

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Juan David Perdomo Ramírez, Coordinador del Grupo de Contabilidad de la Superintendencia Nacional de Salud, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y el numeral 3.3 del artículo 1° de la Resolución CGN 182 de 2017, y conforme a lo establecido en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en la página web de la entidad, el estado de situación financiera a 30 de noviembre de 2022 y el estado de resultados del periodo comprendido del 1 de enero al 30 de noviembre de 2022, hoy 30 de diciembre de 2022.



JUAN DAVID PERDOMO RAMÍREZ

Coordinador Grupo Contabilidad

Contador Público Tarjeta Profesional No. 92.668-T

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
 A NOVIEMBRE 30 DE 2022
 Cifras en pesos colombianos (COP)
 (Presentación por cuentas)



	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021		NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	387.900.426.296	360.731.904.579	CORRIENTE	133.746.653.190	115.370.672.208
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.878.749.072	3.576.316.844	CUENTAS POR PAGAR	3.181.366.247	3.865.016.847
CAJA	10.774.000	10.491.000	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	278.869.098	73.630.668
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.667.975.072	3.565.825.844	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.265.341.315	2.663.018.251
CUENTAS POR COBRAR	84.264.189.553	84.741.486.990	DESCUENTOS DE NOMINA	41.652.928	545.137.699
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	117.839.604.668	118.381.025.643	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	437.094.288	571.800.472
SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	39.960.835	0	CREDITOS JUDICIALES	0	11.429.758
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	464.806.731	121.697.866	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	158.406.628	0
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-34.079.182.681	-33.761.256.519	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	18.353.722.462	12.377.417.877
OTROS ACTIVOS	297.957.487.671	272.414.120.745	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	18.317.587.115	12.377.417.877
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.802.482.536	149.990.596	PROVISIONES DIVERSAS	36.135.347	0
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	194.589.138	0	PROVISIONES	112.211.564.481	99.128.237.483
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	293.960.415.987	272.264.130.149	LITIGIOS Y DEMANDAS	112.211.564.481	99.128.237.483
NO CORRIENTE	28.275.565.269	29.955.511.411	NO CORRIENTE	113.342.197.390	100.240.326.224
CUENTAS POR COBRAR	15.982.963.546	16.194.413.760	PROVISIONES	112.211.564.482	99.128.237.483
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	264.590.145	316.464.846	LITIGIOS Y DEMANDAS	112.211.564.482	99.128.237.483
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	86.116.453.614	99.840.050.305	OTROS PASIVOS	1.130.632.908	1.112.088.741
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-70.398.080.213	-83.952.101.391	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.130.632.908	1.112.088.741
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.022.055.342	6.583.850.972	TOTAL PASIVO	247.088.850.580	215.610.998.432
BIENES MUEBLES EN BODEGA	506.324.280	41.259.333	PATRIMONIO		
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.435.000	3.679.167	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	169.087.140.984	175.086.417.557
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	492.447.566	676.947.714	CAPITAL FISCAL	247.222.998.364	200.665.498.364
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	11.911.026.084	12.406.724.340	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-95.167.257.737	83.543.159.379
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	606.953.944	656.328.944	RESULTADO DEL EJERCICIO	17.031.500.357	-109.122.240.185
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-7.496.131.531	-7.201.088.526	TOTAL PATRIMONIO	169.087.140.984	175.086.417.557
OTROS ACTIVOS	6.270.546.381	7.187.246.679	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	416.175.991.565	390.697.415.989
ACTIVOS INTANGIBLES	12.707.569.994	12.213.572.176	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-6.437.023.614	-5.026.325.498	PASIVOS CONTINGENTES	9.744.549.670.246	6.714.929.607.454
TOTAL ACTIVO	416.175.991.565	390.697.415.989	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE	9.744.549.670.246	6.714.929.607.454
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	ACREEDORAS DE CONTROL	0	24.911.959.579
ACTIVOS CONTINGENTES	89.943.678.513	73.593.750.657	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	0	24.911.959.579
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	32.585.924	26.829.958	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-9.744.549.670.246	-6.739.841.567.034
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	89.911.092.589	73.568.920.699	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-9.744.549.670.246	-6.714.929.607.454
DEUDORAS DE CONTROL	21.160.715.779	0	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	0	-24.911.959.579
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	21.160.715.779	0			
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-111.104.394.292	-73.593.750.657			
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-89.943.678.513	-73.593.750.657			
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-21.160.715.779	0			

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

ULAH DAN BELTRÁN LÓPEZ
 SUPERINTENDENTE NACIONAL DE SALUD

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
ESTADO DE RESULTADO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022
Cifras en pesos colombianos (COP)
(Presentación por cuentas)

Concepto	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
INGRESOS OPERACIONALES	228.881.880.797	214.940.074.084
INGRESOS FISCALES	228.736.545.213	203.583.296.462
NO TRIBUTARIOS	228.736.545.213	203.583.296.462
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	145.335.584	11.356.777.623
FONDOS RECIBIDOS	124.296.317	11.170.466.085
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	21.039.267	186.311.538
GASTOS OPERACIONALES	205.308.808.755	336.553.544.040
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	179.883.111.503	145.517.194.128
SUELDOS Y SALARIOS	69.571.597.138	40.562.668.529
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	420.117.913	112.856.447
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	18.085.772.200	9.478.331.400
APORTES SOBRE LA NÓMINA	3.795.122.000	2.007.233.500
PRESTACIONES SOCIALES	26.447.964.368	21.089.803.030
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.209.971.944	956.385.693
GENERALES	59.725.966.604	70.798.536.760
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	626.599.136	511.378.869
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	25.244.522.990	190.621.836.399
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.322.302.109	1.524.594.647
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.350.608.347	2.193.067.873
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	22.571.612.533	186.904.173.879
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	181.174.262	414.513.514
OPERACIONES DE ENLACE	181.174.262	414.513.514
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	23.573.072.042	-121.613.469.956
OTROS INGRESOS	5.300.318.829	13.769.602.163
FINANCIEROS	3.544.646	0
INGRESOS DIVERSOS	755.250.002	1.131.456.970
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	4.541.524.181	12.638.145.193
OTROS GASTOS	11.841.890.513	1.278.372.391
FINANCIEROS	11.120.904.909	1.242.109.956
GASTOS DIVERSOS	720.985.604	36.262.435
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	17.031.500.357	-109.122.240.185



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



ULAHÍ DAN BELTRÁN LÓPEZ
SUPERINTENDENTE NACIONAL DE SALUD

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

CERTIFICACIÓN

El Superintendente Nacional de Salud y el Contador Público de la entidad, hacen constar que la información presentada al corte 30 de noviembre de 2022 fue tomada fielmente de los libros de contabilidad, se elaboró conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública para Entidades de Gobierno (Resolución CGN 533 de 2015 y sus modificaciones), refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo y los cambios en el patrimonio y da cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los 30 días del mes de diciembre de 2022.



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



ULAN DAN BELTRÁN LÓPEZ
Superintendente Nacional de Salud

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
INDICADORES FINANCIEROS
A NOVIEMBRE 30 DE 2022
Cifras en pesos colombianos (COP)
(Presentación por cuentas)

INDICADORES DE LIQUIDEZ**CAPITAL DE TRABAJO****Activo Corriente - Pasivo Corriente**

Disponibilidad de recursos de corto plazo con que dispone la Entidad en términos monetarios.

ACTIVO CORRIENTE

387.900.426.296

PASIVO CORRIENTE

133.746.653.190

254.153.773.106

Valor de los recursos con mayor disponibilidad con que cuenta la Superintendencia Nacional de Salud para cubrir las obligaciones a corto plazo y queda un saldo a favor de \$254,154 millones

RAZÓN CORRIENTE**Activo Corriente / Pasivo Corriente**

Relación de los activos corrientes frente a los pasivos corrientes.

ACTIVO CORRIENTE

387.900.426.296

PASIVO CORRIENTE

133.746.653.190

2,90

Por cada peso que adeuda la Entidad cuenta con 2,90 pesos para cubrir las obligaciones a corto plazo. Lo cual indica que la entidad se encuentra bien respaldada económicamente para cubrir las obligaciones inmediatas, se encuentra en situación solvente.

INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO**Nivel de Endeudamiento****Pasivo Total / Activo Total**

Financiamiento de los activos con pasivos.

Pasivo Total

247.088.850.580

Activo Total

416.175.991.565

0,59

Por cada peso reflejado en los activos de la Entidad, el 59% está representado en pasivos. Esto dado por las cuentas por pagar al cierre de noviembre para el pago de obligaciones por contratos de adquisición de bienes y prestación de servicios. También indica el apalancamiento de la entidad con recursos comprometidos o probablemente con terceros. A noviembre 2022 afecta el pasivo la provisión de unas demandas que tienen un probabilidad superior al 50% de que la Entidad tenga que desprenderse de recursos dentro de una o dos vigencias.

INDICADOR DE GESTIÓN**ROTACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR**

Días promedio de recuperación de cuentas por cobrar

Ventas / Promedio de Cuentas por Cobrar**ROTACIÓN DE CARTERA**

Ventas netas

228.736.545.213

sobre/

CXC vigilados a noviembre 30 de 2021

218.221.075.948

CXC vigilados a noviembre 30 de 2022

203.955.058.281

Promedio de la Cuentas por cobrar

211.088.067.114

Número de días en que se convierte en efectivo

332,22

Disminución de cartera en un año

-6,99

Las cuentas por cobrar corrientes y de difícil cobro se convierten en efectivo en promedio cada 332 días. Es de aclarar que existe una cartera antigua que esta deteriorada y su recaudo supera los días generados en el indicador. Igualmente, se evidencia una disminución de la cartera para 2022 con respecto al periodo anterior de un 6,99%, cuyo principal factor de afectación son la depuración y gestión cobro de la contribución de acuerdo con la Ley 1955 de 2019 que facilita el recaudo.



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