



Correo y mucho más

**SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S**

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

**BOGOTA, JULIO DE 2022**

[www.4-72.com.co](http://www.4-72.com.co)

Tel.: (57-601) 472 2000 - Nacional: 01 8000 111 210

Sede Principal: Diagonal 25G # 95 A 55 Bogotá Código postal: 110911

472Oficial @472Colombia 472Colombia Servicios Postales Nacionales 4-72



El futuro digital  
es de todos

MinTIC



Correo y mucho más

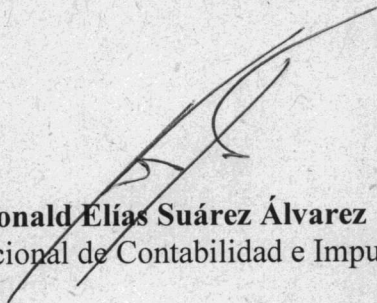
## TABLA DE CONTENIDO

1. Acta de Publicación Estados Financieros
2. Certificación Estados Financieros
3. Estado de Situación Financiera comparativo a Julio 2022-2021
4. Estado de Resultados comparativo a Julio 2022-2021
5. Notas a los Informes Financieros y Contables Mensuales
  - a. Caracterización de la Entidad
  - b. Notas financieras y contables mensuales



### Acta de Publicación de Estados Financieros

RONALD ELÍAS SUÁREZ ÁLVAREZ, JEFE NACIONAL DE CONTABILIDAD E IMPUESTOS, DE SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S., 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 JULIO. DE 2022. DE LA ENTIDAD. INFORMACIÓN PRESENTADA BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF, HOY 26 DE AGOSTO DE 2022.



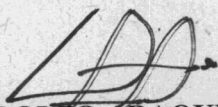
**Ronald Elías Suárez Álvarez**  
Jefe Nacional de Contabilidad e Impuestos

El Representante Legal y el Contador de  
**SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S.**

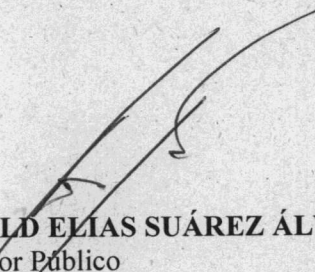
**CERTIFICAN QUE:**

- Los Estados Financieros al 31 de Julio de 2022 de SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S., fueron preparados bajo los requerimientos del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, regulado mediante las Resoluciones 414 de 2014 y 426 de 2019 y sus modificatorios; y que cumplen satisfactoriamente las afirmaciones explícitas e implícitas relacionadas con existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación.
- Que los saldos para la presentación de los estados financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- Que se dio cumplimiento al control interno contable en cuanto a la preparación y presentación de los estados financieros y los mismos son razonables y están libres de errores materiales.

Dada en Bogotá, a los 26 días del mes de Agosto de 2022.



**GUSTAVO ADOLFO ARAQUE FERRARO**  
Representante Legal



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





Correo y mucho más

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S  
NIT 900.062.917-9  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO POR LOS AÑOS 2022-2021  
ESTADO FINANCIERO INDIVIDUAL  
(Valores expresados en miles de Pesos Colombianos)  
A 31 de Julio de 2022 - 2021

	2022	2021		2022	2021
<b>Activo Corriente</b>			<b>Pasivo Corriente</b>		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo			Financiamiento Interno de Corto Plazo		
Caja	11.807.909	49.559.235	Prestamos Banca de Fomento	6.182.533	6.182.533
Depósitos en Instituciones Financieras	990.664	870.460		6.182.533	6.182.533
Efectivo de Uso Restringido	10.765.536	32.125.457			
Otros Equivalentes	8.121	6.879.256	Cuentas Por Pagar	55.435.666	31.482.071
Cuentas Por Cobrar	43.588	9.684.062	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	22.819.423	9.208.168
Prestación de Servicios	98.374.771	113.317.473	Adquisición Bienes y Servicios Del Exterior	5.424.355	3.513.312
Otras Cuentas por Cobrar	100.982.525	117.302.009	Recursos a Favor de Terceros	11.025.200	8.226.119
Deudas de Difícil Recauda	3.752.056	3.450.881	Descuentos de Nomina	1.716.518	1.656.061
Otros Derechos y Garantías	6.887.400	8.183.402	Retención en la Fuente E Implo. de Timbre	841.868	925.218
Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar	(13.247.210)	(15.618.819)	Impuestos Contribuciones Tasas por Pagar	371.569	4.057
Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado	24.039.495	7.921.381	Impuesto al Valor Agregado I.V.A.	31.861	197.236
Avances y Anticipos Entregados	5.548.253	2.671.757	Otras Cuentas por Pagar	13.063.441	7.744.954
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	0	0	Créditos Judiciales	141.431	6.946
Depósitos Entregados en Garantía	11.413.320	5.249.624			
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>134.222.175</b>	<b>170.798.089</b>	Beneficios a los Empleados	9.015.133	7.892.024
			Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	9.015.133	7.892.024
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>					
Terrenos	59.888.349	59.888.349	Provisiones	44.493.926	39.798.020
Muebles en Bodega	279.911	251.625	Litigios y Demandas	5.040.954	8.734.446
Edificaciones	20.502.230	20.502.230	Provisiones Diversas	39.452.972	31.063.574
Redes, Líneas y Cables	2.277.943	2.277.943			
Maquinaria y Equipo	22.669.245	22.315.395	Otros Pasivos	21.139.447	33.294.171
Muebles, Enseres y Equipo De Oficina	9.370.250	8.248.135	Avances y Anticipos Recibidos	0	0
Equipos de Comunicación y Computación	20.632.308	20.178.864	Recursos Recibidos en Administración	347.359	362.140
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	2.840.645	2.835.409	Depósitos Recibidos en Garantía	2.882.167	1.660.201
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa	79.951	61.951	Ingresos Recibidos por Anticipado	16.129.066	28.238.576
Depreciación Acumulada (Cr)	(37.742.179)	(34.474.268)	Pasivos por Impuesto Diferidos	1.780.855	3.013.254
Deterioro Acumul. Propiedades, Planta Y Equipo	(2.325.472)	(2.325.472)	Total Pasivo Corriente	136.266.705	118.648.819
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>98.473.181</b>	<b>99.760.161</b>			
			Pasivo No Corriente	5.879.054	12.042.865
<b>Otros Activos</b>			Financiamiento Interno de Largo Plazo	5.879.054	12.042.865
Activos Intangibles	58.585.809	56.777.803	Prestamos Banca de Fomento		
Amortización Acumulada Intangibles Cr	(47.193.644)	(42.154.926)			
Activos Por Impuestos Diferidos	5.150.936	7.684.691	Total Pasivo No Corriente	142.145.759	130.691.684
<b>Total Otros Activos</b>	<b>16.543.101</b>	<b>22.307.568</b>			
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>115.016.282</b>	<b>122.067.729</b>			
			Patrimonio		
			Capital Suscrito y Pagado	107.092.698	162.174.134
			Reservas	168.271.190	168.271.190
			Resultado de Ejercicios Anteriores	23.002.481	23.002.481
			Resultados Del Ejercicio	(41.910.197)	(24.281.285)
			Total Patrimonio	(42.270.776)	(4.818.252)
				107.092.698	162.174.134
<b>Total Activo</b>	<b>249.238.457</b>	<b>292.865.818</b>			
			Cuentas de Orden Acreedoras	0	0
Cuentas de Orden Deudoras	0	0	Responsabilidades Contingentes	26.013.006	26.861.944
Deudoras de Control	9.713.690	9.327.281	Litigios o Demandas	25.889.188	26.861.943
Bonos Títulos y Especies No Colocados	7.572.070	8.553.965	Cuentas Acreedoras por Giros Postales	123.819	0
Bienes y Derechos Retirados	2.141.620	773.316	Bienes Recibidos en Custodia	0	0
			Acreedoras por Contra (Db)		
Deudoras Por Contra (Cr)	(9.713.690)	(9.327.281)	Responsab. Contingentes por Contra (Db)	(26.013.006)	(26.861.944)
Deudoras de Control Por Contra (Cr)	(9.713.690)	(9.327.281)	Cuentas Acreedoras por Giros Postales	(25.889.188)	(26.861.943)
			Acreedoras de Control por Contra	(123.819)	0
				0	0

Gustavo Adolfo Ferrero  
Representante Legal

Ronald Elías Suárez Álvarez  
Contador Público  
TP 86302 - T

	2022	2.021
<b>Ingresos Operacionales</b>		
<b>Venta de Bienes</b>	<b>1.554.903</b>	<b>1.946.992</b>
<b>Venta de Servicios</b>	<b>165.214.291</b>	<b>176.961.657</b>
<b>Servicios de Transporte</b>	<b>13.407.337</b>	<b>12.792.916</b>
<b>Servicio de Comunicaciones</b>	<b>138.490.035</b>	<b>139.226.203</b>
Correo Nacional	102.393.035	96.407.140
Correo Internacional	35.159.150	42.088.694
Comisiones De Giro	655.921	623.614
Otros Servicios De Comunicaciones	281.929	106.755
<b>Servicio Informaticos</b>	<b>779.792</b>	<b>746.440</b>
Arrendamiento De Equipos Y Accesorios	779.792	746.440
Implementación Y Desarrollo De Servicios Informáticos	-	-
<b>Otros Servicios</b>	<b>12.922.963</b>	<b>24.565.243</b>
Asistencia Tecnica	12.838.924	24.510.978
Administración Y Operación De Mercados	2.258	14.235
Otros Servicios	81.781	40.030
<b>Devol Rebajas y Descetos En Vta Servicios</b>	<b>(385.836)</b>	<b>(369.145)</b>
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>166.769.194</b>	<b>178.908.649</b>
<b>Costos Servicios de Comunicaciones</b>	<b>167.746.935</b>	<b>148.702.878</b>
Costos Generales De Produccion	80.239.813	73.003.424
Sueldos Y Salarios	72.318.571	61.677.906
Contribuciones Imputadas	2.375	9.399
Contribuciones Efectivas	9.741.222	8.606.493
Aportes Sobre La Nomina	95.766	74.597
Depreciacion De Propiedades Planta Y Eq.	1.717.954	1.938.253
Impuestos Contribuciones Y Tasas	3.631.234	3.392.806
<b>Provisiones Agotamiento Y Amortizaciones</b>	<b>32.596.640</b>	<b>29.966.368</b>
Amortizacion De Intangibles	3.216.800	3.091.640
Provision Para Obligaciones Fiscales	703.825	1.400.000
Provisiones Diversas	28.676.015	25.474.728
<b>Total Costos Servicios de Comunicaciones</b>	<b>200.343.575</b>	<b>178.669.246</b>
<b>Resultado Bruto</b>	<b>(33.574.381)</b>	<b>239.403</b>
<b>Gastos</b>	<b>9.921.410</b>	<b>7.794.151</b>
Sueldos Y Salarios	3.757.685	3.577.495
Contribuciones Imputadas	130.202	44.488
Contribuciones Efectivas	806.561	752.956
Aportes Sobre La Nómina	78.344	61.458
Prestaciones Sociales	569.561	547.422
Gastos De Personal Diversos	132.005	392.924
Gastos Generales De Administracion	4.447.052	2.417.408
<b>Resultado Operacional</b>	<b>(43.495.791)</b>	<b>(7.554.748)</b>
<b>Otros Ingresos</b>	<b>4.246.931</b>	<b>6.181.278</b>
<b>Otros Gastos</b>	<b>3.021.916</b>	<b>3.444.782</b>
<b>Resultado antes de Impuestos</b>	<b>(42.270.776)</b>	<b>(4.818.252)</b>
<b>Impuesto de Renta</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultado Neto</b>	<b>(42.270.776)</b>	<b>(4.818.252)</b>

Gustavo Adolfo Araque Ferraro  
Representante Legal

Ronald Elías Suárez Álvarez  
Contador Público  
TP 86302 - T



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

### a. Caracterización de la Entidad:

La Empresa Servicios Postales Nacionales S.A.S, 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 1º 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 consagra 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 Julio del 2022, se presentaron los siguientes hechos económicos que ameritan revelaciones de acuerdo con lo estipulado en la Resolución 182 de 2017 y sus modificaciones: **(Cifras en miles de Pesos)**

### ACTIVO

Al cierre de julio de 2022 SPN registró Activos por valor \$249.238.457, los cuales presentaron una disminución del 14,9% equivalente a \$(43.627.361) respecto a los reportados en el mismo corte de 2021.

En el Activo Corriente, la disminución es consecuencia del comportamiento del rubro del Efectivo, por las Cuentas de Ahorro y Corriente depositados en Bancos Nacionales, debido a que la Entidad utilizó los recursos para atender los compromisos de pagos que mensualmente tiene la Entidad en cumplimiento de su objeto social.

Adicionalmente, en las Cuentas por Cobrar, especialmente en la Cartera Internacional debido a la disminución en los volúmenes del correo E-commerce procedente de China. Por otro lado, se ha evidenciado a nivel de la UPU un comportamiento con tendencia a la baja de los flujos de correo de envíos de correspondencia (LC) que son los utilizados por los Operadores de Origen para encaminar los volúmenes de e-commerce están siendo desviados por medio



de consolidadores privados, esto también viene afectando a los correos de la región UPAEP y por tanto a SPN.

El Activo No Corriente presenta una disminución de 5.8% equivalente a \$(7.051.447) respecto a los reportados en el mismo corte de 2021; esto obedece principalmente a la amortización acumulada de intangibles y al cálculo del impuesto diferido causado al cierre de la vigencia 2021.

## PASIVO

Los Pasivos totalizaron \$142.145.759 al cierre de julio de 2022, con un incremento del 8,8%; es decir, \$11.454.075, respecto a los que registraba la Entidad en el mismo corte de 2021.

Las Cuentas por Pagar ascendieron a \$55.435.666 con un incremento del 76,1% los cuales están conformados principalmente por el rubro de Servicios Nacionales donde se incluyen los proveedores de Transportes; adicionalmente se incluyen rubros como: impuestos, servicios, arrendamientos, honorarios, bienes nacionales, cuentas en participación, servicios públicos; entre otros.

Los Pasivos Estimados ascendieron a \$44.493.926 con un incremento del 11,8% los cuales están conformados por Litigios y Demandas por valor de \$5.040.954 y por Provisiones de Bienes y Servicios por valor de \$39.452.972. Los primeros corresponden a provisiones de procesos judiciales fundamentalmente de naturaleza laboral (75%) y en menor proporción los procesos de tipo administrativo (25%); este rubro presenta una disminución debido a la causación del Proceso Ejecutivo de Pago y Obligación de Hacer en el proceso laboral de Giovanni Garzon Saldaña y Diego Andres Acosta Rojas frente a la Entidad, Rad. No. 73001-31-05-004-2011-00480-00, por valor de \$1.700.000.

Las Provisiones de Bienes y Servicios están constituidas en mayor medida para el pago de servicios de transporte terrestre y aéreo nacional e internacional, arrendamientos, así como para el cumplimiento de obligaciones fiscales, entre otros; su incremento obedece especialmente a la provisión del Contrato 022 de 2021 del cliente Mailatinoamerica el cual asciende a \$12.700.477 al cierre de julio.

Los Otros Pasivos ascendieron a \$21.139.447, los cuales presentaron una disminución del 36.5% frente a los causados al mismo corte de 2021, cuando se reportaron \$33.294.171, esta disminución obedece principalmente al rubro Ingresos recibidos por anticipado, dado que en la vigencia 2021 se tenía en ejecución el contrato comercial con el cliente Registraduría Nacional del Estado Civil con un anticipo por \$5.701.010; así como también, a la legalización del anticipo recibido de China Rep. Popular correspondiente al pago anticipado de Gastos Terminales con dicho país el cual presenta una disminución de \$(7.471.260).

Financiamiento de Banca Central, corresponde al empréstito interno celebrado con el Banco BBVA Colombia redes contable ante la Financiera de Desarrollo Territorial S.A., – Findeter, por un valor total de \$46.369.000; el saldo por pagar de este empréstito es de \$12.061.587, de los cuales \$6.182.533 clasificados como pasivo corriente, corresponden a los abonos



presupuestados a realizar en la vigencia 2022 y \$5.879.054 se constituyen como pasivo a largo plazo, acorde a las condiciones de pago del Empréstito.

## PATRIMONIO

Con corte a julio de 2022 SPN registra un Patrimonio por valor de \$107.092.698, conformado de la siguiente manera con sus respectivas variaciones anuales: Capital Suscrito y Pagado \$168.271.190 (0,0%), Reservas \$23.002.481 (0,0%), Resultados de Ejercicios Anteriores \$(41.910.197) (72,6%), en este rubro se incluye la pérdida de la vigencia 2021 por \$(11.703.293) y finalmente, la Pérdida del Ejercicio por \$(42.270.776) (777,3%).

Al cierre de Julio de 2022 la Pérdida del Ejercicio por \$(42.271) millones corresponde al 50,2% del 50% del capital suscrito y pagado de la Entidad el cual es de \$84.136 millones; y la participación de la Pérdida del Ejercicio con relación al total del Patrimonio asciende al 39,5%.

## INGRESOS

Al cierre del mes de julio de 2022, Servicios Postales Nacionales S.A., 4-72, ha obtenido Ingresos Operacionales por \$166.769.194, los cuales presentan una disminución anual del 6,8% frente a los percibidos al mismo corte del año 2021 por valor de \$178.908.649.

En el Segmento Postal se registraron ingresos por \$37.955.746 con una disminución del 0,4% en comparación con el mismo corte de 2021, cuando se registraron \$38.093.592; lo anterior emanado de la afectación en los ingresos del servicios de Certificado Nacional que presentan una caída del 10,34% frente a la vigencia 2021, debido a la menor imposición de servicios postales por la expedición del Decreto 806 de 2020; sin embargo, se evidencia un crecimiento en el servicio de Franquicia Postal y Telegráfica con un incremento anual del 15,0% correspondiente a \$804.296.

Por otra parte, el Segmento E-commerce ha tenido una disminución general del 18,8%, equivalente a \$(7.906.952); principalmente por el servicio de Correo Internacional Entrante debido a la caída de los volúmenes internacionales de llegada, especialmente procedentes de China Post, por este servicio se registraron ingresos por \$14.517.220 con una reducción del 51,1% en comparación con el mismo corte de 2021, cuando se registraron \$29.665.741.

Es importante señalar que el Correo Internacional Entrante presenta una disminución debido a que en diciembre de 2020 se causó el ingreso provisional del servicio de Gastos terminales, acorde con la política contable y metodología aprobada por el Comité de Políticas Contables e informada a la Junta Directiva. Dado lo anterior en abril 2020, se causó el ingreso correspondiente al servicio 2019 (Anterior Política) y en diciembre del mismo año se causó el ingreso correspondiente al servicio 2020 (Nueva Política); de ahí en adelante se viene realizando la provisión mensual en el mismo año en que se generan los costos.

Adicionalmente se ha venido presentando una disminución en los volúmenes del correo E-commerce procedente de China. Por otro lado, se ha evidenciado a nivel de la UPU un comportamiento con tendencia a la baja de los flujos de correo de envíos de correspondencia (LC) que son los utilizados por los Operadores de Origen para encaminar los volúmenes de



e-commerce están siendo desviados por medio de consolidadores privados, esto también viene afectando a los correos de la región UPAEP y por tanto a SPN.

De otra parte, el servicio de Paquetería E-Commerce se ha destacado con ingresos sobresalientes registrando un aumento del 82,3% alcanzando \$18.617.938 frente a los percibidos al mismo corte del año 2021 por valor de \$10.213.783. En este segmento se incluyen los ingresos del Cliente Mailatinoamerica quien sumo ingresos por \$18.125.378 acumulados a julio 2022.

El Segmento Gestión de Información, con un decrecimiento del 7,2% representado una disminución por valor de \$(3.773.642), en comparación con su registro a julio de 2021; los cuales están generados principalmente por el servicio Soluciones de Información, con una disminución anual del 48,2%, especialmente por la ejecución que se dio en la vigencia 2021 con el cliente Registraduría Nacional del Estado Civil.

Se han registrado variaciones positivas importantes en los Segmentos Paquetería y Servicios Internacionales con incremento en sus ingresos del 4,3%, en comparación con el mismo corte del año 2021.

Finalmente, en el segmento SPU se registraron ingresos por \$3.374.902 con una reducción del 38,7% en comparación con el mismo corte de 2021, cuando se registraron \$5.504.046; lo anterior debido a la proyección del cálculo del déficit.

## **COSTOS SERVICIOS DE COMUNICACIONES**

Los Costos de Producción totalizaron \$200.343.575 a julio de 2022, con un incremento del 12,1%, equivalente a \$21.674.329, respecto a los registrados en el mismo periodo de 2021; con las siguientes precisiones para los principales rubros:

- Gastos de Personal que al cierre de julio ascendieron a \$84.294.587, presentaron un incremento del 18,0% frente a los causados al mismo corte de 2021 cuando se reportaron \$71.448.063, soportados principalmente por el incremento del Personal Supernumerario en un 13,5% requerida para la prestación de los servicios a los clientes en el marco de los contratos suscritos y por el incremento del Personal Temporal en un 76,8%. Adicionalmente al incremento del 10,07% en el salario de todos los funcionarios de la Entidad, el cual fue aprobado por la Junta Directiva teniendo como referencia el Decreto 1724 de 2021 del Gobierno Nacional.
- Materiales y Suministros, que al cierre de julio se registraron por \$2.225.156, con una disminución del 28,1% frente a los causados al mismo corte de 2021 cuando se reportaron por \$3.095.341, explicado principalmente por el rubro de dotación a trabajadores; sin embargo, en Mobiliario y Enseres, se incluye la adquisición de elementos de medición para cumplir la necesidad del cliente Unidad de Víctimas de acuerdo con el contrato comercial N. 454 de 2021.
- Honorarios y Servicios por un total de \$14.514.597 al cierre de julio de 2022. Este rubro presenta una disminución del 19,5% respecto al 2021, esta disminución



corresponde principalmente a que en la vigencia 2021 se tenían causado los Aliados Thomas PS S.A.S. e Idemia para cumplir con el contrato comercial con la Registraduría Nacional del Estado Civil. Sin embargo para la vigencia 2022, se tienen registrados costos derivados de la obligación contractual con el cliente Mailatinoamerica, Contrato 022 de 2021 por el servicio de distribución, los cuales se han causado a julio la suma de \$4.718.244; en este rubro también se incluye: Alistamiento por \$1.559.179, Honorarios por \$454.852, Gestión Documental por \$4.030.205, servicios de Hosting de conectividad y mantenimiento de redes por \$2.126.974; así como también, la ejecución del Contrato 319 de 2021 suscrito con la UT Smart Lockers 2021 por el suministro, instalación, soporte y mantenimiento, así como la adecuación de los Lockers adquiridos previamente por la Entidad y utilizados en el servicios del Sr. Pack por \$409.830.

- En servicios postal universal SPU por valor de \$1.959.629, con un cargo fijo de \$1.826.480 y cargo variable de \$133.149, estos son costos en los que incurre el OPO para garantizar la prestación de servicios, costos que no están siendo reconocidos en su totalidad por parte del MINTIC, por lo cual se está solicitando ajuste de la formula.
- En Vigilancia y Seguridad, se generaron costos por \$3.291.678 a julio de 2022, con un incremento del 14,8%; en este rubro se incluyen los servicios de vigilancia, seguridad electrónica para la Entidad, los cuales están conformados por alquiler de servicios electrónicos y seguridad y protección de los directivos de la compañía, exámenes de poligrafías realizados a los funcionarios de 4-72 y al servicio de seguridad, en razón al contrato con Telefónica.
- Mantenimiento, al cierre de julio este rubro ascendió a \$2.369.426, con un incremento del 29,1% frente a lo registrado al mismo corte de 2021 cuando se reportaron \$1.835.208, el aumento obedece principalmente al mantenimiento de software para los aplicativos SIPOST, MULTIPAY, SHERLOCK, CICLOCK, en este rubro también se incluye Mantenimiento equipos, muebles y enseres.
- Publicidad y Propaganda, al cierre de julio esta cuenta ascendió a \$1.537.210, presenta un incremento del 94,7% frente a lo causado al mismo corte de 2021 cuando se reportaron \$789.350; se han requerido servicios de creación, diseño, producción e implementación de campañas publicitarias y estratégicas de marketing, arrendamiento de espacios; así como pautas publicitarias en prensa y radio para promover los productos y servicios de SPN.
- Transporte que totalizó a julio de 2022 la suma de \$63.350.510, con un incremento del 18,7% frente a los costos causados por este concepto al mismo corte de 2021 cuando se reportaron \$53.361.661. Este incremento obedece principalmente a la reactivación económica post pandemia que empezó a comienzos del segundo trimestre del 2021, generando una operación totalmente normalizada para la vigencia 2022 e incrementando los volúmenes y piezas postales a transportar. Por otra parte, se evidencia un incremento importante en el Transporte Aéreo Internacional debido al alza de la TRM; así como también, a las imposiciones del cliente Mailatinamerica



S.A.S.; y en el Transporte Especial por las imposiciones del cliente Telefónica, toda vez que la facturación del proyecto se ha venido incrementado. A julio se incluyen \$832.631 por la provisión de Tránsitos de Mailatinamerica por el contrato 022 de 2021.

- Impuestos y Contribuciones, que ascendieron a \$5.042.762 al cierre de julio, con una disminución del 6,0% frente a lo registrado al mismo corte de 2021, principalmente por el impuesto de Industria y Comercio y las contribuciones a cargo de la entidad.

## GASTOS DE ADMINISTRACION

Los Gastos de Administración se registraron en el mes de julio de 2022 por valor de \$9.921.410 con un incremento del 27,3% frente a los reportados en el mismo periodo de 2021 por \$7.794.151, principalmente por la causación de los siguientes contratos:

Contrato de Interventoría N. 126 de 2019 suscrito con el Proveedor MC Arquitectos S.A, por valor de \$797.516, del cual se han causado \$ 319.007, este contrato estaba suspendido por la emergencia sanitaria decretada por el Gobierno Nacional, el objeto del contrato refiere a la legalización, reconocimiento, y normalización del Licenciamiento para las estructuras de la Sede Principal, y la ejecución del Contrato 274 de 2021 con la Universidad Nacional, su objeto corresponde a contratar los servicios especializados de consultoría para la definición de la estrategia de Gobierno de Datos de la Entidad, basado en la identificación y análisis de los procesos, personas y tecnología adaptada por la Entidad, que al cierre de julio se han causado \$1.123.900. Los demás gastos que afectan este rubro son, Gastos de personal, vigilancia y seguridad, combustible, mantenimiento, servicios públicos, arrendamiento e impresos y publicaciones; entre otros.

## RESULTADO OPERACIONAL

Bajo este panorama, SPN reporta al cierre de julio una Pérdida Operacional Acumulada por valor de \$(43.495.791), con un incremento del 475,7% con respecto al Resultado Operacional registrado al mismo corte de 2021 por \$(7.554.748).

## OTROS INGRESOS:

Al cierre de julio de 2022 se generaron Otros Ingresos por \$4.246.931, frente a \$6.181.278 registrados al mismo periodo de 2021, presentando una disminución de 31,3%; esta disminución obedece principalmente al rubro de Ajuste por diferencia en cambio debido al comportamiento de la TRM. Adicionalmente el saldo lo comprende principalmente \$914.077 correspondiente a los recursos recibidos de la UPU como aporte para la adquisición de vehículos a gas para el servicio de la última milla y \$1.584.651 por recuperación de provisiones, especialmente por la recuperación de Deterioro de la Cartera Internacional por \$823.678.

## OTROS EGRESOS:

La entidad registró Otros Egresos por \$3.021.916, los cuales presentaron una disminución del 12,3% frente a los causados al mismo corte de 2021, cuando se reportaron \$3.444.782, el saldo de esta vigencia está comprendido principalmente por \$626.602 por ajuste por diferencia en cambio por el comportamiento de la TRM; \$364.317 por sanción del Ministerio




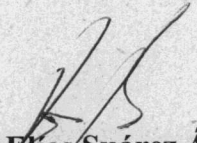


Correo y mucho más

de Trabajo por Fondo de Riesgos Profesionales y \$1.182.988 por Deterioro de la Cartera Nacional y Responsabilidades.

Como resultado de lo anterior, SPN reportó en el ejercicio del mes de julio de 2022 una Pérdida Neta por valor de \$(7.383.089); para un Resultado del Ejercicio Neto Acumulado por \$(42.270.776), el cual es inferior en un 777.3% respecto al Resultado Neto Acumulado reportado a julio de 2021 por \$(4.818.252).

  
**Gustavo Adolfo Araque Ferraro**  
Representante Legal

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