

**Servicio Postal Mexicano
(SEPOMEX)
Organismo Público Descentralizado
Integrante del Sector Paraestatal de la
Administración Pública Federal**

**Informe de los auditores independientes y
estados financieros por los años que
terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017**

Servicio Postal Mexicano (SEPOMEX)
Organismo Público Descentralizado Integrante del Sector Paraestatal de la
Administración Pública Federal

Informe de los auditores independientes y estados financieros al 31 de
diciembre de 2018 y 2017

Contenido

Anexos

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS:

Estado de situación financiera	"A"
Estado de actividades	"B"
Estado de variaciones en la hacienda pública	"C"
Estado de cambios en la situación financiera	"D"
Estado flujos de efectivo	"E"
Estado analítico del activo	"F"
Estado analítico de la deuda y otros pasivos	"G"
Reporte de patrimonio del ente público	"H"
Conciliación contable-presupuestaria	"I"
Informe sobre pasivos contingentes	"J"
Notas a los estados financieros	"K"

Informe de los auditores independientes

A la Secretaría de la Función Pública

A la H. Junta Directiva del Servicio Postal Mexicano Organismo Público Descentralizado Integrante del Sector Paraestatal de la Administración Pública Federal

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros del Servicio Postal Mexicano, Organismo Público Descentralizado integrante del Sector Paraestatal de la Administración Pública Federal (SEPOMEX, la entidad, el Organismo), que comprenden los estados de situación financiera, analítico del activo y analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública, de flujos de efectivo y de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas; así mismo el reporte del patrimonio, el informe sobre pasivos contingentes y la conciliación contable-presupuestaria al 31 de diciembre de 2018; así como, las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. 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 de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

3. 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, 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 adecuada para nuestra opinión.

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

4. Llamamos la atención sobre la Nota 5 de Gestión Administrativa 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 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 y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Párrafo de énfasis sobre atención de salvedad en los estados financieros de 2017

5. El 23 de marzo de 2018 emitimos nuestro informe sobre los estados financieros de SEPOMEX al 31 de diciembre de 2017, en el que expresamos una salvedad por la desviación en la aplicación de normas de registro contable que le son aplicables debido a que el Organismo registró como partidas en conciliación los recursos fiscales no depositados antes del cierre del ejercicio, generando el saldo de una cuenta bancaria contrario a su naturaleza. El 15 de enero de 2018 SEPOMEX recibió el depósito de los recursos, efectuando los registros contables correspondientes, revirtiendo la situación que generó la salvedad, por lo que ésta ya no prevalece y nuestra opinión no contiene salvedades en relación con esta cuestión.

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

6. 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 de Gestión Administrativa 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.

7. 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 de cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.
8. 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

9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad pero no garantiza, 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 toman basándose en los estados financieros.
10. 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.
11. 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.
12. Proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Prieto, Ruiz de Velasco y Cía., S.C.

C.P.C. Crisanto Sánchez Gaitán
Socio Director General

Ciudad de México, a 14 de marzo de 2019

Cuenta Pública 2018

Anexo "A"

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

Ente Público:

Servicio Postal Mexicano

Concepto

Concepto

2018

2017

Concepto

2018

2017

ACTIVO

Activo Circulante

Efectivo y Equivalentes	136,485,998	203,462,276	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	243,442,012	590,452,629
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	484,490,944	640,972,087	Documentos por Pagar a Corto Plazo	2,530,988	2,534,806
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	7,464,828	7,618,824	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	40,387,622	37,252,223	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-29,484,579	-31,000,000	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	24,857,650	30,580,539
Otros Activos Circulantes	389,885	405,509	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	639,734,698	858,710,919	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
			Total de Pasivos Circulantes	270,830,650	623,567,974

Activo No Circulante

Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	186,761,058	96,756,536	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,469,761,735	2,469,761,735	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	1,540,493,131	1,530,869,158	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	34,443,336	201,783,772
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,480,481,040	-3,464,492,077	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	200,535,771	382,107,764	Provisiones a Largo Plazo	144,881,787	107,646,480
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	179,325,123	309,430,252
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	450,155,773	932,998,226
Total de Activos No Circulantes	917,070,655	1,015,003,116			

Total de Activos

Total del Activo

1,556,805,353	1,873,714,035	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO			
		Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	3,456,860,035	3,426,046,561	
		Aportaciones	3,284,279,271	1,530,753,830	
		Donaciones de Capital	172,580,764	141,767,290	
		Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	1,753,525,441	
		Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-2,350,210,455	-2,485,330,752	
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	135,120,297	-39,936,359	
		Resultados de Ejercicios Anteriores	76,047,879	115,984,238	
		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	1,106,649,580	940,715,809	
		Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	1,556,805,353	1,873,714,035	

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

[Firma]
Autor: M. Francisco Ramírez Ortega
Director General de Administración Financiera

[Firma]
Elaboró: C. Abel Adriana Acosta Jaramila
Gerente de Contabilidad

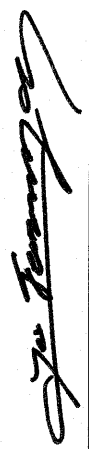
Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

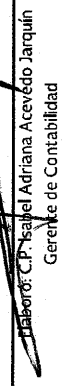
Ente Público: Servicio Postal Mexicano

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017	3,426,046,561				3,426,046,561
Aportaciones	1,530,753,830				1,530,753,830
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 Neto de 2017	-2,445,394,393		-39,936,359		-2,485,330,752
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-39,936,359		-39,936,359
Resultados de Ejercicios Anteriores	115,984,238				115,984,238
Revalúos	-2,561,378,631				-2,561,378,631
Reservas	0	0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0			0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2017				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017	3,426,046,561	-2,445,394,393	-39,936,359	0	940,715,809
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	30,813,474				30,813,474
Aportaciones	1,753,525,441				1,753,525,441
Donaciones de Capital	30,813,474				30,813,474
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	-1,753,525,441				-1,753,525,441
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2018	-39,936,359		175,056,656		135,120,297
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			135,120,297		135,120,297
Resultados de Ejercicios Anteriores	-39,936,359		39,936,359		0
Revalúos	0		0		0
Reservas	0		0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0		0		0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2018				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	3,456,860,035	-2,485,330,752	135,120,297	0	1,106,649,580

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



Autorizó: M.F. Francisco Fernández Ortega
Director Corporativo de Administración Finanzas


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

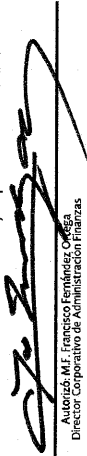
CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

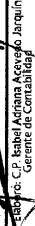
Ente Público:

Servicio Postal Mexicano

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	421,187,997	104,279,315	PASIVO	37,235,307	520,077,760
Activo Circulante	223,627,041	4,650,820	Activo Circulante	0	352,737,324
Efectivo y Equivalentes	66,976,278	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	347,010,617
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	156,481,143	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	3,818
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	153,996	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	3,135,399	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	5,722,889
Otros Activos Circulantes	15,624	1,515,421	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	197,560,956	99,628,495	Activo No Circulante	37,235,307	167,340,436
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	90,004,522	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	9,623,973	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	167,340,436
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	15,988,963	0	Provisiones a Largo Plazo	37,235,307	0
Activos Diferidos	181,571,993	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	1,959,395,571	1,793,461,800
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,784,338,915	1,753,525,441
Otros Activos no Circulantes	0	0	Aportaciones	1,753,525,441	0
			Donaciones de Capital	30,813,474	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	1,753,525,441
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	175,056,656	39,936,359
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	175,056,656	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	39,936,359
			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: M.F. Francisco Fernández Ortega
Director Corporativo de Administración Financiera


Isabel A. C.P. Isabel Adriana Acevedo Jacuín
Gerente de Contabilidad

Cuenta Pública 2018

Anexo "E"

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

Ente Público:		Concepto		2018	2017
Servicio Postal Mexicano		Concepto		2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión			
Origen	4,997,860,961	Origen	4,609,250,216	199,152,999	8,965,443
Impuestos	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	181,561,576	8,965,443
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	Bienes Muebles	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	Otros Orígenes de Inversión	0	17,591,423	0
Derechos	0	Aplicación	0	9,573,044	8,007,970
Productos de Tipo Corriente	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	16,526,737
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	Bienes Muebles	0	9,573,044	644,300
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,269,986,242	Otras Aplicaciones de Inversión	2,122,970,888	0	-9,163,067
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	189,579,955	957,473
Participaciones y Aportaciones	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	0		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,597,744,779	Origen	2,391,610,124	157,633,822	370,369,571
Otros Orígenes de Operación	130,129,940	Endeudamiento Neto	94,669,204	0	303,225,909
Aplicación	4,817,585,319	Interno	4,554,042,939	0	303,225,909
Servicios Personales	3,653,284,758	Externo	3,553,612,453	0	0
Materiales y Suministros	136,057,734	Otros Orígenes de Financiamiento	180,108,859	157,633,822	67,143,662
Servicios Generales	939,829,254	Aplicación	770,110,169	594,465,697	410,928,318
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	204,050	Servicios de la Deuda	0	594,465,697	410,928,318
Transferencias al Resto del Sector Público	0	Interno	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	Externo	0	0	0
Ayudas Sociales	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	-436,831,875	-40,558,747
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0	-66,976,278	15,606,003
Transferencias a la Seguridad Social	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	0	203,462,276	187,856,273
Donativos	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	0	136,485,998	203,462,276
Transferencias al Exterior	0				
Participaciones	0				
Aportaciones	0				
Convenios	0				
Otras Aplicaciones de Operación	88,209,523		50,211,458		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	180,275,642		55,207,277		

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

Autorizado M.F. Francisco Fernández Ortega
Director Corporativo de Administración Financiera

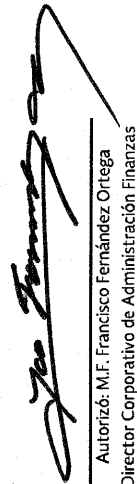
Elaboró: C.P. Isabel Adriana A. Eredo Jarquín
Gerente de Contabilidad

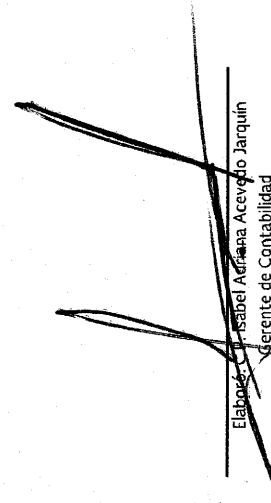
CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público: Servicio Postal Mexicano

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	1,873,714,035	152,751,264,517	153,068,173,199	1,556,805,353	-316,908,682
Activo Circulante	858,710,919	152,310,963,479	152,529,939,700	639,734,698	-218,976,221
Efectivo y Equivalentes	203,462,276	149,436,417,929	149,503,394,207	136,485,998	-66,976,278
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	640,972,087	2,798,905,087	2,955,386,230	484,490,944	-156,481,143
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	7,618,824	5,831,822	5,985,818	7,464,828	-153,996
Almacenes	37,252,223	69,824,265	66,688,866	40,387,622	3,135,399
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-31,000,000	0	-1,515,421	-29,484,579	1,515,421
Otros Activos Circulantes	405,509	-15,624	0	389,885	-15,624
Activo No Circulante	1,015,003,116	440,301,038	538,233,499	917,070,655	-97,932,461
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	96,756,536	99,443,127	9,438,605	186,761,058	90,004,522
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,469,761,735	0	0	2,469,761,735	0
Bienes Muebles	1,530,869,158	27,126,746	17,502,773	1,540,493,131	9,623,973
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,464,492,077	17,449,335	33,438,298	-3,480,481,040	-15,988,963
Activos Diferidos	382,107,764	296,281,830	477,853,823	200,535,771	-181,571,993
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: M.F. Francisco Fernández Ortega
Director Corporativo de Administración Finanzas


Elaboró: Isabel Adriana Acevedo Jarquín
Gerente de Contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(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			932,998,226	450,155,773
Total Deuda y Otros Pasivos			932,998,226	450,155,773

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

Autorizó: M.F. Francisco Fernández Ortega
Director Corporativo de Administración Finanzas

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

CUENTA PÚBLICA 2018
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
(PESOS)

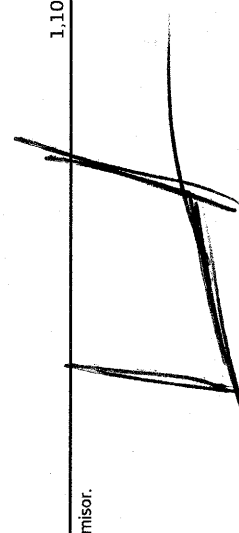
Ente Público: Servicio Postal Mexicano

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	1,106,649,580
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	1,106,649,580

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



Autorizó: M.F. Francisco Fernández Ortega
Director Corporativo de Administración Finanzas



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

CUENTA PÚBLICA 2018
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público:

Servicio Postal Mexicano

Concepto	2018
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Ingresos presupuestarios	4,787,186,540
2. Más ingresos contables no presupuestarios	130,129,940
Incremento por variación de inventarios	0
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	128,917,427
	1,212,513
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	-80,544,481
Productos de capital	0
Aprovechamientos capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	-80,544,481
4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)	4,997,860,961
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de egresos presupuestarios	4,805,953,536
2. Menos egresos presupuestarios no contables	172,159,702
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes propios	0
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

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público: Servicio Postal Mexicano		2018
Otros egresos presupuestarios no contables		172,159,702
3. Más gastos contables no presupuestarios		228,946,830
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		45,155,345
Provisiones		47,649,817
Disminución de inventarios		38,208,145
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0
Aumento por insuficiencia de provisiones		0
Otros gastos		1,464,748
Otros gastos contables no presupuestarios		96,468,775
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)		4,862,740,664

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

Autorizó: M.F. Francisco Fernández Ortega
Director Corporativo de Administración Finanzas

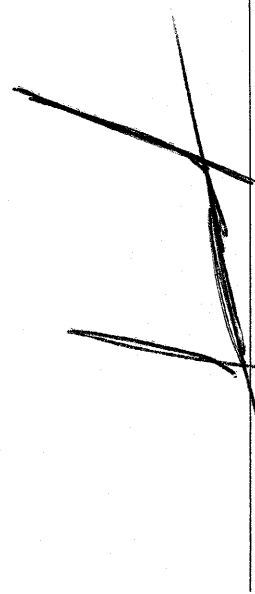
P. Isabel Adriana Acevedo Jarquín
Gerente de Contabilidad

SERVICIO POSTAL MEXICANO
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, EL SALDO ACTUAL DEL PASIVO CONTINGENTE ES DE 144,881,787.0



Autorizó: M.F. Francisco Fernández Ortega
Director Corporativo de Administración y Finanzas



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

SERVICIO POSTAL MEXICANO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

▪ Efectivo y equivalentes

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Pesos)

	2018	2017
Caja (Administraciones Postales)	1,559,456.0	2,782,666.0
Bancos (Moneda Nacional y Dólares)	106,388,616.0	109,367,112.0
Inversiones (Excedentes de caja a un día)	26,878,549.0	90,505,371.0
Transferencias de fondos (Envíos de remesas)	1,659,377.0	807,127.0
	136,485,998.0	203,462,276.0

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

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

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

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

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.

CUENTA PÚBLICA 2018

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR
(Pesos)

	2018				2017			
	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
Clientes (Sectores Público y Privado)	150,464,809.0	22,608,859.0	31,041,821.0	99,683,289.0	189,013,645.0	44,966,368.0	21,071,171.0	119,350,458.0
Servicio Postal Internacional								
(Países deudores)								
Deudores diversos								
(Gastos y viáticos a comprobar)	823,592.0	20,963.0		101,325,706.0			99,301,467.0	146,712,709.0
Responsabilidades								
(Cuentas en proceso legal)	223,374.0	61,390.0	211,130.0	451,937.0	119,748.0	50,687.0		535,523.0
IVA por acreditar	8,571,147.0				19,325,607.0			
Parcial	160,082,922.0	22,691,212.0	99,834,543.0	201,882,267.0	208,459,000.0	45,157,757.0	120,372,638.0	266,982,682.0
SUMA				484,490,944.0				640,972,087.0

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.

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 periodo 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 2018 y de 2017 la equivalencia del DEG por un dólar es de 1.390790 y 1.34433 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

(Pesos)

Inventarios	2018	2017
Inventario de mercancías para su venta	7,464,828.0	7,618,824.0

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

(Pesos)

Almacén	2018	2017
Almacén de materiales y suministros	40,387,622.0	37,252,223.0
Revaluación del almacén de materiales	0.0	0.0
	40,387,622.0	37,252,223.0

CUENTA PÚBLICA 2018

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.

▪ Inversiones Financieras.- No Aplica

▪ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

(Pesos)

Integración	Valor Histórico	Revaluación	Depreciación Acumulada	Valor Neto
Bienes Inmuebles				431,633,751.0
Terrenos	23,530,666.0	408,103,085.0	0.0	22,130,048.0
Edificios	292,816,505.0	1,733,463,013.0	2,004,149,470.0	1,052,694.0
Construcciones en Proceso	1,052,694.0	0.0	0.0	0.0
Inmueble en condominio	1,806,297.0	8,989,475.0	10,795,772.0	454,816,493.0
Sumas	319,206,162.0	2,150,555,573.0	2,014,945,242.0	
Bienes Muebles				23,487,060.0
Mobiliario y Equipo de Oficina	113,965,855.0	456,528,107.0	547,006,902.0	815,464.0
Equipo de Computo	156,150,534.0	12,600,964.0	167,936,034.0	1,229.0
Otros Activos	243,592.0	1,461,046.0	1,703,409.0	24,303,753.0
Parcial	270,359,981.0	470,590,117.0	716,646,345.0	
Equipo de Transporte	464,090,497.0	4,914,309.0	459,178,522.0	9,826,284.0
Maquinaria y Equipo de Operación	174,415,879.0	156,122,347.0	289,710,931.0	40,827,295.0
Sumas	638,506,376.0	161,036,656.0	748,889,453.0	50,653,579.0
Suma Activo de Bienes Muebles e Inmuebles	1,228,072,519.0	2,782,182,346.0	3,480,481,040.0	529,773,825.0

CUENTA PÚBLICA 2018

■ Bienes Muebles

INTEGRACIÓN DE LOS BIENES MUEBLES

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	740,950,099.0	745,471,439.0
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.0	0.0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.0	0.0
Vehículos y Equipo de Transporte	469,004,806.0	479,517,694.0
Equipo de Defensa y Seguridad	0.0	0.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	330,538,226.0	305,880,025.0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.0	0.0
Activos Biológicos	0.0	0.0
Suma de Bienes Muebles	1,540,493,131.0	1,530,869,158.0
Registro Contable	1,540,493,126.0	
Valor de la relación de bienes muebles	1,540,493,131.0	
Conciliación		0.0

No existen diferencias en la conciliación contable - física de bienes muebles al 31 de diciembre de 2018.

■ Bienes Inmuebles

INTEGRACIÓN DE LOS BIENES INMUEBLES

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Terrenos	431,633,751.0	431,633,751.0
Viviendas	0.0	0.0
Edificios no Habitacionales	2,026,279,517.0	2,026,279,517.0
Otros Bienes Inmuebles	10,795,772.0	10,795,772.0
Subtotal de Bienes Inmuebles	2,468,709,040.0	2,468,709,040.0
Infraestructura		
Subtotal de la Infraestructura	1,052,695.0	1,052,694.0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	1,052,695.0	1,052,694.0
Subtotal de Construcciones en Proceso		
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en Proceso	2,469,761,735.0	2,469,761,735.0

CUENTA PÚBLICA 2018

El subtotal de bienes inmuebles al 31 de diciembre es de 2,468,709,040.0, en virtud de que se excluyen las obras en proceso.

(Pesos)		
Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
	2,469,761,735.0	0.0

No existen diferencias en la conciliación contable - física de bienes inmuebles al 31 de diciembre de 2018.

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

La depreciación se calcula conforme al método de línea recta, a partir del mes siguiente al de la adquisición del activo, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

DEPRECIACIÓN (Porcentajes)	
Cuenta	Tasa de depreciación
Edificios y construcciones	5.0% y 10.0%
Maquinaria y equipo de operación	10.0%
Mobiliario y equipo de oficina	10.0%
Equipo de transporte	25.0%
Equipo de cómputo	30.0%
Monumentos conmemorativos	10.0%

Activos Diferidos al 31 de diciembre de 2018, están pendientes de amortizar anualidades de cuotas pagadas en el presente ejercicio. Así mismo la tasa de amortización de los gastos de instalación es del 5.0% anual.

En cumplimiento a la NIFGG SP 01 "Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos" del Manual De Contabilidad Gubernamental Para El Sector Paraestatal Federal. en los numerales 8B y el numeral 17 de dicha Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal, el Servicio Postal Mexicano al cierre del ejercicio 2018, determinó un pasivo circulante de 34,443,336.0 pesos pendiente de pago; por lo que se informó a la Dirección General de

CUENTA PÚBLICA 2018

Programación, Organización y Presupuesto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes con base en los artículos 121, 122 y 123 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria mediante oficio 1600.-0290 de fecha 22 de febrero de 2019.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

	2018	2017
Gastos pagados por anticipado		
Póliza de Administración de pérdidas	4,949,708.0	4,949,708.0
Vales de despesa	4,236,790.0	3,056,401.0
Otros Activos Diferidos	34,443,336.0	201,783,772.0
Subtotal	43,629,834.0	209,789,881.0
Gastos de instalación	447,307,323.0	447,307,323.0
Subtotal	490,937,157.0	657,097,204.0
Menos amortización acumulada	290,401,386.0	274,989,440.0
Total de activos no circulantes, neto	200,535,771.0	382,107,764.0

■ Estimaciones y Deterioros

Estimación para cuentas de cobro dudosas. Se tiene constituida una estimación por la posible cancelación de cuentas de difícil recuperación, que se incrementó con cargo a los resultados de cada ejercicio, considerando aquellas con características de incobrabilidad con base en la experiencia del Organismo. Al 31 de diciembre de 2018 dicha estimación asciende a 29,484,579.0; En apego al Manual de Normas, Bases y Procedimientos para Cancelar Adeudos a Cargo de Terceros y a Favor del Organismo que contiene la metodología de cálculo para la estimación de cuentas de cobro dudoso y su reconocimiento en los registros contables del Organismo, en cumplimiento de la Norma para Estimación de Cuentas Incobrables (NIFGG SP 03).

La integración al 31 de diciembre de 2018, los saldos contenidos en este rubro, se muestra a continuación:

ESTIMACIONES Y DETERIORES

	2018	2017
Estimaciones y Deterioro		
Responsabilidades	0.0	0.0
Clientes	-29,484,579.0	-31,000,000.0
Servicio Postal Internacional	0.0	0.0
Deudores diversos	0.0	0.0
Suma	-29,484,579.0	-31,000,000.0

CUENTA PÚBLICA 2018

▪ Otros Activos Circulantes

Al 31 de diciembre de 2018 existen derechos de cobro por depósitos por inmuebles arrendados por el Organismo por un importe de 389,885.0

	2018	2017
Otros Activos Circulantes		
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	389,885.0	405,509.0
Suma	389,885.0	405,509.0

▪ Otros Activos No Circulantes

Al 31 de diciembre de 2018 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).

	2018	2017
Otros Activos No Circulantes		
Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes	186,761,058.0	96,756,536.0
Suma	186,761,058.0	96,756,536.0

PASIVO■ **Cuentas por pagar a corto plazo**

En este rubro se encuentran registrados al 31 de diciembre de 2018, servicios personales por pagar, proveedores de bienes, acreedores y países prestadores de servicios, retenciones y contribuciones por pagar y otros a corto plazo cuyos saldos se integran como sigue:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Pesos)

	2018				2017			
	Cuentas por pagar a corto plazo				Cuentas por pagar a corto plazo			
	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)	10,661,729.0				9,554,751.0			
Provisiones de Servicios								
Personales (1)	45,046,667.0				80,795,501.0			
Acreedores								
Diversos (2)	9,643,207.0				13,821,454.0			
Proveedores (2)	1,460,110.0			630,158.0	25,323,589.0	610,251.0	4,160,972.0	630,158.0
Servicio Postal Internacional								
(3)				20,985,040.0			102,592,780.0	153,889,169.0
Impuestos y Cuotas por Pagar								
(04)	112,088,216.0				141,542,125.0			
IVA por trasladar (4)	27,699,891.0				37,331,764.0			
IVA Traslado (4)	1,236,967.0				20,200,115.0			
Parcial	207,836,787.0	0.0	13,990,027.0	21,615,198.0	328,569,299.0	610,251.0	106,753,752.0	154,519,327.0
SUMA			243,442,012.0				590,452,629.0	

Todos los pasivos son a 90 días; excepto un monto de 630,158.0 correspondientes al proveedor Club Visual S.A. de C.V. el cual desde 2012 se encuentra en litigio con SEPOMEX. Dicho monto se encuentra en el rubro de Proveedores. Así como las cuentas internacionales.

CUENTA PÚBLICA 2018

(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 quedarán liquidados en el ejercicio inmediato posterior.

(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 2018, así como de la recaudación de boletas aduanales, que también deberá enterarse en el ejercicio inmediato posterior.

Es importante puntualizar que 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, son dadas de alta vía internet en el Portal de Cadenas Productivas para que en caso de que el proveedor o prestador de servicio lo requiera, cobre mediante esta vía. De no ser factorados por los beneficiarios en los tiempos establecidos, se efectúa el pago de manera directa por parte del Organismo.

Documentos por pagar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2018, 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

	(Pesos)	
	2018	2017
Documentos por pagar a corto plazo		
Giros Postales Nacionales	2,530,988.0	2,534,806.0
Giros Postales Internacionales	0.0	0.0
Suma	2,530,988.0	2,534,806.0

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

Al 31 de diciembre de 2018, los anticipos entregados por los clientes en trámite de facturación y los remanentes a su favor por pagos en exceso, se integran:

CUENTA PÚBLICA 2018

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

	(Pesos)	2016	2017
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo			
Sector Privado Recibos Pendientes de Aplicar (Bonificaciones y Anticipos)		20,265,207.0	19,772,592.0
Venta de productos de terceros		3,874,606.0	10,137,248.0
Depósitos de Clientes en Garantía (1)		717,837.0	670,699.0
Suma		24,857,650.0	30,580,539.0

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

▪ Ingresos de Gestión

INGRESOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS

(Pesos)

	2016	2017
Ingresos por la venta de bienes y servicios de Organismos Descentralizados		
Servicios Nacionales	1,429,489,843.0	1,588,926,664.0
Servicios Internacionales	840,496,399.0	534,044,224.0
Otros servicios	0.0	0.0
	2,269,986,242.0	2,122,970,888.0
Transferencias fiscales para gasto corriente		
1000 - Servicios Personales	1,537,751,354.0	1,580,089,960.0
2000 - Materiales y Suministros	159,089,395.0	143,380,264.0
3000 - Servicios Generales	900,904,030.0	668,139,900.0
	2,597,744,779.0	2,391,610,124.0
Otros ingresos		
Productos Financieros	100,221,826.0	51,257,107.0
Penalizaciones	10,823,652.0	18,536,724.0
Recuperaciones	9,379,334.0	12,293,300.0
Venta de activo fijo	1,630,308.0	1,906,583.0
Siniestros	500,311.0	782,008.0
Comisiones	1,946,516.0	1,339,824.0
Diversos	3,448,516.0	6,951,883.0
Aumento por variación de inventarios	2,179,477.0	1,601,775.0
	130,129,940.0	94,669,204.0
Total de ingresos y otros beneficios	4,997,860,961.0	4,609,250,216.0

CUENTA PÚBLICA 2018

■ Gastos y Otras Pérdidas

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

(Pesos)

	2017	2018
Gastos y Otras Pérdidas		
Servicios Personales	3,553,612,453.0	3,653,284,758.0
Materiales y Suministros	180,108,859.0	136,057,734.0
Servicios Generales	770,110,169.0	939,829,254.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.0	204,050.0

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

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

En Servicios Generales se observa mayormente en rutas postales, impuesto sobre nómina y arrendamiento de edificios y locales.

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 3,426,046,561.0 el cual sufrió modificación derivado de donaciones por un monto de 30,813,474.0 por lo cual, al cierre de ejercicio 2018 alcanzo un monto de 3,456,860,035.0.

■ **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 2017 ascendía a un importe de 2,485,330,752.0, mismo que se modificó en cantidad de 95,183,938.0 integrado de la siguiente manera: la aplicación del traspaso del resultado del ejercicio 2017 por un monto de (39,936,359.0) tomando en cuenta lo anterior el resultado del ejercicio al 31 de diciembre de 2018 correspondiente a 135,120,297. Por lo cual al cierre del mes de diciembre 2018 alcanzó un monto de 2,350,210,455.0.

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

(Pesos)

(Pesos)			
Efectivo y Equivalentes			
	Saldo Final	Saldo Inicial	
Efectivo en Bancos - Tesorería	107,948,072.0	112,149,778.0	
Inversiones Temporales	26,878,549.0	90,505,371.0	
Depósitos de Fondos de Terceros	1,659,377.0	807,127.0	
Sumas	136,485,998.0	203,462,276.0	

▪ Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

(Pesos)

Activos	Compras	Compra Pública	Compra Directa	Adjudicación Directa	Donaciones	Razago en Correo	Acta Administrativa	Reposición de bienes	Reposición de seguros	Total activos
Mobiliario y Equipo de Administración					56,500.0	8,600.0	81,090.0		5,406.0	151,596.0
Maquinaria y Equipo de Operación					26,514,633.0					26,514,633.0
Equipo de Transporte							428,838.0		3.0	428,841.0
Equipo de Cómputo				20,690.0				10,977.0	9.0	31,676.0
Terrenos										0.0
Edificios										0.0
Obras										0.0
TOTAL	0.0	0.0	0.0	20,690.0	26,571,133.0	8,600.0	509,928.0	10,977.0	5,418.0	27,126,746.0

CUENTA PÚBLICA 2018

Estos importes corresponden a las altas celebradas al 31 de diciembre de 2018.

▪ Conciliación de los flujos de efectivo:

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Pesos)

Conciliación de los flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	180,275,642.0	55,207,277.0
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	-33,438,297.0	-69,415,013.0
Amortización	-15,411,946.0	-21,290,682.0
Incrementos en las estimaciones	1,515,421.0	-6,039,715.0
Disminución por variación de inventarios	2,179,477.0	1,601,774.0
Ahorro/Desahorro Neto	135,120,297.0	-39,936,359.0

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

(Pesos)

Cuentas de Orden Contables	Saldo	Cuentas de Orden Presupuestarias	Saldo
7411 - Demandas judiciales en proceso de resolución	238,459,253.0	8211 - Presupuesto de Egresos Aprobado	4,646,577,593.0
7421 - Resolución de demandas en proceso judicial	238,459,253.0	8221 - Presupuesto de Egresos por Ejercer	199,465,427.0
		8231 - Presupuesto de Egresos Modificado	-645,357,553.0
7611 - Bienes bajo contrato de concesión	425.0	8241 - Presupuesto de Egresos Comprometido	286,992,659.0
7621 - Contrato de concesión de bienes	425.0	8251 - Presupuesto de Egresos Devengado	53,768,872.0
		8261 - Presupuesto de Egresos Ejercido	3,401,428.0
7682 - Bienes Artísticos en custodia	1.0	8271 - Presupuesto de Egresos Pagado	4,748,306,765.0
7692 - Custodia de bienes Artísticos	1.0		
		8311 - Presupuesto de Ingresos Aprobado	667,468,583.0
7631 - Bienes bajo contrato de comodato	782.0	8321 - Presupuesto de Ingresos por Ejecutar	-3,775,224,972.0
7641 - Contrato de comodato por bienes	777.0	8331 - Presupuesto de Ingresos Modificado	0.0
		8341 - Presupuesto de Ingresos Devengado	8,985,418.0
		8351 - Presupuesto de Ingresos Cobrado	4,433,708,137.0

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

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

Por su naturaleza, SEPOMEX es una Entidad Pública Paraestatal perteneciente al sector coordinado por la Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT), con domicilio fiscal en la Ciudad de México, y para el cumplimiento de sus funciones cuenta además con 1,436 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 2018 operativamente trabajó prácticamente en una proporción cercana al 48.0%, con los recursos que su propia operación genera.

En el 2018 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

▪ 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.

▪ 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 1,436 oficinas de atención al público, a nivel nacional.

▪ Ejercicio Fiscal

El ejercicio fiscal correspondiente es por el año 2018.

▪ **Régimen Jurídico**

El SEPOMEX cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio.

▪ **Consideraciones fiscales del ente**

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

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

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

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

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

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

▪ **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

▪ **Fideicomisos y mandatos**

La Entidad no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente 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 Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), la cual deroga diversas disposiciones del orden contable establecidas en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. Uno de los principales objetivos de la LGCG, se encamina a la armonización de los sistemas contables y la información financiera que de ellos emanen. El Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), es el órgano encargado de la coordinación de los objetivos previstos en la Ley.

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

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

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

se utiliza en sustitución de Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y que son aplicables para los ejercicios que inicien el 1 de enero de 2006.

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

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Actividades
- Estado de 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.

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

CUENTA PÚBLICA 2018

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.

Durante el ejercicio 2018, los estados financieros, no reconocen los efectos de la inflación, conforme lo establece la Norma de Información Financiera (NIF) B-10 de las Normas de Información Financiera emitidas por el CINIF y la Norma Específica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal (NIFGGSP04) Apartado "C", por encontrarse en un entorno económico no inflacionario, esta última vigente hasta el ejercicio 2011 y cuya norma vigente a partir del ejercicio 2013 es denominada Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal.

El Organismo actualmente se encuentra en un entorno económico no inflacionario, el porcentaje de inflación derivado del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) fue de 4.83% al 31 de diciembre 2018, por lo que no se reconocieron efectos de inflación durante el ejercicio 2018. Consecuentemente, las cifras al 31 de diciembre de 2018, 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 2018 se determinó la paridad del Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica en 19.6829 pesos.

La Entidad no cuenta con acciones en el Sector Paraestatal

■ **Inventarios y Almacenes**

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

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

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

■ **Obligaciones laborales al retiro de los trabajadores**

Pensiones y primas de antigüedad.- SEPOMEX al regir las relaciones laborales con sus trabajadores por lo establecido en el apartado "B" del artículo 123 constitucional y su legislación reglamentaria no reconoce pasivos por obligaciones laborales al retiro de sus trabajadores, debido a que las pensiones son asumidas en su totalidad por el ISSSTE. Para el

cierre del ejercicio 2018 se aplica la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal Obligaciones Laborales (NIFGG SP 05).

▪ **Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes**

Estimación para cuentas de cobro dudoso.- Se tiene constituida una estimación por la posible cancelación de cuentas de difícil recuperación, que se actualiza con cargo a los resultados de cada ejercicio, considerando aquellas con características de incobrabilidad con base en la experiencia que se ha tenido. En el ejercicio 2018 dicha estimación finalizó con un saldo de 29,484,579.0.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el Organismo tenía derechos y obligaciones denominadas en dólares americanos como se muestra a continuación:

POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

(Pesos)

	Dólares americanos		Equivalencia en Moneda Nacional	
	2018	2017	2018	2017
Activo:				
Cuentas por cobrar a clientes (Países)	8,632,229.0	12,433,310.0	169,907,298.0	246,014,176.0
Efectivo y valores de realización inmediata	1,327,175.0	4,051,468.0	26,122,657.0	80,165,174.0
Suma	9,959,404.0	16,484,778.0	196,029,955.0	326,179,350.0
Pasivo:				
Proveedores (Países)	1,776,927.0	12,962,341.0	34,975,067.0	256,481,949.0
Suma	1,776,927.0	12,962,341.0	34,975,067.0	256,481,949.0
Posición Activa	8,182,477.0	3,522,437.0	161,054,888.0	69,697,401.0

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 2018 se determinó la paridad del Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica en 19.6829 pesos y al de diciembre de 2017 en 19.7867 pesos.

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

CUENTA PÚBLICA 2018

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		5.0% y 10.0%
Maquinaria y equipo de operación		10.0%
Mobiliario y equipo de oficina		10.0%
Equipo de transporte		25.0%
Equipo de cómputo		30.0%
Monumentos conmemorativos		10.0%

DEPRECIACIÓN
(Porcentajes)

Al 31 de diciembre del ejercicio 2018 no existen cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

La depreciación y amortización histórica aplicada a resultados por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 ascendió a 48,850,243.0.

9. Comparativo del Patrimonio

COMPARATIVO DEL PATRIMONIO (Pesos)

	2018	2017
Patrimonio	3,284,279,271.0	3,284,279,271.0
Superávit Donado	172,580,764.0	141,767,290.0
Resultado de Ejercicios Anteriores	-2,485,330,752.0	-2,445,394,394.0
Resultado del Ejercicio	135,120,297.0	-39,936,359.0
Suma	1,106,649,580.0	940,715,809.0

Al 31 de diciembre de 2018, no se han recibido aportaciones fiscales para gasto de inversión, así mismo el resultado de ejercicios anteriores se vio modificado por el traspaso del resultado del ejercicio 2017, a dicha cuenta. Finalmente, derivado de la operación del año el resultado contable al 31 de diciembre de 2018 resulta un ahorro de 135,120,297.0.

10. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Durante el ejercicio 2018, el organismo no participo directamente en fideicomisos y/o mandatos.

11. Reporte de la Recaudación
REPORTE DE LA RECAUDACIÓN
(Pesos)

Ingresos	2018	2017
Venta de Productos Postales	85,141,437.0	79,984,491.0
Venta de Estampillas Filatélicas	56,285,493.0	70,349,926.0
Franqueo y Porte Pagado	983,980,686.0	1,133,360,805.0
Mensajería y Paquetería	559,245,084.0	539,413,755.0
Comisiones Financieras y Mercancías	1,689,217.0	1,494,433.0
Servicio Internacional	583,644,325.0	278,367,478.0
	2,269,986,242.0	2,122,970,888.0
Transferencias del Gobierno Federal	2,597,744,779.0	2,391,610,124.0
Ingresos Financieros	100,355,900.0	51,272,431.0
Otros Ingresos	29,774,040.0	43,396,773.0
Total de Ingresos	4,997,860,961.0	4,609,250,216.0

12. Presupuesto de Egresos de la Federación

Conforme a las disposiciones vigentes, se confirma la permanencia del Servicio Postal Mexicano para el ejercicio fiscal 2019 a través de la expedición del Presupuesto de Egresos de la Federación que le fue asignado.

PRESUPUESTO DE EGRESOS DE LA FEDERACIÓN 2019
(Pesos)

Ingresos	Monto	Egresos	Monto
Corrientes y de capital	4,024,559,022.0	Gasto Corriente	4,638,869,459.0
Venta de Servicios	4,004,559,022.0	Servicios Personales	4,024,559,021.0
Internas	3,844,559,022.0	De Operación	537,605,873.0
Externas	160,000,000.0	Otras Erogaciones	76,704,565.0
Ingresos Diversos	20,000,000.0		
Subsidios y apoyos fiscales	614,310,438.0		
Suma de Ingresos del año	4,638,869,460.0	Suma de Egresos del año	4,638,869,459.0

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

Al 31 de diciembre de 2018 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.

14. Calificaciones otorgadas

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

15. Proceso de Mejora

Los principales controles en los que se ha enfocado la Administración del Organismo durante el ejercicio 2018 fueron:

- Dar a conocer los servicios postales mediante campañas de difusión y correo directo.
- Capacitar a la fuerza de ventas.
- Conciliación de Juicios Laborales a través del Comité de Conciliación Laboral.
- Aplicar una 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.
- Capacitar 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 requirentes, 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 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 la Entidad se menciona su desempeño y alcance:

Se tiene el objetivo de acercar a la entidad a una menor dependencia financiera, derivado de lo cual se realizaron esfuerzos importantes por parte de la Administración del Organismo y se logró contener el gasto de Servicios Personales con un incremento no significativo de 3.0% con respecto al año pasado; como contraparte, en el gasto conjunto de Materiales y Suministros y de Servicios Generales se alcanzó una disminución de 8.0% con respecto a 2017, si se tiene en consideración que en el gasto de estos capítulos en 2018 se incluye un monto de 201,783,772.0 que correspondió al pago de pasivos devengados en 2017. Bajo este contexto, es necesario continuar con el compromiso de obtener ingresos propios para hacer frente a las principales erogaciones del organismo.

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 al 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.

16. Partes Relacionadas

Al cierre del ejercicio, no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Información por Segmentos

Al cierre del ejercicio, la Entidad no ha considerado separar su información por segmento.

18. Eventos Posteriores al Cierre

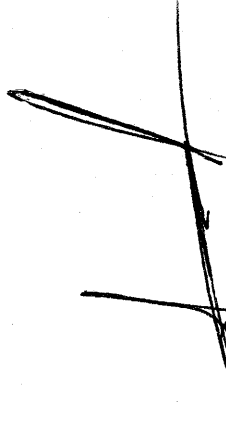
Al cierre del periodo y en las fechas posteriores al cierre la Entidad no ha sufrido ningún evento que se considere necesario informar.

19. 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: M.F. Francisco Fernández Ortega
Director Corporativo de Administración y Finanzas



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