

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

	JULIO 2022	JULIO 2021		JULIO 2022	JULIO 2021
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	400.239.963.974	357.209.922.727	CORRIENTE	129.336.209.685	142.815.191.194
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	74.653.681.667	5.875.451.904	CUENTAS POR PAGAR	5.581.851.866	4.362.072.273
CAJA	9.904.000	10.491.000	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	370.471.889	69.267.835
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	74.643.777.667	5.864.960.904	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.903.005.226	3.160.891.831
CUENTAS POR COBRAR	84.987.958.548	70.439.402.727	DESCUENTOS DE NOMINA	628.895.358	359.818.300
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	124.156.527.217	106.552.351.420	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	572.225.609	491.920.407
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	84.744.671	123.469.374	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	590.000	0
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-39.253.313.340	-36.236.418.067	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	106.663.784	280.173.900
OTROS ACTIVOS	240.598.323.759	286.895.066.096	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	17.452.363.652	11.103.892.504
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.777.953.290	989.443.278	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	17.452.363.652	11.103.892.504
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	181.955.817	0	PROVISIONES	106.301.994.167	127.349.226.417
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	236.638.414.652	279.906.624.818	LITIGIOS Y DEMANDAS	106.301.994.167	127.349.226.417
NO CORRIENTE	29.984.210.020	26.774.242.123	NO CORRIENTE	112.804.421.112	72.318.653.444
CUENTAS POR COBRAR	17.818.567.845	11.794.005.411	PROVISIONES	112.772.203.612	70.813.410.935
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	588.758.321	287.863.693	LITIGIOS Y DEMANDAS	112.772.203.612	70.813.410.935
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	92.166.761.343	102.969.173.772	OTROS PASIVOS	32.217.500	1.505.242.509
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-74.936.951.819	-91.463.052.054	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	32.217.500	1.505.242.509
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.350.093.648	7.075.365.082	TOTAL PASIVO	242.140.630.797	215.133.844.638
BIENES MUEBLES EN BODEGA	10.260.380	473.969.513	PATRIMONIO		
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.435.000	3.679.167	PATRIMONIO		
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	468.428.606	676.947.714	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	188.083.543.197	168.850.320.212
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	11.269.200.368	11.978.875.616	CAPITAL FISCAL	247.222.898.364	200.685.498.364
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	606.953.944	656.328.944	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-94.477.997.472	83.541.229.946
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-7.006.274.849	-6.714.437.893	RESULTADO DEL EJERCICIO	35.338.642.305	-115.356.408.097
OTROS ACTIVOS	6.815.638.527	7.904.873.850	TOTAL PATRIMONIO	188.083.543.197	168.850.320.212
ACTIVOS INTANGIBLES	12.707.569.984	12.213.572.176	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	430.224.173.994	383.984.164.850
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-5.891.931.467	-4.308.696.526			
TOTAL ACTIVO	430.224.173.994	383.984.164.850			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	139.521.236.787	108.596.587.776	PASIVOS CONTINGENTES	9.501.699.182.871	6.682.424.059.375
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	31.634.986	26.829.958	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE	9.501.699.182.871	6.682.424.059.375
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	139.489.401.801	108.569.757.818	ACREEDORAS DE CONTROL	0	28.509.420.196
DEUDORAS DE CONTROL	22.276.755.589	0	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	0	28.509.420.196
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	22.276.755.589	0	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-9.501.699.182.871	-6.710.933.479.571
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-161.797.592.386	-108.596.587.776	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-9.501.699.182.871	-6.682.424.059.375
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-139.521.236.787	-108.596.587.776	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	0	-28.509.420.196
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-22.276.755.589	0			

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

Concepto	JULIO 2022	JULIO 2021
INGRESOS OPERACIONALES	164.655.198.647	152.801.381.997
INGRESOS FISCALES	164.609.236.983	148.285.783.509
NO TRIBUTARIOS	164.609.236.983	148.285.783.509
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	45.961.664	4.515.598.388
FONDOS RECIBIDOS	24.922.397	4.409.468.757
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	21.039.267	106.129.641
GASTOS OPERACIONALES	131.660.474.258	274.966.127.312
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	112.949.872.709	66.359.346.483
SUELDOS Y SALARIOS	43.807.625.587	24.746.397.437
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	234.951.015	0
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	9.624.996.400	6.604.195.000
APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.931.529.500	1.420.475.800
PRESTACIONES SOCIALES	18.880.216.495	11.079.768.917
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	292.202.405	1.353.469.976
GENERALES	38.119.370.479	41.118.709.682
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	58.980.828	36.329.671
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	18.708.787.283	188.561.838.979
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	832.445.228	1.033.246.826
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	805.516.201	1.475.440.901
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	17.070.825.854	186.053.151.252
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.814.266	44.941.850
FONDOS ENREGADOS	1.304.266	0
OPERACIONES DE ENLACE	510.000	44.941.850
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	32.994.724.389	-122.164.745.405
OTROS INGRESOS	3.311.127.458	6.808.337.308
INGRESOS DIVERSOS	593.503.156	400.249.464
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	2.717.624.302	6.408.087.844
OTROS GASTOS	967.209.542	0
FINANCIEROS	334.376.490	0
GASTOS DIVERSOS	632.833.052	0
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	35.338.642.305	-115.356.408.097


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 julio 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 29 días del mes de agosto de 2022.



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



ULAHÍ DAN BELTRÁN LÓPEZ
Superintendente Nacional de Salud



MINISTERIO DE SALUD Y
PROTECCIÓN SOCIAL

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
INDICADORES FINANCIEROS
A JULIO 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

400.239.963.974

PASIVO CORRIENTE

129.336.209.685

270.903.754.289

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 \$270,903 millones

RAZON CORRIENTE

Activo Corriente / Pasivo Corriente

Relación de los activos corrientes frente a los pasivos corrientes.

ACTIVO CORRIENTE

400.239.963.974

PASIVO CORRIENTE

129.336.209.685

3,09

Por cada peso que adeuda la Entidad cuenta con 3,09 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

242.140.630.797

Activo Total

430.224.173.994

0,56

Por cada peso reflejado en los activos de la Entidad, el 56% 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. También indica el apalancamiento de la entidad con recursos comprometidos o probablemente con terceros. A julio 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

164.609.236.983

sobre/

CXC vigilados a julio 31 de 2021

209.521.525.192

CXC vigilados a julio 31 de 2022

216.323.288.560

Promedio de la Cuentas por cobrar

212.922.406.876

Número de días en que se convierte en efectivo

465,66

Incremento de cartera en un año

3,14

La cuentas por cobrar corrientes y de difícil cobro se convierten en efectivo en promedio cada 465 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 3,14%, cuyo principal factor de afectación son las multas por cobrar.

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