

ESTADOS FINANCIEROS

30 de septiembre
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 septiembre de 2023, el estado de resultados y el estado de cambios en el patrimonio del periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023, hoy 31 de octubre 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 SEPTIEMBRE 30 DE 2023
Cifras en pesos colombianos (COP)
(Presentación por cuentas)

	SEPTIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022		SEPTIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	429.029.976.215	308.214.885.588	CORRIENTE	149.433.356.838	142.291.087.124
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7.916.994.666	3.484.130.150	CUENTAS POR PAGAR	3.466.787.556	16.591.530.757
CAJA	19.924.890	0	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	304.012.587	12.136.126.738
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.897.069.776	3.484.130.150	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	442.623.733	3.111.720.339
			DESCUENTOS DE NOMINA	701.037.504	57.668.900
CUENTAS POR COBRAR	75.403.685.473	11.336.325.810	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	719.701.850	1.011.612.658
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	75.062.367.892	57.581.725.638	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.299.411.882	274.402.122
SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	15.939.431	39.960.835			
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	538.985.003	615.227.263	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	20.220.939.473	11.147.477.338
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	0	4.422.726.136	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	20.220.939.473	11.147.477.338
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-213.606.843	-51.323.314.062			
			PROVISIONES	125.745.629.809	114.348.792.429
OTROS ACTIVOS	345.709.296.076	293.394.429.628			
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5.197.259.578	6.074.053.578	LITIGIOS Y DEMANDAS	125.709.379.962	114.233.150.862
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	146.023.417	0	PROVISIONES DIVERSAS	36.249.847	115.641.547
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	340.366.013.081	287.320.376.050			
			OTROS PASIVOS	0	203.286.599
NO CORRIENTE	32.808.930.186	73.993.196.232	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	203.286.599
CUENTAS POR COBRAR	15.877.125.122	60.441.953.133			
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	35.887.633.268	32.744.200.178	NO CORRIENTE	128.368.764.598	115.227.935.502
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	155.975.296	225.825.773	CUENTAS POR PAGAR	1.905.221.915	0
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	94.754.692.468	107.686.644.314	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.905.221.915	0
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-114.921.175.910	-80.214.717.132			
			PROVISIONES	125.709.379.963	114.232.920.182
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.057.328.103	7.415.939.884	LITIGIOS Y DEMANDAS	125.709.379.963	114.232.920.182
BIENES MUEBLES EN BODEGA	168.411.753	576.853.431			
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.435.000	1.435.000	OTROS PASIVOS	754.162.720	995.015.320
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	500.167.888	492.447.566	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	754.162.720	995.015.320
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	13.771.574.127	13.370.730.475			
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	606.953.944	606.953.944	TOTAL PASIVO	277.802.121.436	257.519.022.626
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-8.991.214.607	-7.632.480.532	PATRIMONIO		
			PATRIMONIO		
OTROS ACTIVOS	10.874.476.961	6.135.303.215	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	184.036.784.965	124.689.059.194
ACTIVOS INTANGIBLES	18.030.868.394	12.707.569.594	CAPITAL FISCAL	333.012.541.781	299.885.809.834
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-7.156.391.433	-6.572.266.779	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-212.460.807.525	-148.273.193.851
			RESULTADO DEL EJERCICIO	63.485.050.709	-26.923.556.789
TOTAL ACTIVO	461.838.906.400	382.208.081.820	TOTAL PATRIMONIO	184.036.784.965	124.689.059.194
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0			
ACTIVOS CONTINGENTES	130.436.676.286	82.187.938.380	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	461.838.906.400	382.208.081.820
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	38.059.084	32.585.924			
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	130.400.617.211	82.155.352.456	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
DEUDORAS DE CONTROL	19.838.570.892	20.504.710.988	PASIVOS CONTINGENTES	10.397.541.110.248	9.947.792.826.341
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	19.838.570.892	20.504.710.988	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE	10.397.541.110.248	9.947.792.826.341
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-150.275.247.187	-102.692.649.387	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-10.397.541.110.248	-9.947.792.826.341
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-130.436.676.296	-82.187.938.390	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-10.397.541.110.248	-9.947.792.826.341
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-19.838.570.892	-20.504.710.988	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	0	0

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 RESULTADOS
DE ENERO 1 A SEPTIEMBRE 30 DE 2023
 Cifras en pesos colombianos (COP)
 (Presentación por cuentas)

Concepto	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022
INGRESOS OPERACIONALES	243.574.744.119	201.454.363.749
INGRESOS FISCALES	243.423.246.119	201.408.402.086
NO TRIBUTARIOS	243.423.246.119	201.408.402.086
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	182.073.402.086	174.237.071.971
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	156.383.772.423	149.436.152.347
SUELDOS Y SALARIOS	64.139.611.082	56.889.090.708
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	430.512.706	324.156.580
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	17.066.648.087	14.774.748.400
APORTES SOBRE LA NÓMINA	3.644.526.500	3.109.399.600
PRESTACIONES SOCIALES	24.366.152.423	24.125.575.880
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	590.637.677	730.763.718
GENERALES	46.055.851.193	49.379.125.598
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	89.832.754	103.291.863
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	25.685.824.865	24.717.815.016
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.390.352.227	1.068.140.208
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	584.124.654	1.078.062.274
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	23.711.347.985	22.571.612.533
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	3.804.799	83.104.608
FONDOS ENREGADOS	880.834	1.304.266
OPERACIONES DE ENLACE	2.923.965	81.800.342
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	61.501.342.033	27.217.291.778
OTROS INGRESOS	4.885.572.738	4.455.241.411
FINANCIEROS	148.176.510	0
INGRESOS DIVERSOS	39.506.246	714.862.600
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	4.021.060.245	3.740.378.811
REVERSIÓN DE PROVISIONES	676.829.736	0
OTROS GASTOS	2.901.864.062	11.813.301.260
FINANCIEROS	2.822.441.801	11.122.079.936
GASTOS DIVERSOS	79.422.261	691.221.324
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	63.485.050.709	19.859.231.929



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

	SEPTIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 VIGENCIA ANTERIOR	124.689.059.194	155.959.892.204
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2023	59.347.725.771	-31.270.833.010
SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30	184.036.784.965	124.689.059.194
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	59.347.725.771	-31.270.833.010
INCREMENTOS:		
CAPITAL FISCAL	33.126.731.947	52.662.911.470
RESULTADO DEL EJERCICIO	90.408.607.498	99.284.691.643
SUB-TOTAL INCREMENTOS	123.535.339.445	151.947.603.114
DISMINUCIONES:		
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-64.187.613.674	-183.218.436.124
SUB-TOTAL DISMINUCIONES	-64.187.613.674	-183.218.436.124



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



OLAHÍ 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 septiembre 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 octubre de 2023.

**JUAN DAVID PERDOMO RAMÍREZ**

Coordinador Contabilidad

Contador Público Tarjeta Profesional No. 92.668-T

**ULAHI DAN BELTRÁN LÓPEZ**

Superintendente Nacional de Salud

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

INDICADORES DE LIQUIDEZ

CAPITAL DE TRABAJO	Disponibilidad de recursos de corto plazo con que dispone la Entidad en términos monetarios.	
Activo Corriente - Pasivo Corriente		
ACTIVO CORRIENTE	429.029.976.215	
PASIVO CORRIENTE	149.433.356.838	
	279.596.619.377	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 \$279,596 millones
RAZON CORRIENTE	Relación de los activos corrientes frente a los pasivos corrientes.	
Activo Corriente / Pasivo Corriente		
ACTIVO CORRIENTE	429.029.976.215	
PASIVO CORRIENTE	149.433.356.838	
	2,87	Por cada peso que adeuda la Entidad cuenta con 2,87 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	Financiamiento de los activos con pasivos.	
Pasivo Total / Activo Total		
Pasivo Total	277.802.121.436	
Activo Total	461.838.906.400	
	0,60	Por cada peso reflejado en los activos de la Entidad, el 60% 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, 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/	243.423.246.119	
CXC vigilados a diciembre 31 de 2022	202.435.296.266	
CXC vigilados a septiembre 30 de 2023	205.704.693.619	
Promedio de la Cuentas por cobrar	204.069.994.942	
Número de días en que se convierte en efectivo	301,80	Las cuentas por cobrar se convierten en efectivo en promedio cada 301,8 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 septiembre 2023 con respecto a diciembre del periodo anterior de un 1,59%, 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 recaudando a partir de julio.
Incremento de cartera en un año	1,59	


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