este método. De no ser cedidas por los beneficiarios en determinado tiempo para que cobren bajo este esquema, se efectúa el pago en la tesorería de SEPOMEX y/o en su caso en las áreas autorizadas para realizar dichos pagos.

En este rubro se encuentran registrados al 31 de diciembre de 2016, 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:

Todos los pasivos son a 90 días; excepto un monto de \$630,158 correspondientes al proveedor Club Visual SA de CV el cual desde 2012 se encuentra en litigio con SEPOMEX. Dicho monto se encuentra en el rubro de Proveedores. Así como las cuentas internacionales.

Cuentas por pagar a corto plazo.									
		2016				2015			
		90 días	180 días	menor o igual a 365 días	mayor a 365 días	90 días	180 días	menor o igual a 365 días	mayor a 365 días
Remuneraciones por Pagar	(1)	1,141,506				4,886,232			
Provisiones de Servicios Personales	(1)	54,895,339				53,724,080			
Acreedores Diversos	(2)	249,768,025				94,537,534			
Proveedores	(2)	10,577,862			630,158	11,881,378			
Servicio Postal Internacional	(3)			41,259,063	50,112,761			4,211,336	22,764,124
Impuestos y Cuotas por Pagar	(4)	126,933,824				131,758,619			
IVA por trasladar	(4)	36,472,845				84,897,468			
IVA Traslado	(4)	33,404,163				31,660,503			
Parcial		513,193,564		41,259,063	50,742,919	413,345,814		4,211,336	22,764,124
SUMA				605,195,546				440,321,273	

Cuenta Pública 2016

- (1) Las remuneraciones por pagar que se pagan en efectivo y que no fueron cobrados por los beneficiarios al cierre del ejercicio, integran el saldo. Los principales conceptos de nómina provisionados mensualmente y que quedaron liquidados al 31 de diciembre de 2016.
- (2) En este rubro se agrupan los acreedores y proveedores nacionales de bienes provisionados al cierre del ejercicio. Existe un saldo que proveniente de 2012 y que está sujeto a litigio.
- (3) Adeudo derivado del intercambio de servicios postales internacionales.
- (4) Pasivo derivado de retenciones diversas y traslado de impuestos efectuados en diciembre de 2016, así como de la recaudación de boletas aduanales, que también deberá enterarse en enero de 2017.

➤ Documentos por pagar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2016, 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	2016	2015
Giros Postales Nacionales	2,480,350	2,468,144
Giros Postales Internacionales	0	0
Money Orders	0	0
Suma	2,480,350	2,468,144

➤ Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2016 y de 2015, los anticipos entregados por los clientes en trámite de facturación y los remanentes a su favor por pagos en exceso, se integran:

Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	2016	2015
Sector Privado Recibos Pendientes de Aplicar (Bonificaciones y Anticipos)	12,918,084	88,030,977
Venta de productos de terceros ⁽¹⁾	8,490,940	1,314,952
Depósitos de Clientes en Garantía ⁽¹⁾	687,396	882,013
Suma	22,096,420	90,227,942

Cuenta Pública 2016

(1) En esta cuenta se registran los depósitos recibidos de los clientes en garantía del servicio denominado "Permisos de correspondencia con Derechos por Cobrar". Asimismo se registran en esta cuenta los importes generados por la venta de productos de terceros.

Durante el ejercicio 2016, el organismo no tiene cuentas de pasivos diferidos.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ Ingresos de Gestión

Ingresos de Gestión	2015	2015
Ingresos por la venta de bienes y servicios de Organismos Descentralizados		
Servicios Nacionales	2,042,335,879	2,612,705,681
Servicios Internacionales	620,303,321	540,189,868
Otros servicios	0	4,007
	2,662,639,200	3,152,899,556
Transferencias fiscales para gasto corriente		
1000 - Servicios Personales	1,546,006,229	900,000,000
2000 - Materiales y Suministros	136,159,932	161,686,212
3000 -Servicios Generales	994,840,313	997,034,294
	2,677,006,474	2,058,720,506
Otros ingresos		
Productos Financieros	28,716,299	36,697,700
Penalizaciones	5,107,256	22,764,056
Recuperaciones	17,405,546	19,114,739
Venta de activo fijo	3,856,480	3,075,967
Siniestros	749,913	134,344
Comisiones	2,609,411	4,267,027
Diversos	6,974,532	6,175,337
Aumento por variación de inventarios	6230,582	-
	71,650,019	92,229,170
Total de ingresos y otros beneficios	5,411,295,692	5,303,849,232

Cuenta Pública 2016

➤ Gastos y Otras Pérdidas

Gastos y Otras Pérdidas	2016	2015
Servicios Personales	4,488,016,564	3,985,801,525
Materiales y Suministros	133,097,385	166,443,290
Servicios Generales	1,125,718,851	1,068,697,115

Del total de gasto, se encuentra el ejercido en el capítulo 1000 (Servicios Personales), el cual se vio incrementado principalmente por el programa de alineación (liquidaciones) y el aumento salarial en el ejercicio.

En materiales y suministros se observa una disminución derivado del finiquito del proyecto TDT (Televisión Digital Terrestre) en este 2016 y por ende la disminución en gastos como combustibles, vestuarios y uniformes y productos alimenticios.

En Servicios Generales el gasto presenta un aumento principalmente por el pago de laudos, servicios de desarrollo de aplicaciones informáticas, impuesto sobre nómina (derivado de la alineación), servicios de limpieza, arrendamiento de equipos informáticos, impresión y elaboración de material informativo derivado de la operación; no obstante existió disminución en el gasto de fletes (rutas postales), mantenimiento y conservación de inmuebles, servicios integrales y viáticos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

➤ Modificaciones al patrimonio Contribuido

El rubro de "Patrimonio Contribuido" al inicio del ejercicio registraba un importe de \$ 3,411,596,089 el cual fue modificado por la recepción de aportaciones de recursos fiscales otorgados por el Gobierno Federal por un monto de \$ 5,485,029, por lo cual al cierre del ejercicio 2016 alcanzó un monto de \$ 3,417,081,118.

➤ Modificaciones al patrimonio Generado

El rubro de "Patrimonio Generado" representa los resultados acumulados desde el inicio de operaciones del Organismo hasta la fecha; al cierre de 2015 ascendía a un importe de \$ 1,874,470,629, mismo que se modificó en cantidad de \$ 570,923,765 integrado de la siguiente manera: la aplicación del traspaso del resultado del ejercicio 2015 por un monto de \$ (73,026,363) más el resultado del ejercicio 2016 correspondiente a \$ (497,897,402). Por lo cual al cierre del ejercicio 2016 alcanzó un monto de \$ 1,947,496,991.

Cuenta Pública 2016

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

➤ 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 Inicial	Saldo Final
Efectivo en Bancos - Tesorería	175,511,875	86,749,404
Inversiones Temporales	63,976,951	98,001,210
Depósitos de Fondos de Terceros	6,659,044	3,105,659
Sumas	246,147,870	187,856,273

➤ Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

Activos	Compras	Compra Pública	Compra Directa	Donaciones	Muestras no reclamadas	Reposición de bienes	Reposición de seguros	Total activos
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON	0	523,255	85,166	0	4,999		41,866	655,286
Maquinaria y Equipo de Operación	0	1,735,586	2,628					1,738,214
Equipo de Transporte	0					1,206	442,271	443,477
Equipo de Cómputo	0						735,863	735,863
TERRENOS								0
EDIFICIOS								0
Obras		3,519,310						3,519,310
TOTAL	0	5,778,151	87,794	0	4,999	1,206	1,220,000	7,092,150

Estos importes corresponden a las altas celebradas durante el ejercicio 2016.

Cuenta Pública 2016

➤ Conciliación de los flujos de efectivo:

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro			
	2016	2015	
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-	370,689,753	52,938,308
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</i>			
Depreciación	-	102,495,235	-
Amortización	-	16,663,236	-
Incrementos en las estimaciones	-	14,279,760	0
Disminución por variación de inventarios	-	6,230,582	-
Ahorro/Desahorro Neto	-	497,897,402	-
			73,026,363.00

Cuenta Pública 2016

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Servicio Postal Mexicano		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		

2. Más ingresos contables no presupuestarios		5,695,254,757
Incremento por variación de inventarios	6,230,582	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	306,629,274	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		6,251,854
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	6,251,854	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		5,376,143,047
--	--	----------------------

Cuenta Pública 2016

Servicio Postal Mexicano			
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables			
Correspondiente del 1° de enero al 31 de diciembre 2016			
1. Total de egresos (presupuestarios)			5,631,235,105
2. Menos egresos presupuestarios no contables			105,995,800
Mobiliario y equipo de administración		749,833	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		0	
Vehículos y equipo de transporte		444,000	
Equipo de defensa y seguridad		0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas		1,538,712	
Activos biológicos		0	
Bienes inmuebles		0	
Activos intangibles		0	
Obra pública en bienes propios		3,519,309	
Acciones y participaciones de capital		0	
Compra de títulos y valores		0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		0	
Amortización de la deuda pública		0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		99,743,946	
3. Más gastos contables no presupuestales			348,801,144
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		133,438,231	
Provisiones		21,540,700	
Disminución de inventarios		6,230,582	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0	
Aumento por insuficiencia de provisiones		0	
Otros Gastos		0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		200,052,795	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			5,874,040,449

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los 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 y Presupuestarias:

Cuentas de Orden Contables	Cuentas de Orden Presupuestarias
7411 - Demandas judiciales en proceso de resolución	8211 - Presupuesto de Egresos Aprobado
7421 - Resolución de demandas en proceso judicial	8221 - Presupuesto de Egresos por Ejercer
	8231 - Presupuesto de Egresos Modificado
7611 - Bienes bajo contrato de concesión	8241 - Presupuesto de Egresos Comprometido
7621 - Contrato de concesión de bienes	8251 - Presupuesto de Egresos Devengado
	8261 - Presupuesto de Egresos Ejercido
7682 - Bienes Artísticos en custodia	8271 - Presupuesto de Egresos Pagado
7692 - Custodia de bienes Artísticos	
	8311 - Presupuesto de ingresos Aprobado
7631 - Bienes bajo contrato de comodato	8321 - Presupuesto de Ingresos por Ejecutar
7641 - Contrato de comodato por bienes	8331 - Presupuesto de Ingresos Modificado
	8341 - Presupuesto de Ingresos Devengado
	8351 - Presupuesto de Ingresos Cobrado

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Servicio Postal Mexicano (SEPOMEX, Organismo o Entidad), 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 además con 1,604 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 aplicación de recursos federales (apoyos fiscales); durante el ejercicio 2016 operativamente trabajó prácticamente en una proporción cercana al 46.3%, con los recursos que su propia operación genera.

En el 2016 se vivió una volatilidad del peso con respecto al tipo de cambio con el dólar, hecho que 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.



Cuenta Pública 2016

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 1,604 oficinas de atención al público, a nivel nacional.

c) Ejercicio Fiscal

El ejercicio fiscal correspondiente es por año 2016.

d) Régimen Jurídico

El SEPOMEX cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio.

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 (honorarios) 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 de la Ciudad de México, el Estado de México, Guerrero, Oaxaca, San Luis Potosí, Quintana Roo y Veracruz, se causa impuesto sobre nóminas. Adicionalmente, en la Ciudad de México se deben pagar derechos por el suministro de agua e impuesto predial, existiendo la obligación de dictaminar esos impuestos.

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

g) fideicomisos y mandatos

La Entidad no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitante o fiduciario.

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

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

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

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

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Actividades
- Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado Analítico del Activo

- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

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.

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 la hoy 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.

En los ejercicios de 2016 y de 2015, 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 3.36% en 2016-, por lo que no se reconocieron efectos de inflación durante el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016. Consecuentemente, las cifras al 31 de diciembre de 2016 y de 2015 de los estados financieros adjuntos, se presentan en pesos mexicanos históricos.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Reconocimiento de los efectos de la inflación en los estados financieros

Para reconocer los efectos de la inflación en los estados financieros, hasta el ejercicio fiscal 2006 el Organismo debía aplicar las disposiciones contenidas en la circular técnica NIF-06 Bis apartado "A" inciso a) de las Normas de Información Financiera aplicables a Entidades Paraestatales, emitida conjuntamente por la SHCP y la hoy 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.

Cuenta Pública 2016

En los ejercicios de 2016 y de 2015, 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 (NIFGSP04) 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 3.36% y 2.13% en 2016 y 2015 respectivamente, por lo que no se reconocieron efectos de inflación durante el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016. Consecuentemente, las cifras al 31 de diciembre de 2016 y de 2015 de los estados financieros adjuntos, se presentan en pesos mexicanos históricos.

➤ *Transacciones en moneda extranjera*

Las transacciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente en la fecha en que se efectúan, convirtiendo los saldos de fin de ejercicio al tipo de cambio en vigor al cierre. Para efectos del cierre contable al 31 de diciembre de 2016 se determinó la paridad del Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica en \$20.6640 y al 31 de diciembre de 2015 \$17.1000

La Entidad no cuenta con acciones en el Sector Paraestatal

➤ *Inventarios y Almacenes*

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

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

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

➤ *Obligaciones laborales al retiro de los trabajadores*

Pensiones y primas de antigüedad.- SEPOMEX al regir las relaciones laborales con sus trabajadores por lo establecido en el apartado "B" del artículo 123 constitucional y su legislación reglamentaria no reconoce pasivos por obligaciones laborales al retiro de sus trabajadores, debido a que las pensiones son asumidas en su totalidad por el ISSSTE. Para los ejercicios de 2016 y de 2015 se aplicó la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal Obligaciones Laborales (NIFGG SP 05).

Cuenta Pública 2016

➤ 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 incrementó con cargo a los resultados de cada ejercicio, considerando una antigüedad de dos años, en cumplimiento de la Norma para Estimación de Cuentas Incobrables (NIFGG SP 03) y a las Normas, Bases y Procedimientos para cancelar adeudos a cargo de terceros y a favor de SEPOMEX, establecidos como normatividad interna, una vez realizando el análisis por las áreas de Cobranza y/o Jurídico, identificando aquellas con características de incobrabilidad. En el ejercicio 2016 dicha estimación finalizó con un saldo de \$ 24,960,285

Por este ejercicio no se realizaron cambios en políticas contables, reclasificaciones de cuentas y/o depuración y cancelación de cuentas que informan de relevancia significativa.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al 31 de diciembre de 2016 y de 2015, el Organismo tenía derechos y obligaciones denominadas en dólares americanos como se muestra a continuación:

		Posición en Moneda Extranjera		Equivalencia en Moneda Nacional	
		Dólares americanos		2016	2015
Activo:					
Cuentas por cobrar a clientes (Países)	USD	7,099,918	USD	4,959,687	85,338,861
Efectivo y valores de realización inmediata		14,647		302,674	9,308,642
Suma		7,114,565		147,015,383	94,647,503
Pasivo:					
Proveedores (Países)		4,421,788		1,567,748	26,975,459
Depósito para pago de Money Orders		0		0	0
Suma		4,421,788		1,567,748	26,975,459
Posición Activa		USD	2,692,777 USD	3,932,935	67,672,044

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 31 de diciembre de 2016 se determinó la paridad del Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica en \$20.6640 y al 31 de diciembre de 2015, se determinó la paridad del dólar de los Estados Unidos de Norteamérica en \$17.1000

Cuenta Pública 2016

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 siguientes porcentajes anuales:

Cuenta	Tasa de depreciación
Edificios y construcciones	5% y 10%
Maquinaria y equipo de operación	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo de cómputo	30%
Monumentos conmemorativos	10%

Durante el ejercicio 2016 no hubo cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

La depreciación histórica aplicada a resultados por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 ascendió a \$102,495,235. Así mismo, la depreciación registrada en el ejercicio 2015 fue de \$103,879,012.

Comparativo del Patrimonio			
	2016	2015	Diferencia
Patrimonio	3,275,313,828	3,269,828,799	5,485,029
Superávit Donado	141,767,290	141,767,290	0
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	1,874,470,629	- 73,026,363
Resultado del Ejercicio	-	497,897,402	- 424,871,039
Suma	971,686,725	1,464,099,097	492,412,372

Cuenta Pública 2016

En el ejercicio 2016 se recibieron aportaciones fiscales para gasto de inversión por \$3,519,310.

El resultado de ejercicios anteriores se vio modificado por el traspaso del resultado del ejercicio 2015, a dicha cuenta.

Finalmente, derivado de la operación del año el resultado contable al 31 de diciembre de 2016 arrojó un déficit de (\$497,897,402).

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Durante el ejercicio 2016, el organismo no participo directamente en fideicomisos y/o mandatos.

10. Reporte de la Recaudación

Ingresos	2016	2015
Venta de Productos Postales	85,306,460	93,201,286
Venta de Estampillas Filatélicas	99,071,093	84,842,865
Franqueo y Porte Pagado	1,155,364,690	1,461,753,179
Mensajería y Paquetería	965,751,672	1,190,835,975
Comisiones Financieras y Mercancías	2,415,099	3,362,174
Servicio Internacional	354,724,455	318,904,077
	2,662,633,469	3,152,899,556
Transferencias del Gobierno Federal	2,677,006,474	2,058,720,506
Ingresos Financieros	28,716,297	36,697,700
Otros Ingresos	42,933,719	55,531,470
Total de Ingresos	5,411,289,959	5,303,849,232

Proyección de ingresos propios 2017:

Ingresos proyectados	2017
Servicio Nacional	2,083,182,597
Servicio Internacional	632,709,387
Venta de Servicios	2,715,891,984
Otros Productos	
Productos Financieros	18,937,806
Ingresos Diversos	18,937,806
Ingresos Propios	2,734,829,790

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

Al 31 de diciembre de 2016 y de 2015 SEPOMEX 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.

12. Calificaciones otorgadas

Derivado a que la Entidad no ha contratado deuda con el sector financiero no ha sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Los principales controles en los que se ha enfocado la Administración del Organismo durante el ejercicio 2016 son:

- Dar a conocer los servicios postales mediante las campañas de difusión y correo directo.
- Capacitar a la fuerza de ventas.
- Supervisar el ejercicio del gasto verificando no incrementar el total de gasto en más de 5% con relación al ejercicio anterior.
- Conciliación de Juicios Laborales a través del Comité de Conciliación Laboral.
- Aplicar la política de contención de juicios laborales.
- Fortalecer los mecanismos de vigilancia de los Comités de Adquisiciones y Servicios.
- Asegurar el cumplimiento del Programa Anual de Adquisiciones y Servicios.
- Capacitación al personal involucrado en los temas de adquisiciones y servicios. (capacitación específica en procesos de licitación)
- Reportes trimestrales de los procesos de adquisiciones y contratación de obras y servicios para verificar su correcta ejecución y validar las modificaciones en lo programado.
- Capacitación al personal involucrado en los temas de adquisiciones y servicios (capacitación específica en planeación y organización de las áreas requerientes, para la solicitud de bienes y contratación de servicios)

- Continuar con las sesiones del Comité de Ética y revisar el Manual de Integración y Funcionamiento a fin de rolar a los representantes de los empleados para que haya una mayor participación y conocimiento generalizado en el tema.
- Continuar con la campaña a través de comunicación interna para difundir el Código de Conducta con el fin de promover los valores del Organismo e imprimir éstos en los recibos de nómina para que lleguen a todo el personal de SEPOMEX a nivel nacional.
- Fomentar entre el personal el hábito del respeto a los valores y principios que rigen al Organismo, a través de una constante y permanente visita de jefes de centro y personal de mandos medios a sus áreas.
- En todos los eventos de capacitación que se realicen internamente, se promoverán los valores, indicándoles cuáles son las conductas esperadas de sus áreas.
- Fomentar entre el personal el compromiso de los mandos medios y superiores en apego al Código de Conducta, a través de una constante y permanente visita de jefes de centro y personal de mandos medios a sus áreas.
- Prevenir el envío y transporte por la red postal de artículos prohibidos mediante protocolos de seguridad para la revisión de piezas postales.
- Prevenir el envío y transporte por la red postal de artículos prohibidos mediante el empleo de técnicas y equipos de monitoreo.

De las metas de desempeño financiero que ha tenido al Entidad se menciona su desempeño y alcance:

Se tiene el objetivo de acercar a la entidad a la autosuficiencia financiera, de lo cual derivado de los esfuerzos de la Administración del Organismo se logró reducir el gasto en el Materiales y Suministros el 20%, no obstante el aumento en Servicios Generales por 5.3% con respecto al año pasado y el considerable aumento de 12.6% en servicios personales derivados de la alineación solicitada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Bajo este contexto, continua el compromiso de obtener ingresos propios para hacer frente a las principales erogaciones del organismo.

Asimismo en el ejercicio 2016 se logró apuntalar la meta de 2014 de realizar la reestructuración organizacional y definir las estructuras tipo a nivel nacional.

De la meta para la reducción del gasto, el Organismo con base a las "Disposiciones de austeridad, ajuste del gasto corriente, mejora y modernización de la gestión pública" ha procurado la disminución del gasto administrativo.

Con respecto al uso tecnológico y a la disminución del costo de capacitación, mediante el uso de teleconferencias, videos y cursos en línea, en atención a este compromiso el Organismo ha llevado a cabo cursos de capacitación al interior de la república mediante los dispositivos y procedimientos señalados. Referente a la reducción del gasto de orden social, en relación a este compromiso SEPOMEX en forma conjunta con la Secretaría de Gobernación registró un programa de campaña encaminada a servicio de correos la cual contempla los mínimos medios de difusión. En cuanto a la disminución en el uso del parque vehicular y las erogaciones que se derivan del mismo, el parque vehicular del Organismo es utilizado en la operación primordial del correo, consistente en la recepción, traslado, distribución y entrega de la materia postal.

14. Información por Segmentos

Al 31 de diciembre de 2016, la Entidad no ha considerado separar su información por segmento.

15. Eventos Posteriores al Cierre

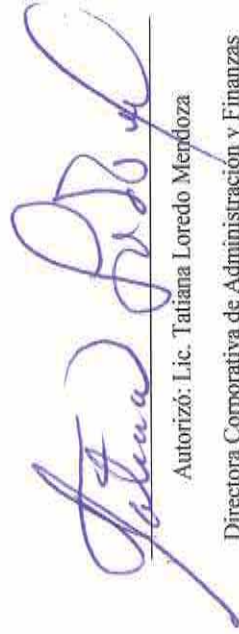
Al cierre del ejercicio y en las fechas posteriores al cierre la Entidad no ha sufrido ningún evento que se considere necesario informar.

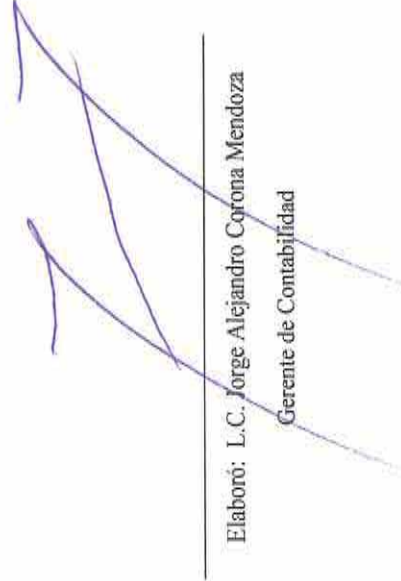
16. Partes Relacionadas

Al 31 de diciembre de 2016, no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. 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: Lic. Tatiana Loreda Mendoza
Directora Corporativa de Administración y Finanzas


Elaboró: L.C. Jorge Alejandro Corona Mendoza
Gerente de Contabilidad

Cuenta Pública 2016

SERVICIO POSTAL MEXICANO

INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre de 2016, se tienen en trámite 2,872 juicios laborales en los que SEPOMEX es parte, en los que se reclaman diversas pretensiones y suman un aproximado de \$ 265,920,000 mismo que están registrados como pasivo contingente en las cuentas de orden.


También se tenían en trámite 84 juicios administrativos y civiles en los que SEPOMEX es parte, en los que se dirimen diversas pretensiones, con importe de \$10,620,000 registrados también como pasivo contingente.

Así mismo se tenía en litigio un juicio promovido por el Servicio de Administración Tributaria, a través de la Administración General Contenciosa de Grandes Contribuyentes en contra del Organismo, bajo el número de expediente 6613/13-17-10-12 por un importe actualizado de 54,703,770 (a 2015) mismo que fue pagado en abril de 2016 consiguiendo un descuento sobre el mismo, liquidando un total de \$47,644,077.



Autorizó: Lic. Tatiana Loreda Mendoza

Directora Corporativa de Administración y Finanzas



Elaboró: L.C. Jorge Alejandro Corona Mendoza

Gerente de Contabilidad

Cuenta Pública 2016

**SERVICIO POSTAL MEXICANO
ESQUEMAS BURSÁTILES Y COBERTURAS FINANCIERAS**

No Aplica

**SERVICIO POSTAL MEXICANO
(SEPOMEX)
(Organismo Público Descentralizado
de la Administración Pública Federal)**

**ESTADOS ANALÍTICOS DE INGRESOS
PRESUPUESTALES Y ESTADOS ANALÍTICOS DEL
EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EL
COMPRENDIDO DEL 1° DE ENERO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2016
Y OPINIÓN DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

SERVICIO POSTAL MEXICANO
(SEPOMEX)
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Estados analíticos de ingresos presupuestales y estados analíticos del ejercicio del presupuesto de egresos por el comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2016 y opinión de los auditores independientes.

ÍNDICE

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados presupuestales:

Estado Analítico de Ingresos

Ingresos de Flujo de Efectivo

Egresos de Flujo de Efectivo

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación:

- a) Administrativa
- b) Administrativa (armonizado)
- c) Económica y por Objeto del Gasto
- d) Económica (armonizado)
- e) Por objeto del gasto (armonizado)
- f) Funcional Programática
- g) Funcional (armonizado)
- h) Categoría Programática
- i) Categoría Programática (armonizado)

Notas a los estados presupuestales

Anexo I

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables



integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otra cuestión

La administración de la Entidad Gubernamental ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales emitimos una opinión no modificada (favorable) con fecha 16 de marzo de 2017, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria

La administración es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Atentamente,

Russell Bedford México, S.C.


C. P. C. Y M. en A. Juan José Morales Álvarez
Socio de Auditoría

Avenida Miguel de Cervantes Saavedra, 301, piso 2, Torre Sur, Colonia Granada
Delegación Miguel Hidalgo, C.P. 11520, Ciudad de México.

Fecha de informe 16 de marzo de 2017



DICTAMEN PRESUPUESTARIO

**A la Secretaría de la Función Pública y
A la H. Junta Directiva del Servicio Postal Mexicano,
Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal**

Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de la Entidad Gubernamental Servicio Postal Mexicano, Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal (la Entidad), correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, que comprenden los estados analítico de ingresos; de ingresos de flujo de efectivo; de egresos de flujo de efectivo; analítico del presupuesto de egresos en clasificación administrativa; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección de Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

Fundamento de la opinión con salvedades

Al 31 de diciembre de 2016, la Entidad presenta un presupuesto autorizado modificado y devengado de \$5,555,241,677 y un presupuesto pagado de \$ 5,631,235,089 resultando un sobre ejercicio en el capítulo 1000 de "Servicios Personales" por la cantidad de \$ 75,993,412, los cuales fueron pagados con fuente de financiamiento número 4 "Ingresos propios" y no fueron regularizados dentro del Techo Presupuestal del Presupuesto Autorizado Modificado.

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados e información financiera preupuestaria" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión con salvedades.

Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este informe

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
J9E SERVICIO POSTAL MEXICANO
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					RECAUDADO (5)	DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)			
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	3,871,774,755	-1,024,791,405	2,846,983,350	2,976,227,255	2,976,227,255	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,110,072,965	1,573,185,362	2,683,258,327	2,683,258,327	2,683,258,327	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	25,000,000	0	25,000,000	35,769,173	35,769,173	10,769,173	10,769,173
TOTAL ^{1/}	5,006,847,720	548,393,957	5,555,241,677	5,695,254,755	5,695,254,755		688,407,035
				INGRESOS EXCEDENTES			

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO			RECAUDADO	DIFERENCIA	
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)			
				(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
INGRESOS DEL GOBIERNO						
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	4,981,847,720	548,393,957	5,530,241,677	5,659,485,582	5,659,485,582	677,637,862
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	3,871,774,755	-1,024,791,405	2,846,983,350	2,976,227,255	2,976,227,255	-895,547,500
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,110,072,965	1,573,185,362	2,683,258,327	2,683,258,327	2,683,258,327	1,573,185,362
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	25,000,000	0	25,000,000	35,769,173	35,769,173	10,769,173
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	25,000,000	0	25,000,000	35,769,173	35,769,173	10,769,173
TOTAL ^{1/}	5,006,847,720	548,393,957	5,555,241,677	5,695,254,755	5,695,254,755	688,407,035
				INGRESOS EXCEDENTES		

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: El ente público.

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J9E SERVICIO POSTAL MEXICANO
(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS ^{1/}	5,435,329,490	5,801,389,547	5,941,402,626
DISPONIBILIDAD INICIAL	428,481,770	246,147,870	246,147,870
CORRIENTES Y DE CAPITAL	3,896,774,755	2,871,983,350	3,011,996,429
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	3,871,774,755	2,846,983,350	2,976,227,256
INTERNAS	3,741,774,755	2,716,983,350	2,693,007,533
EXTERNAS	130,000,000	130,000,000	283,219,723
INGRESOS DIVERSOS	25,000,000	25,000,000	35,769,173
INGRESOS DE FIDECOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	25,000,000	25,000,000	35,769,173
OTROS	0	0	0
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	1,110,072,965	2,683,258,327	2,683,258,327
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	1,110,072,965	2,683,258,327	2,683,258,327
CORRIENTES	1,110,072,965	2,677,006,473	2,677,006,473
SERVICIOS PERSONALES	0	1,546,006,229	1,546,006,229
OTROS	1,110,072,965	1,131,000,244	1,131,000,244
INVERSIÓN FÍSICA	0	6,251,854	6,251,854
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	5,006,847,720	5,555,241,677	5,695,254,756
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
 INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 J9E SERVICIO POSTAL MEXICANO
 (PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
	0	0	0
EXTERNO			

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ANÁLITICO DE CLAVES DE ENTIDADES PARAESTATALES (ACEP)
ByS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J9E SERVICIO POSTAL MEXICANO

CONCEPTO	Estimado/Aprobado	Modificado	Devengado	Recaudado/Pagado
TOTAL DE RECURSOS	5,435,329,490	5,801,389,547		5,941,402,626
DISPONIBILIDAD INICIAL	428,481,770	246,147,870		246,147,870
CORRIENTES Y DE CAPITAL	3,896,774,755	2,871,983,350		3,011,996,429
VENTA DE BIENES	0	0		0
INTERNAS	0	0		0
EXTERNAS	0	0		0
VENTA DE SERVICIOS	3,871,774,755	2,846,983,350		2,976,227,256
INTERNAS	3,741,774,755	2,716,983,350		2,693,007,533
EXTERNAS	130,000,000	130,000,000		283,219,723
INGRESOS DIVERSOS	25,000,000	25,000,000		35,769,173
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0		0
PRODUCTOS FINANCIEROS	25,000,000	25,000,000		35,769,173
OTROS	0	0		0
VENTA DE INVERSIONES	0	0		0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0		0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0		0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0		0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0		0
POR CUENTA DE TERCEROS (BRUTO)	0	0		0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0		0
POR EROGACIONES RECUPERABLES (BRUTO)	0	0		0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	1,110,072,965	2,683,258,327		2,683,258,327
SUBSIDIOS	0	0		0
CORRIENTES	0	0		0
DE CAPITAL	0	0		0
APOYOS FISCALES	1,110,072,965	2,683,258,327		2,683,258,327
CORRIENTES	1,110,072,965	2,677,006,473		2,677,006,473
SERVICIOS PERSONALES	0	1,546,006,229		1,546,006,229
OTROS	1,110,072,965	1,131,000,244		1,131,000,244
INVERSIÓN FÍSICA	0	6,251,854		6,251,854
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0		0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0		0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0		0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	5,006,847,720	5,555,241,677		5,695,254,756

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ANÁLITICO DE CLAVES DE ENTIDADES PARAESTATALES (ACEP)
ByS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J9E SERVICIO POSTAL MEXICANO

CONCEPTO	Estimado/Aprobado	Modificado	Devengado	Recaudado/Pagado
ENDEUDAMIENTO (O DESENDERUDAMIENTO) NETO	0	0		0
INTERNO	0	0		0
EXTERNO	0	0		0
TOTAL DE RECURSOS	5,435,329,490	5,801,389,547	5,555,241,677	5,941,402,626
GASTO PROGRAMABLE	5,006,847,720	5,555,241,677	5,555,241,677	5,753,546,353
GASTO CORRIENTE	5,006,847,720	5,548,989,823	5,548,989,823	5,624,983,251
SERVICIOS PERSONALES	3,896,774,755	4,417,989,579	4,417,989,579	4,493,983,007
DE OPERACIÓN	1,022,805,003	922,486,122	922,486,122	902,345,492
SUBSIDIOS	0	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	87,267,962	208,514,122	208,514,122	228,654,752
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	6,251,854	6,251,854	6,251,854
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	2,732,545	2,732,545	2,732,545
OBRA PÚBLICA	0	3,519,309	3,519,309	3,519,309
SUBSIDIOS	0	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0	0
INTERNOS	0	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0	122,311,248
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0	122,311,248
POR CUENTA DE TERCEROS (BRUTO)	0	0	0	122,311,248
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0	0
EROGACIONES RECUPERABLES (BRUTO)	0	0	0	0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	5,006,847,720	5,555,241,677	5,555,241,677	5,753,546,353
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	n.a.	0
ORDINARIOS	0	0	n.a.	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	n.a.	0
RETRO DEL PATRIMONIO INVERTIDO DE LA NACIÓN	0	0	n.a.	0
DISPONIBILIDAD FINAL PREVIA	428,481,770	246,147,870	n.a.	0
DISPONIBILIDAD FINAL	428,481,770	246,147,870	n.a.	187,856,273
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	n.a.	0

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ANALÍTICO DE CLAVES DE ENTIDADES PARAESTATALES (ACEP)
ByS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J9E SERVICIO POSTAL MEXICANO

CONCEPTO	Estimado/Aprobado	Modificado	Devengado	Recaudado/Pagado
VARIACIÓN EN DISPONIBILIDADES	0	0	n.a.	-58,291,597
BALANCE DE OPERACIÓN	-1,110,072,965	-2,683,258,327	n.a.	-2,741,549,924
BALANCE PRIMARIO	0	0	n.a.	-58,291,597
BALANCE FINANCIERO	0	0	n.a.	-58,291,597
ENDEUDAMIENTO NETO	0	0	n.a.	58,291,597

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J9E SERVICIO POSTAL MEXICANO
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS ^{1/}	5,435,329,490	5,801,389,547	5,941,402,626
GASTO CORRIENTE	5,006,847,720	5,548,989,823	5,624,983,251
SERVICIOS PERSONALES	3,896,774,755	4,417,989,579	4,493,983,007
DE OPERACIÓN	1,022,805,003	912,486,122	902,345,492
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	87,267,962	208,514,122	228,654,752
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	6,251,854	6,251,854
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	2,732,545	2,732,545
OBRA PÚBLICA	0	3,519,309	3,519,309
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	122,311,248
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	122,311,248
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	5,006,847,720	5,555,241,677	5,753,546,353
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	428,481,770	246,147,870	187,856,273
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA^{1/}
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 19E SERVICIO POSTAL MEXICANO
 (PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	5,006,847,720	5,555,241,677	5,555,241,677	5,753,546,353	

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
 Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
19E SERVICIO POSTAL MEXICANO
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Servicio Postal Mexicano	5,006,847,720	548,393,957	5,555,241,677	5,555,241,677	5,753,546,353	
Total del Gasto	5,006,847,720	548,393,957	5,555,241,677	5,555,241,677	5,753,546,353	

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a los Ejercicios Presupuestarios.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, Sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, al ente público.

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J9E SERVICIO POSTAL MEXICANO
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	5,006,847,720	5,555,241,677	5,555,241,677	5,753,546,353	
Gasto Corriente	5,006,847,720	5,548,989,823	5,548,989,823	5,747,294,499	
Servicios Personales	3,896,774,755	4,417,989,579	4,417,989,579	4,493,983,007	
1000 Servicios personales	3,896,774,755	4,417,989,579	4,417,989,579	4,493,983,007	
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	1,145,845,981	1,217,779,491	1,217,779,491	1,244,779,491	
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	296,952,281	904,850	904,850	904,850	
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	439,848,191	272,764,278	272,764,278	278,764,283	
1400 Seguridad social	1,154,274,623	411,616,544	411,616,544	427,116,548	
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	126,889,629	1,887,526,732	1,887,526,732	1,914,961,645	
1600 Provisiones	732,964,050	627,397,684	627,397,684	627,456,190	
1700 Pago de estímulos a servidores públicos	1,022,805,003	922,486,122	922,486,122	902,345,492	
Gasto De Operación	1,286,999,143	1,361,159,932	1,361,159,932	1,361,159,932	
2000 Materiales y suministros	23,667,465	28,577,001	28,577,001	28,567,299	
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	3,075,558	2,287,571	2,287,571	2,278,923	
2200 Alimentos y utensilios	10,015,604	21,778,450	21,778,450	22,002,494	
2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización	1,706,882	14,436,599	14,436,599	14,375,856	
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	294,112	108,451	108,451	25,138	
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	37,124,876	56,422,899	56,422,899	56,422,899	
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	43,195,190	7,949,604	7,949,604	7,952,609	
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	9,619,456	4,599,357	4,599,357	4,534,614	
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	894,105,860	786,326,190	786,326,190	766,185,560	
3000 Servicios generales	125,003,463	69,717,122	69,717,122	66,064,081	
3100 Servicios básicos	90,243,885	109,150,965	109,150,965	99,447,499	
3200 Servicios de arrendamiento	67,927,630	125,634,462	125,634,462	113,233,951	
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	431,088,169	230,855,835	230,855,835	277,170,919	
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	75,183,633	87,108,540	87,108,540	66,279,005	
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	19,564,857	4,215,817	4,215,817	4,215,003	
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	6,532,288	16,211,627	16,211,627	12,961,244	
3700 Servicios de traslado y viáticos	1,336,327	2,791,981	2,791,981	1,142,936	
3800 Servicios oficiales	77,225,608	140,639,841	140,639,841	125,670,922	
3900 Otros servicios generales	87,267,962	208,514,122	208,514,122	350,966,000	
Otros De Corriente	87,267,962	208,514,122	208,514,122	350,966,000	
3000 Servicios generales	87,267,962	208,514,122	208,514,122	350,966,000	

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J9E SERVICIO POSTAL MEXICANO
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
3900 Otros servicios generales	87,267,962	208,514,122	208,514,122	350,966,000	
Pensiones Y Jubilaciones					
Gasto De Inversión		6,251,854	6,251,854	6,251,854	
Inversión Física		6,251,854	6,251,854	6,251,854	
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles		2,732,545	2,732,545	2,732,545	
5100 Mobiliario y equipo de administración		749,833	749,833	749,833	
5300 Equipo e instrumental médico y de laboratorio					
5400 Vehículos y equipo de transporte		444,000	444,000	444,000	
5600 Maquinaria, otros equipos y herramientas		1,538,712	1,538,712	1,538,712	
6000 Inversión pública		3,519,309	3,519,309	3,519,309	
6200 Obra pública en bienes propios		3,519,309	3,519,309	3,519,309	

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
39E SERVICIO POSTAL MEXICANO
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gasto Corriente	5,006,847,720	542,142,103	5,548,989,823	5,548,989,823	5,747,294,499	
Gasto De Capital		6,251,854	6,251,854	6,251,854	6,251,854	
Total del Gasto	5,006,847,720	548,393,957	5,555,241,677	5,555,241,677	5,753,546,353	

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las cuentas presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificación, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
39E SERVICIO POSTAL MEXICANO
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Servicios personales	3,896,774,755	521,214,824	4,417,989,579	4,417,989,579	4,493,983,007	
Remuneraciones al personal de carácter permanente	1,145,845,981	71,933,510	1,217,779,491	1,217,779,491	1,244,779,491	
Remuneraciones al personal de carácter transitorio		904,850	904,850	904,850	904,850	
Remuneraciones adicionales y especiales	296,952,281	-24,188,003	272,764,278	272,764,278	278,764,283	
Seguridad social	439,848,191	-28,231,647	411,616,544	411,616,544	427,116,548	
Otras prestaciones sociales y económicas	1,154,274,623	733,252,109	1,887,526,732	1,887,526,732	1,914,961,645	
Provisiones	126,889,629	-126,889,629				
Pago de estímulos a servidores públicos	732,964,050	-105,566,366	627,397,684	627,397,684	627,456,190	
Materiales y suministros	128,699,143	7,460,789	136,159,932	136,159,932	136,159,932	
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	23,667,465	4,909,536	28,577,001	28,577,001	28,567,299	
Alimentos y utensilios	3,075,558	-787,987	2,287,571	2,287,571	2,278,923	
Materias primas y materiales de producción y comercialización	10,015,604	11,762,846	21,778,450	21,778,450	22,002,494	
Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,706,882	32,729,717	14,436,599	14,436,599	14,375,856	
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	294,112	-185,661	108,451	108,451	25,218	
Combustibles, lubricantes y aditivos	37,124,876	19,298,023	56,422,899	56,422,899	56,422,899	
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	43,195,190	-35,245,586	7,949,604	7,949,604	7,952,609	
Herramientas, refacciones y accesorios menores	9,619,456	-5,020,099	4,599,357	4,599,357	4,534,614	
Servicios generales	981,373,822	13,466,490	994,840,312	994,840,312	1,117,151,560	
Servicios básicos	125,003,463	-55,286,341	69,717,122	69,717,122	66,064,081	
Servicios de arrendamiento	90,243,885	18,907,080	109,150,965	109,150,965	99,447,499	
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	67,327,630	57,706,832	125,634,462	125,634,462	113,233,951	
Servicios financieros, bancarios y comerciales	431,088,169	-200,232,334	230,855,835	230,855,835	277,170,919	
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	75,183,633	11,924,907	87,108,540	87,108,540	66,279,005	
Servicios de comunicación social y publicidad	19,564,857	-15,349,040	4,215,817	4,215,817	4,215,003	
Servicios de traslado y víditos	6,532,288	9,679,339	16,211,627	16,211,627	12,961,244	
Servicios oficiales	1,336,327	1,455,654	2,791,981	2,791,981	1,142,936	
Otros servicios generales	164,493,570	184,660,393	349,153,963	349,153,963	476,636,922	
Bienes muebles, inmuebles e intangibles		2,732,545	2,732,545	2,732,545	2,732,545	
Mobiliario y equipo de administración		749,833	749,833	749,833	749,833	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		444,000	444,000	444,000	444,000	
Vehículos y equipo de transporte		1,538,712	1,538,712	1,538,712	1,538,712	
Maquinaria, otros equipos y herramientas		3,519,309	3,519,309	3,519,309	3,519,309	
Inversión pública						

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J9E SERVICIO POSTAL MEXICANO
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Obra pública en bienes propios		3,519,309	3,519,309	3,519,309	3,519,309	
Total del Gasto	5,006,847,720	548,393,957	5,555,241,677	5,555,241,677	5,753,546,353	

1/ Las sumas parciales y totales pueden no coincidir debido al redondeo.
2/ Corresponde a los conceptos Presupuestarios.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, Sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, al ente público.

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
Cuenta Pública 2016
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
39E SERVICIO POSTAL MEXICANO
(PESOS)

Página 1 de 4

CUENTA PÚBLICA 2016

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA/ 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES 19E SERVICIO POSTAL MEXICANO (PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS				UNIFICACIÓN				GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
FI	FN	FE	PP	LR	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	FINANCIOS Y PAGACIONES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS	DAÑOS	UTILIDAD DE INVERSIÓN	INSTRUMENTOS FINANCIEROS	DAÑOS	TOTAL	FINANCIOS Y PAGACIONES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS	DAÑOS
1	3	04	001	19E	Reverendo	32,034,406	361,859		21,298,265							21,298,265	21,298,265	100.0	
2	3	04	001	19E	Pagado	32,034,406	361,859		21,298,265							21,298,265	21,298,265	100.0	
3	3	04	001	19E	Porcentaje Pag/Anual	304.4	6.6		88.4							88.4	88.4	100.0	
4	3	04	001	19E	Porcentaje Pag/Anual	300.0	120.0		300.0							300.0	300.0	100.0	
5	3	04	001	19E	Desempeño Económico														
6	3	04	001	19E	Aprobado	3,874,720,658	1,018,856,287		4,980,794,907							4,980,794,907	4,980,794,907	100.0	
7	3	04	001	19E	Modificado	4,394,955,173	922,222,263		5,316,955,558							5,316,955,558	5,316,955,558	99.9	0.1
8	3	04	001	19E	Desempeño	4,394,955,173	922,222,263		5,316,955,558							5,316,955,558	5,316,955,558	99.9	0.1
9	3	04	001	19E	Pagado	4,470,948,601	902,081,633		5,372,996,234							5,372,996,234	5,372,996,234	99.9	0.1
10	3	04	001	19E	Porcentaje Pag/Anual	115.4	88.5		114.9							114.9	114.9	100.0	
11	3	04	001	19E	Porcentaje Pag/Anual	303.7	97.8		303.6							303.6	303.6	100.0	
12	3	04	001	19E	Comunicaciones														
13	3	04	001	19E	Aprobado	3,874,720,658	1,018,856,287		4,980,794,907							4,980,794,907	4,980,794,907	100.0	
14	3	04	001	19E	Modificado	4,394,955,173	922,222,263		5,316,955,558							5,316,955,558	5,316,955,558	99.9	0.1
15	3	04	001	19E	Desempeño	4,394,955,173	922,222,263		5,316,955,558							5,316,955,558	5,316,955,558	99.9	0.1
16	3	04	001	19E	Pagado	4,470,948,601	902,081,633		5,372,996,234							5,372,996,234	5,372,996,234	99.9	0.1
17	3	04	001	19E	Porcentaje Pag/Anual	115.4	88.5		114.9							114.9	114.9	100.0	
18	3	04	001	19E	Porcentaje Pag/Anual	303.7	97.8		303.6							303.6	303.6	100.0	
19	3	04	001	19E	Comunicaciones														
20	3	04	001	19E	Aprobado	3,874,720,658	1,018,856,287		4,980,794,907							4,980,794,907	4,980,794,907	100.0	
21	3	04	001	19E	Modificado	4,394,955,173	922,222,263		5,316,955,558							5,316,955,558	5,316,955,558	99.9	0.1
22	3	04	001	19E	Desempeño	4,394,955,173	922,222,263		5,316,955,558							5,316,955,558	5,316,955,558	99.9	0.1
23	3	04	001	19E	Pagado	4,470,948,601	902,081,633		5,372,996,234							5,372,996,234	5,372,996,234	99.9	0.1
24	3	04	001	19E	Porcentaje Pag/Anual	115.4	88.5		114.9							114.9	114.9	100.0	
25	3	04	001	19E	Porcentaje Pag/Anual	303.7	97.8		303.6							303.6	303.6	100.0	
26	3	04	001	19E	Servicio de apoyo administrativo														
27	3	04	001	19E	Aprobado	365,689,107	24,206,592		389,895,699							389,895,699	389,895,699	100.0	
28	3	04	001	19E	Modificado	171,197,675	31,633,553		202,831,228							202,831,228	202,831,228	100.0	
29	3	04	001	19E	Desempeño	171,197,675	31,633,553		202,831,228							202,831,228	202,831,228	100.0	
30	3	04	001	19E	Pagado	171,197,675	31,633,553		202,831,228							202,831,228	202,831,228	100.0	
31	3	04	001	19E	Porcentaje Pag/Anual	100.0	85.1		99.8							99.8	99.8	100.0	
32	3	04	001	19E	Porcentaje Pag/Anual	100.0	97.0		98.7							98.7	98.7	100.0	
33	3	04	001	19E	Actividades de apoyo administrativo														
34	3	04	001	19E	Aprobado	365,689,107	24,206,592		389,895,699							389,895,699	389,895,699	100.0	
35	3	04	001	19E	Modificado	171,197,675	31,633,553		202,831,228							202,831,228	202,831,228	100.0	
36	3	04	001	19E	Desempeño	171,197,675	31,633,553		202,831,228							202,831,228	202,831,228	100.0	
37	3	04	001	19E	Pagado	171,197,675	31,633,553		202,831,228							202,831,228	202,831,228	100.0	
38	3	04	001	19E	Porcentaje Pag/Anual	100.0	85.1		99.8							99.8	99.8	100.0	
39	3	04	001	19E	Porcentaje Pag/Anual	100.0	97.0		98.7							98.7	98.7	100.0	
40	3	04	001	19E	Servicio Postal Mexicano														
41	3	04	001	19E	Aprobado	365,689,107	24,206,592		389,895,699							389,895,699	389,895,699	100.0	
42	3	04	001	19E	Modificado	171,197,675	31,633,553		202,831,228							202,831,228	202,831,228	100.0	
43	3	04	001	19E	Desempeño	171,197,675	31,633,553		202,831,228							202,831,228	202,831,228	100.0	
44	3	04	001	19E	Pagado	171,197,675	31,633,553		202,831,228							202,831,228	202,831,228	100.0	
45	3	04	001	19E	Porcentaje Pag/Anual	100.0	85.1		99.8							99.8	99.8	100.0	
46	3	04	001	19E	Porcentaje Pag/Anual	100.0	97.0		98.7							98.7	98.7	100.0	

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
CUENTA PÚBLICA 2016
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
39E SERVICIO POSTAL MEXICANO
(PESOS)

Página 3 de 4

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/2}
CUENTA PÚBLICA 2016
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J9E SERVICIO POSTAL MEXICANO
(PESOS)

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -0- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J9E SERVICIO POSTAL MEXICANO
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gobierno	26,052,813	-2,754,548	23,298,265	23,298,265	23,298,265	
Coordinación de la Política de Gobierno	26,052,813	-2,754,548	23,298,265	23,298,265	23,298,265	
Desarrollo Económico	4,980,794,907	551,148,505	5,531,943,412	5,531,943,412	5,730,248,088	
Comunicaciones	4,980,794,907	551,148,505	5,531,943,412	5,531,943,412	5,730,248,088	
Total del Gasto	5,006,847,720	548,393,957	5,555,241,677	5,555,241,677	5,753,546,353	

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Egresos Presupuestarios.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2016
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA 17
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J9E SERVICIO POSTAL MEXICANO
(PESOS)

Página 1 de 3

CUENTA PÚBLICA 2016
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J9E SERVICIO POSTAL MEXICANO
(PESOS)

Página 2 de 3

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA 1/
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J9E SERVICIO POSTAL MEXICANO
(PESOS)

PROGRAMA INICIATIVAS				GASTO COMENTE				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PAQ. ESPECIAL	SECCIÓN PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBVENCIÓN	OTROS DE COMENTE	SUMA	FINANCIAMIENTO EXTERNO	INVERSIÓN FÍSICA	OTROS DE INVERSIÓN	SUBA	TOTAL	EXTINCIÓN DE DEUDA
1	3	W	001	Desarrollo				122,311,248					122,311,248	
2	3	W	001	Personal										
3	3	W	001	Personal										
4	3	W	001	Personal										
5	3	W	001	Personal										
6	3	W	001	Personal										
7	3	W	001	Personal										
8	3	W	001	Personal										
9	3	W	001	Personal										
10	3	W	001	Personal										
11	3	W	001	Personal										
12	3	W	001	Personal										
13	3	W	001	Personal										
14	3	W	001	Personal										
15	3	W	001	Personal										
16	3	W	001	Personal										
17	3	W	001	Personal										
18	3	W	001	Personal										
19	3	W	001	Personal										
20	3	W	001	Personal										
21	3	W	001	Personal										
22	3	W	001	Personal										
23	3	W	001	Personal										
24	3	W	001	Personal										
25	3	W	001	Personal										
26	3	W	001	Personal										
27	3	W	001	Personal										
28	3	W	001	Personal										
29	3	W	001	Personal										
30	3	W	001	Personal										
31	3	W	001	Personal										
32	3	W	001	Personal										
33	3	W	001	Personal										
34	3	W	001	Personal										
35	3	W	001	Personal										
36	3	W	001	Personal										
37	3	W	001	Personal										
38	3	W	001	Personal										
39	3	W	001	Personal										
40	3	W	001	Personal										
41	3	W	001	Personal										
42	3	W	001	Personal										
43	3	W	001	Personal										
44	3	W	001	Personal										
45	3	W	001	Personal										
46	3	W	001	Personal										
47	3	W	001	Personal										
48	3	W	001	Personal										
49	3	W	001	Personal										
50	3	W	001	Personal										
51	3	W	001	Personal										
52	3	W	001	Personal										
53	3	W	001	Personal										
54	3	W	001	Personal										
55	3	W	001	Personal										
56	3	W	001	Personal										
57	3	W	001	Personal										
58	3	W	001	Personal										
59	3	W	001	Personal										
60	3	W	001	Personal										
61	3	W	001	Personal										
62	3	W	001	Personal										
63	3	W	001	Personal										
64	3	W	001	Personal										
65	3	W	001	Personal										
66	3	W	001	Personal										
67	3	W	001	Personal										
68	3	W	001	Personal										
69	3	W	001	Personal										
70	3	W	001	Personal										
71	3	W	001	Personal										
72	3	W	001	Personal										
73	3	W	001	Personal										
74	3	W	001	Personal										
75	3	W	001	Personal										
76	3	W	001	Personal										
77	3	W	001	Personal										
78	3	W	001	Personal										
79	3	W	001	Personal										
80	3	W	001	Personal										
81	3	W	001	Personal										
82	3	W	001	Personal										
83	3	W	001	Personal										
84	3	W	001	Personal										
85	3	W	001	Personal										
86	3	W	001	Personal										
87	3	W	001	Personal										
88	3	W	001	Personal										
89	3	W	001	Personal										
90	3	W	001	Personal										
91	3	W	001	Personal										
92	3	W	001	Personal										
93	3	W	001	Personal										
94	3	W	001	Personal										
95	3	W	001	Personal										
96	3	W	001	Personal										
97	3	W	001	Personal										
98	3	W	001	Personal										
99	3	W	001	Personal										
100	3	W	001	Personal										

1. La información contenida en este documento es de carácter público. No debe ser utilizada para fines de lucro. El uso no autorizado sin el consentimiento escrito de la Comisión Nacional de Transparencia es sancionado. Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado. Sistema de Información de Gastos Públicos. Presupuesto Aprobado y Modificado. 2016.

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
39E SERVICIO POSTAL MEXICANO
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Programas Federales	5,006,847,720	548,393,957	5,555,241,677	5,555,241,677	5,753,546,353	
Desempeño de las Funciones	4,774,841,081	548,893,873	5,323,734,954	5,323,734,954	5,402,425,406	
Prestación de Servicios Públicos	4,774,841,081	545,374,564	5,320,215,645	5,320,215,645	5,398,906,097	
Proyectos de Inversión		3,519,309	3,519,309	3,519,309	3,519,309	
Administrativos y de Apoyo	232,006,639	-499,916	231,506,723	231,506,723	351,120,947	
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	205,953,826	2,254,632	208,208,458	208,208,458	205,511,434	
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	26,052,813	-2,754,548	23,298,265	23,298,265	23,298,265	
Operaciones ajenas					122,311,248	
Total del Gasto	5,006,847,720	548,393,957	5,555,241,677	5,555,241,677	5,753,546,353	

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Servicio Postal Mexicano
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas a los Estados analíticos de ingresos presupuestales y estados analíticos del ejercicio del presupuesto de egresos por el comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2016.

(Cifras en pesos)

NOTA 1- AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE LOS ESTADOS PRESUPUESTALES

Los Estados e Información Financiera Presupuestaria fueron autorizados para su emisión el 16 de marzo de 2017 por la Mtra. Elena Tanus Meouchi, (Directora General), la Lic. Tatiana Loredo Mendoza, (Directora Corporativo de Administración y Finanzas y carácter de Subdirector de Finanzas) y la Mtra. Claudia Gabriela Caldelas Cruz (Gerente de Presupuesto).

NOTA 2 – CREACIÓN, OBJETO Y ATRIBUCIONES DEL ORGANISMO

a) Creación y objetivo

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), como un Organismo Descentralizado, 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. Su objetivo principal consiste en la prestación del 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, en las leyes y convenios internacionales vigentes, además de realizar los estudios técnicos y económicos necesarios para proponer a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) los montos de las tarifas aplicables a los servicios que proporciona. Dicha propuesta se presenta ante la SHCP una vez que es aprobada previamente por la Junta Directiva del SEPOMEX.

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.

b) Atribuciones

El Estatuto Orgánico, en su artículo 2 establece como funciones del Servicio Postal Mexicano las que se mencionan en la página siguiente.

- I. Prestar el servicio público de correos.
- II. Programar, organizar, operar y controlar ajustándose a los programas sectoriales respectivos, la prestación del servicio público de correos y diversos a su cargo, que se encuentren establecidos en las Leyes, normatividad, convenios internacionales vigentes y demás ordenamientos jurídicos relativos y aplicables.
- III. Realizar los estudios técnicos y económicos necesarios para promover a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público los montos de las tarifas aplicables a los servicios que proporciona y obtener la sanción correspondiente. Dicha propuesta se presentará ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, habiendo sido aprobada previamente por la Junta Directiva del Servicio Postal Mexicano.
- IV. Aportar a la Secretaría de Comunicaciones y Transportes todos los datos y elementos a su disposición, para la formulación de los Decretos en que se ordenen las emisiones de estampillas filatélicas.
- V. Administrar los Museos y las Bibliotecas Postales del Servicio Postal Mexicano, así como los servicios filatélicos.
- VI. Proponer la normatividad que se requiera para el cumplimiento de las funciones del Servicio Postal Mexicano y de los convenios postales internacionales.
- VII. Elaborar, expedir, dejar sin efectos y mantener actualizados los manuales del Servicio Postal.
- VIII. Administrar los recursos humanos, materiales, tecnológicos y financieros presupuestales que le sean asignados, así como los ingresos que obtenga por la comercialización de los servicios que preste y los demás bienes que integren su patrimonio
- IX. Analizar, elaborar y ejecutar todas aquellas estrategias financieras con la finalidad de proveer alternativas de financiamiento al Servicio Postal Mexicano apegado a los proyectos y/o programas del mismo.
- X. Prestar servicios necesarios para el adecuado funcionamiento del Servicio Postal Mexicano de conformidad con la legislación aplicable y de acuerdo a los lineamientos que emita la Junta Directiva, y
- XI. En general, realizar y celebrar los actos jurídicos necesarios para el desarrollo de sus funciones, de acuerdo con las disposiciones legales aplicables.

NOTA 3.- NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL

El Servicio Postal Mexicano está considerado como una Entidad de control presupuestal indirecto aún cuando, para su funcionamiento, todavía requiere de la aplicación de recursos federales (apoyos fiscales); durante el ejercicio 2016 trabajó prácticamente en una proporción cercana al 53.5%, con los recursos que su propia operación genera: Conforme a la naturaleza del gasto, del presupuesto total ejercido por SEPOMEX, el 99.9% se canalizó a gasto corriente y el 0.1 % a Gasto de Inversión.

De acuerdo a lo anterior, la autorización del presupuesto, por parte del H. Congreso de la Unión, se realiza directamente a la Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT) y ésta última, como Coordinadora de Sector, lo comunica a SEPOMEX.

Las principales normas y disposiciones gubernamentales que son aplicables al SEPOMEX para operar como Ente de la Administración Pública Federal son las siguientes:

- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaría
- Ley del Servicio de Tesorería de la Federación
- Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas
- Ley del Servicio Postal Mexicano
- Ley Federal de las Entidades Paraestatales
- Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaría
- Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios
- Reglamento de la Ley de Obras y Servicios Relacionados con las Mismas
- Ley del Impuesto Sobre la Renta y su Reglamento
- Ley General de Contabilidad Gubernamental

Políticas de registro y control presupuestal

a) Las principales políticas adoptadas por el Organismo para el registro y control de las operaciones presupuestales son las siguientes:

SEPOMEX, tiene establecido un sistema de registro contable presupuestal con base en las normas y disposiciones gubernamentales antes mencionadas. Por medio de este sistema, se aplican los egresos en forma simultánea en los registros contables y presupuestales de acuerdo con la naturaleza del gasto. Las erogaciones efectivamente pagadas por las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles, se reflejan en el Estado del Ejercicio Presupuestal del Gasto como recursos ejercidos y para efectos contables se registran como activos. Adicionalmente, se reconocen en el sistema de contabilidad del Organismo la depreciación y la revaluación de las inversiones, las cuales no tienen efecto en la información presupuestal.

Las acumulaciones en el presupuesto ejercido se hacen conforme al Clasificador por Objeto del Gasto que emite la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

Los recursos fiscales y propios autorizados para Gasto corriente y de Inversión efectivamente recibidos y los pendientes de recibir, se afectan a los resultados contables del ejercicio sobre la base del devengado, una vez que se han creado las cuentas por cobrar o pasivos correspondientes, en tanto el registro presupuestal se realiza sobre la base de flujo de efectivo.

b) Bases de preparación del estado de ingresos y egresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo.

Los estados presupuestales han sido presentados bajo las siguientes bases:

- Únicamente incluyen operaciones que afecten el flujo de efectivo del Organismo.
- Los recursos recibidos del Gobierno Federal, para gasto corriente y de inversión física, son destinados a los proyectos o programas del Organismo, en el rubro de subsidios y apoyos fiscales para "gasto corriente y gasto de inversión"
- Las partidas presupuestales registradas conforme al Clasificador por Objeto del Gasto, son conciliadas con la contabilidad financiera, eliminando las partidas que no representan flujo de efectivo.
- Las operaciones ajenas de ingresos y egresos para efectos de presentación en los estados se compensan, por tal motivo el saldo se muestran en el rubro de "Egresos Presupuestales".

Armonización Contable

Con fecha 31 de diciembre del 2008, se publicó el Decreto por el que se expide la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), la cual entró en vigor el 1º. De enero de 2009 y derogó diversas disposiciones de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, con el objetivo de establecer criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, en ese contexto, el 9 de diciembre de 2009 se publicó en el DOF, los siguientes documentos necesarios para llevar a cabo la armonización contable gubernamental:

- Clasificador por Objeto del Gasto
- Clasificador por Rubro de Ingresos
- Plan de Cuentas
- Normas y Metodología para la determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.
- Normas y Metodología para la determinación de los Momentos Contables de los Egresos.
- Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y características de sus Notas.
- Lineamientos sobre los Indicadores para Medir los Avances Físicos y Financieros relacionados con recursos Públicos Federales.
- Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas.

En materia contable, a partir del 1º. de enero del 2009, el Organismo se encuentra sujeto a los dispuesto en la 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, por tal motivo a partir del 1º de enero de 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 en 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 309-A-II008/2014 del 29 de septiembre de 2014, por lo que dicho manual y la lista de cuentas específicas, 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 oficio de referencia y conservando la armonización con el Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado por el CONAC con el DOF 22 de noviembre de 2010.

Nuevo marco conceptual de las Normas de Información Financiera

A partir del 1º. 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 los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y que son aplicables para los ejercicios que inicien el 1º de enero de 2006.

De conformidad con lo establecido en la LGCG, se presentan los Estados Financieros alineados al Plan de Cuentas del CONAC, con la desagregación siguiente:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Actividades
- Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
- Estados de Cambios en la Situación Financiera
- Estado de Flujo de efectivo
- Estado Analítico del Activo
- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- Informe sobre Pasivos Contingentes
- Reporte de Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

Y, la Información presupuestaria con la desagregación siguiente:

- Analítico de Ingresos
- Ingresos de Flujo de Efectivo
- Egresos de Flujo de Efectivo
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa

- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa.
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica.
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Económica por Objeto del Gasto.
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática.
- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables y
- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
- Notas a los Estados Presupuestales

Los Estados Financieros Presupuestales 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 dicte 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).

NOTA 4 – PROCEDIMIENTO PARA LA INTEGRACIÓN DEL PRESUPUESTO

El Servicio Postal Mexicano elabora, integra, programa y presupuesta los recursos a ejercer en un año fiscal, de acuerdo a las necesidades propias, basándose en el Manual de Programación y Presupuesto que emite la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP, así como los Lineamientos Generales y Específicos. Los Lineamientos Específicos a observar durante la integración del Proyecto de Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF) 2016, elaboración y autorización de sus calendarios de presupuesto y modificaciones de sus metas de los programas presupuestarios, bajo un enfoque sectorial que dé cobertura a las unidades responsables del Sector. Este proceso es conducido por la Coordinadora Sectorial.

Su ejercicio se sujetará estrictamente con apego a los calendarios de presupuesto autorizado a la Entidad por la SHCP, en los términos de las disposiciones aplicables.

NOTA 5 - PRESUPUESTO AUTORIZADO PARA 2016

La Unidad de Política y Control Presupuestario de la Subsecretaría de Egresos dependiente de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con oficio No.307-A-4901 de fecha 11 de diciembre del 2015 y en cumplimiento con los artículos 23 cuarto párrafo y 44 primer párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, hizo del conocimiento a la Entidad (Servicio Postal Mexicano) la autorización del Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF) 2016 y los calendarios del presupuesto 2016, previa aprobación de la H. Cámara de Diputados.

NOTA 6 - CUMPLIMIENTO GLOBAL DE METAS POR PROGRAMA

Las principales metas programáticas de SEPOMEX tuvieron el siguiente comportamiento:

La meta programada para el ejercicio 2016, fue de 760,609,916 de piezas en sus vertientes de tráfico nacional e internacional, que comparadas con el resultado real de 673,834,973 piezas con lo que se alcanzó el 88.6 %, respecto de la cifra programada. Esto se debió principalmente a que el resultado de piezas manejadas refleja el cambio que se observa en la composición de la prestación de los servicios postales, con una tendencia decreciente en la demanda del servicio de correspondencia que se utiliza para el envío de documentos (cartas y sobres), servicio de gran volumen de piezas de poco peso, que disminuyó en 13%.

Conforme al tipo de servicio, la materia postal manejada como se muestra en el siguiente cuadro:

<u>Tipo de correspondencia</u>	<u>Miles de piezas</u>	<u>%</u>
Nacional (correo social y corporativo)	588,711	87.37
Internacional (expedida y recibida)	80,723	11.98
Mensajería Mexpost (Nacional e internacional expedida y recibida)	4,400	0.65
Total	673,834	100.00

Atendiendo al tipo de materia postal, se muestra la siguiente integración:

<u>Origen</u>	<u>Miles de Piezas</u>	<u>%</u>
Correspondencia de clientes	567,186	84.17
Corporativos		
Mensajería acelerada (Mexpost)	4,400	0.65
Social (clientes individuales)	21,525	3.20
Internacional (expedida y recibida)	80,723	11.98
Total	673,834	100.00

Para la cobertura de servicios al 31 de diciembre del 2016, el Organismo dispuso de la siguiente infraestructura, compuesta de distintos puntos de servicio:

<u>Descripción</u>	<u>Número de Unidades</u>
Puntos de servicio con atención al público*	1,594
Puntos de servicio sin atención al público	61
Puntos con terceros	15,703
Total	17,358

*Individual y corporativo

La integración de acuerdo a la clasificación de operación internacional se muestra a continuación, la cual asciende a 81,299 millones de piezas:

<u>Tráfico de tipo</u>	<u>Millones de piezas</u>	<u>%</u>
Expedido	3,625	4.5
Recibido	77.674	95.5
Total	81,299	100.0

NOTA 7 - VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL

De acuerdo con lo establecido en el Decreto que aprueba el PEF para el ejercicio fiscal del 2016, en el presupuesto aprobado a la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, se le asignó al Servicio Postal Mexicano un monto de \$ 5,006,847,720, cifra que se modificó a través de diversos oficios, emitidos por la Subsecretaría de Egresos, dependiente de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, autorizando un monto de \$ 5,555,241,678; su distribución se presenta a continuación:

<u>Capítulo</u>	<u>Nombre</u>	<u>Importe</u>	<u>%</u>
1000	Servicios Personales	\$ 4,417,989,578	79.5
2000	Materiales y Suministros	136,159,933	2.5
3000	Servicios Generales	994,840,312	17.9
5000	Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles	2,732,545	0.0
6000	Obra Pública	3,519,310	0.1
	Suma	\$ 5,555,241,678	100.0

Dicho documento de egresos fue modificado mediante una ampliación neta por \$ 548,393,959 autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público,

En el presupuesto autorizado modificado para el ejercicio 2016, se consideraron ingresos totales por un monto de \$ 5,555,241,678 y por concepto de egresos la cantidad de \$ 5,555,241,678 con lo cual se programó un resultado superitario de \$ 0.0.

A continuación se presenta en análisis del Ingreso presupuestal:

<u>Comportamiento del presupuesto de Ingresos</u>			
<u>Concepto</u>	<u>Presupuesto Modificado Autorizado</u>	<u>Presupuesto Ministrado</u>	<u>Variaciones importe %</u>
Subsidios	<u>\$ 2,683,258,328</u>	<u>\$ 2,683,258,328</u>	<u>\$ 0.0</u>
Capítulo 1000	1,546,006,229	1,546,006,229	0.0
Capítulo 2000	136,159,932	136,159,932	0.0
Capítulo 3000	994,840,313	994,840,313	0.0
Capital	<u>6,251,855</u>	<u>6,251,855</u>	<u>0.0</u>
Capítulo 5000	2,732,545	2,732,545	0.0
Capítulo 6000	3,519,310	3,519,310	0.0
Recursos Propios	<u>\$ 2,871,983,350</u>	<u>\$ 3,011,996,429</u>	<u>\$ 140,013,079</u>
Venta de Servicios	<u>\$ 2,846,983,350</u>	<u>\$ 2,976,227,256</u>	<u>\$ 129,243,906</u>
Internos	2,716,983,350	2,693,007,532.7	(23,975,817)
Externos	130,000,000	283,219,722.6	153,219,723
Diversos	<u>\$ 25,000,000</u>	<u>\$ 35,769,173</u>	<u>\$ 10,769,173</u>
Total de Ingresos	<u>\$ 5,555,241,678</u>	<u>\$5,695,254,757</u>	<u>\$ 140,013,079</u>

Durante el ejercicio se alcanzó una cifra de ingresos autogenerados de \$ 3,011,996,429, superior en la cantidad de \$ 140,013,079, al monto modificado aprobado mediante el folio de adecuación número 2016-9-J9E-25 por \$ 2,871,983,350, equivalente al 4.9%, por arriba de la meta programada, los ingresos propios al 31 de diciembre de 2016 ascendieron a \$ 2,976,227,256 generados por la venta de servicios y \$ 35,769,173 por ingresos diversos (venta de chatarra, bases para licitaciones, utilidad en venta de activo fijo, recuperaciones por siniestros, penalizaciones a proveedores, publicidad en buzones e intereses ganados), el resultado alcanzado fue mayor al programado en \$ 140,013,079, el cual se integró por una menor captación de ingresos en el Servicio Nacional por \$ 23,975,817, y un aumento de \$ 153,219,723 en el Servicio Internacional; así como, en los ingresos diversos en \$ 10,769,173, derivado de la baja de los Ingresos propios. En el régimen nacional el volumen de correspondencia se alcanzó el 85.7% de la meta y en el ámbito internacional superó en un 19.5% la meta programada. se alcanzó el 147.3%, de la demanda del servicio.

Cabe señalar que durante este ejercicio se tuvieron ingresos por \$ 350,248,023 correspondiente al programa instrumentado por la Secretaría de Comunicaciones y Transportes a efecto de llevar a cabo la Transición Digital Televisiva (TDT).

Las transferencias inicialmente autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a esta Entidad ascendieron a \$ 1,110,072,965 para gasto corriente; siendo \$ 128,699,143 para el capítulo de Materiales y Suministros y \$ 981,373,822 para el capítulo de Servicios Generales, al finalizar el ejercicio se había recibido en forma adicional y como apoyo para darle continuidad a la operación \$ 1,573,185,364, integrados por \$ 1,546,006,229 para el capítulo de Servicios Personales, \$7,460,789 para el capítulo de

Materiales y Suministros, \$ 13,466,491 para el capítulo de Servicios Generales, \$ 2,732,545 para el capítulo de Bienes ;Muebles, Inmuebles e intangibles y \$ 3,519,310 para Obra Pública, ascendiendo a un monto de \$ 2,683,258,329 que representa el 241.7 % por arriba del originalmente autorizado, integrados por \$ 1,546,006,229 para el capítulo de "Servicios Personales", \$ 136,159,932 para el capítulo de "Materiales y Suministros", \$ 994,840,313 para el capítulo "Servicios Generales" y \$ 2,732,545 para el capítulo de "Bienes muebles, inmuebles e Intangibles" y \$ 3,519,310 para Obra Pública.

De conformidad con la Normatividad se realizó un reintegro de recursos fiscales por \$ 137,949.647 de pesos, integrados por \$ 123,379,962 en un 89.4 % del capítulo de "Servicios Personales", \$ 14,063,034, en un 11.4 % del capítulo " Materiales y Suministros" y finalmente \$ 506,651 en un 3.6% del capítulo de "Servicios Generales" al cierre del ejercicio fiscal, movimientos presupuestarios que se transfirieron al Ramo 23 "Provisiones Salariales y Económicas" en el concepto Reasignaciones Presupuestarias medidas de cierre, movimientos considerados como disminución a los techos autorizados según adecuaciones presupuestarias No. 2016-9-J9E-5628, 2015-9-J9E-5584, 2016-9-J9E-5672 y 2016-9-J9E-5665.



Comportamiento del Presupuesto de Egresos

Concepto	Presupuesto Modificado			Presupuesto Pagado			Variaciones	
	Autorizado			Modificado			Importe	%
	PROPIOS	FISCALES	TOTAL	PROPIOS	FISCALES	TOTAL		
Gasto Corriente de Operación	2,871,983,350	2,677,006,473	5,548,989,823	2,947,976,779	2,677,006,473	5,624,983,251	75,993,428	1.37
Servicios Personales	2,871,983,350	1,546,006,229	4,417,989,579	2,947,976,779	1,546,006,229	4,493,983,007	75,993,428	1.72
Materiales y Suministros	0	136,159,932	136,159,932	0	136,159,932	136,159,932	0	0
Servicios Generales		994,840,312	994,840,312	0	994,840,312	994,840,312	0	0
Inversión Física	0	6,251,854	6,251,854	0	6,251,854	6,251,854	0	0
Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles	0	2,732,545	2,732,545	0	2,732,545	2,732,545	0	0
Obra Pública	0	3,519,309	3,519,309	0	3,519,309	3,519,309	0	0
Total de Egresos	2,871,983,350	2,683,258,327	5,555,241,677	2,947,976,779	2,683,258,327	5,631,235,105	75,993,428	1.37



El importe total del gasto programable incluyendo la inversión física representó un ejercicio de \$ 5,631,235,089, superior en la cantidad de \$ 75,993,412 a lo presupuestado por \$ 5,555,241,677, que representa una variación del 1.37 %; lo anterior determina un superávit antes de subsidios por un monto de \$ 75,993,412.

Los gastos, a nivel flujo de efectivo, se ejercieron en un monto de \$ 5,631,235,089, registrando un sobre ejercicio total de \$ 75,993,412 del capítulo de "Servicios Personales"

Las variaciones más representativas tienen su origen en las situaciones que se comentan a continuación:

En el contexto del marco Normativo se hace mención que durante el ejercicio de 2016 el SEPOMEX solicitó apoyos adicionales de transferencias fiscales para el capítulo de Servicios Personales por un monto de \$ 1,510,600,000, a fin de poder hacer frente a sus compromisos de pago de sueldos, salarios y prestaciones contractuales al personal operativo y medidas de fin de año, debido a que el presupuesto original se establecen los ingresos propios de acuerdo al gasto de Servicios Personales y no al comportamiento de las ventas, recursos provenientes del capítulo de "Servicios Personales", a financiarse con recursos provenientes de inversión física que se transfieren al capítulo de Servicios Personales, autorizados mediante Dictamen emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), Oficio No. 307-A-2659 suscrito el 4 de agosto de 2016, de los cuales al cierre del ejercicio se recibieron \$ 1,024,791,405, mismos que se ejercieron en su totalidad.

Asimismo; con Dictamen mediante Oficio 307-A-4243 emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestal de la SHCP autorizó el traspaso de recursos de inversión física de la SCT, al capítulo de Servicios Personales por \$ 644,594,785.75. a efecto de dar cumplimiento a la medida de alineación señalada en el Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación 2016, al cierre del ejercicio se ejercieron recursos del orden de \$ 521,214,823 realizan los reintegros correspondientes con los folios de adecuaciones 2016-9-J9E-5584 y 2016-9-J9E-5665 por un monto de \$ 123,379,962.

Aunado a lo expuesto el ejercicio del capítulo 1000 "Servicios Personales" al cierre del ejercicio de 2016 presenta un pagado de \$ 4,493,983,008, que comparado contra el presupuesto modificado de \$ 4,417,989,579 presenta una variación del orden de \$ 75,993,429.

Al cierre del ejercicio se cubrieron las remuneraciones al personal de carácter permanente, adicionales y especiales, seguridad social (FOVISSSTE, seguros), prestaciones sociales y económicas y pago de estímulos a servidores públicos.

En el capítulo 2000 "Materiales y Suministros al cierre del ejercicio 2016, presenta un ejercicio de \$ 136,159,932, mismo que no presenta variación al compararlo contra el presupuesto Modificado, su ejercicio se destinó a la adquisición de insumos al desempeño de las actividades administrativas y operativas del Organismo, destacando: la adquisición de materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales, materias primas de producción (sacas o bolsas mexpost, cinchos de nylon), combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos del parque vehicular destinados a rutas y circuitos terrestres a nivel nacional, adquisición de uniformes para cartero y mensajeros (pasivos de 2015) uniformes deportivos, banderas, Herramientas, refacciones y accesorios para equipo de cómputo, equipo de transporte (vehículos, bicicletas, motocicletas) principalmente.

En el capítulo 3000 "Servicios Generales" se ejercieron recursos por \$ 994,840,312 que comparado con el programado modificado de \$ 994,840,312, no presenta variación, su ejercicio se destinó a cubrir el costo de los servicios requeridos para el desempeño de sus actividades sustantivas en el proceso operativo de la unidades sustantivas del Organismo, de los cuales se destacan los siguientes conceptos; Servicios básicos, Servicios de Arrendamiento, Asesorías, Servicio de vigilancia, Fletes y maniobras (Rutas postales terrestres y rutas postales aéreas Nacionales e Internacionales), Mantenimientos en General, Comunicación Social, servicios de traslado (Viáticos y Pasajes Nacionales, Otros servicios Generales (Impuesto sobre nómina y Otros impuestos y Derechos).

Cabe señalar en el ejercicio de 2016 los recursos destinados al Programa de Comunicación Social por un monto de \$ 17,886,000 con IVA, \$ 12,996,597 fueron reasignados dentro de éste capítulo, teniendo un ejercido al cierre de 2016 de \$ 4,889,402 con IVA, cabe señalar que también se atendió el Programa de Trabajo para la televisión Digital Terrestre (TDT) instrumentado por la Secretaría de Comunicaciones para 2016.

En el rubro de "Otras Erogaciones" se ejercieron recursos por \$ 228,654,753 que comparados con el presupuesto autorizado, por \$ 208,514,122 se determina un variación de \$ 20,140,631 destinando su ejercicio a cubrir las erogaciones por resoluciones por autoridad competente, pagas de defunciones a los familiares de servidores públicos y al pago de multas y actualizaciones.



Para el capítulo 5000 "Bienes muebles, inmuebles e intangibles", SEPOMEX gestionó durante el ejercicio fiscal 2016 la autorización de un oficio de liberación de inversión No. OLI-SPM-01-2016 por un monto de \$ 14,438,499.5,, mismo que durante el ejercicio se modificó hasta por un monto de \$ 14,832,395, según oficio de inversión No. OLI-SPM-03-2016; siendo para el capítulo 5000 "Bienes muebles, inmuebles e intangibles," por un monto de \$ 6,832,395, asignando un 38.4 % para la adquisición de herramientas y maquinas herramienta, 18.4 % a Mobiliario y 43.3% diversos activos; recursos provenientes del capítulo de Servicios Generales principalmente, al finalizar el ejercicio su ejercicio ascendió a \$ 2,732,545 , realizando un reintegro por un \$ 4,099,850, transferibles al Sector a fin de cubrir compromisos de pago en los Centros SCT, según folio de adecuación 2015-9 710-5595.

Asimismo, se tuvo un presupuesto autorizado para el capítulo 6000 Obra pública por \$ 8,000,000, miles de pesos, destinados a la Rehabilitación del Palacio Postal, mantenimiento para adecuar la Oficina de Cambios en el Estado de Nuevo León, trabajos de mantenimiento y adaptación del Centro de Depósitos Masivos Norte Pantaco. Al finalizar el ejercicio fiscal su ejercicio ascendió a \$ 3,519,309 realizando un Reintegro por \$ 4,480,690 transferibles al Sector, según adecuación 2015-9-710-5595.

Disponibilidad Presupuestal

Disponibilidad Inicial

La disponibilidad inicial del ejercicio 2016 ascendió a \$ 246,147.9, la cual coincide con respecto a la disponibilidad final reportada en el Estado del Ejercicio Presupuestal del Gasto del ejercicio fiscal de 2015, ya que ésta no se reporta en ningún formato de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal del ejercicio 2016.

Disponibilidad Final

La disponibilidad al cierre del ejercicio 2016, reportada en el Estado del Ejercicio Presupuestal del Gasto ascendió a \$ 187,856,273 y en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal para el ejercicio fiscal de 2016 ya no se reportó en ningún formato.

NOTA 8 DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA

La Entidad en cumplimiento a las Disposiciones de Medidas Específicas de Austeridad y Medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos y las acciones de disciplina presupuestaria presenta un ahorro del 9.8% por un monto de \$5,024.5, miles de pesos, en relación a 2015

9. CONCILIACIÓN GLOBAL ENTRE CIFRAS FINANCIERAS Y LAS PRESUPUESTALES

Como se puede apreciar en el anexo I, el Organismo elabora las conciliaciones entre sus registros contables y presupuestales tanto de los ingresos, como de los egresos y gastos y, en consecuencia de los resultados obtenidos. Con la preparación de dichas conciliaciones se pone de manifiesto que las partidas de discrepancia más relevantes se refieren, en orden decreciente a lo siguiente:

La contabilización de ingresos devengados no cobrados, provenientes de los servicios nacionales e internacionales otorgados al cierre del ejercicio, en proceso de recuperación.

El registro de los montos de inversión física (cuyo registro contable no se efectúa contra cuentas de resultado)

Por otra parte, en los egresos son representativos de la conciliación de esas partidas, los movimientos de entrada y salida del almacén de estampillas, así como de la contabilización de compromisos devengados pero no pagados al cierre del ejercicio.

10. SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN

De conformidad con las fechas límite establecidas por el Sistema Integral de Información de los Ingresos y Gasto Público, para efectos del Sistema Integral de Información (SII), la misma fue remitida con cifras de cierre del ejercicio 2016, de conformidad al calendario emitido por el SII.

11. CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL 2016 Y SU CONGRUENCIA CON LOS ESTADOS ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO.

Las cifras presentadas en la Cuenta Pública del ejercicio 2016, coinciden en su totalidad con las cifras que se presentan tanto en el Estado Analítico de Ingresos Presupuestales como en el Estado del Ejercicio Presupuestal del Gasto al 31 de diciembre del 2016.

12. TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN (TESOFE)

Al 31 de diciembre de 2016, no se realizaron reintegros por recursos no devengados, ya que todo fue regularizado en el sistema MAPE y se tomó en consideración como una disminución de los techos presupuestales.

Para el cierre del ejercicio 2016, los enteros realizados a Tesorería de la Federación correspondientes a recursos fiscales ascendieron a \$ 10,328,264, mismos que se derivaron por conceptos de inversiones de intereses de las cuentas de inversión, de conformidad con los siguientes fechas:

Fecha de reintegro	Importe de reintegro
05/02/2016	385,034
08/03/2016	630,441
08/04/2016	900,080
09/05/2016	1,437,184
09/06/2016	1,148,523
01/07/2016	788,133
01/08/2016	570,359
01/09/2016	663,133
01/10/2016	1,393,886
01/11/2016	1,294,980
01/12/2016	762,085
02/01/2016	354,426
Total general	\$ 10,328,264

Las 12 notas anteriores forman parte integrante del estado de ingresos y egresos presupuestales, adjunto.

13 RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

La Información Presupuestal 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".


 Lic. Tatiana Loredo Mendoza
 Director Corporativo de Administración
 y Finanzas


 Mtra. Claudia Gabriela Caldelas Cruz
 Gerente de Presupuesto

Servicio Postal Mexicano

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondientes del 1o de Enero al 31 de Diciembre de 2016

(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$5,695,254,757
-----------------------------	--	-----------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios		-312,859,856
Incremento por variación de inventarios	-6,230,582	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	-306,629,274	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		6,251,854
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	6,251,854	

4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		5,376,143,047
---------------------------------	--	---------------

B

Servicio Postal Mexicano

Conciliación entre los Egresos Presupuestario y los Gastos Contables

Correspondiente del 1o. De Enero al 31 de Diciembre de 2016

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$5,631,235,105
--	--	------------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		105,995,800
Mobiliario y equipo de administración	749,833	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	444,000	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,538,712	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	3,519,309	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	99,743,946	

3. Más gastos contables no presupuestales		348,801,144
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	133,438,231	
Provisiones	21,540,700	
Disminución de inventarios	- 6,230,582	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	\$	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	200,052,795	

4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		5,874,040,449
---	--	----------------------