

**SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A**

**ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES BAJO EL MARCO  
NORMATIVO ANEXO A LA RESOLUCIÓN 414 DE 2014 Y SUS MODIFICACIONES**

**BOGOTA, ENERO DE 2020**



El futuro digital  
es de todos

MinTIC

*Q*



## TABLA DE CONTENIDO

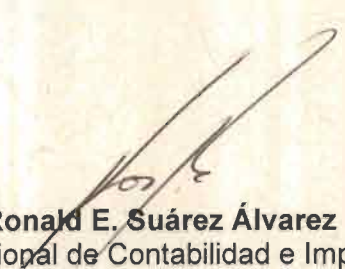
- 1. Acta de Publicación Estados Financieros**
- 2. Certificación Estados Financieros**
- 3. Estado de Situación Financiera comparativo a Enero 2020-2019**
- 4. Estado de Resultados comparativo a Enero 2020-2019**
- 5. Notas a los Informes Financieros y Contables Mensuales**
  - a. Caracterización de la Entidad**
  - b. Notas financieras y contables mensuales**



Q

## 1. Acta de Publicación de Estados Financieros

RONALD E. SUÁREZ ÁLVAREZ, JEFE NACIONAL DE CONTABILIDAD E IMPUESTOS, DE SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A., DE ACUERDO CON LA RESOLUCION N. 182 DEL 19 DE MAYO DE 2017 DE LA CGN Y DE CONFORMIDAD CON EL NUMERAL 36 DEL ARTÍCULO 34 DE LA LEY 734 DE 2002, PROCEDE A PUBLICAR EN LA PAGINA WEB DE LA COMPAÑÍA, LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2020 DE LA ENTIDAD. INFORMACIÓN PRESENTADA BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF, HOY 26 DE FEBRERO DE 2020.

  
**Ronald E. Suárez Álvarez**  
Jefe Nacional de Contabilidad e Impuestos







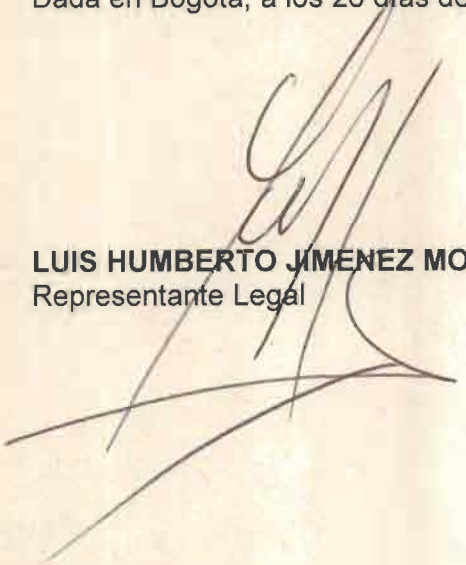
## 2. Certificación Estados Financieros

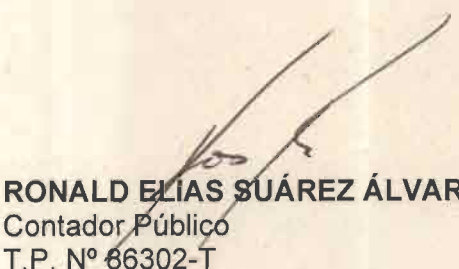
El Representante Legal y el Contador de **SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.**,  
en cumplimiento de lo establecido en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995.

### CERTIFICAN QUE:

- Se han verificado previamente las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los Estados Financieros con corte al 31 de Enero del 2020, conforme al reglamento y que las mismas se han tomado fielmente de los libros, referidas a:
  - Existencia
  - Integridad
  - Derechos y Obligaciones
  - Valuación
  - Presentación y Revelación
- Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
- La información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de **SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.**

Dada en Bogotá, a los 26 días del mes de Febrero de 2020.

  
**LUIS HUMBERTO JIMENEZ MORERA**  
Representante Legal

  
**RONALD ELIAS SUÁREZ ÁLVAREZ**  
Contador Público  
T.P. N° 86302-T





SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.  
NIT 900.062.917-9  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)  
A 31 de Enero de 2020 - 2019

	A 31/01/2020	A 31/01/2019		A 31/01/2020	A 31/01/2019
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO	35.032.696	30.849.264	CUENTAS POR PAGAR	98.953.099	23.542.186
CAJA	688.317	1.042.486	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	9.088.546	8.422.683
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	24.356.660	11.447.235	ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	2.553.552	3.302.124
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1.873.916	1.473.099	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7.949.167	6.775.766
OTROS EQUIVALENTES	8.133.803	16.886.444	DESCUENTOS DE NOMINA	1.395.817	1.215.912
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0	0	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPTO. DE TIMBRE	630.568	321.925
INVERSIONES DE ADMIN. DE LIQUIDEZ AL COSTO AMORTIZAD	0	0	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS POR PAGAR	-60.011	93.192
CUENTAS POR COBRAR	128.429.499	105.789.065	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO I.V.A.	81.183	-195.338
VENTA DE BIENES	0	0	CREDITOS JUDICIALES	9.898	4.154
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	119.607.015	99.289.379	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	77.304.379	3.601.768
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.037.697	3.557.441			
DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	10.784.225	9.372.301	BENEFICOS A LOS EMPLEADOS	5.568.795	4.328.561
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-4.999.438	-6.430.056	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	5.568.795	4.328.561
INVENTARIOS	0	0			
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	0	0	PASIVOS ESTIMADOS	30.093.137	20.750.187
OTROS ACTIVOS	13.380.073	13.326.954	LITIGIOS Y DEMANDAS	3.040.420	1.759.929
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.948.052	2.253.718	PROVISIONES DIVERSAS	27.052.717	18.990.258
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	92.657	100.821			
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIB	10.339.364	10.972.417	OTROS PASIVOS	31.151.169	18.293.243
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	176.842.268	149.965.283	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	950.986
			RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	419.854	7.028
ACTIVOS FIJOS			DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	714.223	0
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	97.490.497	98.406.055	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	29.013.753	16.754.452
TERRENOS	59.888.349	59.888.349	PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDOS	1.003.339	580.777
MUEBLES EN BODEGA	200.394	376.895	TOTAL PASIVO CORRIENTE	165.766.200	66.914.177
EDIFICACIONES	19.695.701	19.695.701			
REDES, LÍNEAS Y CABLES	2.277.943	2.277.943	PASIVO NO CORRIENTE		
MAQUINARIA Y EQUIPO	21.775.995	21.744.222	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO BANCA CENTRAL	27.575.861	33.789.048
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8.084.879	8.296.952	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	27.575.861	33.789.048
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	16.565.375	14.338.218			
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	904.527	904.527	TOTAL PASIVO	193.342.061	100.703.225
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	16.834	23.214			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-29.864.428	-27.084.894	PATRIMONIO	106.978.719	177.988.786
DETERIORO ACUMUL. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-2.055.072	-2.055.072	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	92.070.000	92.070.000
TOTAL ACTIVOS FIJOS	97.490.497	98.406.056	RESERVAS	18.552.914	18.552.914
			RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.271.559	-4.885.040
OTROS ACTIVOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	-4.915.754	-4.514.413
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0	0	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REC	0	76.765.326
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	0	0	TOTAL PATRIMONIO	106.978.719	177.988.786
INTANGIBLES	56.005.613	56.927.381			
AMORTIZACIÓN ACUMULADA INTANGIBLES CR	-34.257.300	-29.823.742			
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4.239.702	3.217.033			
TOTAL OTROS ACTIVOS	25.988.015	30.320.672			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	123.478.512	128.726.728			
TOTAL ACTIVO	300.320.780	278.692.011	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	300.320.780	278.692.011
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
DEUDORAS DE CONTROL	29.618.573	225.352.903	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	5.849.544	7.469.171
BONOS TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	8.653.736	11.781.487	LITIGIOS O DEMANDAS	5.575.693	7.133.283
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	20.964.837	213.571.416	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	273.851	335.888
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-29.618.573	-225.352.903	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-5.849.544	-7.469.171
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-29.618.573	-225.352.903	RESPONSAB. CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-5.575.693	-7.133.283
			ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-273.851	-335.888

Luis Humberto Jiménez Morera  
Representante Legal

Ronald Elías Suárez Alvarez  
Contador Público  
TP 86302 - T



El futuro digital  
es de todos

MinTIC



SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.  
NIT 900.062.917-9  
ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCION DEL GASTO COMPARATIVO  
(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos )  
A 31 de Enero de 2020 - 2019

	A 31/01/2020	A 31/01/2019
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTA DE BIENES	325.365	146.859
VENTA DE SERVICIOS		
SERVICIOS DE TRANSPORTE	1.141.478	1.154.081
SERVICIO DE COMUNICACIONES	16.284.778	14.582.810
CORREO NACIONAL	13.519.121	12.113.879
CORREO INTERNACIONAL	2.625.021	2.292.539
COMISIONES DE GIRO	139.718	173.664
OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES	919	2.727
SERVICIO INFORMATICOS	46.953	90.990
ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS Y ACCESORIOS	46.953	90.990
OTROS SERVICIOS	602.258	708.071
ASISTENCIA TECNICA	595.902	705.414
ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN DE MERCADOS	1.814	351
OTROS SERVICIOS	4.543	2.306
DEVOL REBAJAS Y DESCTOS EN VTA SERVICIOS	(126.777)	(207.545)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	18.274.055	16.475.266
COSTO DE VENTA DE BIENES	0	0
COSTO DE VENTA MUEBLES Y ENSERES	0	0
COSTOS DE PRODUCCION	10.381.376	10.144.698
COSTOS GENERALES DE PRODUCCION	2.559.851	3.365.078
SUELDOS Y SALARIOS	6.420.430	4.781.578
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	617	559
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	969.052	806.939
APORTES SOBRE LA NÓMINA	8.723	7.258
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQ.	244.705	895.007
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	177.998	288.279
PROVISIONES AGOTAMIENTO Y AMORTIZACIONES	12.334.467	9.433.550
DETERIORO PARA DEUDORES	0	0
DETERIORO DE PROP PLANTA Y EQUIPO	0	0
PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0
PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES	126.000	126.000
PROVISIONES DIVERSAS	11.780.030	8.816.723
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	428.437	490.827
TOTAL COSTOS OPERACIONALES	22.715.844	19.578.248
UTILIDAD BRUTA	-4.441.789	-3.102.982
GASTOS DE ADMINISTRACION	734.146	957.410
SUELDOS Y SALARIOS	512.405	448.937
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	434	1.412
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	108.201	123.508
APORTES SOBRE LA NÓMINA	8.941	10.508
PRESTACIONES SOCIALES	72.944	69.444
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	7.975
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	31.221	295.626
UTILIDAD OPERACIONAL	-5.175.935	-4.060.393
OTROS INGRESOS	570.625	93.806
OTROS GASTOS	229.653	379.826
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	-4.834.963	-4.346.413
IMPUESTO DE RENTA	80.789	168.000
UTILIDAD NETA	-4.915.754	-4.514.413

Luis Humberto Jiménez Morera  
Representante Legal

Ronald Elías Suárez Álvarez  
Contador Público  
TP 86302 - T



El futuro digital  
es de todos

MinTIC





## 5. Notas a los Informes Financieros y Contables Mensuales

### a. Caracterización de la Entidad:

La Empresa Servicios Postales Nacionales S.A., fue constituida el 25 de noviembre de 2005, e inscrita el 27 de diciembre de 2005 mediante Escritura Pública No. 2428 de la Notaria 50 de Bogotá.

Su naturaleza jurídica es la de una sociedad pública, vinculada al Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, creada bajo la forma de sociedad anónima. La sociedad tiene autonomía administrativa, patrimonial y presupuestal. Su organización, funcionamiento y en general el régimen jurídico de los actos, contratos, servidores y las relaciones con terceros es el previsto para las Empresas Industriales y Comerciales del Estado conforme a lo establecido en el parágrafo 1° del artículo 38 de la Ley 489 de 1998, las cuales de acuerdo con los artículos 85, 86, y 93 de la Ley 489 de 1998, desarrollan sus actividades conforme a las reglas de derecho privado con las excepciones que consagre específicamente la ley.

### b. Notas financieras y contables mensuales

La Resolución 182 de 2017, expedida por la Contaduría General de la Nación, "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002", establece la preparación y publicación de informes financieros y contables mensuales. Las notas a los informes financieros y contables mensuales revelan hechos económicos que no son recurrentes, que surgen durante el correspondiente mes y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad, presentando así información adicional relevante. Al 31 de enero del 2020, se presentaron los siguientes hechos económicos que ameritan revelaciones de acuerdo con la Resolución 182 de 2017 y sus modificaciones: (Cifras en miles de Pesos)

#### ACTIVO

Los activos para enero 2020 fueron de \$300.320.780 que con respecto a enero de 2019 cerraron en \$278.692.011, para una variación porcentual del 8%; para la presente vigencia el incremento obedece principalmente al rubro del efectivo y las cuentas por cobrar, en este último por el aumento en la cartera no gestionable.

#### PASIVO

El incremento en las cuentas por pagar, obedece principalmente a que la División de Gestion de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogota realizó visita de verificación y control a la Entidad; producto de esta fiscalización y según Resolución No. 03-241-201-673-0-1382 del 06 de septiembre de 2016, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, impone una multa a Servicios Postales Nacionales S.A., por valor de \$76.779.134. El 14 de febrero de 2019 la Unidad Administrativa Especial – Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, libra orden de pago a favor de la Nación y a cargo de Servicios Postales Nacionales S.A. por la suma de \$73.819.943, mediante Mandamiento de Pago No. 302-000013; por lo consiguiente, la Entidad procedió a celebrar el Acuerdo de Pago No. 002651 del 13 de mayo de 2019 con la Dirección Seccional de



Impuestos de Bogotá; el cual, establece que el pago se realizará a una sola cuota el día 9 de mayo de 2020.

Con lo anterior, y debido a la materialización de dicha sanción se procedió con el reconocimiento de este hecho económico en los Estados Financieros al cierre del mes de mayo de 2019. Su registro contable fue, un debito a la cuenta 3.2.25.02 PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS (Por tratarse de una sanción de la vigencia 2016), contra un crédito a la cuenta 2.4.40.26 SANCIONES, atendiendo la consulta realizada a la CGN, la cual emitió el concepto de la CGN 20192000026501 del 19 de junio de 2019; toda vez, que las decisiones en materia contable que adopte la CGN son de obligatorio cumplimiento para las Entidades del Estado. (Sentencia C-487 de 1997).

Dado lo anterior, y con el fin de cancelar la deuda, en la Ley 2008 del 27 de diciembre de 2019 "... Por el cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020...", en su artículo 101, se autorizó a la Nación – Ministerio de Hacienda y Crédito Público para capitalizar al Operador Postal – Servicios Postales Nacionales S.A., hasta por la suma de ochenta mil millones de pesos (80.000 mll). "...Artículo 101. En desarrollo de lo establecido en el inciso segundo del artículo 119 del Estatuto Orgánico del Presupuesto autorizase a la Nación - Ministerio de Hacienda y Crédito Público - para capitalizar al Operador Postal Oficial -Servicios Postales Nacionales, hasta por la suma de ochenta mil millones de pesos (\$80.000.000.000) moneda legal colombiana..."

#### **PATRIMONIO**

El patrimonio se ve disminuido por el registro de la sanción de la DIAN por valor de \$76.779.134 (Cifra en miles de pesos), debido a que su registro contable fue, un debito a la cuenta 3.2.25.02 PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS (Por tratarse de una sanción de la vigencia 2016), contra un crédito a la cuenta 2.4.40.26 SANCIONES, atendiendo la consulta realizada a la CGN, la cual emitió el concepto de la CGN 20192000026501 del 19 de junio de 2019; toda vez, que las decisiones en materia contable que adopte la CGN son de obligatorio cumplimiento para las Entidades del Estado. (Sentencia C-487 de 1997).


**Luis Humberto Jimenez Morera**  
Representante Legal

**Ronald Elías Suárez Alvarez**  
Contador Público  
TP/N. 86302-T

