



ESTADOS FINANCIEROS

a 30 de junio 2023



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 37, artículo 38 de la Ley 1952 de 2019 y el numeral 6 del artículo 1° de la Resolución CGN 356 de 2022, 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 junio de 2023, el estado de resultados y el estado de cambios en el patrimonio del periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2023, hoy 31 de julio de 2023.



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 JUNIO 30 DE 2023
Cifras en pesos colombianos (COP)
(Presentación por cuentas)

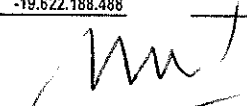
ACTIVO	JUNIO 2023	DICIEMBRE 2022	PASIVO	JUNIO 2023	DICIEMBRE 2022
CORRIENTE	337.058.002.059	308.214.885.588	CORRIENTE	149.702.410.242	142.291.087.124
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10.510.847.488	3.484.130.150	CUENTAS POR PAGAR	4.437.268.973	16.591.530.757
CAJA	16.573.240	0	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	478.049.653	12.136.126.738
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	10.494.274.249	3.484.130.150	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	891.888.287	3.111.720.339
CUENTAS POR COBRAR	51.184.880.835	11.336.325.810	DESCUENTOS DE NOMINA	1.137.608.160	57.688.900
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	52.668.966.002	57.581.725.638	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	579.328.905	1.011.612.658
SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A	15.250.530	39.960.835	CRÉDITOS JUDICIALES	453	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	428.201.173	615.227.263	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.350.191.516	274.402.122
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	2.442.139.450	4.422.726.136	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	20.268.232.487	11.147.477.338
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-4.397.676.520	-51.323.314.062	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	20.268.232.487	11.147.477.338
OTROS ACTIVOS	275.362.273.935	293.394.429.628	PROVISIONES	124.766.910.782	114.348.792.429
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5.503.627.976	6.074.053.578	LITIGIOS Y DEMANDAS	124.730.660.935	114.233.150.882
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	195.527.658	0	PROVISIONES DIVERSAS	36.249.847	115.641.547
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	269.663.118.301	287.320.376.050	OTROS PASIVOS	230.000.000	203.285.599
NO CORRIENTE	41.811.923.852	73.993.196.232	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	230.000.000	203.285.599
CUENTAS POR COBRAR	29.594.840.993	60.441.953.133	NO CORRIENTE	127.278.270.722	115.227.935.502
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	45.573.978.484	32.744.200.178	CUENTAS POR PAGAR	1.793.677.768	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	198.639.669	225.826.773	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.793.677.768	0
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	107.969.510.137	107.686.644.314	PROVISIONES	124.730.430.236	114.232.920.182
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-124.147.487.288	-80.214.717.132	LITIGIOS Y DEMANDAS	124.730.430.236	114.232.920.182
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.521.663.497	7.415.939.884	OTROS PASIVOS	754.162.720	995.015.320
BIENES MUEBLES EN BODEGA	200.469.553	576.853.431	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	754.162.720	995.015.320
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.435.000	1.435.000	TOTAL PASIVO	276.980.680.965	257.519.022.626
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	495.965.908	492.447.566	PATRIMONIO		
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	13.748.213.126	13.370.730.475	PATRIMONIO		
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	606.953.944	606.953.944	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	101.889.244.946	124.689.059.194
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-8.531.374.033	-7.632.480.532	CAPITAL FISCAL	314.161.721.217	299.885.809.834
OTROS ACTIVOS	5.695.619.362	6.135.303.215	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-192.650.287.763	-148.273.193.851
ACTIVOS INTANGIBLES	12.707.569.994	12.707.569.994	RESULTADO DEL EJERCICIO	-19.622.188.488	-26.923.556.789
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-7.011.850.632	-6.572.266.779	TOTAL PATRIMONIO	101.889.244.946	124.689.059.194
TOTAL ACTIVO	378.869.925.910	382.208.081.820	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	378.869.925.910	382.208.081.820
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	194.627.148.169	82.187.938.380	PASIVOS CONTINGENTES	11.381.004.683.589	9.947.792.826.341
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	32.585.924	32.585.924	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE C	11.381.004.683.589	9.947.792.826.341
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	194.594.562.245	82.155.352.456	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-11.381.004.683.589	-9.947.792.826.341
DEUDORAS DE CONTROL	20.347.755.454	20.504.710.988	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-11.381.004.683.589	-9.947.792.826.341
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	20.347.755.454	20.504.710.988			
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-214.974.903.623	-102.692.649.367			
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-194.627.148.169	-82.187.938.380			
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-20.347.755.454	-20.504.710.988			

JUAN DAVID PERDOMO RAMÍREZ
C.C. 93397291
COORDINADOR CONTABILIDAD
CONTADOR PÚBLICO T.P. 92.668-T

ULAH DAN BELTRÁN LÓPEZ
C.C.3745316
SUPERINTENDENTE NACIONAL DE SALUD

Concepto	JUNIO 2023	JUNIO 2022
INGRESOS OPERACIONALES	98.320.493.252	81.549.545.193
INGRESOS FISCALES	98.168.995.252	81.503.583.530
NO TRIBUTARIOS	98.168.995.252	81.503.583.530
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	151.498.000	45.961.664
FONDOS RECIBIDOS	0	24.922.397
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	151.498.000	21.039.267
GASTOS OPERACIONALES	121.691.634.345	112.701.942.286
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	98.570.868.966	93.706.189.036
SUELDOS Y SALARIOS	42.651.990.485	37.550.157.851
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	287.012.924	194.799.221
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	10.003.583.600	8.001.309.900
APORTES SOBRE LA NÓMINA	2.065.174.800	1.599.111.300
PRESTACIONES SOCIALES	16.762.513.994	14.276.468.231
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	47.860.468	49.973.367
GENERALES	26.697.451.685	31.966.729.931
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	55.281.010	47.639.235
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	23.117.841.414	18.993.938.983
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	924.478.330	697.417.700
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	439.683.853	669.243.165
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	21.753.679.231	17.627.278.118
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.923.965	1.814.266
FONDOS ENREGADOS	0	1.304.266
OPERACIONES DE ENLACE	2.923.965	510.000
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-23.371.141.093	-31.152.397.092
OTROS INGRESOS	3.826.713.368	2.967.649.738
FINANCIEROS	96.654.436	0
INGRESOS DIVERSOS	31.361.827	918.592.098
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	3.022.867.369	2.049.057.640
REVERSIÓN DE PROVISIONES	676.829.736	0
OTROS GASTOS	77.760.763	914.103.869
FINANCIEROS	0	333.201.463
GASTOS DIVERSOS	77.760.763	580.902.406
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	-19.622.188.488	-29.098.851.224


JUAN DAVID PERDOMO RAMÍREZ
C.C. 93397291
COORDINADOR CONTABILIDAD
CONTADOR PÚBLICO T.P. 92.668-T


ULAHÍ DAN BELTRÁN LÓPEZ
C.C.3745316
SUPERINTENDENTE NACIONAL DE SALUD

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A JUNIO 30 DE 2023
Cifras en pesos colombianos (COP)
(Presentación por cuentas)

	JUNIO 2023	DICIEMBRE 2022
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 VIGENCIA ANTERIOR	<u>124.689.059.194</u>	<u>155.959.692.204</u>
VARIACIONES PATRIMONIALES	-22.799.814.248	-31.270.833.010
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 PRESENTE VIGENCIA	<u>101.889.244.946</u>	<u>124.689.059.194</u>
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	<u>-22.799.814.248</u>	<u>-31.270.833.010</u>
INCREMENTOS:		
CAPITAL FISCAL	14.275.911.383	52.662.911.470
RESULTADO DEL EJERCICIO	7.301.368.301	99.284.691.643
SUB-TOTAL INCREMENTOS	<u>21.577.279.684</u>	<u>151.947.603.114</u>
DISMINUCIONES:		
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-44.377.093.932	-183.218.436.124
SUB-TOTAL DISMINUCIONES	<u>-44.377.093.932</u>	<u>-183.218.436.124</u>

JUAN DAVID PERDOMO RAMÍREZ
C.C. 93397291
COORDINADOR CONTABILIDAD
CONTADOR PÚBLICO T.P. 92.668-TULAHÍ DAN BELTRÁN LÓPEZ
C.C.3745316
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 junio de 2023 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 julio de 2023.



JUAN DAVID PERDOMO RAMÍREZ

Coordinador Contabilidad

Contador Público Tarjeta Profesional No. 92.668-T



ULAHÍ DÁN BELTRÁN LÓPEZ

Superintendente Nacional de Salud



SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
INDICADORES FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2023
Cifras en pesos colombianos (COP)
(Presentación por cuentas)



MINISTERIO DE SALUD Y
PROTECCIÓN SOCIAL

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

337.058.002.059

PASIVO CORRIENTE

149.702.410.242

187.355.591.816

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 \$187,355 millones

RAZON CORRIENTE

Activo Corriente / Pasivo Corriente

Relación de los activos corrientes frente a los pasivos corrientes.

ACTIVO CORRIENTE

337.058.002.059

PASIVO CORRIENTE

149.702.410.242

2,25

Por cada peso que adeuda la Entidad cuenta con 2,25 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

276.980.680.965

Activo Total

378.869.925.910

0,73

Por cada peso reflejado en los activos de la Entidad, el 73% está representado en pasivos. Esto dado por las cuentas por pagar al cierre de junio para el pago de obligaciones por contratos de adquisición de bienes y prestación de servicios, pero el principal factor, son la provisiones de demandas con riesgo mayor de probabilidad de pérdida, que que tienen un mayor efecto. También indica el apalancamiento de la entidad con recursos comprometidos o probablemente con terceros.

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/

98.168.995.252

CXC vigilados a diciembre 31 de 2022

202.435.296.266

CXC vigilados a junio 30 de 2023

208.652.594.073

Promedio de la Cuentas por cobrar

205.543.945.170

Número de días en que se convierte en efectivo

753,76

Incremento de cartera en un año

2,98

Las cuentas por cobrar se convierten en efectivo en promedio cada 753 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 junio 2023 con respecto a diciembre del periodo anterior de un 2,98%, cuyo principal factor es la generación de las cuentas por cobrar de la Contribución realizada generada en los meses de mayo y junio 2023 y que se esta pagando en julio.

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