

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 mayo de 2022 y el estado de resultados del periodo comprendido del 1 de enero al 31 de mayo de 2022, hoy 28 de junio de 2022.



JUAN DAVID PERDOMO RAMIREZ

Coordinador Grupo Contabilidad

Contador Público Tarjeta Profesional No. 92.668-T

	MAYO 2022	MAYO 2021		MAYO 2022	MAYO 2021
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	339.990.118.323	304.208.509.828	CORRIENTE	127.279.943.084	149.787.170.286
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.160.635.460	14.225.976.819	CUENTAS POR PAGAR	6.025.799.832	10.675.402.487
CAJA	9.904.400	10.491.000	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.056.674.355	26.164.440
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.150.731.460	14.215.485.819	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.470.106.182	9.888.716.786
			DESCUENTOS DE NOMINA	738.313.140	360.460.187
CUENTAS POR COBRAR	84.851.510.071	51.341.363.969	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	657.446.410	390.547.232
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	126.464.016.592	86.489.250.928	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	670.000	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	86.298.432	115.503.068	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	102.589.745	9.513.842
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-41.698.804.953	-35.263.390.026			
			BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14.952.149.085	11.762.541.382
OTROS ACTIVOS	250.977.972.793	238.641.169.039	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	14.952.149.085	11.762.541.382
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.946.399.597	102.028.312			
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	246.899.028	0	PROVISIONES	106.301.994.167	127.349.226.417
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	246.784.674.168	238.539.140.727	LITIGIOS Y DEMANDAS	106.301.994.167	127.349.226.417
NO CORRIENTE	32.077.120.026	25.691.139.956	NO CORRIENTE	106.325.734.560	70.832.568.820
CUENTAS POR COBRAR	19.227.783.411	10.168.029.390	PROVISIONES	106.293.517.060	68.500.704.754
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	631.425.236	244.500.274	LITIGIOS Y DEMANDAS	106.293.517.060	68.500.704.754
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	92.213.003.390	103.981.385.449			
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-73.616.645.215	-94.057.856.333	OTROS PASIVOS	32.217.500	2.331.864.065
			INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	32.217.500	2.331.864.065
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.760.671.816	7.323.507.918			
BIENES MUEBLES EN BODEGA	16.352.893	473.986.564	TOTAL PASIVO	233.605.677.643	220.619.739.106
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.679.167	3.679.167			
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	674.321.397	675.281.714	PATRIMONIO		
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	11.664.922.035	11.978.875.616	PATRIMONIO		
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	606.953.944	656.328.944	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	138.461.560.706	109.279.910.678
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-7.205.557.620	-6.464.644.087	CAPITAL FISCAL	247.222.898.364	200.665.498.364
			RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-94.230.651.110	85.310.602.800
OTROS ACTIVOS	7.088.664.799	8.199.602.649	RESULTADO DEL EJERCICIO	-14.530.686.548	-176.696.190.485
ACTIVOS INTANGIBLES	12.708.050.193	12.123.183.196			
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-5.619.385.394	-3.923.580.548	TOTAL PATRIMONIO	138.461.560.706	109.279.910.678
TOTAL ACTIVO	372.067.238.349	329.899.649.784	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	372.067.238.349	329.899.649.784
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	140.187.715.825	122.369.494.116	PASIVOS CONTINGENTES	9.214.971.962.279	5.999.483.211.171
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	26.829.958	26.829.958	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE	9.214.971.962.279	5.999.483.211.171
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	140.160.885.867	122.342.664.158	ACREEDORAS DE CONTROL	0	28.972.586.766
DEUDORAS DE CONTROL	23.676.597.662	0	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	0	28.972.586.766
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	23.676.597.662	0	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-9.214.971.962.279	-6.028.455.797.937
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-163.864.313.487	-122.369.494.116	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-9.214.971.962.279	-5.999.483.211.171
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-140.187.715.825	-122.369.494.116	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	0	-28.972.586.766
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-23.676.597.662	0			
 JUAN DAVID PERDOMO RAMÍREZ COORDINADOR GRUPO CONTABILIDAD CONTADOR PÚBLICO T.P. 92.668-T			 PAOLA ANDREA CASTELLANOS GUERRA SUPERINTENDENTE NACIONAL DE SALUD (e)		

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



Concepto	MAYO 2022	MAYO 2021
INGRESOS OPERACIONALES	71.213.841.938	61.318.912.101
INGRESOS FISCALES	71.167.880.275	58.557.461.883
NO TRIBUTARIOS	71.167.880.275	58.557.461.883
OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	45.961.664	2.761.450.217
FONDOS RECIBIDOS	24.922.397	2.684.498.857
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	21.039.267	76.951.360
GASTOS OPERACIONALES	86.768.720.053	243.161.529.780
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	75.503.661.601	58.827.401.629
SUELDOS Y SALARIOS	31.313.211.263	17.940.013.029
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	152.987.857	0
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	6.029.873.000	3.696.243.800
APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.178.863.600	733.359.400
PRESTACIONES SOCIALES	11.870.128.937	8.508.597.773
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	39.698.712	1.011.187.372
GENERALES	24.875.762.408	26.916.845.417
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	43.135.824	21.154.839
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	11.263.957.402	184.331.159.043
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	579.680.404	783.453.020
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	532.970.128	1.090.322.923
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	10.151.306.870	182.457.383.100
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.101.050	2.969.107
FONDOS ENREGADOS	1.101.050	1.354.127
OPERACIONES DE ENLACE	0	1.614.980
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-15.554.878.115	-181.842.617.679
OTROS INGRESOS	1.713.313.599	5.146.427.194
INGRESOS DIVERSOS	120.874.306	360.115.588
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	1.592.439.293	4.786.311.606
OTROS GASTOS	689.122.032	0
FINANCIEROS	333.201.463	0
GASTOS DIVERSOS	355.920.569	0
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	-14.530.686.548	-176.696.190.485

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

PAOLA ANDREA CASTELLANOS GUERRA
 SUPERINTENDENTE NACIONAL DE SALUD (e)

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 mayo 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 28 días del mes de junio de 2022.



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



PAOLA ANDREA CASTELLANOS GUERRA
Superintendente Nacional de Salud (e)

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

339.990.118.323

PASIVO CORRIENTE

127.279.943.084

212.710.175.239

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 \$212,710 millones

RAZON CORRIENTE**Activo Corriente / Pasivo Corriente**

Relación de los activos corrientes frente a los pasivos corrientes.

ACTIVO CORRIENTE

339.990.118.323

PASIVO CORRIENTE

127.279.943.084

2,67

Por cada peso que adeuda la Entidad cuenta con 2,67 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

233.605.677.643

Activo Total

372.067.238.349

0,63

Por cada peso reflejado en los activos de la Entidad, el 63% está representado en pasivos. Esto dado por las cuentas por pagar al cierre de mayo 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 mayo 2022 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

71.167.880.275

sobre/

CXC vigilados a mayo 31 de 2021

190.470.636.376

CXC vigilados a mayo 31 de 2022

218.677.019.982

Promedio de la Cuentas por cobrar

204.573.828.179

Número de días en que se convierte en efectivo

1.034,83

Incremento de cartera en un año

12,90

Las cuentas por cobrar corrientes y de difícil cobro se convierten en efectivo en promedio cada 1,034 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 12,90%, cuyo principal factor de afectación son las multas por cobrar.



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