

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 octubre de 2022 y el estado de resultados del periodo comprendido del 1 de enero al 31 de octubre de 2022, hoy 25 de noviembre de 2022.



JUAN DAVID PERDOMO RAMÍREZ

Coordinador Grupo Contabilidad

Contador Público Tarjeta Profesional No. 92.668-T

A OCTUBRE 31 DE 2022

Cifras en pesos colombianos (COP)

(Presentación por cuentas)



	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021		OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	395.254.145.237	361.776.584.953	CORRIENTE	137.337.605.906	116.065.897.580
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6.273.048.454	11.087.385.103	CUENTAS POR PAGAR	4.151.401.990	3.762.024.250
CAJA	10.774.000	10.491.000	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	60.163.628	344.802.114
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.262.274.454	11.076.894.103	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.068.371.850	2.382.090.931
CUENTAS POR COBRAR	84.301.158.164	82.693.124.830	DESCUENTOS DE NOMINA	607.818.100	465.506.875
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	117.907.488.588	116.346.763.537	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	410.668.952	430.365.203
SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	8.045.525	0	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	122.000
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	464.806.731	107.617.811	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.379.460	139.137.128
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-34.079.182.681	-33.761.256.519	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	20.974.639.335	13.175.635.846
OTROS ACTIVOS	304.679.938.619	267.996.075.021	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	20.938.503.988	13.175.635.846
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.882.234.332	332.720.177	PROVISIONES DIVERSAS	36.135.347	0
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	157.591.764	0	PROVISIONES	112.211.564.481	99.128.237.483
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	300.640.112.523	267.663.354.844	LITIGIOS Y DEMANDAS	112.211.564.481	99.128.237.483
NO CORRIENTE	27.207.401.327	26.667.153.154	NO CORRIENTE	112.243.781.992	100.240.326.224
CUENTAS POR COBRAR	15.789.806.791	12.770.604.092	PROVISIONES	112.211.564.482	99.128.237.483
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	221.929.763	289.874.611	LITIGIOS Y DEMANDAS	112.211.564.482	99.128.237.483
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	86.122.145.719	104.257.401.089	OTROS PASIVOS	32.217.500	1.112.088.741
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-70.554.468.691	-91.776.671.808	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	32.217.500	1.112.088.741
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.010.975.119	6.551.927.913	TOTAL PASIVO	249.581.387.788	216.306.223.804
BIENES MUEBLES EN BODEGA	30.299.980	41.259.333	PATRIMONIO		
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.435.000	3.679.167	PATRIMONIO		
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	468.428.606	656.648.665	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	172.880.158.776	172.137.514.304
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	11.269.200.368	12.272.543.392	CAPITAL FISCAL	247.222.898.364	200.665.498.364
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	606.953.944	656.328.944	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-95.167.199.354	83.402.446.720
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-7.365.342.778	-7.078.531.588	RESULTADO DEL EJERCICIO	20.824.459.766	-111.930.430.780
OTROS ACTIVOS	6.405.819.417	7.344.621.149	TOTAL PATRIMONIO	172.880.158.776	172.137.514.304
ACTIVOS INTANGIBLES	12.707.569.994	12.227.359.514	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	422.461.546.564	388.443.738.107
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-6.300.750.577	-4.882.718.365			
TOTAL ACTIVO	422.461.546.564	388.443.738.107			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0			
ACTIVOS CONTINGENTES	98.391.091.718	86.878.132.643	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	32.585.924	26.829.958	PASIVOS CONTINGENTES	9.744.549.670.246	6.714.929.607.454
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	98.358.505.794	86.851.302.685	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE C	9.744.549.670.246	6.714.929.607.454
DEUDORAS DE CONTROL	21.344.729.089	0	ACREEDORAS DE CONTROL	0	24.911.436.979
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	21.344.729.089	0	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	0	24.911.436.979
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-119.735.820.807	-86.878.132.643	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-9.744.549.670.246	-6.739.841.044.434
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-98.391.091.718	-86.878.132.643	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-9.744.549.670.246	-6.714.929.607.454
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-21.344.729.089	0	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	0	-24.911.436.979

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 OCTUBRE DE 2022
Cifras en pesos colombianos (COP)
(Presentación por cuentas)

Concepto	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
INGRESOS OPERACIONALES	216.786.962.697	197.991.763.408
INGRESOS FISCALES	216.641.627.113	191.277.509.648
NO TRIBUTARIOS	216.641.627.113	191.277.509.648
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	145.335.584	6.714.253.760
FONDOS RECIBIDOS	124.296.317	6.539.593.773
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	21.039.267	174.659.987
GASTOS OPERACIONALES	189.230.174.656	319.600.573.003
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	164.170.913.113	128.860.115.056
SUELDOS Y SALARIOS	63.293.109.451	36.203.844.108
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	366.753.659	96.906.788
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	14.774.748.400	8.512.922.200
APORTES SOBRE LA NÓMINA	3.109.399.600	1.819.575.200
PRESTACIONES SOCIALES	26.944.309.585	16.875.857.274
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	919.797.886	2.231.882.906
GENERALES	54.154.899.644	62.835.361.479
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	607.894.888	283.765.101
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	24.977.461.201	190.328.763.433
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.191.513.357	1.402.037.709
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.214.335.311	2.049.460.740
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	22.571.612.533	186.877.264.984
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	81.800.342	411.694.514
OPERACIONES DE ENLACE	81.800.342	411.694.514
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	27.556.788.041	-121.608.809.595
OTROS INGRESOS	5.109.562.239	9.695.325.917
FINANCIEROS	1.342.566	0
INGRESOS DIVERSOS	723.083.970	1.125.696.078
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	4.385.135.702	8.569.629.839
OTROS GASTOS	11.841.890.513	16.947.102
FINANCIEROS	11.120.904.909	0
GASTOS DIVERSOS	720.985.604	16.947.102
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	20.824.459.766	-111.930.430.780



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 octubre 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 25 días del mes de noviembre 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 OCTUBRE 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

395.254.145.237

PASIVO CORRIENTE

137.337.605.806

257.916.539.431

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 \$257,916 millones

RAZON CORRIENTE
Activo Corriente / Pasivo Corriente

Relación de los activos corrientes frente a los pasivos corrientes.

ACTIVO CORRIENTE

395.254.145.237

PASIVO CORRIENTE

137.337.605.806

2,88

Por cada peso que adeuda la Entidad cuenta con 2,88 pesos para cubrir las obligaciones a corto plazo. Lo cual indica que la 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

249.581.387.788

Activo Total

422.461.546.564

0,59

Por cada peso reflejado en los activos de la Entidad, el 59% está representado en pasivos. Esto dado por las cuentas por pagar al cierre de octubre 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 octubre 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

216.641.627.113

sobre/

CXC vigilados a octubre 31 de 2021

220.604.164.626

CXC vigilados a octubre 31 de 2022

204.029.634.307

Promedio de la Cuentas por cobrar

212.316.899.466

Número de días en que se convierte en efectivo

352,81

disminución de cartera en un año

-8,12

La cuentas por cobrar corrientes y de difícil cobro se convierten en efectivo en promedio cada 352 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 una disminución de la cartera para 2022 con respecto al periodo anterior de un 8,12%, cuyo principal factor de afectación son la depuración y gestión cobro de la contribución de acuerdo con la Ley 1955 de 2019 que facilita el recaudo.



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