

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

CERTIFICACION

El Superintendente Nacional de Salud y el Contador Público de la entidad, hacen constar que la información presentada al corte 30 de junio de 2026 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 CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN 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



CLAUDIA CRISTINA ÁNGEL ÁLVAREZ
C.C. 52.234.579
Coordinadora Grupo de Contabilidad
Contador Público TP 106893-T



DANIEL QUINTERO CALLE
C.C. 71.386.360
Superintendente Nacional de Salud

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
 A JUNIO 30 2026
 Cifras en pesos colombianos (COP)
 (Presentación por cuentas)

Código	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025	Código	JUNIO 2026	DICIEMBRE 2025
1 CORRIENTE	407.473.326.724	448.342.971.283	2 CORRIENTE	34.895.181.861	46.915.640.030
1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.569.840.465	3.883.020.541	2.4 CUENTAS POR PAGAR	3.330.121.825	24.658.129.994
1.1.05 CAJA	34.300.000	0	2.4.01 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	106.027.562	21.032.249.253
1.1.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.535.540.465	3.883.020.541	2.4.07 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	594.376.669	522.619.784
1.3 CUENTAS POR COBRAR	28.213.967.693	16.777.482.277	2.4.24 DESCUENTOS DE NOMINA	1.080.638.350	36.390.000
1.3.11 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	38.608.247.616	29.214.325.261	2.4.36 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.087.045.810	1.091.957.795
1.3.38 SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTR.	474.065.354	90.673.973	2.4.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	462.033.434	1.974.913.162
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	321.377.065	185.553.695	2.5 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	26.059.206.446	12.993.901.322
1.3.86 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-11.189.722.342	-12.713.070.652	2.5.11 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	26.059.206.446	12.993.901.322
1.9 OTROS ACTIVOS	375.689.518.566	427.682.468.464	2.7 PROVISIONES	5.505.853.590	9.263.608.714
1.9.05 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	10.331.430.839	2.959.297.898	2.7.01 LITIGIOS Y DEMANDAS	5.505.853.590	9.263.608.714
1.9.06 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	184.503.766	0			
1.9.08 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	364.148.516.638	423.352.278.762			
1.9.86 ACTIVOS DIFERIDOS	1.025.067.323	1.370.891.804			
NO CORRIENTE	67.560.063.552	69.925.395.118	NO CORRIENTE	225.549.419.670	191.480.527.009
1.3 CUENTAS POR COBRAR	42.835.246.567	45.737.886.005	2.4 CUENTAS POR PAGAR	537.700.303	575.669.413
1.3.11 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	69.331.992.882	74.228.757.678	2.4.07 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	511.965.077	549.780.278
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	348.424.806	429.983.876	2.4.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	25.735.226	25.889.135
1.3.85 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	124.848.266.491	127.727.032.126	2.7 PROVISIONES	225.011.719.367	190.904.857.596
1.3.86 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-151.693.437.612	-156.647.887.675	2.7.01 LITIGIOS Y DEMANDAS	224.975.584.020	190.868.722.249
1.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.888.607.880	6.406.328.456	2.7.90 PROVISIONES DIVERSAS	36.135.347	36.135.347
1.6.35 BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.235.318	325.151.762	2 TOTAL PASIVO	260.444.601.531	238.396.167.039
1.6.55 MAQUINARIA Y EQUIPO	1.435.000	1.435.000	PATRIMONIO		
1.6.65 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	538.832.604	501.019.751	3 PATRIMONIO		
1.6.70 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	14.455.232.716	14.167.083.646	3.1 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	214.588.788.745	279.872.199.362
1.6.75 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	606.953.944	606.953.944	3.1.05 CAPITAL FISCAL	424.852.015.782	424.852.015.782
1.6.85 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	-10.715.081.702	-9.195.315.647	3.1.09 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-145.411.922.924	-271.246.307.661
1.9 OTROS ACTIVOS	19.836.209.106	17.781.180.658	3.1.10 RESULTADO DEL EJERCICIO	-64.851.304.113	126.266.491.241
1.9.05 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	6.610.563.064	1.000.756.831	3 TOTAL PATRIMONIO	214.588.788.745	279.872.199.362
1.9.70 ACTIVOS INTANGIBLES	19.274.463.036	19.274.463.036	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	475.033.390.276	518.268.366.401
1.9.75 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-6.048.816.994	-2.494.039.210			
TOTAL ACTIVO	475.033.390.276	518.268.366.401			
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0			
8.1 ACTIVOS CONTINGENTES	238.465.063.432	134.905.674.864			
8.1.90 OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	238.465.063.432	134.905.674.864			
8.3 DEUDORAS DE CONTROL	24.407.130.691	26.700.051.253			
8.3.15 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	67.357.796	134.924.945	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
8.3.61 RESPONSABILIDADES EN PROCESO	67.761.044	64.987.178	9.1 PASIVOS CONTINGENTES	18.235.857.863.966	19.903.056.360.946
8.3.90 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	24.272.011.851	26.500.139.130	9.1.20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE C	18.235.857.863.966	19.903.056.360.946
8.9 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-262.872.194.123	-161.605.726.117	9.9 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-18.235.857.863.966	-19.903.056.360.946
8.9.05 ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-238.465.063.432	-134.905.674.864	9.9.05 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-18.235.857.863.966	-19.903.056.360.946
8.9.15 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-24.407.130.691	-26.700.051.253			

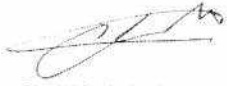
CLAUDIA CRISTINA ANGEL ALVAREZ
 CC 52.234.579
 COORDINADORA CONTABILIDAD
 CONTADORA PÚBLICA T.P.106.893-T

DANIEL QUINTERO CALLE
 C.C. 71.386.360,
 SUPERINTENDENTE NACIONAL DE SALUD



SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
ESTADO DE RESULTADO
ENERO 1 A JUNIO 30 DE 2026
Cifras en pesos colombianos (COP)
(Presentación por cuentas)

Código	Concepto	JUNIO 2026	JUNIO 2025
	INGRESOS OPERACIONALES	116.696.627.077	125.270.283.936
	4,1 INGRESOS FISCALES	116.622.330.492	125.270.283.936
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	116.622.330.492	125.270.283.936
	4,7 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	74.296.585	0
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	74.296.585	0
	GASTOS OPERACIONALES	171.990.828.678	110.276.219.313
	5,1 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	152.884.463.315	109.068.625.980
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	56.862.100.813	49.098.873.106
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	282.672.466	241.031.995
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	11.490.442.900	10.659.540.300
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	2.341.938.500	2.127.792.300
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	21.662.519.018	15.460.454.572
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	63.305.352	0
5.1.11	GENERALES	60.101.281.897	31.407.723.784
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	80.202.370	73.209.923
	5,3 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	19.106.365.363	1.197.680.426
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.144.572.123	832.615.367
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	3.554.777.785	364.513.496
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	14.407.015.455	551.564
	5,7 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	8.912.906
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	0	8.912.906
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-55.294.201.602	14.995.064.623
	4,8 OTROS INGRESOS	19.037.866.513	4.013.062.915
4.8.02	FINANCIEROS	550.110.697	464.094.805
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	465.618.957	116.744.721
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	5.880.159.063	3.029.170.241
4.8.31	REVERSIÓN DE PROVISIONES	12.141.977.796	403.053.149
	5,8 OTROS GASTOS	28.594.969.025	11.509.047.406
5.8.02	COMISIONES	618.308	0
5.8.04	FINANCIEROS	28.594.350.626	11.492.873.787
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	90	16.173.619
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	-64.851.304.113	7.499.080.132


CLAUDIA CRISTINA ANGEL ALVAREZ
CC 52.234.579
COORDINADORA CONTABILIDAD
CONTADORA PÚBLICA T.P.106.893-T


DANIEL QUINTERO CALLE
C.C.71.386.360,
SUPERINTENDENTE NACIONAL DE SALUD

DEPARTAMENTO	CUNDINAMARCA						
MUNICIPIO	BOGOTÁ D.C.						
ENTIDAD	SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD						
CODIGO	825600000						
FECHA DE CORTE	A JUNIO 30 2026						
PERIODO MOVIMIENTO	ENERO 1 A JUNIO 30 DE 2026	FORMATO CGN2015-001 SALDOS Y MOVIMIENTOS POR CONVERGENCIA					
		Cifras en Pesos					
CODIGO DE CTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO A MARZO 2026	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO A JUNIO 2026	CORRIENTE	NO CORRIENTE
1	TOTAL ACTIVO	596.524.979.592,53	960.719.094.732,59	302.207.594.449,09	478.032.380.276,03	407.473.326.723,73	67.560.063.562,30
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	55.144.400.776,15	173.643.095.536,17	225.217.655.849,23	3.569.840.465,09	3.569.840.465,09	0,00
1.1.05	CAJA	26.300.000,00	8.000.000,00	0,00	34.300.000,00	34.300.000,00	0,00
1.1.05.02	Caja menor	26.300.000,00	8.000.000,00	0,00	34.300.000,00	34.300.000,00	0,00
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	55.118.100.776,15	173.626.095.536,17	225.217.655.849,23	3.535.540.465,09	3.535.540.465,09	0,00
1.1.10.05	Cuenta corriente	55.118.100.776,15	173.635.095.538,17	225.217.655.849,23	3.535.540.465,09	3.535.540.465,09	0,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR	68.936.934.955,91	61.942.957.675,93	59.529.678.371,84	71.649.214.209,60	28.213.967.693,08	42.935.246.516,52
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	107.944.281.111,88	8.529.915.616,72	8.133.956.230,72	107.940.240.497,88	38.506.247.616,00	69.331.892.881,88
1.3.11.01	Tasas	191.454.034,00	139.253.079,40	161.506.762,40	169.200.351,00	13.016.675,00	156.183.676,00
1.3.11.02	Multas	102.104.500.168,93	5.996.718.211,00	5.416.568.114,00	102.684.050.265,93	36.967.727.600,00	65.716.322.665,93
1.3.11.27	Contribución	5.248.326.908,95	2.393.944.326,32	2.555.881.354,32	5.086.389.880,95	1.627.503.341,00	3.458.886.539,95
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0,00	48.981.238.173,00	48.981.238.173,00	0,00	0,00	0,00
1.3.37.12	Otras transferencias	0,00	48.981.238.173,00	48.981.238.173,00	0,00	0,00	0,00
1.3.38	SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRA JUDICIALES A FAVOR DE	106.026.717,00	587.446.159,41	24.407.562,33	474.065.354,08	474.065.354,08	0,00
1.3.38.05	Costos procesales	106.026.717,00	392.446.199,41	24.407.562,33	474.065.354,08	474.065.354,08	0,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	650.030.407,27	1.846.840.406,43	1.829.088.842,79	655.851.870,81	321.377.065,00	334.474.805,81
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	557.467.797,27	1.559.421.651,15	1.677.724.476,15	439.165.172,27	137.817.381,00	301.347.791,27
1.3.84.55	Reintegros	0,00	10.270.378,00	10.270.378,00	0,00	0,00	0,00
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	92.562.610,00	276.148.177,28	136.074.088,64	230.636.698,64	183.558.684,00	47.077.014,64
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	125.411.314.956,12	720.318,00	563.768.783,00	124.848.266.491,12	0,00	124.848.266.491,12
1.3.85.15	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	125.411.314.956,12	720.318,00	563.768.783,00	124.848.266.491,12	0,00	124.848.266.491,12
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-194.775.710.236,79	1.892.786.962,37	239.680,00	-162.682.155.954,39	-11.160.722.342,00	-151.521.433.612,39
1.3.86.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-194.494.978.204,76	1.657.860.661,37	0,00	-162.607.117.543,39	-11.163.100.234,00	-151.504.017.309,39
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-310.740.032,00	34.936.301,00	239.680,00	-276.042.411,00	-36.622.108,00	-189.420.303,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.948.112.840,80	48.692.884,35	1.006.397.645,32	4.888.607.879,93	0,00	4.888.607.879,93
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.238.318,02	0,00	0,00	1.238.318,02	0,00	1.238.318,02
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.238.318,02	0,00	0,00	1.238.318,02	0,00	1.238.318,02
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	1.222.655,97	0,00	0,00	1.222.655,97	0,00	1.222.655,97
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.434.999,58	0,00	0,00	1.434.999,58	0,00	1.434.999,58
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	1.434.999,58	0,00	0,00	1.434.999,58	0,00	1.434.999,58
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	530.632.004,34	0,00	500.900,00	530.632.004,34	0,00	530.632.004,34
1.6.65.01	Muebles y enseres	345.644.000,12	0,00	800.000,00	344.844.000,12	0,00	344.844.000,12
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	193.988.604,22	0,00	0,00	193.988.604,22	0,00	193.988.604,22
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	14.458.506.916,72	26,21	3.274.126,66	14.455.232.716,27	0,00	14.455.232.716,27
1.6.70.01	Equipo de comunicación	514.675.044,00	0,00	3.274.126,66	511.400.917,34	0,00	511.400.917,34
1.6.70.02	Equipo de computación	13.943.831.772,72	26,21	0,00	13.943.831.796,93	0,00	13.943.831.796,93
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	606.953.944,00	0,00	0,00	606.953.944,00	0,00	606.953.944,00
1.6.75.02	Terrestre	606.953.944,00	0,00	0,00	606.953.944,00	0,00	606.953.944,00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-9.759.650.841,66	48.692.889,14	1.804.323.718,16	-10.715.091.701,66	0,00	-10.715.091.701,66
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-768.019,75	2.668,64	23.918,66	-769.249,77	0,00	-769.249,77
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-374.223.510,21	26.666,72	26.234.757,23	-400.431.700,72	0,00	-400.431.700,72
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-6.786.253.335,30	191.042,38	966.564.903,40	-6.792.627.196,32	0,00	-6.792.627.196,32
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-598.405.876,69	48.672.462,40	11.500.140,87	-561.233.555,07	0,00	-561.233.555,07
1.9	OTROS ACTIVOS	376.598.431.420,07	125.381.148.634,14	106.451.852.382,80	385.525.727.671,41	375.688.518.565,56	19.837.209.105,85
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.307.475.061,76	16.225.301.250,23	2.590.762.408,86	16.841.999.903,13	10.331.430.839,00	6.510.569.064,13
1.9.05.13	Estudios y proyectos	729.474.200,00	0,00	0,00	729.474.200,00	729.474.200,00	0,00
1.9.05.90	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	2.578.000.861,76	16.225.301.250,23	2.590.762.408,86	16.212.519.703,13	9.601.956.639,00	6.610.563.064,13
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	121.768.139,00	1.621.579.382,00	1.558.843.755,00	184.503.766,00	184.503.766,00	0,00
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	121.768.139,00	1.621.579.382,00	1.558.843.755,00	184.503.766,00	184.503.766,00	0,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	356.969.973.531,20	107.524.466.801,91	100.345.923.695,55	364.148.516.637,56	364.148.516.637,56	0,00
1.9.08.01	En administración	356.969.973.531,20	107.524.466.801,91	100.345.923.695,55	364.148.516.637,56	364.148.516.637,56	0,00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	19.274.463.036,18	0,00	0,00	19.274.463.036,18	0,00	19.274.463.036,18
1.9.70.07	Licencias	19.040.550.840,78	0,00	0,00	19.040.550.840,78	0,00	19.040.550.840,78
1.9.70.08	Softwares	233.912.195,40	0,00	0,00	233.912.195,40	0,00	233.912.195,40
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-4.371.433.162,07	0,00	1.777.388.892,39	-6.048.821.994,46	0,00	-6.048.821.994,46
1.9.75.07	Licencias	-4.031.900.254,64	0,00	1.777.388.892,39	-5.859.280.167,23	0,00	-5.859.280.167,23
1.9.75.08	Softwares	-139.532.907,23	0,00	0,00	-139.532.907,23	0,00	-139.532.907,23
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	1.194.179.754,00	9.801.200,00	178.913.631,00	1.025.067.323,00	1.025.067.323,00	0,00
1.9.86.09	Seguros con cobertura mayor a doce meses	1.194.179.754,00	9.801.200,00	178.913.631,00	1.025.067.323,00	1.025.067.323,00	0,00
2	PASIVOS	233.531.036.157,29	171.239.803.872,30	207.913.593.246,80	260.444.601.538,78	34.895.181.860,75	225.549.419.678,03
2.4	CUENTAS POR PAGAR	7.120.493.503,28	123.370.214.404,10	120.117.043.029,60	3.867.822.127,78	3.330.121.824,75	537.700.303,03
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3.648.489.205,11	42.281.842.172,73	38.839.086.530,06	106.027.592,44	106.027.592,44	0,00
2.4.01.01	Bienes y servicios	-0,00	17.734.732,10	22.374.176,54	4.639.444,44	4.639.444,44	0,00
2.4.01.02	Proyectos de inversión	3.548.489.205,11	42.263.807.440,63	38.816.706.353,52	101.388.118,00	101.388.118,00	0,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.190.819.320,84	67.616.803.454,89	57.774.425.919,14	1.106.341.745,49	594.376.668,55	511.965.076,94
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	380.285.896,06	57.745.059.431,65	57.774.370.718,14	409.597.183,55	409.597.183,55	0,00
2.4.07.27	Retención a contratistas por aportes al sistema de seguridad social integral	0,00	55.200,00	55.200,00	0,00	0,00	0,00
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	770.533.424,88	73.768.862,94	0,00	696.744.561,94	184.779.485,00	511.965.076,94
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	814.454.460,00	3.791.900.407,00	4.058.052.357,09	1.080.638.350,00	1.080.638.350,00	0,00
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	443.069.700,00	1.340.324.200,00	1.488.014.904,00	588.760.404,00	588.760.404,00	0,00

DEPARTAMENTO	CUNDINAMARCA						
MUNICIPIO	BOGOTÁ D.C.						
ENTIDAD	SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD						
CODIGO	52590000						
FECHA DE CORTE	1 JUNIO 30 2026						
PERIODO MOVIMIENTO	ENERO 1 A JUNIO 30 DE 2026						
		FORMATO CGR2015-001 SALDOS Y MOVIMIENTOS POR CONVERGENCIA				Cifras en Pesos	
CODIGO DE CTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO A MARZO 2026	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO A JUNIO 2026	CORRIENTE	NO CORRIENTE
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	369.624.700,00	1.094.166.900,00	1.215.440.146,00	490.877.946,00	490.877.946,00	0,00
2.4.24.04	Sindicatos	0,00	39.806.531,00	39.806.531,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24.05	Cooperativas	0,00	112.393.768,00	112.393.768,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24.06	Fondos de empleados	0,00	94.042.408,00	94.042.408,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	0,00	3.791.340,00	3.791.340,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24.07	Libranzas	0,00	842.213.873,00	842.213.873,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24.11	Embargos judiciales	0,00	50.306.031,00	50.306.031,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (alc)	1.800.000,00	123.018.000,00	122.218.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	0,00	91.825.356,00	91.825.356,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	777.313.705,50	7.343.571.206,70	7.653.303.222,60	1.087.045.809,60	1.087.045.809,60	0,00
2.4.36.03	Honorarios	28.126.311,00	161.563.278,00	159.249.562,00	25.812.595,00	25.812.595,00	0,00
2.4.36.05	Servicios	15.351.095,00	113.852.558,00	102.208.700,50	3.705.237,50	3.705.237,50	0,00
2.4.36.06	Arrendamientos	21.690.305,00	107.304.000,00	108.340.589,00	22.726.894,00	22.726.894,00	0,00
2.4.36.08	Compras	27.878,00	368.000,00	638.954,00	298.932,00	298.932,00	0,00
2.4.36.15	Rentas de trabajo	513.966.617,00	5.662.236.954,00	5.758.189.988,00	609.939.651,00	609.939.651,00	0,00
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	118.779.933,00	778.052.552,00	773.383.354,00	112.110.735,00	112.110.735,00	0,00
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	73.655.581,00	498.406.328,20	735.202.512,30	312.451.765,10	312.451.765,10	0,00
2.4.36.90	Otras retenciones	7.695.545,00	23.787.108,00	16.091.563,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.98	Impuesto de timbre	430,50	430,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.60	CREDITOS JUDICIALES	0,00	1.765.000,00	1.765.000,00	0,00	0,00	0,00
2.4.60.02	Sentencias	0,00	1.765.000,00	1.765.000,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	829.876.761,73	12.132.524.121,08	11.730.415.995,60	487.768.660,28	487.768.660,28	25.735.226,00
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	401.387.062,08	526.444.002,00	280.904.010,01	155.847.070,09	130.111.844,00	25.735.226,00
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	0,00	1.434.314.400,00	1.434.314.400,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90.51	Servicios públicos	13.268,00	243.156.596,00	243.143.328,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90.54	Honorarios	45.000.873,00	2.591.528.424,00	2.559.709.677,00	13.182.126,00	13.182.126,00	0,00
2.4.90.55	Servicios	383.475.578,65	2.111.638.061,48	1.906.703.725,99	178.541.243,16	178.541.243,16	0,00
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	0,00	5.225.442.637,60	5.365.640.858,60	140.198.221,00	140.198.221,00	0,00
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	19.651.272.654,00	40.873.743.729,00	47.281.677.521,00	26.059.206.446,00	26.059.206.446,00	0,00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	19.651.272.654,00	40.873.743.729,00	47.281.677.521,00	26.059.206.446,00	26.059.206.446,00	0,00
2.5.11.01	Nómina por pagar	0,00	23.390.822.170,89	23.390.822.170,89	0,00	0,00	0,00
2.5.11.02	Cesantías	730.905.015,00	4.682.556.018,00	4.766.987.991,00	815.336.988,00	815.336.988,00	0,00
2.5.11.04	Vacaciones	6.929.527.491,00	1.417.307.234,00	2.259.649.741,00	7.771.869.998,00	7.771.869.998,00	0,00
2.5.11.05	Prima de vacaciones	4.494.969.689,00	1.743.653.637,00	2.462.428.231,00	5.213.744.283,00	5.213.744.283,00	0,00
2.5.11.06	Prima de servicios	2.879.301.934,00	228.647.060,00	1.304.584.539,00	3.954.249.413,00	3.954.249.413,00	0,00
2.5.11.07	Prima de navidad	2.461.727.809,00	242.043.958,00	2.708.176.585,00	4.927.860.436,00	4.927.860.436,00	0,00
2.5.11.08	Licencias	0,00	204.311.049,50	204.311.049,50	0,00	0,00	0,00
2.5.11.09	Bonificaciones	2.154.840.716,00	595.473.338,00	1.816.777.950,00	3.376.145.328,00	3.376.145.328,00	0,00
2.5.11.10	Otras primas	0,00	1.260.672.787,13	1.260.672.787,13	0,00	0,00	0,00
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	0,00	170.794.900,00	170.794.900,00	0,00	0,00	0,00
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	0,00	3.324.966.500,00	3.324.966.500,00	0,00	0,00	0,00
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0,00	2.373.056.600,00	2.373.056.600,00	0,00	0,00	0,00
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	0,00	1.147.391.600,00	1.147.391.600,00	0,00	0,00	0,00
2.5.11.25	Incapacidades	0,00	91.046.876,48	91.046.876,48	0,00	0,00	0,00
2.7	PROVISIONES	187.158.770.000,00	7.056.008.739,00	40.414.811.696,00	230.817.672.957,00	5.505.853.590,00	225.011.719.367,00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	197.122.634.653,00	7.056.008.739,00	40.414.811.696,00	230.817.672.957,00	5.505.853.590,00	224.975.584.020,00
2.7.01.03	Administrativas	197.122.634.653,00	7.056.008.739,00	40.414.811.696,00	230.817.672.957,00	5.505.853.590,00	224.975.584.020,00
2.7.90	PROVISIONES DIVERSAS	36.135.347,00	0,00	0,00	36.135.347,00	0,00	36.135.347,00
2.7.90.90	Otras provisiones diversas	36.135.347,00	0,00	0,00	36.135.347,00	0,00	36.135.347,00
3	PATRIMONIO	279.938.711.751,97	626.973.614,74	128.354.721,48	279.440.092.958,71	0,00	279.440.092.958,71
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	279.938.711.751,97	626.973.614,74	128.354.721,48	279.440.092.958,71	0,00	279.440.092.958,71
3.1.05	CAPITAL FISCAL	424.852.015.782,27	0,00	0,00	424.852.015.782,27	0,00	424.852.015.782,27
3.1.05.06	Capital fiscal	424.852.015.782,27	0,00	0,00	424.852.015.782,27	0,00	424.852.015.782,27
3.1.09	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-145.913.922.923,56	626.973.614,74	128.354.721,48	-145.913.922.923,56	0,00	-145.913.922.923,56
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	190.608.282.099,42	0,00	0,00	190.608.282.099,42	0,00	190.608.282.099,42
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-341.531.566.129,72	626.973.614,74	128.354.721,48	-341.531.566.129,72	0,00	-341.531.566.129,72
4	INGRESOS	71.807.194.840,78	50.874.563.641,26	114.302.292.293,66	155.734.493.589,36	0,00	135.734.433.589,34
4.1	INGRESOS FISCALES	1.760.318.782,54	66.165.441.621,80	116.622.330.492,06	116.622.330.492,06	0,00	116.622.330.492,06
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	62.207.207.632,74	1.760.318.782,54	56.165.441.621,80	116.622.330.492,06	0,00	116.622.330.492,06
4.1.10.01	Tasas	0,00	148.521.795,80	148.521.795,80	0,00	0,00	0,00
4.1.10.02	Multas	11.053.610.100,00	1.329.698.550,00	5.662.252.600,00	15.406.164.150,00	0,00	15.406.164.150,00
4.1.10.03	Intereses	1.065.439.267,74	120.055.496,74	740.848.770,00	1.686.232.541,00	0,00	1.686.232.541,00
4.1.10.61	Contribuciones	50.088.158.265,00	152.042.820,00	49.593.818.456,00	99.529.633.801,00	0,00	99.529.633.801,00
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	48.981.238.173,00	48.981.238.173,00	0,00	0,00	0,00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	48.981.238.173,00	48.981.238.173,00	0,00	0,00	0,00
4.4.28.03	Para gastos de funcionamiento	0,00	48.981.238.173,00	48.981.238.173,00	0,00	0,00	0,00
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	74.296.584,50	0,00	0,00	74.296.584,50	0,00	74.296.584,50
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	74.296.584,50	0,00	0,00	74.296.584,50	0,00	74.296.584,50
4.7.22.01	Cruce de cuentas	74.296.584,50	0,00	0,00	74.296.584,50	0,00	74.296.584,50
4.8	OTROS INGRESOS	9.625.696.723,54	243.406.709,74	9.755.582.489,06	19.037.866.512,86	0,00	19.037.866.512,86
4.8.02	FINANCIEROS	247.616.084,86	102.617.497,10	404.512.159,59	550.110.697,35	0,00	550.110.697,35
4.8.02.32	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	247.616.084,86	100.399.317,10	402.893.928,59	550.110.697,35	0,00	550.110.697,35
4.8.02.90	Otros ingresos financieros	0,00	1.618.180,00	1.618.180,00	0,00	0,00	0,00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	63.039.156,47	3.315.124,00	405.894.922,13	468.618.956,60	0,00	468.618.956,60
4.8.08.28	Indemnizaciones	40.800,00	0,00	0,00	40.800,00	0,00	40.800,00
4.8.08.62	Costas procesales a favor de la entidad	20.705.323,83	0,00	366.479.623,41	407.184.947,24	0,00	407.184.947,24
4.8.08.63	Reintegros	42.290.343,00	3.315.124,00	10.270.378,00	49.245.597,00	0,00	49.245.597,00
4.8.08.66	Recuperación de activos no financieros dados de baja en periodos anteriores	2.664,63	0,00	0,00	2.664,63	0,00	2.664,63
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	27,01	0,00	9.144.920,72	9.144.947,73	0,00	9.144.947,73
4.8.30	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	4.179.092.811,09	0,00	1.701.156.451,92	5.880.159.063,01	0,00	5.880.159.063,01
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	4.179.092.811,09	0,00	1.701.156.451,92	5.880.159.063,01	0,00	5.880.159.063,01
4.8.31	REVERSION DE PROVISIONES	5.039.032.869,12	138.074.088,64	7.244.019.015,42	12.141.977.795,90	0,00	12.141.977.795,90
4.8.31.01	Litigios y demandas	5.039.032.869,12	138.074.088,64	7.244.019.015,42	12.141.977.795,90	0,00	12.141.977.795,90
5	GASTOS	69.152.063.857,80	137.224.289.227,71	5.790.546.382,39	200.585.797.702,82	0,00	200.585.797.702,82
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	64.183.856.165,30	94.438.870.654,53	5.737.965.504,36	152.884.463.315,47	0,00	152.884.463.315,47
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	26.290.329.198,00	30.859.464.180,00	287.893.685,00	56.862.100.813,00	0,00	56.862.100.813,00

DEPARTAMENTO MUNICIPIO ENTIDAD CODIGO FECHA DE CORTE PERIODO MOVIMIENTO	CUNDINAMARCA BOGOTÁ D.C. SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD 825900000 A JUNIO 30 2026 ENERO 1 A JUNIO 30 DE 2026	FORMATO CON2015-001 SALDOS Y MOVIMIENTOS POR CONVERGENCIA				Cifras en Pesos	
CODIGO DE CTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO A MARZO 2026	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO A JUNIO 2026	CORRIENTE	NO CORRIENTE
5.1.01.01	Sueldos	24.528.279.042,00	28.306.593.742,00	227.628.102,00	52.609.244.682,00	0,00	52.609.244.682,00
5.1.01.03	Horas extras y festivos	25.795.176,00	46.486.851,00	0,00	72.282.027,00	0,00	72.282.027,00
5.1.01.10	Prima técnica	872.533.769,00	1.171.212.004,00	30.870.944,00	2.012.874.849,00	0,00	2.012.874.849,00
5.1.01.19	Bonificaciones	701.576.368,00	1.193.144.884,00	0,00	1.894.721.252,00	0,00	1.894.721.252,00
5.1.01.23	Auxilio de transporte	135.408.059,00	109.624.638,00	28.856.075,00	216.178.622,00	0,00	216.178.622,00
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	26.737.764,00	30.402.061,00	338.444,00	56.801.381,00	0,00	56.801.381,00
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	138.690.783,00	143.981.683,00	0,00	282.672.466,00	0,00	282.672.466,00
5.1.02.01	Incapacidades	138.690.783,00	143.981.683,00	0,00	282.672.466,00	0,00	282.672.466,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.472.431.920,59	7.692.874.800,00	644.863.400,00	11.490.442.900,00	0,00	11.490.442.900,00
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	726.061.200,00	1.792.255.000,00	644.863.400,00	1.873.452.800,00	0,00	1.873.452.800,00
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	1.516.394.200,00	2.374.821.600,00	0,00	3.891.215.800,00	0,00	3.891.215.800,00
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	110.128.200,00	170.831.700,00	0,00	280.959.900,00	0,00	280.959.900,00
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.593.860.300,00	2.476.328.200,00	0,00	4.059.988.500,00	0,00	4.059.988.500,00
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	536.187.600,00	848.638.300,00	0,00	1.384.825.900,00	0,00	1.384.825.900,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	807.624.100,00	1.434.314.400,00	0,00	2.241.938.500,00	0,00	2.241.938.500,00
5.1.04.01	Aportes al icbf	544.564.700,00	860.565.200,00	0,00	1.405.129.900,00	0,00	1.405.129.900,00
5.1.04.02	Aportes al sena	363.059.400,00	573.749.200,00	0,00	936.808.600,00	0,00	936.808.600,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	10.337.208.007,00	12.671.468.126,00	2.346.158.115,00	21.662.819.018,00	0,00	21.662.819.018,00
5.1.07.01	Vacaciones	2.427.850.385,00	2.259.649.741,00	0,00	4.687.500.126,00	0,00	4.687.500.126,00
5.1.07.02	Cesantías	2.266.134.225,00	4.766.987.989,00	2.341.278.008,00	4.691.844.206,00	0,00	4.691.844.206,00
5.1.07.04	Prima de vacaciones	1.379.195.095,00	1.644.153.240,00	0,00	3.023.348.335,00	0,00	3.023.348.335,00
5.1.07.05	Prima de navidad	2.540.681.934,00	2.708.176.585,00	0,00	5.248.858.519,00	0,00	5.248.858.519,00
5.1.07.06	Prima de servicios	1.310.381.967,00	1.304.594.539,00	0,00	2.614.976.506,00	0,00	2.614.976.506,00
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	153.396.610,00	623.147.428,00	0,00	776.544.038,00	0,00	776.544.038,00
5.1.07.90	Otras primas	259.568.791,00	364.758.604,00	4.880.107,00	619.447.288,00	0,00	619.447.288,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	60.320.485,02	123.625.836,98	120.640.970,00	63.305.352,00	0,00	63.305.352,00
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	60.320.485,02	123.625.836,98	120.640.970,00	63.305.352,00	0,00	63.305.352,00
5.1.11	GENERALES	31.945.729.109,72	49.493.109.242,26	2.337.555.454,35	60.101.281.896,82	0,00	60.101.281.896,82
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	708.293.406,00	708.225.801,00	0,00	1.416.519.207,00	0,00	1.416.519.207,00
5.1.11.14	Materiales y suministros	0,00	783.696,00	382.096,00	381.600,00	0,00	381.600,00
5.1.11.15	Mantenimiento	37.721.942,34	36.696.484,82	393.359,00	74.055.067,96	0,00	74.055.067,96
5.1.11.17	Servicios públicos	819.440.922,83	967.492.681,40	20.514,00	1.586.913.090,23	0,00	1.586.913.090,23
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	5.598.005.249,09	5.760.159.780,80	0,00	11.358.165.029,89	0,00	11.358.165.029,89
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	782.764.517,00	1.787.987.880,00	32.269.949,00	2.548.492.548,00	0,00	2.548.492.548,00
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1.015.500,00	1.746.444,50	47.591,50	2.714.353,00	0,00	2.714.353,00
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	802.138.424,58	964.758.053,29	4.467.241,00	1.762.429.236,87	0,00	1.762.429.236,87
5.1.11.25	Seguros generales	186.522.450,00	178.932.031,00	9.801.200,00	355.653.281,00	0,00	355.653.281,00
5.1.11.27	Promoción y divulgación	0,00	1.405.509,00	0,00	1.405.509,00	0,00	1.405.509,00
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	18.008.729,82	26.373.027,54	3.722.625,00	38.659.132,36	0,00	38.659.132,36
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	369.214.835,34	620.337.951,45	54.414.771,00	935.138.015,79	0,00	935.138.015,79
5.1.11.54	Organización de eventos	5.426.400,00	0,00	0,00	5.426.400,00	0,00	5.426.400,00
5.1.11.64	Gastos legales	25.050,00	111.850,00	0,00	136.900,00	0,00	136.900,00
5.1.11.66	Costas procesales	0,00	44.902.900,86	39.802.900,86	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
5.1.11.79	Honorarios	4.838.896.933,73	12.961.993.369,30	152.250.825,00	17.648.639.478,03	0,00	17.648.639.478,03
5.1.11.80	Servicios	1.122.546.598,11	3.690.922.056,92	2.039.913.382,00	2.773.555.273,03	0,00	2.773.555.273,03
5.1.11.83	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	6.847.708.149,88	12.740.289.624,78	0,00	19.587.997.774,66	0,00	19.587.997.774,66
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	31.522.893,56	48.732.386,29	1.053.000,00	80.202.369,85	0,00	80.202.369,85
5.1.20.10	Tasas	0,00	1.053.000,00	0,00	1.053.000,00	0,00	1.053.000,00
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	0,00	1.053.000,00	1.053.000,00	0,00	0,00	0,00
5.1.20.24	Gravamen a los movimientos financieros	31.522.893,56	47.679.386,29	0,00	79.149.369,85	0,00	79.149.369,85
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.444.961.710,48	15.713.995.636,15	52.582.878,03	19.106.365.362,57	0,00	19.106.365.362,57
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	564.335.105,06	582.919.005,76	2.582.878,03	1.144.672.122,79	0,00	1.144.672.122,79
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	23.916,66	23.916,66	0,00	47.833,32	0,00	47.833,32
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	11.270.802,20	12.403.031,85	0,00	23.673.834,05	0,00	23.673.834,05
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	538.448.469,57	558.892.716,38	8,34	1.097.341.177,61	0,00	1.097.341.177,61
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	14.592.006,63	11.500.140,87	2.582.868,69	23.509.277,81	0,00	23.509.277,81
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.777.368.892,39	1.777.368.892,39	0,00	3.554.777.784,78	0,00	3.554.777.784,78
5.3.66.05	Licencias	1.777.368.892,39	1.777.368.892,39	0,00	3.554.777.784,78	0,00	3.554.777.784,78
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	1.103.227.623,90	13.353.787.832,06	50.000.000,00	14.407.015.455,00	0,00	14.407.015.455,00
5.3.68.03	Administrativas	1.103.227.623,00	13.353.787.832,00	50.000.000,00	14.407.015.455,00	0,00	14.407.015.455,00
5.8	OTROS GASTOS	1.523.252.981,75	27.071.716.043,03	0,00	28.594.969.024,78	0,00	28.594.969.024,78
5.8.02	COMISIONES	0,00	618.307,99	0,00	618.307,99	0,00	618.307,99
5.8.02.37	Comisiones sobre recursos entregados en administración	0,00	618.307,99	0,00	618.307,99	0,00	618.307,99
5.8.04	FINANCIEROS	1.823.252.981,75	27.071.097.644,56	0,00	28.894.350.626,30	0,00	28.894.350.626,30
5.8.04.01	Actualización financiera de provisiones	1.346.949.957,00	27.061.023.864,00	0,00	28.407.973.821,00	0,00	28.407.973.821,00
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	176.303.024,75	10.073.780,55	0,00	186.376.805,30	0,00	186.376.805,30
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	0,00	90,49	0,00	90,49	0,00	90,49
5.8.90.90	Otros gastos diversos	0,00	90,49	0,00	90,49	0,00	90,49
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	107.970.369.020,97	107.970.369.020,97	0,00	0,00	-67.761.044,13
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	284.035.181.365,00	5.096.439.382,00	50.828.967.315,00	238.465.063.432,00	0,00	238.465.063.432,00
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	284.035.181.365,00	5.096.439.382,00	50.828.967.315,00	238.465.063.432,00	0,00	238.465.063.432,00
8.1.90.03	Intereses de mora	87.577.949.714,00	4.753.619.055,00	1.213.524.850,00	91.118.042.949,00	0,00	91.118.042.949,00

DEPARTAMENTO MUNICIPIO ENTIDAD CODIGO FECHA DE CORTE PERIODO MOVIMIENTO	CUNDINAMARCA BOGOTÁ D.C. SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD 825900000 A JUNIO 30 2026 ENERO 1 A JUNIO 30 DE 2026	FORMATO CGN2015-001 SALDOS Y MOVIMIENTOS POR CONVERGENCIA					Supersalud		Cifras en Pesos
COODIGO DE CTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO A MARZO 2026	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO A JUNIO 2026	CORRIENTE	NO CORRIENTE		
8.1.90.90	Otros activos contingentes	196.457.232.021.00	302.820.327.00	49.413.032.465.00	147.347.020.483.00	0.00	147.347.020.483.00		
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	21.881.036.884.12	27.406.733.075.55	24.880.639.248.42	24.407.130.691.25	0.00	24.339.369.647.12		
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	67.357.795.82	0.00	0.00	67.357.795.82	0.00	67.357.795.82		
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	67.357.795.82	0.00	0.00	67.357.795.82	0.00	67.357.795.82		
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	67.761.044.13	0.00	0.00	67.761.044.13	0.00	67.761.044.13		
8.3.61.01	Internas	67.761.044.13	0.00	0.00	67.761.044.13	0.00	67.761.044.13		
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	21.745.919.034.17	27.406.733.075.55	24.880.639.248.42	24.272.011.851.30	0.00	24.272.011.851.30		
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	21.745.919.034.17	27.406.733.075.55	24.880.639.248.42	24.272.011.851.30	0.00	24.272.011.851.30		
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-206.616.219.235.12	75.507.196.663.42	32.463.172.457.55	-202.672.194.123.25	0.00	-202.672.194.123.25		
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-204.035.191.265.00	50.626.557.315.00	5.056.438.382.00	-238.465.063.432.00	0.00	-238.465.063.432.00		
8.9.05.90	Otros activos contingentes por contra	-204.035.191.265.00	50.626.557.315.00	5.056.438.382.00	-238.465.063.432.00	0.00	-238.465.063.432.00		
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-21.881.036.884.12	24.880.639.248.42	27.406.733.075.55	-24.407.130.691.25	0.00	-24.407.130.691.25		
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-67.357.795.82	0.00	0.00	-67.357.795.82	0.00	-67.357.795.82		
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-67.761.044.13	0.00	0.00	-67.761.044.13	0.00	-67.761.044.13		
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-21.745.919.034.17	24.880.639.248.42	27.406.733.075.55	-24.272.011.851.30	0.00	-24.272.011.851.30		
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	6.263.116.895.797.00	6.263.116.895.797.00	0.00	0.00	0.00		
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	20.323.664.092.565.00	4.175.412.457.198.00	2.087.706.228.599.00	18.235.857.863.966.00	0.00	18.235.857.863.966.00		
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	20.323.664.092.565.00	4.175.412.457.198.00	2.087.706.228.599.00	18.235.857.863.966.00	0.00	18.235.857.863.966.00		
9.1.20.01	Civiles	5.662.514.573.00	10.010.696.470.00	5.005.348.235.00	857.166.338.00	0.00	857.166.338.00		
9.1.20.02	Laborales	95.599.280.331.00	45.635.527.808.00	22.817.783.954.00	72.351.496.377.00	0.00	72.351.496.377.00		
9.1.20.04	Administrativos	20.222.532.317.661.00	4.119.766.232.820.00	2.059.893.116.410.00	18.162.640.201.251.00	0.00	18.162.640.201.251.00		
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-20.323.664.092.565.00	2.087.706.228.599.00	4.175.412.457.198.00	-18.235.857.863.966.00	0.00	-18.235.857.863.966.00		
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-20.323.664.092.565.00	2.087.706.228.599.00	4.175.412.457.198.00	-18.235.857.863.966.00	0.00	-18.235.857.863.966.00		
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-20.323.664.092.565.00	2.087.706.228.599.00	4.175.412.457.198.00	-18.235.857.863.966.00	0.00	-18.235.857.863.966.00		
TOTALES -->		4.805.415.642.800.23	29.367.725.347.841.60	29.367.725.347.841.60	5.404.953.503.830.80	1.789.474.034.337.92	3.615.343.947.404.82		
 CLAUDIA CRISTINA ANGEL ALVAREZ C.C. 52.294.579 COORDINADORA CONTABILIDAD CONTADORA PÚBLICA T.P. 106.893-T		 DANIEL QUINTERO CALLE C.C. 71.366.360 SUPERINTENDENTE NACIONAL DE SALUD							

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
MUNICIPIO BOGOTÁ D.C.
ENTIDAD SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
CODIGO 825900000
FECHA DE CORTE 30/06/2026



CGN2025_005_CAMBIOS_RELEVANTES_ESTADISTICAS_GFP - INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA

CODIGO DE CTA	NOMBRE DE CUENTA	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (Pesos)
1	TOTAL ACTIVO		51.582.560.311,06
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		51.582.560.311,06
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		51.582.560.311,06
1.1.10.05	Cuenta corriente	La variación de esta cuenta comparando el saldo de marzo 2026 con respecto a junio 2026 se debe a que la ADRES traslado los recursos que el Ministerio descuenta a los entes del régimen subsidiado para trasladar a la Superintendencia Nacional de Salud por contribución. La ADRES giró los recursos del primer trimestre de la vigencia 2026 por valor de \$ 48.981.238.173 de acuerdo con lo establecido en la Resolución No 185905 del 31 de diciembre de 2025, los últimos días de marzo y se trasladaron la CUN en abril, razón por la cual el saldo en banco es representativo a marzo 20026	51.582.560.311,06
4	INGRESOS		49.441.775.536,00
4.1	INGRESOS FISCALES		49.441.775.536,00
4.1.10	NO TRIBUTARIOS		49.441.775.536,00
4.1.10.61	Contribuciones	El aumento de los ingresos por contribución, a marzo 2026 respecto a junio 2026 se debe al giro directo de recursos de la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud, bajo el concepto de recursos de inspección, vigilancia y control del régimen subsidiado. El valor liquidado para la Vigencia 2026 es de 195.924.952.266. de los cuales se causaron y recaudaron por los meses de enero, febrero y marzo la suma, \$48.981.238.173, a junio estos recursos ya forman parte de los recursos en administración de la Cuanta Unica nacional CUN	49.441.775.536,00


CLAUDIA CRISTINA ANGEL ALVAREZ
CC 52.234.579
COORDINADORA CONTABILIDAD
CONTADORA PÚBLICA T.P.106.893-T


DANIEL QUINTERO CALLE
C.C.71.386.360,
SUPERINTENDENTE NACIONAL DE SALUD

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIAS A 30 DE JUNIO DE 2026

ACTIVO.

Código	Descripción	Saldo a Diciembre 2025	Saldo a Junio 2026	Variación \$	Variación %
1	Activos	518.268.366.400,73	475.033.390.276,03	-43.234.976.124,70	-8,34%
1.1	Efectivo y equivalentes al efectivo	3.883.020.541,13	3.569.840.465,09	-313.180.076,04	-8,07%
1.3	Cuentas por cobrar	62.515.368.282,35	71.049.214.259,61	8.533.845.977,26	13,65%
1.6	Propiedades, planta y equipo	6.406.328.455,86	4.888.607.879,93	-1.517.720.575,93	-23,69%
1.9	Otros activos	445.463.649.121,40	395.525.727.671,41	-49.937.921.449,99	-11,21%

A junio 30 de 2026 el grupo del Activo (1) asciende a \$475.033.390.276,30.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Código	Descripción	Saldo a Diciembre 2025	Saldo a Junio 2026	Variación \$	Variación %
1.1	Efectivo y equivalentes al efectivo	3.883.020.541,13	3.569.840.465,09	-313.180.076,04	-8,07%
1.1.05	Caja	0,00	34.300.000,00	34.300.000,00	
1.1.10	Depósitos en instituciones financieras	3.883.020.541,13	3.535.540.465,09	-347.480.076,04	-8,95%

1.1. Caja menor.

La constitución de la Caja Menor para la vigencia 2026 se realizó mediante Resolución No. 2026930020000151-6 del 9 de enero de 2026. Posteriormente, Mediante Resolución No. 2026930020006776-6 del 16 de junio de 2026 se adicionaron recursos por valor de \$8.000.000, correspondientes al rubro Servicios de Transporte de Pasajeros, quedando constituida por un valor final de \$34.300.000, así:

Rubro Presupuestal	Descripción	Valor inicial 2026	Adiciones 2026	Valor final a 30 de junio de 2026
A-02-01-01-003-008	Muebles, instrumentos musicales, artículos de deporte y antigüedades	100.000,00	-	100.000
A-02-02-01-003-002	Pasta o pulpa, papel y productos de papel; impresos y artículos similares	2.000.000,00	-	2.000.000
A-02-02-01-003-003	Productos de hornos de coque; productos de refinación de petróleo y combustible nuclear	2.200.000,00	-	2.200.000
A-02-02-01-003-006	Productos de caucho y plástico	1.100.000,00	-	1.100.000
A-02-02-01-004-007	Equipo y aparatos de radio, televisión y comunicaciones	800.000,00	-	800.000
A-02-02-02-006-003	Alojamiento; servicios de suministros de comidas y bebidas	2.300.000,00	-	2.300.000
A-02-02-02-006-004	Servicios de transporte de pasajeros	2.000.000,00	8.000.000	10.000.000
A-02-02-02-006-005	Servicios de transporte de carga	700.000,00	-	700.000
A-02-02-02-006-007	Servicios de apoyo al transporte	2.200.000,00	-	2.200.000
A-02-02-02-006-009	Servicios de distribución de electricidad, gas y agua (por cuenta propia)	6.400.000,00	-	6.400.000
A-02-02-02-008-002	Servicios jurídicos y contables	500.000,00	-	500.000
A-02-02-02-008-004	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	700.000,00	-	700.000
A-02-02-02-008-005	Servicios de soporte	700.000,00	-	700.000
A-02-02-02-008-007	Servicios de mantenimiento, reparación e instalación (excepto servicios de construcción)	1.000.000,00	-	1.000.000

**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIAS A 30 DE JUNIO DE 2026**

Rubro Presupuestal	Descripción	Valor inicial 2026	Adiciones 2026	Valor final a 30 de junio de 2026
A-02-02-02-008-009	Otros servicios de fabricación; servicios de edición, impresión y reproducción; servicios de recuperación de materiales	1.000.000,00	-	1.000.000
A-02-02-02-009-004	Servicios de alcantarillado, recolección, tratamiento y disposición de desechos y otros servicios de saneamiento ambiental	400.000,00	-	400.000
A-02-02-02-010	Viáticos de los funcionarios en comisión	1.200.000,00	-	1.200.000
A-02-02-01-002-007	Artículos textiles (excepto prendas de vestir)	1.000.000,00	-	1.000.000
	Total	26.300.000	8.000.000	34.300.000

La adición se efectuó en el rubro A-02-02-02-006-004 Servicios de Transporte de Pasajeros, debido a los desplazamientos requeridos para el cumplimiento de las funciones institucionales en el marco del denominado "Plan 100", así como a la necesidad de garantizar la movilidad del Superintendente Nacional de Salud y su esquema de seguridad en zonas donde la Unidad Nacional de Protección -UNP- no dispone de cobertura suficiente.

Con corte a 30 de junio de 2026, la ejecución acumulada de gastos por Caja Menor ascendió a \$19.147.545,11, destacándose principalmente los rubros correspondientes a servicios de transporte de pasajeros, alojamiento y suministro de comidas, servicios de apoyo al transporte y combustibles, así:

Rubro	Descripción	Ejecutado
A-02-02-01-003-003	Productos de hornos de coque; productos de refinación de petróleo y combustible nuclear	1.916.804,00
A-02-02-01-003-006	Productos de caucho y plástico	760.134,80
A-02-02-01-004-007	Equipo y aparatos de radio, televisión y comunicaciones	200.805,00
A-02-02-02-006-003	Alojamiento; servicios de suministros de comidas y bebidas	3.850.009,00
A-02-02-02-006-004	Servicios de transporte de pasajeros	7.607.241,81
A-02-02-02-006-005	Servicios de transporte de carga	700.000,00
A-02-02-02-006-007	Servicios de apoyo al transporte	3.529.020,00
A-02-02-02-008-002	Servicios jurídicos y contables	172.580,00
A-02-02-02-008-007	Servicios de mantenimiento, reparación e instalación (excepto servicios de construcción)	363.359,00
A-02-02-02-008-009	Otros servicios de fabricación; servicios de edición, impresión y reproducción; servicios de recuperación de materiales	47.591,50
	Total	19.147.545,11

Legalización y reembolsos de Caja Menor

Durante el primer semestre de 2026 el Grupo de Recursos Físicos ha efectuado las legalizaciones y reembolsos periódicos de los gastos ejecutados, conforme a la normativa vigente y a los procedimientos establecidos por la Entidad. Los recursos han sido utilizados para atender gastos urgentes e imprescindibles relacionados con la adquisición de bienes y servicios requeridos para el normal funcionamiento institucional.

Con corte a 30 de junio de 2026 la Caja Menor se encuentra vigente y en operación; su legalización definitiva y cierre se efectuará al cierre de la vigencia 2026.

1.2. Depósitos en instituciones financieras.

A 30 de junio de 2026 los depósitos en instituciones financieras presentan un saldo de \$3.535.540.465,09, registrando una disminución de \$347.480.076,04 frente al cierre de la vigencia 2025, cuando ascendían a \$3.883.020.541,13.

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIAS A 30 DE JUNIO DE 2026

Los recursos se encuentran depositados en cuentas corrientes administradas por Bancolombia S.A., destinadas al recaudo y manejo de recursos correspondientes a Régimen Subsidiado, Contribución, Tasa de Inspección, Vigilancia y Control, Multas, Otros Ingresos y Cuenta Pagadora.

De acuerdo con la información suministrada por el Grupo de Tesorería, dentro de los saldos bancarios se identifican recursos pendientes de traslado a la Cuenta Única Nacional (CUN), correspondientes a recaudos efectuados durante el mes de junio de 2026, por valor de \$1.941.477.545,94, discriminados así:

Concepto	Valor
Tasa	12.656.332,40
Multas	1.621.813.771,11
Contribución	283.481.534,43
Régimen Subsidiado	23.525.908,00
Total, recursos pendientes de traslado a la CUN	1.941.477.545,94

El traslado de estos recursos se hizo efectivo en el mes siguiente.

Saldo cuentas bancarias:

Nombre Cuenta	Entidad bancaria	Saldo a 30 junio 2026	Saldo a 31 diciembre 2025	Variación \$	Variación %
Régimen Subsidiado	Bancolombia	223.845.171	173.859.167	49.986.004	29%
Otros Ingresos	Bancolombia	491.043.770	213.235.697	277.808.073	130%
Cuenta Pagadora	Bancolombia	125.644.228	14.662.218	110.982.009	757%
Contribución	Bancolombia	554.224.633	1.882.635.846	-1.328.411.213	-71%
Tasa IVC	Bancolombia	89.953.479	186.059.072	-96.105.593	-52%
Recursos por Multas	Bancolombia	2.050.829.185	1.412.568.540	638.260.645	45%
Total		3.535.540.465	3.883.020.541	-347.480.076	9%

Las conciliaciones bancarias se han realizado dentro de los tiempos establecidos y se encuentran al día, al igual que el registro de la extensivas.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

Al cierre de junio de 2026 las cuentas por cobrar representan el 14.96% del total de activo con un saldo de \$71.049.214.259,61 discriminado de la siguiente manera:

Código	Descripción	Saldo Final 30/06/2026	Saldo Final 31/12/2025	Variación \$	Variación %
1.3	Cuentas por cobrar	71.049.214.259,61	62.515.368.282,34	8.533.845.977,27	13,65%
1.3.11	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	107.940.240.497,88	103.443.082.938,88	4.497.157.559,00	4,35%
1.3.38	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor de la entidad	474.065.354,08	90.673.973,17	383.391.380,91	422,82%
1.3.84	Otras cuentas por cobrar	669.801.870,91	615.537.571,27	54.264.299,64	8,82%
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	124.848.266.491,12	127.727.032.126,12	-2.878.765.635,00	-2,25%
1.3.86	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-162.883.159.954,39	-169.360.958.327,10	6.477.798.372,72	-3,82%

Contribuciones tasas e ingresos no tributarios (1311).

Código	Descripción	Saldo Final 30/06/2026	Saldo Final 31/12/2025	Variación \$	Variación %
1.3.11	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	107.940.240.497,88	103.443.082.938,88	4.497.157.559,00	4,35%

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIAS A 30 DE JUNIO DE 2026

Código	Descripción	Saldo Final 30/06/2026	Saldo Final 31/12/2025	Variación \$	Variación %
1.3.11.01	Tasas	169.200.351,00	211.185.594,00	-41.985.243,00	-19,88%
1.3.11.02	Multas y sanciones	102.684.650.265,93	97.244.136.452,93	5.440.513.813,00	5,59%
1.3.11.27	Contribuciones	5.086.389.880,95	5.987.760.891,95	-901.371.011,00	-15,05%

Cartera aforada: Tasas, multas y contribuciones. (1311-1385)

A continuación, se describe la composición de la cartera con aforo presupuestal, para el primer semestre del año 2026 que cierra en \$232.496.767.309,92 a junio 30 de 2026, con un aumento del 0,71% frente al cierre de la vigencia anterior.

Código	Descripción	Saldo Final 30/06/2026	Saldo Final 31/12/2025	Variación \$	Variación %
1.3.11.01	Tasas	169.200.351,00	211.185.594,00	-41.985.243,00	-19,88%
1.3.11.02	Multas y sanciones	102.684.650.265,93	97.244.136.452,93	5.440.513.813,00	5,59%
1.3.11.27	Contribuciones	5.086.389.880,95	5.987.760.891,95	-901.371.011,00	-15,05%
(+) 1.3.11	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	107.940.240.497,88	103.443.082.938,88	4.497.157.559,00	4,35%
1.3.85.15.001	Tasas	4.240.418.023,84	7.615.206.618,81	-3.374.788.594,97	-44,32%
1.3.85.15.001	Multas y sanciones	115.568.701.818,31	117.689.890.226,31	-2.121.188.408,00	-1,80%
1.3.85.15.001	Contribuciones	5.039.146.648,97	2.421.935.281,00	2.617.211.367,97	108,06%
(+) 1.3.85	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	124.848.266.491,12	127.727.032.126,12	-2.878.765.635,00	-2,25%
1.3.11.02.003	Sanciones disciplinarias	40.521.865,00	40.521.865,00	0	0,00%
1.3.11.02.004	Sanciones contractuales	144.986.221,61	144.986.221,61	0	0,00%
(-) 1.3.11	Cartera no aforada	185.508.086,61	185.508.086,61	0,00	0,00%
1.3.11.01	Tasas	20.198.125,00	562.550,00	19.635.575,00	3490,46%
1.3.11.02	Multas y sanciones	90.459.115,00	128.509.965,00	-38.050.850,00	-29,61%
1.3.11.27	Contribuciones	-4.425.647,53	1.975.092,47	-6.400.740,00	-324,07%
(-) 1.3.11	Partidas conciliatorias	106.231.592,47	131.047.607,47	-24.816.015,00	-18,94%
(=) 1.3.11-1.3.85	Total, cartera aforada	232.496.767.309,92	230.853.559.370,92	1.643.207.939,00	0,71%

De acuerdo con lo anterior, al cierre de junio de 2026, dentro del proceso de conciliación de los saldos de cuentas por cobrar entre los aplicativos Génesis y SIIF Nación, se identifican partidas conciliatorias por valor de \$106.231.592,47 equivalente al 0,05% del total de la cartera.

El saldo más representativo de las subcuentas que hacen parte de la cartera aforada (1311 y 1385) es el correspondiente a la fuente Multas con un valor de \$217.977.384.882,63 que representa el 93,76%; seguido de Contribuciones con un valor de \$10.129.962.177,45, equivalente al 4,36% y Tasa con \$4.389.420.249,84 y participación del 1,89%.

Descripción	Saldo Final 30/06/2026	Saldo Final 31/12/2025	Variación \$	Variación %
Cartera aforada	232.496.767.309,92	230.853.559.370,92	1.643.207.939,00	0,71%
Tasas	4.389.420.249,84	7.825.829.662,81	-3.436.409.412,97	-43,91%
Multas y sanciones	217.977.384.882,63	214.620.008.627,63	3.357.376.255,00	1,56%
Contribuciones	10.129.962.177,45	8.407.721.080,48	1.722.241.096,97	20,48%

El saldo de la cuenta por cobrar Multas con corte a junio 2026 presenta aumento de \$3.357.376.255 respecto al cierre de la vigencia 2025, debido la imposición de multas con valores importantes que superaron a las impuestas en el año 2025.

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INTERMEDIAS A 30 DE JUNIO DE 2026

A cierre de junio de 2026, las cuentas por cobrar por Tasa presentan disminución de \$3.436.409.412,97 equivalente al -43.91%, debido al recaudo realizado durante la Vigencia 2026 y la finalización de acciones para reconocer nuevas cuentas por cobrar por esta fuente de ingresos.

Para el caso de Contribución, mediante Resolución 2026920050006535-6 del 04 de junio de 2026, se establecieron las tarifas, plazos y fechas para el pago por la vigencia 2026. El plazo establecido para el pago de este concepto se encuentra establecido del 6 de julio de 2026 por cada tipo de vigilado, hasta el 31 de agosto de 2026.

A cierre de junio de 2026, las cuentas por cobrar por concepto de Contribución presentan aumento por valor de \$1.722.241.096,97, debido al reconocimiento de cuentas por cobrar en el primer semestre del año, obligaciones que se encontraban en cuentas de orden pendientes de adquirir firmeza.

Cartera por edades.

Para el primer semestre de 2026, se utilizó la base de datos a corte de junio suministrada por el Grupo de Control Financiero de Cuentas. Esta información sirve como auxiliar de la cuenta de cartera en el aplicativo Génesis y detalla las edades de la cartera por tercero, calculadas desde la fecha de firma del acto administrativo de cada fuente generadora. A continuación, se presenta la antigüedad de la cartera según su clasificación:

Edad en días	Contribución	Tasa	Multas	Total
30 días	0,00	0,00	1.798.000.000,00	1.798.000.000,00
60 días	0,00	0,00	257.400,00	257.400,00
90 días	0,00	0,00	1.958.593.650,00	1.958.593.650,00
180 días	68.308.521,00	0,00	6.709.822.600,00	6.778.131.121,00
360 días	1.930.050.105,00	0,00	9.310.047.500,00	11.240.097.605,00
Mayores a 360 días	8.131.603.551,45	4.389.420.249,84	198.200.663.732,63	210.721.687.533,92
TOTAL	10.129.962.177,45	4.389.420.249,84	217.977.384.882,63	232.496.767.309,92

2.1. Cartera no aforada.

Las cuentas no aforadas de la SNS están compuestas por sanciones disciplinarias, sanciones contractuales, costas procesales, pago por cuenta de terceros relacionadas con incapacidades y otras cuentas por cobrar. Los saldos en esta cuenta y de acuerdo con los conceptos descritos, son objeto de conciliación con las áreas fuente de información.

Al cierre de junio de 2026 y de acuerdo con la información reportada y conciliada con las áreas fuente, se tiene que los conceptos que las componen son:

Código	Descripción	Saldo Final 30/06/2026	Saldo Final 31/12/2025	Variación \$	Variación %
	Cartera no aforada	1.329.375.311,60	891.719.631,05	437.655.680,55	49,08%
1.3.11.02.003	Sanciones disciplinarias	40.521.865,00	40.521.865,00	0,00	0,00%
1.3.11.02.004	Sanciones contractuales	144.986.221,61	144.986.221,61	0,00	0,00%
1.3.38.05.001	Costas procesales	474.065.354,08	90.673.973,17	383.391.380,91	422,82%
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	439.165.172,27	547.382.093,27	-108.216.921,00	-19,77%
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	230.636.698,64	68.155.478,00	162.481.220,64	238,40%

Costas procesales.

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIAS A 30 DE JUNIO DE 2026

Código	Descripción	Saldo Final 30/06/2026	Saldo Final 31/12/2025	Variación \$	Variación %
1.3.38	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor de la entidad	474.065.354,08	90.673.973,17	383.391.380,91	422,82%
1.3.38.05.001	Costas procesales	474.065.354,08	90.673.973,17	383.391.380,91	22,82%

A cierre de junio de 2026 reposan en esta cuenta 50 obligaciones equivalentes a \$474.065.354,08 sobre las cuales se adelanta gestión de cobro por parte del grupo de Cobro Persuasivo y Jurisdicción Coactiva.

2.2. Otras cuentas por cobrar (1384).

Código	Descripción	Saldo Final 30/06/2026	Saldo Final 31/12/2025	Variación \$	Variación %
1.3.84	Otras cuentas por cobrar	669.801.870,91	615.537.571,27	54.264.299,64	8,82%
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	439.165.172,27	547.382.093,27	-108.216.921,00	-19,77%
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	230.636.698,64	68.155.478,00	162.481.220,64	238,40%

Pagos por cuenta de terceros - Incapacidades.

Al cierre de junio de 2026 se registra un saldo en libros por valor de \$439.165.172,27.

Durante la vigencia 2026 según lo reportado por la Dirección de Talento Humano, se han adelantado actividades de conciliación, cobro y verificación de saldos con los aseguradores, consistentes principalmente en circularización individualizada, con el fin de obtener información de incapacidades no reconocidas, establecer el motivo del no pago y poder subsanar algún inconveniente presentado en la radicación de incapacidades.

Igualmente, se han realizado mesas de trabajo con la Dirección de Talento Humano, en las cuales se definen y revisan planes de acción orientados a la depuración de saldos y registros contables.

Otras Cuentas por Cobrar.

A cierre de junio de 2026 esta cuenta (138490) se encuentra constituida por obligaciones de terceros a favor de SNS, por los siguientes conceptos:

- Reintegros solicitados por la Dirección de Talento Humano sobre pagos de lo no debido a 5 funcionarios y exfuncionarios de la Entidad por \$92.562.610, sobre las cuales se adelantan procesos de cobro por parte del Grupo Cobro Persuasivo y Jurisdicción Coactiva.
- Recobro por pago de sentencias del proceso 08001-33-31-006-2015-00413-00 a nombre de 4 terceros por \$138.074.088,64.

Cuentas por cobrar de difícil recaudo (1385).

Código	Descripción	Saldo Final 30/06/2026	Saldo Final 31/12/2025	Variación \$	Variación %
	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	124.848.266.491,12	127.727.032.126,12	-2.878.765.635,00	-2,25%
1.3.85.15.001	Tasas	4.240.418.023,84	7.615.206.618,81	-3.374.788.594,97	-44,32%
1.3.85.15.001	Multas y sanciones	115.568.701.818,31	117.689.890.226,31	-2.121.188.408,00	-1,80%
1.3.85.15.001	Contribuciones	5.039.146.648,97	2.421.935.281,00	2.617.211.367,97	108,06%

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIAS A 30 DE JUNIO DE 2026

Para el cierre de junio de 2026 la cartera clasificada como difícil recaudo asciende a \$124.848.266.491,12 correspondiente al 53.70% del total de la cartera, siendo la fuente Multas la que mayor participación tiene en esta clasificación, con un valor de \$115.568.701.818,31 equivalente al 92.57% del total de las contribuciones, tasas e ingresos no tributarios.

La cartera de difícil cobro a corte de junio 2026 presenta disminución de \$2.878.765.635 con respecto al mismo concepto registrado al cierre de la vigencia 2025, equivalente al -2.25%.

2.3. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (1386)

Código	Descripción	Saldo Final 30/06/2026	Saldo Final 31/12/2025	Variación \$	Variación
1.3.86	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-162.883.159.954,39	-169.360.958.327,10	6.477.798.372,72	-3,82%
1.3.86.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-162.607.117.543,39	-169.022.264.166,10	6.415.146.622,72	-3,80%
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-276.042.411,00	-338.694.161,00	62.651.750,00	-18,50%

Deterioro de Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios.

En la siguiente tabla se presenta la relación de los saldos de la cartera con aforo presupuestal, por concepto de contribuciones, tasas e ingresos no tributarios y el comportamiento del deterioro acumulado a cierre de junio 2026 respecto la cartera aforada de la Entidad el cual equivale al 70%.

Concepto	Cartera aforada junio 2026	Deterioro junio 2026	% Deterioro/ Total Cartera	% Deterioro
Tasas	4.389.420.249,84	4.075.813.025,75	2%	93%
Multas	217.977.384.882,63	151.578.292.937,21	65%	70%
Contribuciones	10.129.962.177,45	6.953.011.580,43	3%	69%
TOTAL	232.496.767.309,92	162.607.117.543,39	70%	0,00

En la siguiente tabla se presenta el movimiento del deterioro de las cuentas por cobrar aforadas, iniciando la vigencia en \$169.022.264.166,10 y finalizando a corte de junio de 2026 en \$162.607.117.543,39, donde se detalla la disminución por depuración de cartera, recaudo de cartera deteriorada, entre otros movimientos generados durante el año.

Fuente	Vr. deterioro 31 dic 2025	Reversión deterioro comités	Reversión deterioro recaudo	Reversión deterioro revocada	Saldo deterioro jun 2026
Tasas	7.249.663.029,43	78.132.524,33	42.359.098,15	0,00	7.129.171.406,95
Multas y sanciones	156.625.703.206,27	518.447.160,91	4.327.201.379,43	201.761.728,73	151.578.292.937,20
Contribución	5.146.897.930,40	1.059.624,47	1.246.185.106,69	0,00	3.899.653.199,24
Total	169.022.264.166,10	597.639.309,71	5.615.745.584,27	201.761.728,73	162.607.117.543,39

Al cierre de junio de 2026, la estimación del deterioro asciende a \$162.607.117.543,39, correspondiente al 69.94% sobre el total de la cartera aforada por \$232.496.767.309,92.

Procesos de depuración.

Con el propósito de dar razonabilidad a las cifras contables de la Entidad, durante el primer semestre del año 2026, las áreas fuente que así lo consideraron presentaron para análisis y recomendación de depuración al Superintendente Nacional de Salud de los comités de Cartera y Sostenibilidad Contable, fichas de depuración

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIAS A 30 DE JUNIO DE 2026

sobre saldos de cartera registrada en cuentas del activo y cuentas de orden; las cuales fueron adoptadas mediante acto administrativo.

Estos procesos de depuración tuvieron afectación en las cuentas por cobrar de las fuentes tasa, régimen subsidiado, sanciones y contribución, cuya decisión de registro estuvo incentivada en varias causales tales como prescripción, imposibilidad en el recaudo y pérdida de fuerza ejecutoria.

Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.

En cumplimiento al anexo de la resolución 347 de 2025 expedida por la Contaduría General de la Nación, la Supersalud cuenta con el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable como instancia asesora de la Entidad en procura de la generación de información contable confiable, relevante y comprensible.

Para el 2026 la resolución vigente de conformación y funciones del Comité es la 2026920030005593-6 de 2026 de 2026 "Por la cual se conforma el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable".

A corte del primer semestre del año 2026 se adelantó una sesión ordinaria. Resultado de esta, el Superintendente Nacional de Salud adoptó mediante acto administrativo las recomendaciones efectuadas por el Comité, así:

Sesión	Acta	Fecha	Ficha	Valor	Resolución	Fecha Resolución
1	AC-1463	03/06/2026	1	31.135.351,00	2026920030007094-6	25/06/2026
				36.413.310,00		
			2	7.511.137,54		
				1.418.165,06		
			3	129.951.750,00		
			4	3.975.200,00		
				210.404.913,60		

Comité de Cartera.

Atendiendo a lo establecido en el decreto 445 de 2017, la Superintendencia Nacional de Salud constituyó el Comité de Cartera. Al cierre de junio 2026 se rige por lo dispuesto en la Resolución 2021920060015459 de 2021.

A corte del primer semestre del año 2026 el comité de cartera sesionó en una ocasión, según el acta AC-1474 del 19 de mayo de 2026, en esta sesión no se efectuaron aprobaciones de fichas presentadas.

NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

La propiedad, planta y equipo representa el 1,03% del total de activo con un saldo de \$4.888.607.879,93 al cierre del mes de junio de 2026 discriminado así:

Código	Descripción	Saldo 2026	Saldo 2025	Variación \$	Variación %
1	Activos	475.033.390.276,03	518.268.366.400,73	-43.234.976.124,70	-8,34%
1.6	Propiedades, planta y equipo	4.888.607.879,93	6.406.328.455,86	-1.517.720.575,93	-23,69%
1.6.35	Bienes muebles en bodega	1.235.317,62	325.151.762,28	-323.916.444,66	-99,62%
1.6.55	Maquinaria y equipo	1.434.999,58	1.434.999,58	0	0,00%
1.6.65	Muebles, enseres y equipo de oficina	538.832.604,34	501.019.751,02	37.812.853,32	7,55%
1.6.70	Equipos de comunicación y computación	14.455.232.716,27	14.167.083.645,78	288.149.070,49	2,03%
1.6.75	Equipos de transporte, tracción y elevación	606.953.944,00	606.953.944,00	0	0,00%

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIAS A 30 DE JUNIO DE 2026

Código	Descripción	Saldo 2026	Saldo 2025	Variación \$	Variación %
		#N/D			
1.6.85	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	-10.715.081.701,88	-9.195.315.646,80	-1.519.766.055,08	16,53%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-789.249,77	-744.103,09	-45.146,68	6,07%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-400.431.700,72	-362.952.808,01	-37.478.892,71	10,33%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-9.752.627.196,32	-8.247.804.865,73	-1.504.822.330,59	18,25%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-561.233.555,07	-583.813.869,97	22.580.314,90	-3,87%
1.6.95	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)	0,00	0	0	0,00%

Al 30 de junio de 2026, la Propiedad, Planta y Equipo de la Superintendencia Nacional de Salud está conformada en un 92,64% por equipos de comunicación y computación. Le siguen los equipos de transporte, tracción y elevación con un 3,89%; los muebles, enseres y equipos de oficina con un 3,45%; y, finalmente los bienes muebles en bodega y maquinaria y equipo con un 0,01%.

Detalle saldos y movimientos Propiedad, planta y Equipo.

Conceptos y transacciones	Maquinaria y equipo	Equipos de Comunicación y computación	Equipos de transporte, tracción y elevación	Muebles, enseres y equipo de oficina	Total
Saldo inicial (01-ene)	1.434.999,58	14.453.609.892,69	606.953.944,00	539.645.266,39	15.601.644.102,66
+ Entradas (db):	0,00	6.119.580,00	0,00	0,00	6.119.580,00
Adquisiciones en compras	0,00	6.119.580,00	0,00	0,00	6.119.580,00
- Salidas (cr):	0,00	3.274.100,85	0,00	800.000,00	4.074.100,85
Baja en cuentas	0,00	3.274.100,85	0,00	800.000,00	4.074.100,85
= Subtotal (saldo inicial + entradas - salidas)	1.434.999,58	14.456.455.371,84	606.953.944,00	538.845.266,39	15.603.689.581,81
+ Cambios y medición posterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Saldo final (30-jun) (subtotal + cambios)	1.434.999,58	14.456.455.371,84	606.953.944,00	538.845.266,39	15.603.689.581,81
- Depreciación acumulada (da)	789.249,77	9.752.627.196,32	561.233.555,07	400.431.700,72	10.715.081.701,88
Saldo inicial de la depreciación acumulada	744.103,09	8.247.804.865,73	583.813.869,97	362.952.808,01	9.195.315.646,80
+ Depreciación aplicada vigencia actual	47.833,32	1.088.048.297,43	26.092.147,50	23.097.719,24	1.137.285.997,49
- Otros ajustes de la depreciación acumulada vigencia actual	2.686,64	-416.774.033,16	48.672.462,40	-14.381.173,47	-382.480.057,59
= Valor en libros (saldo final - da - de)	645.749,81	4.703.828.175,52	45.720.388,93	138.413.565,67	4.888.607.879,93
% Depreciación acumulada (seguimiento)	55%	67%	92%	74%	69%
Clasificaciones de PPE – Muebles					0
Uso o destinación	1.435.000	14.456.455.372	606.953.944	538.845.266	15.603.689.582
+ En servicio	1.435.000	14.455.232.716	606.953.944	538.832.604	15.602.454.264
+ No explotados	0	0	0	0	0
+ En bodega	0	1.222.656	0	12.662	1.235.318

**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIAS A 30 DE JUNIO DE 2026**

La Superintendencia Nacional de Salud estableció en 20 UVT el umbral de materialidad para el reconocimiento de Propiedad, Planta y Equipo, lo que representa \$1.047.480 para la vigencia 2026. Los activos que no alcanzan este valor se clasifican y administran como bienes de consumo controlado y su adquisición se registra directamente como gasto.

Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (1685).

El valor de la depreciación acumulada a corte de junio 2026, de la propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

Código	Descripción	Saldo 2026	Saldo 2025	Variación \$	Variación %
1.6	Propiedades, planta y equipo	4.888.607.879,93	6.406.328.455,86	-1.517.720.575,93	-23,69%
1.6.85	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	-10.715.081.701,88	-9.195.315.646,80	-1.519.766.055,08	16,53%
1.6.85.04.009	Herramientas y accesorios	-789.249,77	-744.103,09	-45.146,68	6,07%
1.6.85.06.001	Muebles y enseres	-318.739.469,02	-302.779.013,66	-15.960.455,36	5,27%
1.6.85.06.002	Equipo y máquina de oficina	-81.692.231,70	-60.173.794,35	-21.518.437,35	35,76%
1.6.85.07.001	Equipo de comunicación	-436.142.307,41	-359.749.251,01	-76.393.056,40	21,24%
1.6.85.07.002	Equipo de computación	-9.316.484.888,91	-7.888.055.614,72	-1.428.429.274,19	18,11%
1.6.85.08.002	Equipos de transporte, tracción y elevación Terrestre	-561.233.555,07	-583.813.869,97	22.580.314,90	-3,87%

La variación de la depreciación acumulada entre el cierre de la vigencia 2025 y junio de 2026 asciende a \$1.519.766.055,08, resultado del reconocimiento del desgaste por el uso regular de los bienes asignados a los funcionarios en el cumplimiento de la misionalidad de la Entidad y el recálculo de la depreciación acumulada.

Al cierre de junio de 2026, el Grupo de Recursos Físicos presentó en mesa de trabajo el resultado del recálculo de depreciación acumulada de las Propiedades, Planta y Equipo (PPE) con corte a mayo de 2026. Este ejercicio se realizó con el propósito de verificar y ajustar el reconocimiento de la depreciación de los activos de la Entidad, conforme al método de línea recta y a los criterios establecidos en el marco normativo aplicable.

Resultado de la mesa de trabajo y según Acta GE-12969 del 2 de julio de 2026, se aprobó ajuste parcial correspondiente, generando incremento en la depreciación acumulada por valor de \$431.370.220,73, esta modificación se debe a que el nuevo cálculo de la depreciación se llevó a cabo considerando la fecha de compra de los activos, en lugar de la fecha en que comenzaron a usarse, criterio que había sido usado anteriormente. Del total del registro, \$374.386.183,10 corresponde a Equipos de computación y comunicación con un porcentaje de participación del 87%.

Cambio de estimación contable.

Como resultado de la revisión técnica realizada a la flota de vehículos de la Superintendencia Nacional de Salud por los concesionarios Autoinvercol y V-CARS S.A.S., se determinó ampliación en un 1 año la vida útil estimada de siete vehículos y un vehículo adicional en dos años. Con base en dicho concepto técnico, la Entidad efectuó la actualización de la estimación contable de la vida útil y el recálculo de la depreciación mediante el ajuste de la alícuota correspondiente para cada activo, generando un impacto en la depreciación acumulada por valor de \$48.672.462,40.

Revelaciones adicionales.

Atendiendo a lo establecido por la Contaduría General de la Nación, los bienes dados de baja o en trámite para baja se registran en cuentas de orden. A cierre de junio 2026 se encuentran en cuentas de orden 244 activos por

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIAS A 30 DE JUNIO DE 2026

un valor de \$67.357.795,82 entre tanto se definen los aspectos administrativos para realizar su disposición final, toda vez que permanecen bajo custodia física en la bodega de la Entidad.

NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles representan el 2,78% del total de activo con un saldo neto de \$13.225.646.041,72 al cierre de junio 2026, discriminado así:

Código	Descripción	Saldo 2026	Saldo 2025	Variación \$	Variación %
1	Activos	475.033.390.276,03	518.268.366.400,73	-43.234.976.124,70	-8,34%
1.9	Otros activos	395.525.727.671,41	445.463.649.121,40	-49.937.921.449,99	-11,21%
1.9.70	Activos intangibles	19.274.463.036,18	19.274.463.036,18	-	0,00%
1.9.75	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-6.048.816.994,46	-2.494.039.209,68	-3.554.777.784,78	142,53%

Detalle saldos y movimientos.

Conceptos y transacciones	Licencias	Softwares	Total
Saldo inicial	19.040.550.840,78	233.912.195,40	19.274.463.036,18
+ Entradas (db):	0,00	0,00	0,00
- Salidas (cr):	0,00	0,00	0,00
Baja en cuentas	0,00	0,00	0,00
= Subtotal (saldo inicial + entradas - salidas)	19.040.550.840,78	233.912.195,40	19.274.463.036,18
+ Cambios y medición posterior	0,00	0,00	0,00
= Saldo final (subtotal + cambios)	19.040.550.840,78	233.912.195,40	19.274.463.036,18
- Amortización acumulada (am)	5.859.289.187,23	189.527.807,23	6.048.816.994,46
Saldo inicial de la amortización acumulada	2.304.511.402,45	189.527.807,23	2.494.039.209,68
+ Amortización aplicada vigencia actual	3.554.777.784,78	0,00	3.554.777.784,78
- Reversión de la amortización acumulada (Baja de bienes)	0,00	0,00	0,00
- Otros Ajustes de la Amortización acumulada vigencia actual	0,00	0,00	0,00
- Deterioro acumulado de intangibles (de)	0,00	0,00	0,00
= Valor en libros (saldo final - am - de)	13.181.261.653,55	44.384.388,17	13.225.646.041,72
% Amortización acumulada (seguimiento)	31%	81%	31%
% Deterioro acumulado (seguimiento)	0%	0%	0%

Amortización de intangibles (1975).

Código	Descripción	Saldo 2026	Saldo 2025	Variación \$	Variación %
1.9.75	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-6.048.816.994,46	-2.494.039.209,68	-3.554.777.784,78	142,53%
1.9.75.07.001	Licencias	-5.859.289.187,23	-2.304.511.402,45	-3.554.777.784,78	154,25%
1.9.75.08.001	Softwares	-189.527.807,23	-189.527.807,23	-0,00	0,00%

Cambio de estimación contable.

Al cierre de junio de 2026, la Entidad mantiene las vidas útiles asignadas a los activos intangibles, por lo que durante el período no se presentaron cambios en las estimaciones contables relacionadas con su vida útil. No obstante, la Subdirección de Tecnologías de la Información adelanta proceso de revisión y análisis individual del inventario de activos intangibles, con el propósito de verificar la adecuada clasificación y reconocimiento contable, determinando si corresponden a activos intangibles, derechos de uso o suscripciones; así como, evaluar la razonabilidad de las vidas útiles actualmente asignadas, de conformidad con el marco normativo aplicable.

**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIAS A 30 DE JUNIO DE 2026**

Revelaciones Adicionales.

Mediante Resolución No. 2025940010012058-6 del 16 de diciembre de 2025, confirmada mediante Resolución No. 2026940010001159-6 del 20 de febrero de 2026, se resolvió trámite administrativo sancionatorio contractual por el presunto incumplimiento de la Orden de Compra 114730 de 2023 / 126439 de 2024 – Contrato No. 99 de 2023, declarando el incumplimiento total de las obligaciones a cargo de CONTROL ONLINE INTERNATIONAL SAS cuyo objeto es la adquisición, instalación y puesta en funcionamiento de la licencia de uso de un sistema de gestión de documentos electrónicos de archivo (SGDEA), esta licencia permite la implementación de los procesos de gestión documental y la integración de los sistemas de información de la Superintendencia Nacional de Salud. Asimismo, en el artículo segundo de la Resolución 2025940010012058 – 6 de fecha 16 de diciembre de 2025 se ordenó hacer efectiva la cláusula penal por valor de \$86.834.359 a título de sanción e indemnización anticipada de perjuicios, valor cancelado por el proveedor el día 29 de mayo de 2026 con el Documento de Recaudo por Clasificar DRXC No 48626.

A junio 30 de 2026, el intangible se encuentra reconocido en el Aplica como una licencia con placa 30483 con un valor de compra de \$5.323.298.400 y una amortización acumulada de \$133.082.460. El grupo de Contabilidad se encuentra a la espera del informe técnico que aclare la situación actual del activo es decir si se trata de un derecho de uso o de una compra por parte de Subdirección de Tecnologías de la Información; toda vez que su vida útil se reportó como indefinida al cierre de la vigencia 2025.

De igual manera se espera confirmación y aprobación de retiro de Licencias de la entidad indicado por parte del Comité de Baja de Bienes.

Durante el desarrollo de la auditoría realizada por parte de la Oficina de Control Interno se identificó que cinco (5) licencias de software ArcGIS, correspondientes a las placas No. 31325, 31327, 31328, 31329 y 31330, fueron dadas de baja del inventario de bienes en diciembre de 2025 mediante el Comité de Baja de Bienes. No obstante, al efectuar los cruces de información se evidenció que dichas licencias cuentan con certificados de vigencia hasta agosto de 2026 y agosto de 2027 y que, al corte del 30 de junio de 2026, continúan en uso por parte de la entidad.

En consecuencia, el Grupo de Contabilidad se encuentra a la espera de que el Grupo de Recursos Físicos adelante el respectivo Comité de Baja de Bienes, con el fin de determinar el concepto técnico emitido por la Subdirección de Tecnologías de la Información, el cual debe aclarar si corresponde reincorporar estas licencias al inventario de activos intangibles de la Superintendencia Nacional de Salud o mantener la baja registrada.

Por otra parte, el Grupo de Contabilidad aguarda a que la Subdirección de Tecnologías de la Información envíe los respaldos técnicos requeridos para identificar los activos intangibles nuevos o que se encuentren en fase de desarrollo.

NOTA 5. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Fondo de Contingencias de Entidades Estatales

Concepto	Junio 2026	2025	2024	2023	2022	Total	%
Movimiento por año	539.421.482	742.844.589	85.917.396	8.098.470.150	1.546.425.246	11.013.078.863	100,00%
Aportes		-	-	7.713.911.491	1.531.136.833	9.245.048.324	83,95%
Pago litigio PJ		-	-2.328.082	-	-	-2.328.082	-0,02%
Pago litigio PN		-185.625.500	-944.632.330	-	-	-1.130.257.830	-10,26%
Comisión Fiduciaria	-618.308	-235.465	-	-	-	-853.773	-0,01%

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIAS A 30 DE JUNIO DE 2026

Concepto	Junio 2026	2025	2024	2023	2022	Total	%
Rendimientos financieros	540.039.790	928.705.554	1.032.877.808	384.558.659	15.288.413	2.901.470.224	26,35%

A 30 de junio de 2026 los recursos administrados a través del Fondo de Contingencias de Entidades Estatales ascendieron a \$11.013.078.869, presentando aumento de \$539.421.482, frente al saldo registrado al cierre de la vigencia 2025.

La variación obedece al reconocimiento de rendimientos financieros por \$540.039.790 y al cobro de la comisión fiduciaria por valor de \$618.307,99.

Durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2026 no se realizaron desembolsos con cargo a este fondo para el pago de sentencias, conciliaciones, costas procesales o cualquier otra obligación derivada de procesos judiciales.

PASIVO

Código	Descripción	Saldo a 30/06/2026	Saldo a 31/12/2025	Variación \$	Variación %
2	Pasivos	260.444.601.530,77	238.396.167.038,52	22.048.434.492,25	9,25%
2.4	Cuentas por pagar	3.867.822.127,77	25.233.799.406,52	-21.365.977.278,75	-84,67%
2.5	Beneficios a los empleados	26.059.206.446,00	12.993.901.322,00	13.065.305.124,00	100,55%
2.7	Provisiones	230.517.572.957,00	200.168.466.310,00	30.349.106.647,00	15,16%

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

Del total del pasivo de la entidad, el 1,49% corresponde a las cuentas por pagar presentando una disminución a junio de 2026 con respecto al cierre de la vigencia anterior.

A junio de 2026, las cuentas por pagar muestran un saldo de \$3.867.822.127,77 integrado por: adquisición de bienes y servicios nacionales, recursos a favor de terceros, descuentos de nómina, retención en la fuente e impuesto de timbre y otras cuentas por pagar, así:

Código	Descripción	Saldo Final 30/06/2026	Saldo Final 31/12/2025	Variación \$	Variación %
2.4	Cuentas por pagar	3.867.822.127,77	25.233.799.406,52	-21.365.977.278,75	-84,67%
2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	106.027.562,44	21.032.249.252,62	-20.926.221.690,18	-99,50%
2.4.07	Recursos a favor de terceros	1.106.341.745,49	1.072.400.061,94	33.941.683,55	3,17%
2.4.24	Descuentos de nómina	1.080.638.350,00	36.390.000,00	1.044.248.350,00	2869,60%
2.4.36	Retención en la fuente e impuesto de timbre	1.087.045.809,60	1.091.957.795,00	-4.911.985,40	-0,45%
2.4.90	Otras cuentas por pagar	487.768.660,24	2.000.802.296,96	-1.513.033.636,72	-75,62%

Al cierre del mes de junio de 2026, las cuentas por pagar registran un saldo de \$3.867.822.127,77, el cual se encuentra conformado por obligaciones derivadas de la adquisición de bienes y servicios nacionales, recursos a favor de terceros, descuentos de nómina, retenciones en la fuente e impuesto de timbre, así como por otras cuentas por pagar, distribuidas de la siguiente manera:

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIAS A 30 DE JUNIO DE 2026

Código contable	Descripción	Saldo final 30/06/2026	Saldo anterior 31/12/2025	Variación (\$)	Variación (%)
2.4	Cuentas por pagar	3.867.822.128	25.233.799.406	-21.365.977.278	-84,67%
2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	106.027.562	21.032.249.252	-20.926.221.690	-99,50%
2.4.01.01	Bienes y Servicios	4.639.444	141.691.485	-137.052.041	-96,73%
2.4.01.02	Proyectos de Inversión	101.388.118	20.890.557.767	-20.789.169.649	-99,51%
2.4.90	Otras cuentas por pagar	487.768.660	2.000.802.296	-1.513.033.636	-75,62%

Adquisición de bienes y servicios nacionales

Esta cuenta representa el 2,74% del total de las cuentas por pagar y se constituye por las obligaciones que la Entidad ha suscrito con proveedores nacionales, personas naturales y jurídicas, que a 30 de junio de 2026 entregaron a satisfacción bienes o servicios estipulados y que, por disposiciones del cierre de módulo de pagos, se encuentran pendientes de pago.

En la subcuenta bienes y servicios, el saldo contable registra saldo por valor de \$4.639.444, correspondiente a la obligación con una única persona jurídica.

Por otro lado, las cuentas por pagar asociadas a proyectos de inversión descienden a \$101.388.118 al cierre del período, correspondiente a las obligaciones a favor de 28 personas naturales. A 30 de junio de 2026, este rubro presenta una disminución del 99,51% frente al saldo registrado en diciembre de 2025. Esta variación obedece principalmente a que los beneficiarios no cumplen con los requisitos de paz y salvo exigidos, situación que impide la realización de los respectivos desembolsos.

No obstante, con el propósito de gestionar oportunamente la situación descrita, el área de Tesorería viene realizando un seguimiento permanente a cada uno de los terceros involucrados, con el apoyo de los respectivos supervisores. En caso de no obtener resultados satisfactorios, se prevé escalar la situación ante la Oficina de Control Interno Disciplinario para que se adelanten las actuaciones que correspondan.

Recursos a favor de terceros (2407).

Código	Descripción	Saldo Final 30/06/2026	Saldo Final 31/12/2025	Variación \$	Variación %
2.4.07	Recursos a favor de terceros	1.106.341.745,49	1.072.400.061,94	33.941.683,55	3,17%
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	409.597.183,55	261.338.713,06	148.258.470,49	56,73%
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	696.744.561,94	811.061.348,88	-114.316.786,94	-14,09%

Los recursos a favor de terceros de manera general a cierre de junio de 2026 presentan incremento frente a la vigencia 2025 por valor de \$33.941.683,55, equivalente al 3,17%.

Recaudos por clasificar.

Los recaudos por clasificar a cierre de junio de 2026 presentan incremento por \$148.258.470,49 frente a la vigencia 2025, equivalente al 56,73%. En el primer semestre del año 2026, se continúa con la publicación mensual a través la página web de la SNS de las partidas que aún persisten en estado de recaudos por clasificar, acreencias, anticipos y reclasificaciones a otros ingresos, originados por la depuración en los comités de Sostenibilidad Contable y de Cartera. El propósito de esta divulgación es facilitar su consulta e inducir a su identificación, soporte e imputación acorde con la consulta por parte de los deudores.

**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIAS A 30 DE JUNIO DE 2026**

A continuación, se presenta el valor de recaudos por clasificar de las cuentas aforadas, por cada fuente origen de ingresos presupuestales y por antigüedad a 30 de junio de 2026:

Edad	Contribución	Sanción SNS	Tasa	Total
30 días	105.910.227,00	0,00	0,00	105.910.227,00
60 días	0,00	0,00	0,00	0,00
90 días	0,00	0,00	0,00	0,00
180 días	0,00	0,00	0,00	0,00
360 días	18.575.244,00	0,00	0,00	18.575.244,00
Entre 1 y 3 años	0,00	0,00	0,00	0,00
Mayor a 3 años	0,00	131.791,00	166.028,00	297.819,00
Total	124.485.471,00	131.791,00	166.028,00	124.783.290,00

Los recaudos por clasificar con mayor porcentaje de participación según su antigüedad corresponden a aquellos con tiempo de permanencia en los estados financieros a 30 días, por valor de \$105.910.227 correspondientes a los pagos recibidos en el último mes que se encuentran en proceso de identificación.

Por otro lado, el grupo de Tesorería desde su función de control de recaudo gestiona y controla los recaudos relacionados con los recursos que son depositados en las cuentas bancarias Pagadora y Otros ingresos, sobre los cuales adelanta el proceso de identificación, aplicación y seguimiento.

Año	Pagadora	Otros Ingresos	Total
2019	0,00	6.776.126,00	6.776.126,00
2020	0,00	668.180,00	668.180,00
2021	0,00	89.176,00	89.176,00
2022	3.460.000,00	91.988,00	3.551.988,00
2023	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	2.773.400,00	2.773.400,00
2025	0,00	25.946.034,00	25.946.034,00
2026	23.106.689,00	221.902.300,55	245.008.989,55
Total	26.566.689,00	258.247.204,55	284.813.893,55

Otros recursos a favor de terceros.

La cuenta Otros recursos a favor de terceros (240790), corresponde a acreencias por mayores valores pagados y saldos a favor de terceros que realizaron consignaciones a la Superintendencia Nacional de Salud, sobre los cuales no ha habido solicitud de devolución o compensación con obligaciones a favor de SNS. A cierre de junio de 2026 el saldo de esta cuenta asciende a \$696.744.561,94

Fuente	240790
Contribución	207.240.545,14
Sanción SNS	412.559.640,80
Tasa	76.944.376,00
Total general	696.744.561,94

Al cierre de junio de 2026, esta cuenta presentó disminución por valor de \$114.316.786,94 equivalente a -14,09% originado principalmente por la compensación autorizada por los vigilados con cuentas por cobrar por contribución y multas.

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIAS A 30 DE JUNIO DE 2026

Otras cuentas por pagar.

Código	Descripción	Saldo Final 30/06/2026	Saldo Final 31/12/2025	Variación \$	Variación %
2.4.90	Otras cuentas por pagar	487.768.660,24	2.000.802.296,96	-1.653.231.857,72	-82,63%
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	155.847.070,08	494.971.569,00	-339.124.498,92	-68,51%
2.4.90.54	Honorarios	13.182.126,00	234.550.973,00	-221.368.847,00	-94,38%
2.4.90.55	Servicios	178.541.243,16	1.271.279.754,96	-1.092.738.511,80	-85,96%

El saldo en Otras cuentas por pagar representa el 12.61% del total de las cuentas por pagar a cargo de la SNS.

Saldos a favor de beneficiarios.

En esta subcuenta (249040) se registran los valores clasificados como acreencias por mayores valores pagados por los vigilados, que al cierre de junio de 2026 ascienden a \$155.847.070,08, que se encuentran a la espera de ser devueltos o compensados previo acuerdo con cada uno de los vigilados.

Fuente	249040
Contribución	139.336.345,08
Sanción SNS	16.323.982,00
Tasa	186.743,00
Total general	155.847.070,08

El total de las acreencias por mayores valores pagados y saldos pendientes de compensación por parte de los vigilados está conformado por la cuenta 240790 - Otros recursos a favor de terceros, por valor de \$696.744.561,94 y la cuenta 249040 - Saldos a favor de beneficiarios, por valor de \$155.847.070,08, para un total de \$852.591.632,02.

La distribución por fuente es:

Fuente	240790	249040	Totales
Contribución	207.240.545,14	139.336.345,08	346.576.890,22
Sanción SNS	412.559.640,80	16.323.982,00	428.883.622,80
Tasa	76.944.376,00	186.743,00	77.131.119,00
Total general	696.744.561,94	155.847.070,08	852.591.632,02

Con base a información suministrada por el Grupo Control Financiero de cuentas se detalla la clasificación sobre la gestión realizada:

Condición no imputación	Contribución	Sanciones	Tasa	Total
Sin saldos en la cartera	159.854.866,14	32.256.454,04	18.425.338,00	210.536.658,18
Con saldos en la cartera pendiente solicitar autorización de imputación del recaudo	1.214.430,00	6.405.201,00	0,00	7.619.631,00
Con saldos en la cartera sin respuesta frente a solicitud de autorización de imputación del recaudo	192.911,00	7.046.270,00	0,00	7.239.181,00
Con saldos en la cartera con respuesta de NO autorización para imputación del recaudo	0,00	236.153.252,06	15.082.254,00	251.235.506,06
Partida identificada para imputación al próximo cierre	0,00	47.673.342,00	25.147.095,00	72.820.437,00
No registradas en Genesis por inexistencia de cartera asociada a la entidad	112.128.458,08	48.541.163,00	7.154.797,00	167.824.418,08
Con trámite de devolución trasladado a GT	0,00	16.101.150,00	0,00	16.101.150,00
Obligación pagada y demandada nulidad y restablecimiento del derecho	0,00	34.706.790,70	0,00	34.706.790,70

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIAS A 30 DE JUNIO DE 2026

Condición no imputación	Contribución	Sanciones	Tasa	Total
Saldo que se ha compensado con la Contribución de las vigencias 2022 a 2026	73.186.225,00	0,00	0,00	73.186.225,00
En proceso de análisis de mayor pagado o pago de lo no debido	0,00	0,00	11.321.635,00	11.321.635,00
TOTAL	346.576.890,22	428.883.622,80	77.131.119,00	852.591.632,02

Retención en la fuente e impuesto de timbre terceros

Código	Descripción	Saldo 2026	Saldo 2025	Variación \$	Variación %
2.4.36	Retención en la fuente e impuesto de timbre	1.087.045.810	1.091.957.795	-4.911.985	0%
2.4.36.03	Honorarios	25.812.595	34.575.000	-8.762.405	-34%
2.4.36.05	Servicios	3.705.238	61.873.052	-58.167.815	-1570%
2.4.36.06	Arrendamientos	22.726.894	16.799.000	5.927.894	26%
2.4.36.08	Compras	298.932	4.228.161	-3.929.229	-1314%
2.4.36.15	Rentas de trabajo	609.939.651	626.629.494	-16.689.843	-3%
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	112.110.735	174.359.892	-62.249.157	-56%
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	312.451.765	150.854.814	161.596.951	52%
2.4.36.90	Otras retenciones	-	203.000	-203.000	0%
2.4.36.98	Impuesto de timbre	-	22.435.382	-22.435.382	0%

El rubro más representativo corresponde a las retenciones efectuadas por "Rentas de trabajo", las cuales ascienden a \$609.939.651 que se practicaron a los funcionarios y contratistas de la Superintendencia durante junio 2026, por concepto de salarios y honorarios registrados en SIIF.

Las declaraciones de retención en la fuente de impuestos distritales (Rete ICA Once municipios), se presentan en la periodicidad estipulada, y según las fechas del calendario tributario establecidas en las resoluciones de los municipios donde la Superintendencia tiene la calidad de agente retenedor, a través de los medios electrónicos que las Secretarías de Hacienda tienen destinados para la presentación y pago.

Las declaraciones presentadas hasta junio 2026 se realizaron de forma oportuna dentro de los plazos establecidos y debidamente firmadas por funcionario delegado por el representante legal de la Superintendencia.

NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Código	Descripción	Saldo Final 30/06/2026	Saldo Inicial 30/06/2025	Variación \$	Variación %
2.5	Beneficios a los empleados	26.059.206.446,00	22.730.600.516,00	3.328.605.930,00	82.73%
2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	26.059.206.446,00	22.730.600.516,00	3.328.605.930,00	82.73%
2.5.11.02	Cesantías	815.336.988,00	717.051.486,00	98.285.502,00	12.05%
2.5.11.04	Vacaciones	7.771.869.998,00	6.955.503.160,00	2.431.736.371,00	10.50%
2.5.11.05	Prima de vacaciones	5.213.744.283,00	5.107.616.621,00	106.127.662,00	2.04%
2.5.11.06	Prima de servicios	3.954.249.413,00	3.663.703.173,00	290.546.240,00	7.35%
2.5.11.09	Bonificaciones	1.857.472.538,00	2.119.149.818,00	-261.677.280,00	12.35%
2.5.11.07	Prima de navidad	4.927.860.436,00	4.182.713.085,00	745.147.351,00	15.12%
2.5.11.09	Bonificaciones	3.376.145.328,00	2.104.012.991,00	109.667.397,00	37.68%

Mensualmente se realiza conciliación entre los saldos proyectados por la Dirección de Talento Humano y el Grupo de Contabilidad.

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIAS A 30 DE JUNIO DE 2026

NOTA 8. PROVISIONES

Código	Descripción	Saldo Final 30/06/2026	Saldo Inicial 30/06/2025	Variación \$	Variación %
2.7	Provisiones	230.481.437.610,00	281.669.134.745,00	-51.187.697.135,00	-22,91%
2.7.01	Litigios y demandas	230.481.437.610,00	281.669.134.745,00	-51.187.697.135,00	-22,91%
2.7.01.03	Administrativas	230.481.437.610,00	281.669.134.745,00	-51.187.697.135,00	-22,91%

Litigios y demandas

Al comparar en las vigencias 2025 y 2026, en los valores por concepto de provisiones, se refleja disminución por valor de \$51.187.697.135,00, que obedece en gran parte a la indexación de los valores de las cuantías o pretensiones, así como también de los nuevos procesos judiciales que se han notificado ante la Superintendencia Nacional de Salud en lo corrido del año.

Como resultado de una actividad de depuración adelantada por la Dirección Jurídica con corte a 30 de junio de 2026, los procesos correspondientes a Nulidad y restablecimiento del derecho se han revisado y si corresponde, se informan sin valores a provisionar, teniendo en cuenta que este tipo de procesos no representan erogación de recursos ante un posible fallo en contra de la Entidad, incluso si se han recibido de parte de los vigilados pago de las obligaciones por concepto de Tasa, Sanciones y Contribución.

Los 5 procesos con mayor cuantía y alto riesgo de pérdida ascienden a la suma de \$197.066.362.505,00 con un 85.50% de participación en el valor total de procesos provisionados con corte a 30 de junio de 2026.

Provisiones diversas

El saldo a 30 de junio de 2026 por \$36.135.347 corresponde a provisión de pago condicionado en cumplimiento de orden judicial a favor de persona natural. Este valor no presentó variación al cierre de la vigencia 2026 con respecto al 2025.

Tanto para litigios y demandas, como para otras provisiones, el registro y control en contabilidad se realiza por tercero y por proceso.

NOTA 9. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Activos contingentes

Otros activos contingentes (8190)

Código	Descripción	Saldo Final 30/06/2026	Saldo Final 31/12/2025	Variación \$	Variación %
8	Cuentas de orden deudoras	0,00	0,00	0,00	
8.1	Activos Contingentes	238.465.063.432,00	134.905.674.864,00	103.559.388.568,00	76,76%
8.1.90	Otros Activos Contingentes	238.465.063.432,00	134.905.674.864,00	103.559.388.568,00	76,76%

Las cuentas de orden deudoras a junio de 2026 están conformadas en un 100% por otros activos contingentes los cuales ascienden a \$238.465.063.432, donde se encuentran registrados los intereses de mora (819003) de la totalidad de la cartera aforada y del capital (819090) de las cuentas por cobrar por concepto de IVC que se encuentran en proceso de adquirir firmeza.

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIAS A 30 DE JUNIO DE 2026

Código	Descripción	Saldo Final 30/06/2026	Saldo Final 31/12/2025	Variación \$	Variación %
8	Cuentas de orden deudoras	0,00	0,00	0,00	
8.1.90	Otros Activos Contingentes	238.465.063.432,00	134.905.674.864,00	103.559.388.568,00	76,76%
8.1.90.03.001	Intereses de mora	91.118.042.949,00	84.775.527.639,00	6.342.515.310,00	7,48%
8.1.90.90.001	Otros activos contingentes	147.347.020.483,00	50.130.147.225,00	97.216.873.258,00	193,93%

Intereses de mora.

El saldo de intereses por mora registrados en cuentas de orden a cierre junio de 2026 y diciembre 2025, se discriminan de la siguiente manera por cada una de las fuentes del ingreso:

Descripción	Saldo Final 30/06/2026	Saldo Final 31/12/2025	Variación \$	Variación %
Intereses de mora	91.118.042.949,00	84.775.527.639,00	6.342.515.310,00	7,48%
Tasas	11.981.434.735,00	22.085.497.962,00	-10.104.063.227,00	-45,75%
Multas y sanciones	62.408.654.068,00	57.245.320.983,00	5.163.333.085,00	9,02%
Contribuciones	16.727.954.146,00	5.444.708.694,00	11.283.245.452,00	207,23%

Otros activos contingentes.

Al finalizar junio de 2026, el saldo de las cuentas de orden por concepto de capital asciende \$147.347.020.483, presentando incremento respecto al cierre de la vigencia 2025 de \$97.216.873.258, se discriminan de la siguiente manera por cada una de las fuentes del ingreso:

Descripción	Saldo Final 30/06/2026	Saldo Final 31/12/2025	Variación \$	Variación %
Otros activos contingentes	147.347.020.483,00	50.130.147.225,00	97.216.873.258,00	193,93%
Tasas	414.058	414.058	0,00	0,00%
Multas y sanciones	41.919.864.100	41.919.864.100	0,00	0,00%
Contribuciones	105.426.742.325	8.209.869.067	97.216.873.258,00	1184,15%

Pasivos contingentes

Código	Descripción	Saldo Final 30/06/2026	Saldo Inicial 30/06/2025	Variación \$	Variación %
9.1	Pasivos contingentes	18.235.857.863.966,00	16.997.742.558.682,00	1.238.115.305.284,00	93,21%
9.1.20	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	18.235.857.863.966,00	16.997.742.558.682,00	1.238.115.305.284,00	93,21%
9.1.20.01	Civiles	857.166.338,00	10.412.249.628,00	-9.555.083.290,00	-1.214,73%
9.1.20.02	Laborales	72.351.496.377,00	82.073.131.487,00	-9.721.635.110,00	113,44%
9.1.20.04	Administrativos	18.162.649.201.251,00	5.627.171.474.960,00	-3.168.188.898.919,00	30,98%
9.1.20.90	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0,00	11.278.085.702.607,00	-11.278.085.702.607,00	-100,00%

Con respecto a los procesos con menor riesgo de pérdida, al comparar el saldo final de las vigencias 2025 y 2026, aumenta en \$1.238.115.305.284,00.

Los 5 procesos de mayor cuantía registrados en pasivos contingentes en los cuales la Superintendencia Nacional de Salud es parte como demandada y que presentan un riesgo menor de pérdida o que tienen una calificación de riesgo bajo, de acuerdo con la metodología actual para su cálculo, ascienden a \$12.507.217.500.174.

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIAS A 30 DE JUNIO DE 2026

NOTA 10. CUENTAS DE ORDEN

Cuentas de orden deudoras

Código	Descripción	Saldo a 30/06/2026	Saldo a 31/12/2025	Variación \$	Variación %
8.3	Deudoras de control	24.407.130.691,25	26.700.051.252,64	-2.292.920.561,39	-8,59%
8.3.15	Bienes y derechos retirados	67.357.795,82	134.924.944,90	-67.567.149,08	-50,08%
8.3.61	Responsabilidades en proceso	67.761.044,13	64.987.178,13	2.773.866,00	4,27%
8.3.90	Otras cuentas deudoras de control	24.272.011.851,30	26.500.139.129,61	-2.228.127.278,31	-8,41%

Responsabilidades en Proceso (8361).

Al 30 de junio de 2026, el saldo en esta cuenta corresponde principalmente al gasto asumido por la baja de elementos por pérdida por valor de \$60.012.344,13, hasta que se emita el fallo definitivo en este proceso de investigación,

Otras cuentas deudoras de control (8390).

A 30 de junio de 2026, los Títulos de Depósito Judicial (TDJ) constituidos a favor de la Superintendencia Nacional de Salud ascienden a \$24.272.011.851,30, presentando disminución de \$2.228.127.278,31, equivalente al 8,41%, frente al saldo registrado a 31 de diciembre de 2025 por valor de \$26.500.139.129,61.

La variación obedece a los movimientos efectivos de entradas y salidas registrados durante el primer semestre de 2026, conforme al archivo de Títulos de Depósito Judicial reportado por el Grupo de Cobro Persuasivo y a los extractos emitidos por el Banco Agrario de Colombia. Durante el período se ha presentado aplicación de títulos en proceso, fraccionamientos, pagos, devoluciones y demás actuaciones derivadas de la gestión de cobro coactivo, manteniéndose estos recursos como garantía de la cartera a favor de la Entidad.

NOTA 11. INGRESOS

Código	Descripción	Saldo Final 30/06/2026	Saldo Final 30/06/2025	Variación \$	Variación %
4	Ingresos	135.734.493.589,36	129.283.346.851,18	6.451.146.738,18	4,99%
4.1	Ingresos fiscales	116.622.330.492,00	125.270.283.935,92	-8.647.953.443,92	-6,90%
4.1.10	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	116.622.330.492,00	125.270.283.935,92	-8.647.953.443,92	-6,90%
4.7	Operaciones interinstitucionales	74.296.584,50	0,00	74.296.584,50	100,00%
4.7.05	Fondos recibidos	0,00	0,00	0,00	100,00%
4.7.22	Operaciones sin flujo de efectivo	74.296.584,50	0,00	74.296.584,50	100,00%
4.8	Otros ingresos	19.037.866.512,86	4.013.062.915,26	15.024.803.597,60	374,40%
4.8.02	Financieros	550.110.697,35	464.094.804,79	86.015.892,56	18,53%
4.8.08	Ingresos diversos	465.618.956,60	116.744.720,94	348.874.235,66	298,84%
4.8.30	Reversión del deterioro del valor	5.880.159.063,01	3.029.170.240,53	2.850.988.822,48	94,12%
4.8.31	Reversión de provisiones	12.141.977.795,90	403.053.149,00	11.738.924.646,90	2912,50%

El total del Ingreso a corte de junio 2026 asciende a \$135.734.493.589,36, presentando incremento por \$6.451.146.738,18 con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, siendo el ingreso más representativo los ingresos aforados por contribuciones, tasas e ingresos no tributarios y la reversión de provisiones.

A continuación, se desagregan los conceptos de ingresos que permitan detallar esta variación:

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIAS A 30 DE JUNIO DE 2026

Ingresos fiscales no tributarios (4110).

Los ingresos fiscales representan el 85.92% del total del ingreso con un saldo de \$116.622.330.492 al cierre de junio de 2026 compuesto por los siguientes conceptos.

Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios.

Código	Descripción	Saldo Final 30/06/2026	Saldo Final 30/06/2025	Variación \$	Variación %
4	Ingresos	135.734.493.589,36	129.283.346.851,18	6.451.146.738,18	4,99%
4.1	Ingresos fiscales	116.622.330.492,00	125.270.283.935,92	-8.647.953.443,92	-6,90%
4.1.10	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	116.622.330.492,00	125.270.283.935,92	-8.647.953.443,92	-6,90%
4.1.10.01	Tasas	0,00	2.898.406,00	-2.898.406,00	-100,00%
4.1.10.02	Multas y sanciones	15.406.164.150,00	38.245.698.408,00	-22.839.534.258,00	-59,72%
4.1.10.03	Intereses	1.686.232.541,00	2.926.995.002,92	-1.240.762.461,92	-42,39%
4.1.10.61	Contribuciones	99.529.933.801,00	84.094.692.119,00	15.435.241.682,00	18,35%

Se presenta una disminución del 6.90% equivalente a -\$8.647.953.443,92 representado principalmente por la fuente de Multas y Sanciones y Contribuciones, derivado de la actualización de los ingresos operacionales de los vigilados.

Otros Ingresos

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan el valor de los ingresos de la Entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en algunos de los demás grupos definidos.

La cuenta Otros Ingresos (código 48) representa el 14.03% del total de los ingresos y está compuesto así:

Código	Descripción	Saldo final 30/06/2026	Saldo final 30/06/2025	Variación \$	Variación %
4	Ingresos	135.734.493.589,36	129.283.346.851,18	6.451.146.738,18	4,99%
4.8	Otros ingresos	19.037.866.512,86	4.013.062.915,26	15.024.803.597,60	374,40%
4.8.02	Financieros	550.110.697,35	464.094.804,79	86.015.892,56	18,53%
4.8.02.32	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	550.110.697,35	464.094.804,79	86.015.892,56	18,53%
4.8.08	Ingresos Diversos	465.618.956,60	116.744.720,94	348.874.235,66	298,84%
4.8.08.28	Indemnizaciones	40.800,00	0.447.981,00	-40.407.181,00	-99,90%
4.8.08.62	Costas procesales a favor de la entidad	407.184.947,24	14.651.240,00	392.533.707,24	2679,18%
4.8.08.63	Reintegros	49.245.597,00	61.643.691,00	-12.398.094,00	-20,11%
4.8.08.66	Recuperación de activos no financieros dados de baja en periodos anteriores	2.664,63	1.808,94	855,69	47,30%
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	9.144.947,73	-	9.144.947,73	100,00%
4.8.30	Reversión del deterioro del valor	5.880.159.063,01	3.029.170.240,53	2.850.988.822,48	94,12%
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	5.880.159.063,01	3.029.170.240,53	2.850.988.822,48	94,12%
4.8.31	Reversión de provisiones	12.141.977.795,90	403.053.149,00	11.738.924.646,90	2912,50%
4.8.31.01	Litigios y demandas	12.141.977.795,90	403.053.149,00	11.738.924.646,90	2912,50%

Financieros (4802).

Representa el valor de los ingresos obtenidos por la Entidad que provienen de instrumentos financieros.

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIAS A 30 DE JUNIO DE 2026

Los rendimientos a cierre de junio de 2026 sobre los recursos entregados en administración (480232) corresponden principalmente a \$540.039.789,61 al Fondo de Contingencias de Entidades Estatales – FCEE. El valor de estos rendimientos aumento en \$86.015.892,56 con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

Ingresos diversos (4808).

Los ingresos diversos corresponden a los reconocimientos producto de transacciones diferentes a las del normal flujo de operaciones de la Superintendencia Nacional, el saldo lo componen:

- Indemnizaciones. Disminuyó en \$40.407.181 con respecto al mismo periodo de la vigencia 2025 ya que no se reconocieron ingresos por indemnizaciones pagadas por las compañías de seguros por siniestros de activos.
- Costas procesales. \$407.184.947,24. Reconoce ingresos a favor de la Entidad derivados de procesos litigiosos en contra de la Superintendencia Nacional de Salud, que al emitirse el fallo se determina que la parte contraria reconozca y pague costas a su favor. Los saldos más significativos corresponden al Hospital José María Hernández ESE por \$261.504.094 y Oxígenos de Colombia LTDA por \$92.801.565,69.
- Reintegros. \$ 49.245.597. En este concepto en el primer semestre del año 2026 se reconocieron reintegros de gastos reconocidos presupuestalmente en vigencias anteriores.
- Otros ingresos diversos. Mayores valores pagados por \$9.144.947,73. En esta cuenta reposan registros relacionados procesos de depuración de partidas con valores inferiores a una UVT en cuentas del pasivo y partidas con antigüedad superior a 5 años.

Reversión de deterioro de valor (4830).

Los movimientos por este concepto corresponden a reversiones del deterioro calculado sobre cuentas por cobrar a vigilados que posteriormente realizaron su pago de obligaciones por \$5.615.745.584,27; la revocatoria de obligaciones por parte de la Entidad a favor del vigilado por \$201.761.728,73 y reversión de deterioro por pago de incapacidades por \$62.651.750 para un total de \$5.880.159.063,01.

Reversión de provisiones (4831)

Corresponde a la reversión de provisiones constituidas por litigios y demandas y que se ajustan dentro de la vigencia de acuerdo con la información recibida desde el grupo de Defensa Judicial de la Dirección Jurídica según la información suministrada y controlada desde el aplicativo eKogui.

Durante el primer semestre del año 2026, la Dirección Jurídica adelantó actividad de revisión y depuración de la información de los procesos en el sistema eKogui con lo que se registraron reversiones a provisiones constituidas por \$12.141.977.795,9.

NOTA 12. GASTOS

Código	Descripción	Saldo a 30/06/2026	Saldo a 31/12/2025	Variación \$	Variación %
5	Gastos	200.585.797.702,82	121.784.266.718,92	78.801.530.983,90	64,71%
5.1	De administración y operación	152.884.463.315,47	109.068.625.980,21	43.815.837.335,26	40,17%
5.3	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	19.106.365.362,57	1.197.680.426,49	17.908.684.936,08	1495,28%
5.7	Operaciones interinstitucionales		8.912.906,00	-8.912.906,00	-100,00%
5.8	Otros gastos	28.594.969.024,78	11.509.047.406,22	17.085.921.618,56	148,46%

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIAS A 30 DE JUNIO DE 2026

Gastos de administración y operación.

Código	Descripción	Saldo a 30/06/2026	Saldo a 31/12/2025	Variación \$	Variación %
5.1	De administración y operación	152.884.463.315,47	109.068.625.980,21	43.815.837.335,26	40,17%
5.1.01	Sueldos y salarios	56.862.100.813,00	49.098.873.106,00	7.763.227.707,00	15,81%
5.1.02	Contribuciones imputadas	282.672.466,00	241.031.995,00	41.640.471,00	17,28%
5.1.03	Contribuciones efectivas	11.490.442.900,00	10.659.540.300,00	830.902.600,00	7,79%
5.1.04	Aportes sobre la nómina	2.341.938.500,00	2.127.792.300,00	214.146.200,00	10,06%
5.1.07	Prestaciones sociales	21.662.519.018,00	15.460.454.572,00	6.202.064.446,00	40,12%
5.1.08	Gastos de personal diversos	63.305.352,00	-	63.305.352,00	
5.1.11	Generales	60.101.281.896,62	31.407.723.784,08	28.693.558.112,54	91,36%
5.1.20	Impuestos, contribuciones y tasas	80.202.369,85	73.209.923,13	6.992.446,72	9,55%

Para los sueldos y salarios en la vigencia 2026, se aplicó el incremento porcentual ordenado mediante Decreto 312 de 25 de marzo de 2026, "Por el cual se fijan las remuneraciones de los empleos que sean desempeñados por empleados públicos de la Rama Ejecutiva, Corporaciones Autónomas Regionales y de Desarrollo Sostenible, y se dictan otras disposiciones.", que correspondió al incremento porcentual del 7%.

Los gastos generales crecieron un 101% a junio 2026 respecto al mismo periodo del año 2025, pasando de \$39.586 millones en el año 2025 a \$79.689 millones en el 2026, donde rubros con mayor incremento son los siguientes:

1. Viáticos y gastos de viaje: Se incrementó en \$976 millones en el 2026, un 62%, pasando de un gasto \$1.571 millones en el 2025 a \$2.548 en el 2026; donde 619 funcionarios han salido hacer diferentes actividades entre ellas la más importante es Inspección, Control y Vigilancia-ICV, en el 2026 respecto a 425 en el 2025.
2. Comunicaciones y transporte: Se incrementó en \$736 millones en el 2026, un 72 %, pasando de un gasto \$1.025 millones en el 2025 a \$1.762 en el 2026. El concepto con mayor peso en este gasto corresponde al pago de tiquetes aéreos por \$984 millones a junio 2026 y el segundo a servicios postales por \$773 millones.
3. Honorarios: Se incrementó en \$15.502 millones en el 2026, un 722%, pasando de un gasto \$2.146 millones en el 2025 a \$17.648 en el 2026 por el incremento en la contratación de profesionales para la vigencia actual.
4. Servicios: Se incrementó en \$2.693 millones en el 2026, un 3.347%, pasando de \$80 millones en el 2025 a 2.773 millones en el 2026. Los principales gastos corresponden a la amortización de los gastos diferidos por concepto de soporte de licencias de tecnología por cerca de \$1.493 millones a corte junio 2026 y el incremento en la contratación de personal técnico para apoyar a la gestión pasando 4 contratitas en el 2025 a 54 en el 2026.
5. Servicio de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información: Siendo el gasto más representativo los Servicios Especializados de un Centro de Contacto donde se reciben las llamadas de los usuarios; los gastos pasaron de \$7.720 millones en 2025 a \$17.602 millones en el 2026. El incremento se debe al aumento en la cuenta mensual de un promedio 39% y en el 2025 los servicios de abril y mayo se cobraron en julio 2025.

Es importante observar que algunos gastos disminuyeron en la vigencia 2026 como la línea 9800, donde se comunican a nivel nacional con la Entidad ya que el 2025 se pagó la cuenta de diciembre del 2024 y decayó el consumo en el primer semestre del 2026. El gasto por licencias disminuyó en el 2026 debido al análisis efectuado por la Subdirección de Tecnología llevando por amortizar un gasto pagado por anticipado, mientras en el 2025 afectó el gasto en el periodo que se facturó.

**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIAS A 30 DE JUNIO DE 2026**

Este documento de Notas Intermedias a los Estados Financieros hace parte integral del juego completo de Estados Financieros de la Superintendencia Nacional de Salud a 30 de junio de 2026.

En constancia firman,



CLAUDIA CRISTINA ÁNGEL ÁLVAREZ
C.C. 52.234.579
Coordinadora Grupo de Contabilidad
Contador Público TP 106893-T



DANIEL QUINTERO CALLE
C.C. 71.386.360
Superintendente Nacional de Salud



SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A JUNIO 30 2026

	JUNIO 2026	(Cifras en pesos) DICIEMBRE 2025
3 SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 VIGENCIA ANTERIOR	279.872.199.362	155.106.979.995
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2026	-65.283.410.617	124.765.219.368
3 SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 PRESENTE VIGENCIA	214.588.788.745	279.872.199.362
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	-65.283.410.617	124.765.219.368
INCREMENTOS:	0	0
3.1.09 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	125.834.384.737	43.386.760.379
3.1.10 RESULTADO DEL EJERCICIO	0	81.378.458.989
SUB-TOTAL INCREMENTOS	125.834.384.737	124.765.219.368
DISMINUCIONES:		
3.1.10 RESULTADO DEL EJERCICIO	-191.117.795.354	0
SUB-TOTAL DISMINUCIONES	-191.117.795.354	0

ANGEL ALVAREZ
CLAUDIA
CRISTINA
CLAUDIA CRISTINA ANGEL ALVAREZ
CC 52.234.579
COORDINADORA CONTABILIDAD
CONTADORA PÚBLICA T.P.106.893-T

Firmado digitalmente por ANGEL
ALVAREZ CLAUDIA CRISTINA
Fecha: 2026.07.30 14:33:00 -05'00'


DANIEL QUINTERO CALLE
C.C.71.386.360,
SUPERINTENDENTE NACIONAL DE SALUD