

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Juan David Perdomo Ramírez, Coordinador del Grupo de Contabilidad de la Superintendencia Nacional de Salud, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y el numeral 3.3 del artículo 1° de la Resolución CGN 182 de 2017, y conforme a lo establecido en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en la página web de la entidad, el estado de situación financiera a 31 de agosto de 2022 y el estado de resultados del periodo comprendido del 1 de enero al 31 de agosto de 2022, hoy 29 de septiembre de 2022.



JUAN DAVID PERDOMO RAMÍREZ

Coordinador Grupo Contabilidad

Contador Público Tarjeta Profesional No. 92.668-T

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A AGOSTO 31 DE 2022
Cifras en pesos colombianos (COP)
(Presentación por cuentas)

ACTIVO	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021	PASIVO	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
CORRIENTE	392.877.913.151	359.314.520.662	CORRIENTE	128.803.017.181	141.397.969.655
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8.499.239.670	3.877.462.598	CUENTAS POR PAGAR	5.119.832.521	3.053.025.291
CAJA	10.074.000	10.491.000	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	327.845.581	188.075.944
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8.469.165.670	3.866.971.598	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.274.286.807	2.075.364.220
CUENTAS POR COBRAR	75.842.150.435	74.074.090.635	DESCUENTOS DE NOMINA	621.953.922	343.710.924
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	115.010.719.104	110.225.422.944	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	563.966.346	434.387.472
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	84.744.671	85.085.758	CRÉDITOS JUDICIALES	0	5.848.379
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-39.253.313.340	-36.236.418.067	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	331.777.865	5.628.351
OTROS ACTIVOS	308.536.523.046	281.362.967.429	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	17.381.190.493	10.995.717.947
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4.038.114.341	752.137.044	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	17.381.190.493	10.995.717.947
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	43.257.085	0	PROVISIONES	106.301.994.167	127.349.226.417
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	304.455.151.521	280.610.830.385	LITIGIOS Y DEMANDAS	106.301.994.167	127.349.226.417
NO CORRIENTE	32.474.109.936	27.589.336.233	NO CORRIENTE	112.804.421.112	72.451.870.944
CUENTAS POR COBRAR	20.563.779.915	12.923.424.074	PROVISIONES	112.772.203.612	71.215.705.815
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	597.220.545	287.883.693	LITIGIOS Y DEMANDAS	112.772.203.612	71.215.705.815
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	86.401.046.682	102.874.967.257	OTROS PASIVOS	32.217.500	1.236.164.829
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-66.434.487.312	-90.239.426.876	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	32.217.500	1.236.164.829
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.230.964.531	6.952.378.455	TOTAL PASIVO	241.607.438.293	213.849.840.299
BIENES MUEBLES EN BODEGA	10.260.380	41.259.333	PATRIMONIO		
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.435.000	3.679.167	PATRIMONIO		
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	468.428.606	676.947.714	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	183.744.584.794	173.054.016.595
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	11.269.200.368	12.411.585.796	CAPITAL FISCAL	247.222.698.364	200.665.498.364
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	606.953.944	656.328.944	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-94.627.078.052	83.524.490.369
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-7.125.313.766	-6.837.422.500	RESULTADO DEL EJERCICIO	31.148.764.483	-111.135.972.137
OTROS ACTIVOS	6.679.365.490	7.713.533.704	TOTAL PATRIMONIO	183.744.584.794	173.054.016.595
ACTIVOS INTANGIBLES	12.707.569.994	12.213.572.176	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	425.352.023.087	386.903.856.895
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-6.028.204.504	-4.500.038.472			
TOTAL ACTIVO	425.352.023.087	386.903.856.895			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	115.310.101.136	100.825.639.679	PASIVOS CONTINGENTES	9.501.699.182.871	6.682.021.764.495
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	31.834.986	26.829.958	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE	9.501.699.182.871	6.682.021.764.495
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	115.278.266.150	100.798.809.721	ACREEDORAS DE CONTROL	0	24.972.242.410
DEUDORAS DE CONTROL	21.117.532.565	0	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	0	24.972.242.410
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	21.117.532.565	0	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-9.501.699.182.871	-6.708.994.006.905
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-136.427.633.701	-100.825.639.679	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-9.501.699.182.871	-6.682.021.764.495
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-115.310.101.136	-100.825.639.679	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	0	-24.972.242.410
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-21.117.532.565	0			

JUAN DAVID PERDOMO RAMÍREZ
COORDINADOR CONTABILIDAD
CONTADOR PÚBLICO T.P. 92.668-T

ULAHÍ DAN BELTRÁN LÓPEZ
SUPERINTENDENTE NACIONAL DE SALUD

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
ESTADO DE RESULTADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2022
Cifras en pesos colombianos (COP)
(Presentación por cuentas)

Concepto	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
INGRESOS OPERACIONALES	189.214.621.963	169.092.237.860
INGRESOS FISCALES	189.168.660.299	164.035.915.471
NO TRIBUTARIOS	189.168.660.299	164.035.915.471
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	45.961.664	5.056.322.388
FONDOS RECIBIDOS	24.922.397	4.925.727.375
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	21.039.267	130.595.013
GASTOS OPERACIONALES	150.215.637.493	288.266.776.396
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	131.249.723.789	98.917.404.226
SUELDOS Y SALARIOS	50.336.467.063	28.201.354.333
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	282.842.228	71.110.031
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	11.414.490.900	6.604.195.000
APORTES SOBRE LA NÓMINA	2.396.863.800	1.420.475.800
PRESTACIONES SOCIALES	21.117.740.155	12.700.229.155
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	347.049.605	1.725.087.606
GENERALES	45.283.123.487	48.158.107.310
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	71.146.552	36.844.991
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	18.964.099.437	189.294.677.412
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	951.484.345	1.156.231.433
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	941.789.238	1.666.780.847
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	17.070.825.854	186.471.655.132
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.814.266	54.694.758
FONDOS ENREGADOS	1.304.266	0
OPERACIONES DE ENLACE	510.000	54.694.758
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	38.998.984.471	-119.174.538.537
OTROS INGRESOS	3.930.126.874	8.043.326.400
FINANCIEROS	0	0
INGRESOS DIVERSOS	599.140.452	411.613.378
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	3.330.986.422	7.631.713.022
OTROS GASTOS	11.780.346.862	4.760.000
FINANCIEROS	11.122.079.936	0
GASTOS DIVERSOS	658.266.926	4.760.000
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	31.148.784.463	-111.135.972.137



JUAN DAVID PERDOMO RAMÍREZ
COORDINADOR CONTABILIDAD
CONTADOR PÚBLICO T.P. 92.668-T



ULAHÍ DAN BELTRÁN LÓPEZ
SUPERINTENDENTE NACIONAL DE SALUD

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

CERTIFICACIÓN

El Superintendente Nacional de Salud y el Contador Público de la entidad, hacen constar que la información presentada al corte 31 de agosto de 2022 fue tomada fielmente de los libros de contabilidad, se elaboró conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública para Entidades de Gobierno (Resolución CGN 533 de 2015 y sus modificaciones), refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo y los cambios en el patrimonio y da cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los 29 días del mes de septiembre de 2022.



JUAN DAVID PERDOMO RAMÍREZ
Coordinador Contabilidad
Contador Público Tarjeta Profesional No. 92.668-T



ULAHÍ DAN BELTRÁN LÓPEZ
Superintendente Nacional de Salud

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
INDICADORES FINANCIEROS
A AGOSTO 31 DE 2022
Cifras en pesos colombianos (COP)
(Presentación por cuentas)

INDICADORES DE LIQUIDEZ**CAPITAL DE TRABAJO****Activo Corriente - Pasivo Corriente**

Disponibilidad de recursos de corto plazo con que dispone la Entidad en términos monetarios.

ACTIVO CORRIENTE

392.877.913.151

PASIVO CORRIENTE

128.803.017.181

264.074.895.970

Valor de los recursos con mayor disponibilidad con que cuenta la Superintendencia Nacional de Salud para cubrir las obligaciones a corto plazo y queda un saldo a favor de \$264,074 millones

RAZON CORRIENTE**Activo Corriente / Pasivo Corriente**

Relación de los activos corrientes frente a los pasivos corrientes.

ACTIVO CORRIENTE

392.877.913.151

PASIVO CORRIENTE

128.803.017.181

3,05

Por cada peso que adeuda la Entidad cuenta con 3,05 pesos para cubrir las obligaciones a corto plazo. Lo cual indica que entidad se encuentra bien respaldada económicamente para cubrir las obligaciones inmediatas, se encuentra en situación solvente.

INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO**Nivel de Endeudamiento****Pasivo Total / Activo Total**

Financiamiento de los activos con pasivos.

Pasivo Total

241.607.438.293

Activo Total

425.352.023.087

0,57

Por cada peso reflejado en los activos de la Entidad, el 57% está representado en pasivos. Esto dado por las cuentas por pagar al cierre de agosto para el pago de obligaciones por contratos de adquisición de bienes y prestación de servicios. También indica el apalancamiento de la entidad con recursos comprometidos o probablemente con terceros. A agosto 2022 afecta el pasivo la provisión de unas demandas que tienen un probabilidad superior al 50% de que la Entidad tenga que desprenderse de recursos dentro de una o dos vigencias.

INDICADOR DE GESTION**ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR**

Días promedio de recuperación de cuentas por cobrar

Ventas / Promedio de Cuentas por Cobrar**ROTACION DE CARTERA**Ventas netas
sobre/

189.168.660.299

CXC vigilados a agosto 31 de 2021

213.100.390.201

CXC vigilados a agosto 31 de 2022

201.411.765.786

Promedio de la Cuentas por cobrar

207.256.077.993

Número de días en que se convierte en efectivo

394,42

Incremento de cartera en un año

-

5,80

La cuentas por cobrar corrientes y de difícil cobro se convierten en efectivo en promedio cada 394 días. Es de aclarar que existe una cartera antigua que esta deteriorada y su recaudo supera los días generados en el indicador. Igualmente, se evidencia un incremento de la cartera para 2022 con respecto al periodo anterior de un 5,80%, cuyo principal factor de afectación son las multas por cobrar.



JUAN DAVID PERDOMO RAMÍREZ
COORDINADOR CONTABILIDAD
CONTADOR PÚBLICO T.P. 92.668-T