

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 30 de septiembre de 2022 y el estado de resultados del periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2022, hoy 31 de octubre 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 SEPTIEMBRE 30 DE 2022
Cifras en pesos colombianos (COP)
(Presentación por cuentas)



	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021		SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	392.089.223.148	353.294.789.584	CORRIENTE	134.589.295.150	115.817.768.666
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.883.940.131	2.754.395.368	CUENTAS POR PAGAR	3.558.851.216	4.172.592.823
CAJA	10.774.000	10.491.000	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	153.873.475	983.254.662
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.873.166.131	2.743.904.368	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.052.036.517	2.228.487.801
CUENTAS POR COBRAR	82.102.778.117	80.771.878.330	DESCUENTOS DE NOMINA	3.134.290	431.577.103
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	115.717.154.066	114.434.985.175	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	327.919.188	516.805.674
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	464.806.731	98.149.674	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	21.887.746	12.467.583
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-34.079.182.681	-33.761.258.519	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	18.818.879.453	12.516.938.359
OTROS ACTIVOS	305.102.504.901	279.768.515.887	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	18.782.744.106	12.516.938.359
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4.001.552.451	515.782.589	PROVISIONES DIVERSAS	36.135.347	0
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	204.597.670	0	PROVISIONES	112.211.564.481	99.128.237.483
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	300.896.354.780	279.252.733.299	LITIGIOS Y DEMANDAS	112.211.564.481	99.128.237.483
NO CORRIENTE	27.003.222.762	24.732.928.779	NO CORRIENTE	112.243.781.982	99.944.265.224
CUENTAS POR COBRAR	15.345.821.641	10.522.138.078	PROVISIONES	112.211.564.482	99.128.237.483
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	243.416.974	271.593.997	LITIGIOS Y DEMANDAS	112.211.564.482	99.128.237.483
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	86.301.630.249	102.305.578.254	OTROS PASIVOS	32.217.500	816.027.741
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-71.199.225.582	-92.055.434.183	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	32.217.500	816.027.741
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.114.308.667	6.874.830.605	TOTAL PASIVO	246.833.077.132	215.762.033.890
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	488.428.606	656.648.665	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	172.259.368.778	172.265.685.474
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	806.953.944	656.328.944	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-94.822.761.515	83.402.446.720
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-7.241.969.630	-6.955.628.897	RESULTADO DEL EJERCICIO	19.859.231.929	-111.802.259.610
OTROS ACTIVOS	6.543.092.454	7.535.961.096	TOTAL PATRIMONIO	172.259.368.778	172.265.685.474
ACTIVOS INTANGIBLES	12.707.569.994	12.227.339.514	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	419.092.445.910	388.027.719.363
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-6.164.477.540	-4.691.378.418			
TOTAL ACTIVO	419.092.445.910	388.027.719.363			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	106.860.281.891	93.783.476.379	PASIVOS CONTINGENTES	9.744.549.670.246	6.714.929.607.454
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	32.585.924	26.829.958	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE C	9.744.549.670.246	6.714.929.607.454
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	106.827.695.967	93.756.646.421	ACREEDORAS DE CONTROL	0	24.911.280.947
DEUDORAS DE CONTROL	21.112.609.001	0	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	0	24.911.280.947
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	21.112.609.001	0	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-9.744.549.670.246	-6.739.840.888.402
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-127.972.890.892	-93.783.476.379	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-9.744.549.670.246	-6.714.929.607.454
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-106.860.281.891	-93.783.476.379	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	0	-24.911.280.947
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-21.112.609.001	0			

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

ULAH DAN BELTRÁN LÓPEZ
SUPERINTENDENTE NACIONAL DE SALUD

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
ESTADO DE RESULTADO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
Cifras en pesos colombianos (COP)
(Presentación por cuentas)

Concepto	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
INGRESOS OPERACIONALES	201.454.363.749	184.598.615.676
INGRESOS FISCALES	201.408.402.086	178.167.183.728
NO TRIBUTARIOS	201.408.402.086	178.167.183.728
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	45.961.664	6.431.431.950
FONDOS RECIBIDOS	24.922.397	6.272.472.554
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	21.039.267	158.959.396
GASTOS OPERACIONALES	174.237.071.971	305.808.401.513
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	149.436.152.347	115.388.135.465
SUELDOS Y SALARIOS	56.889.090.708	32.588.700.867
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	324.156.580	83.569.939
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	14.774.748.400	7.546.150.200
APORTES SOBRE LA NÓMINA	3.109.399.600	1.605.999.400
PRESTACIONES SOCIALES	24.125.575.860	15.236.215.833
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	730.763.718	1.959.396.690
GENERALES	49.379.125.598	56.311.727.458
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	103.291.863	56.375.079
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	24.717.815.016	190.014.520.795
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.068.140.208	1.279.135.017
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.078.062.274	1.858.120.794
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	22.571.612.533	186.877.264.984
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	83.104.608	405.745.253
FONDOS ENREGADOS	1.304.266	0
OPERACIONES DE ENLACE	81.800.342	405.745.253
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	27.217.291.778	-121.209.785.834
OTROS INGRESOS	4.455.241.411	9.416.540.494
INGRESOS DIVERSOS	714.862.600	1.125.673.230
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	3.740.378.811	8.290.867.264
OTROS GASTOS	11.813.301.260	9.014.269
FINANCIEROS	11.122.079.936	0
GASTOS DIVERSOS	691.221.324	9.014.269
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	19.859.231.929	-111.802.259.610



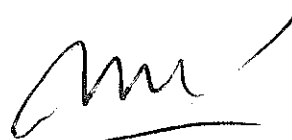
JUAN DAVID PERDOMO RAMÍREZ
COORDINADOR CONTABILIDAD
CONTADOR PÚBLICO T.P. 92.668-T



ULAHÍ DAN BELTRÁN LÓPEZ
SUPERINTENDENTE NACIONAL DE SALUD

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A SEPTIEMBRE 30 DE 2022Cifras en pesos colombianos (COP)
(Presentación por cuentas)

	SEPTIEMBRE 2022	(Cifras en pesos) SEPTIEMBRE 2021
SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 VIGENCIA ANTERIOR	172.265.685.474	303.076.433.025
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE LA VIGENCIA	-6.316.695	-130.810.747.551
SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 PRESENTE VIGENCIA	172.259.368.778	172.265.685.474
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	-6.316.695	-130.810.747.551
INCREMENTOS:		
CAPITAL FISCAL	46.557.400.000	0
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	80.376.349.989
RESULTADO DEL EJERCICIO	131.661.491.539	-109.090.164.723
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0
SUB-TOTAL INCREMENTOS	178.218.891.539	-28.713.814.734
DISMINUCIONES:		
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-178.225.208.235	-102.096.932.817
SUB-TOTAL DISMINUCIONES	-178.225.208.235	-102.096.932.817

JUAN DAVID PERDOMO RAMÍREZ
COORDINADOR CONTABILIDAD
CONTADOR PÚBLICO T.P. 92.668-TULAHÍ 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 30 de septiembre 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 31 días del mes de octubre 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 SEPTIEMBRE 30 DE 2022
Cifras en pesos colombianos (COP)

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

392.089.223.148

PASIVO CORRIENTE

134.589.295.150

257.499.927.998

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 \$257,499 millones

RAZON CORRIENTE**Activo Corriente / Pasivo Corriente**

Relación de los activos corrientes frente a los pasivos corrientes.

ACTIVO CORRIENTE

392.089.223.148

PASIVO CORRIENTE

134.589.295.150

2,91

Por cada peso que adeuda la Entidad cuenta con 2,91 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

246.833.077.132

Activo Total

419.092.445.910

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 septiembre 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 septiembre 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

Ventas netas

201.408.402.086

sobre/

CXC vigilados a septiembre 30 de 2021

216.740.563.439

CXC vigilados a septiembre 30 de 2022

202.018.784.315

Promedio de la Cuentas por cobrar

209.379.673.877

ROTACION DE CARTERA

Número de días en que se convierte en efectivo

374,25

Incremento de cartera en un año

-7,29

La cuentas por cobrar corrientes y de difícil cobro se convierten en efectivo en promedio cada 374 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 7,29%, cuyo principal factor de afectación son el recaudo y la depuración.

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