



ESTADOS FINANCIEROS

a 31 de marzo 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 31 de marzo de 2023 y el estado de resultados del periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2023, hoy 28 de abril 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 MARZO 31 DE 2023
Cifras en pesos colombianos (COP)
(Presentación por cuentas)



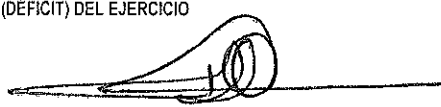
ACTIVO	MARZO 2023	DICIEMBRE 2022	PASIVO	MARZO 2023	DICIEMBRE 2022
CORRIENTE	338.004.020.755	308.214.885.588	CORRIENTE	139.310.843.774	142.291.087.124
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.770.883.342	3.484.130.150	CUENTAS POR PAGAR	4.102.045.859	16.591.530.757
CAJA	9.173.240	0	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	189.917.870	12.136.126.738
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.761.710.102	3.484.130.150	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.828.829.050	3.111.720.339
			DESCUENTOS DE NOMINA	591.385.304	57.668.900
CUENTAS POR COBRAR	52.910.790.432	11.336.325.810	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	328.878.455	1.011.612.656
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	54.551.027.618	57.581.725.638	CRÉDITOS JUDICIALES	453	0
SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	9.960.836	39.980.835	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	163.034.727	274.402.122
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	391.853.644	615.227.263			
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	3.209.559.702	4.422.726.136	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13.549.951.598	11.147.477.338
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-5.251.611.368	-51.323.314.062	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	13.549.951.598	11.147.477.338
OTROS ACTIVOS	280.322.346.981	293.394.429.528	PROVISIONES	126.701.396.998	114.348.792.429
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5.777.766.142	6.074.053.578			
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	114.552.671	0	LITIGIOS Y DEMANDAS	120.664.955.451	114.233.150.882
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	274.429.908.168	287.320.376.050	PROVISIONES DIVERSAS	36.441.547	115.641.547
			OTROS PASIVOS	957.449.319	203.286.599
NO CORRIENTE	37.494.334.683	73.993.196.232	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	957.449.319	203.286.599
CUENTAS POR COBRAR	24.685.516.346	60.441.953.133	NO CORRIENTE	120.664.724.752	115.227.935.502
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	40.746.840.156	32.744.200.178			
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	262.173.302	225.825.773	PROVISIONES	120.664.724.752	114.232.920.182
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	108.834.007.326	107.686.644.314	LITIGIOS Y DEMANDAS	120.664.724.752	114.232.920.182
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-125.157.504.438	-80.214.717.132			
			OTROS PASIVOS	0	995.015.320
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.968.264.978	7.415.939.884	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	995.015.320
BIENES MUEBLES EN BODEGA	219.367.703	576.853.431			
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.435.000	1.435.000	TOTAL PASIVO	259.975.568.527	257.519.022.626
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	494.651.716	492.447.566			
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	13.716.390.869	13.370.730.475	PATRIMONIO		
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	606.953.944	606.953.944	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	115.522.786.911	124.689.059.194
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-8.070.534.253	-7.632.480.532	CAPITAL FISCAL	304.522.074.678	299.885.809.834
			RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-180.326.569.642	-148.273.193.851
OTROS ACTIVOS	5.840.553.359	6.135.303.215	RESULTADO DEL EJERCICIO	-8.672.718.124	-26.923.556.789
ACTIVOS INTANGIBLES	12.707.569.994	12.707.569.994			
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-8.867.016.636	-6.572.266.779	TOTAL PATRIMONIO	115.522.786.911	124.689.059.194
TOTAL ACTIVO	375.498.355.438	382.208.081.820	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	375.498.355.438	382.208.081.820
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	191.753.893.243	82.187.938.380	PASIVOS CONTINGENTES	10.878.223.255.350	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	10.878.223.255.350	9.947.792.826.341
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	191.721.307.319	82.155.352.456	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-10.878.223.255.350	-9.947.792.826.341
DEUDORAS DE CONTROL	20.493.693.252	20.504.710.988	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-10.878.223.255.350	-9.947.792.826.341
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	20.493.693.252	20.504.710.988			
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-212.247.586.498	-102.692.649.367			
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-191.753.893.243	-82.187.938.380			
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-20.493.693.252	-20.504.710.988			

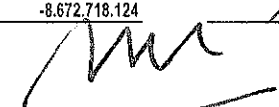
JUAN DAVID PERDOMO RAMÍREZ
C.C. 93397291
COORDINADOR CONTABILIDAD
CONTADOR PÚBLICO T.P. 92.668-T

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

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
ESTADO DE RESULTADO
DE ENERO 1 A MARZO 31 DE 2023
Cifras en pesos colombianos (COP)
(Presentación por cuentas)

Concepto	MARZO 2023	MARZO 2022
INGRESOS OPERACIONALES	43.459.869.323	48.222.676.667
INGRESOS FISCALES	43.308.371.323	48.176.740.664
NO TRIBUTARIOS	43.308.371.323	48.176.740.664
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	151.498.000	45.936.003
FONDOS RECIBIDOS	0	24.896.736
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	151.498.000	21.039.267
GASTOS OPERACIONALES	53.500.234.275	51.081.653.215
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	39.537.194.981	40.321.738.427
SUELDOS Y SALARIOS	18.616.629.604	17.165.439.210
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	136.011.135	77.946.306
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.328.664.200	4.396.514.900
APORTES SOBRE LA NÓMINA	654.766.200	854.449.500
PRESTACIONES SOCIALES	6.678.793.109	6.079.574.610
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	943.173
GENERALES	10.110.592.309	11.727.287.855
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	11.738.424	19.582.873
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	13.957.446.236	10.759.833.458
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	460.553.722	348.102.534
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	294.749.856	260.424.055
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	13.202.142.658	10.151.306.870
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	5.593.058	81.330
FONDOS ENREGADOS	5.593.058	81.330
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-10.040.364.952	-2.858.976.549
OTROS INGRESOS	1.437.467.018	1.005.244.475
FINANCIEROS	45.761.599	0
INGRESOS DIVERSOS	6.085.906	78.221.765
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	1.128.915.381	927.022.711
REVERSIÓN DE PROVISIONES	256.704.132	0
OTROS GASTOS	69.820.191	68.026.140
GASTOS DIVERSOS	69.820.191	68.026.140
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	-8.672.718.124	-1.921.758.214


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


ULALÁN BELTRÁN LÓPEZ
 C.C.3745316
 SUPERINTENDENTE NACIONAL DE SALUD

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

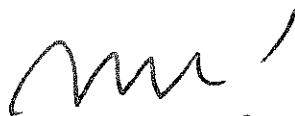
CERTIFICACIÓN

El Superintendente Nacional de Salud y el Contador Público de la entidad, hacen constar que la información presentada al corte 31 de marzo 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 y el resultado del periodo 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 28 días del mes de abril de 2023.



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



ULAHÍ DANBELTRÁN LÓPEZ
Superintendente Nacional de Salud

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
INDICADORES FINANCIEROS
A MARZO 31 DE 2023
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

338.004.020.755

PASIVO CORRIENTE

139.310.843.774

198.693.176.981

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 \$198,693 millones

RAZON CORRIENTE**Activo Corriente / Pasivo Corriente**

Relación de los activos corrientes frente a los pasivos corrientes.

ACTIVO CORRIENTE

338.004.020.755

PASIVO CORRIENTE

139.310.843.774

2,43

Por cada peso que adeuda la Entidad cuenta con 2,43 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

259.975.568.527

Activo Total

375.498.355.438

0,69Por cada peso reflejado en los activos de la Entidad, el 69% está representado en pasivos. Esto dado por las cuentas por pagar al cierre de **marzo** 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 **marzo 2023** afecta el pasivo la provisión de unas demandas que tienen una 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

43.308.371.323

sobre/

CXC vigilados a **diciembre** 31 de 2022

169.691.096.088

CXC vigilados a **marzo** 28 de 2023

166.594.594.646

Promedio de la Cuentas por cobrar

168.142.845.367

Número de días en que se convierte en efectivo

1.397,68

Incremento de cartera en un año

-

1,86

Las cuentas por cobrar se convierten en efectivo en promedio cada 1397 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 **marzo 2023** con respecto a diciembre del periodo anterior de un 1,86%, cuyo principal factor es la gestión de recaudo adelantado por la entidad.


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