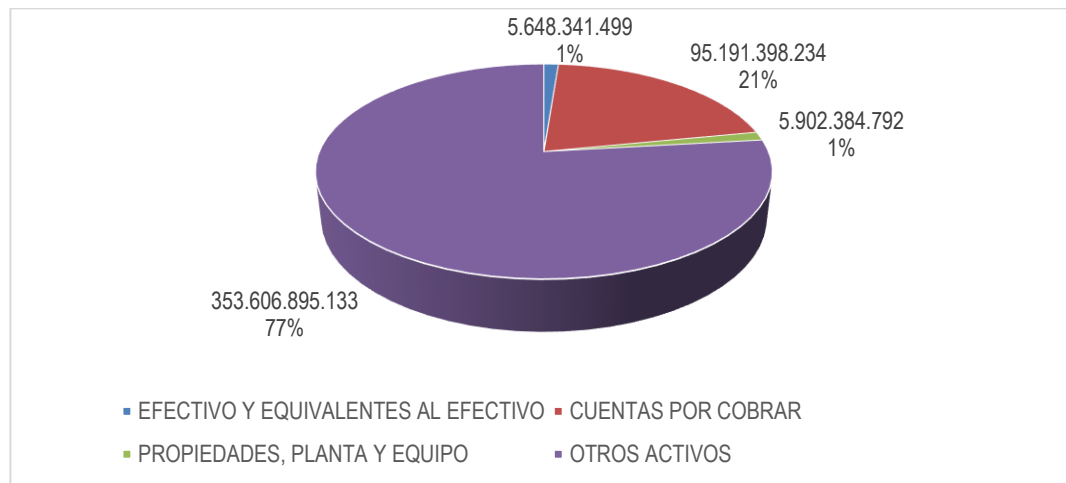


ANALISIS ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2023

1. Estado Situación Financiera

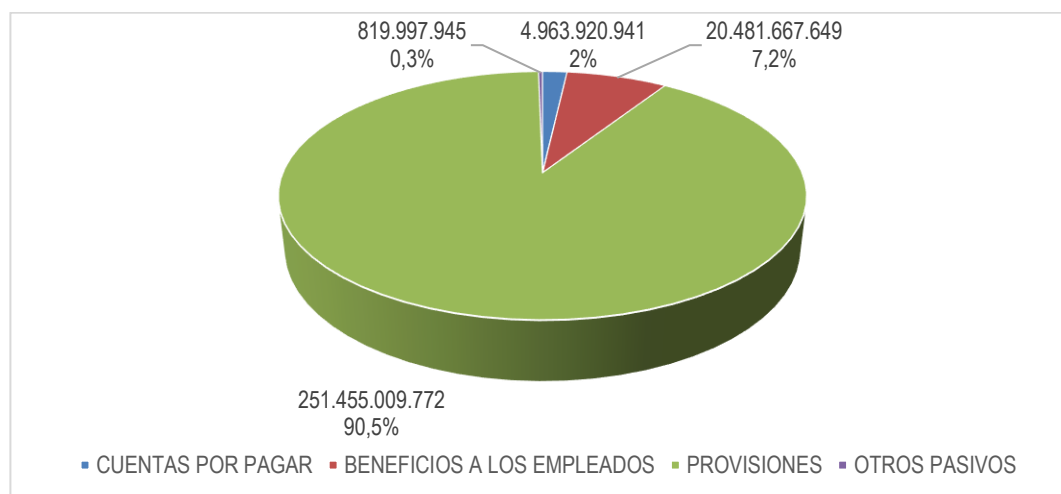
1.1 Composición Activo



El Total del Activo a octubre de 2023 asciende a \$460.349.019.659, el cual presentó un incremento de \$78.140.937.839 con relación al mes de diciembre de 2022 que representa un aumento del 20%, producto principalmente del incremento de los recursos entregados en administración a la Dirección del Tesoro Nacional a través de la Cuenta Única Nacional y el efectivo y equivalentes a efectivo por el recaudo de la contribución de la vigencia 2023.

El activo a octubre de 2023 está conformado en un 77% por los Otros Activos, los cuales ascienden a \$353.606.895.133, donde se destacan los recursos entregados en administración a la Cuenta Única Nacional (CUN - \$328.087.639.114) y al Fondo de Contingencias de Entidades Estatales (FCEE - \$9.452.555.522) que suman un valor total de \$337.540.194.636; seguido de las cuentas por cobrar por \$95.191.398.234 que representan el 21% donde se resaltan los derechos que tiene la entidad con los vigilados por concepto de su función de IVC; así mismo la Propiedad, Planta y Equipo que asciende a \$5.902.384.792 que corresponde un 1%; y finalmente el Efectivo y Equivalente al Efectivo que asciende a \$5.648.341.499 equivalente al 1%.

1.2 Composición del Pasivo

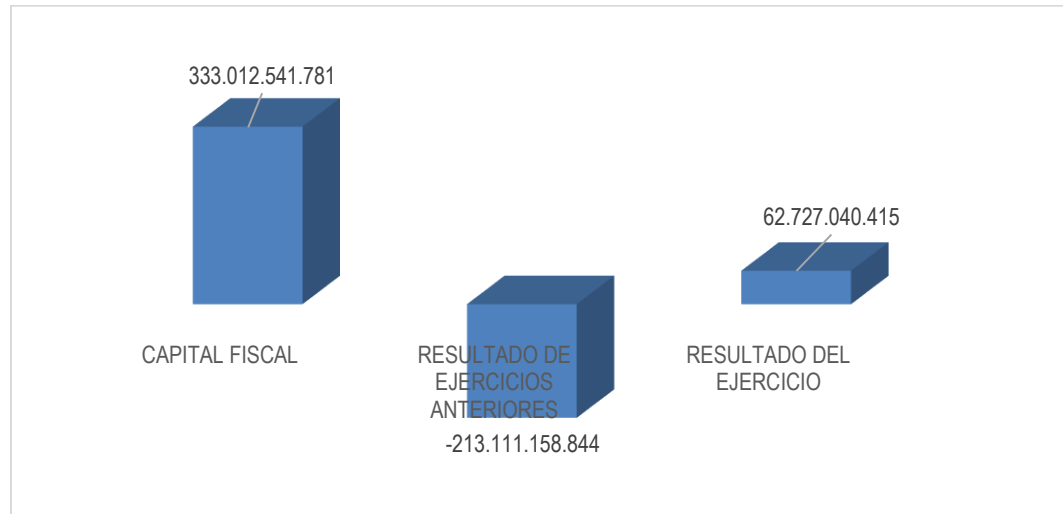


El Total del Pasivo a octubre de 2023 asciende a \$277.720.596.308, el cual presentó un aumento de \$20.201.573.681 con relación al mes de diciembre de 2022 que equivale a un 8%, representado en gran proporción a la actualización de provisiones de litigios y demandas.

El pasivo a octubre de 2023 está conformado en un 90,5% por las Provisiones, las cuales ascienden a \$251.455.009.772, donde se destacan las demandas en contra de la Entidad con probabilidad de pérdida alta en el Consejo de Estado por valor \$251.418.759.925¹; seguido por los beneficios a empleados por \$20.481.667.649 que representa el 7,2% donde se resaltan la provisión efectuada por la SNS por las retribuciones que debe hacerle a sus funcionarios por concepto de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad entre otros; así mismo, las Cuentas por Pagar por \$4.963.920.941 que representan el 2% que corresponden a aquellos bienes y servicios recibidos por la entidad producto de la ejecución presupuestal pendientes de ser cancelados y finalmente los Otros Pasivos que corresponden a ingresos recibidos por anticipado por valor de \$819.997.945 y representan un 0,3% del valor total del Pasivo.

1.3 Composición Patrimonio

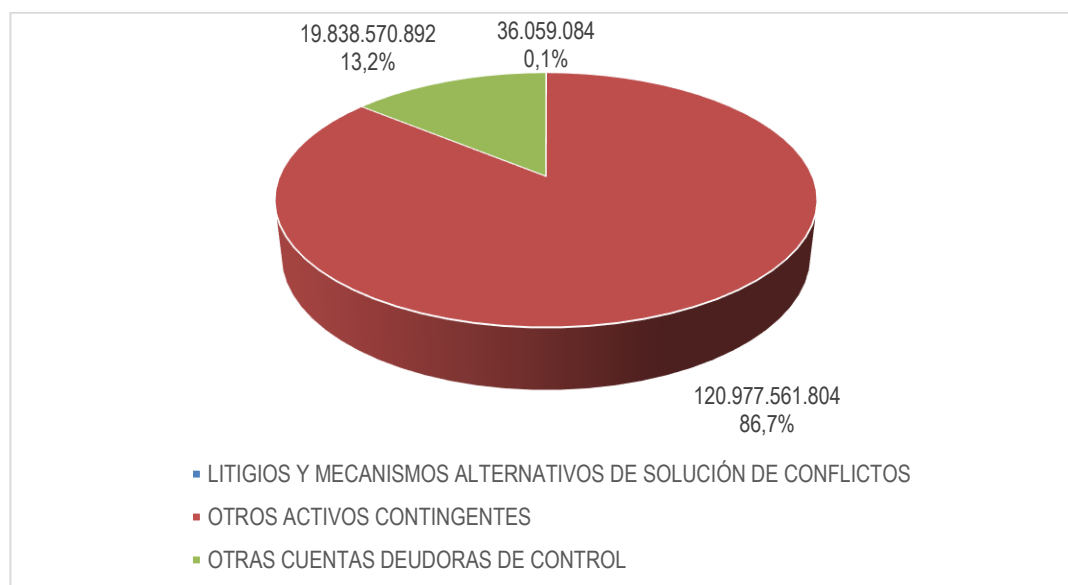
¹ Informe de provisiones tercer trimestre de 2023 Memorando 20231610100112373 10-10-2023 Dirección Jurídica



El Total del Patrimonio a octubre de 2023 asciende a \$182.628.423.352, el cual presentó un incremento de \$57.939.364.158 con relación al mes de diciembre de 2022 que corresponde a un -46%, representado en el efecto del resultado del ejercicio de la presente vigencia.

El patrimonio a octubre de 2023 está conformado por el Capital Fiscal el cual asciende a \$333.012.541.781, el cual se incrementó en \$33.126.731.947 con relación al mes de diciembre del año anterior por los excedentes financieros de la vigencia 2021; seguido por el resultado de los ejercicios anteriores, el cual presenta un déficit de -\$213.111.158.844 que equivale a un incremento del 44% con relación al resultado acumulado de la vigencia anterior producto de la reclasificación del resultado del ejercicio de las vigencias 2021 y 2022. Finalmente se encuentra el resultado del ejercicio de la vigencia 2023 el cual presenta un superávit por \$62.727.040.415 el cual presentó un aumento de \$89.650.597.204 que equivale al 333% con relación al déficit del resultado a diciembre de 2022, producto los ingresos por concepto del recaudo de la contribución 2023.

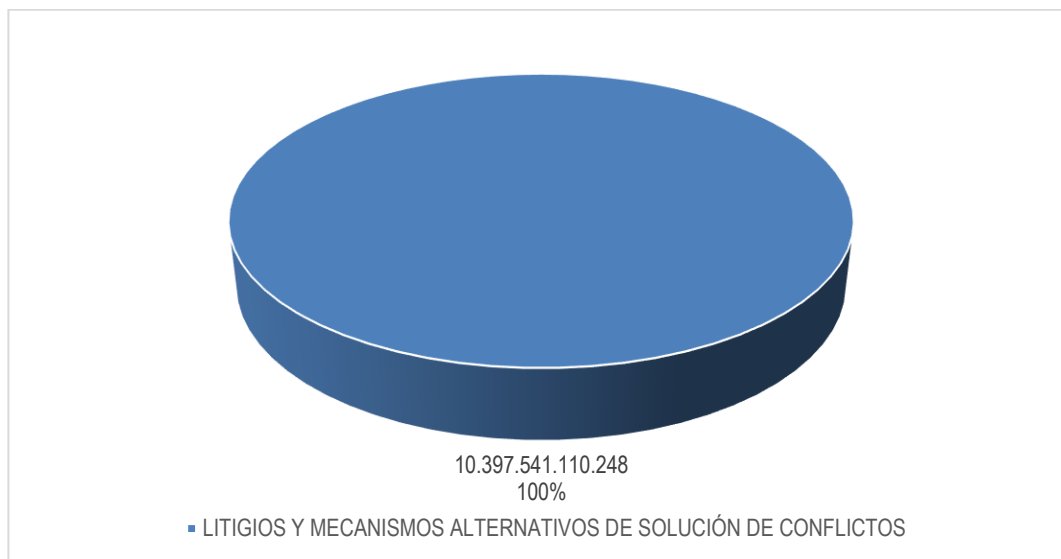
1.4 Composición Cuentas de orden deudoras



El total de las cuentas de orden deudoras a octubre de 2023 asciende a \$140.852.191.780, las cuales presentaron un aumento de \$38.159.542.413 con relación al mes de diciembre de 2022 que equivale al 37%, representado en gran proporción por el reconocimiento del giro que realizará la ADRES de los recursos del régimen subsidiado en la vigencia 2023.

Las cuentas de orden deudoras a octubre de 2023 están conformadas en un 86,7% por otros activos contingentes los cuales ascienden a \$120.977.561.804, donde se encuentran registrados los intereses de mora de las cuentas por cobrar por concepto de IVC y el reconocimiento del giro que realizará la ADRES para los meses de noviembre y diciembre de 2023; seguido por las otras cuentas deudoras de control por \$19.838.570.892 que representa el 13,2% correspondiente a los depósitos judiciales a favor de la SNS y finalmente los Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos por \$36.059.084 que representa el 0,1% que corresponde a la sentencia a favor de la SNS del Juzgado 1° Administrativo de Yopal, en 2013 dictó sentencia, declarando patrimonialmente responsable al señor Fabio Nel Lozano González en su calidad de Agente Liquidador de COOPREGIOSALUD.

1.5 Composición Cuentas de orden acreedoras

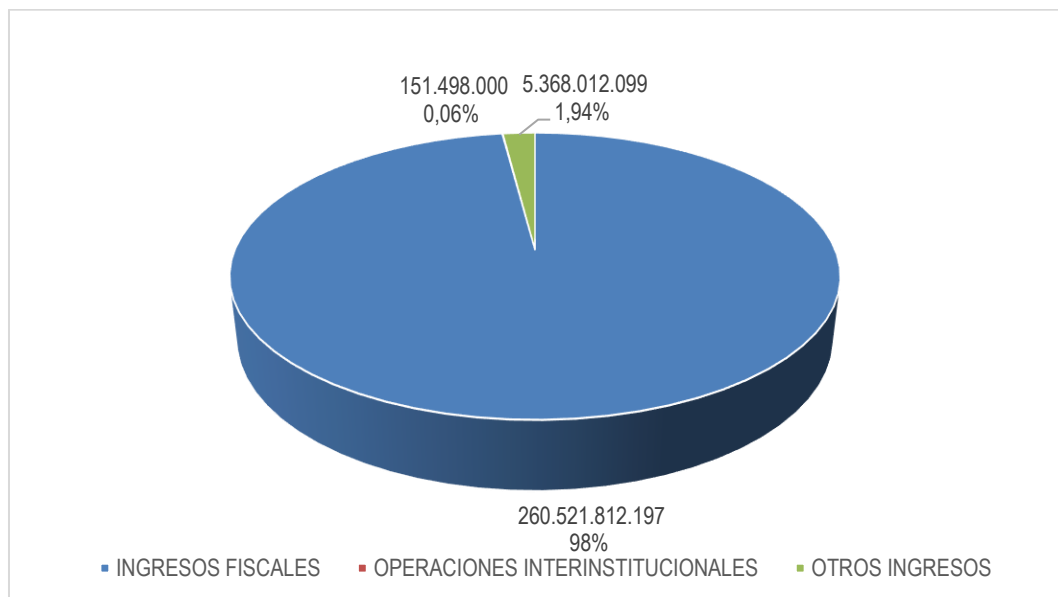


El total de las cuentas de orden acreedoras a octubre de 2023 ascienden a \$10.397.541.110.248, las cuales presentaron incremento un incremento del 5% con relación al mes de diciembre de 2022, producto de la actualización de los procesos litigiosos en contra de la entidad con probabilidad de pérdida baja o media.

Las cuentas de orden deudoras a octubre de 2023 están conformadas en un 100% por Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos los cuales ascienden a \$10.397.541.110.248, donde se encuentran registradas las demandas en contra de la entidad con probabilidad de pérdida baja o media.

2. Estado de Resultados

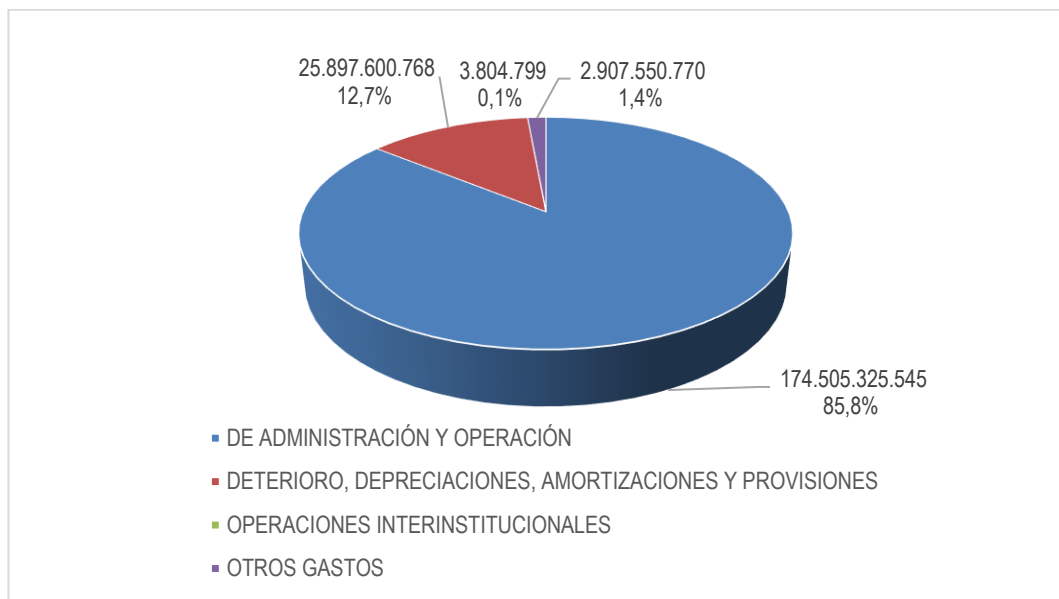
2.1 Composición del Ingreso



El Total del Ingreso a octubre de 2023 asciende a \$266.041.322.296, el cual presentó un aumento de \$44.144.797.361 con relación al mes de octubre de 2022 que equivale al 20%, representado en gran proporción en el recaudo de la contribución que trata el art.76 de la Ley 1955/2019 para la vigencia 2023.

Los ingresos a octubre de 2023 están conformados en un 98% por los ingresos fiscales - no tributarios que ascienden a \$260.521.812.197 representados por los ingresos fiscales - no tributarios producto de la función de IVC particularmente por el reconocimiento de recursos girados por la ADRES del régimen subsidiado para el 2023 que ascienden a \$116.196.305.605 y el recaudo de la contribución 2023 (ley 1955/2019) que asciende a \$112.519.293.909; seguido de los otros ingresos por \$5.368.012.099 que representa el 1,94% donde se destaca la reversión del deterioro de las cuentas por cobrar y finalmente las Operaciones Interinstitucionales por valor de \$151.498.000 que corresponden al pago por compensación realizado con la DIAN con recursos de PGN de las retenciones en la fuente practicadas en el mes de diciembre de 2022 que fueron canceladas en enero de 2023.

2.2 Composición Gasto



El Total del Gasto a octubre de 2023 asciende a \$203.314.281.881 el cual presentó un aumento de \$2.242.216.713 con relación al mes de octubre de 2022 que equivale al 1,12%, producto principalmente al gasto de administración y operación, especialmente los asociados a la nómina.

Los gastos a octubre de 2023 están conformados en un 84,5% por los gastos de administración y operación los cuales ascienden a \$174.505.325.545 donde se destacan los sueldos y salarios, contribuciones, aportes sobre la nómina y prestaciones sociales asociadas a la planta de personal los cuales suman \$121.013.334.395 y que sufrieron un aumento de \$11.605.215.814 que equivalen al 11% con relación a octubre de 2022 producto del incremento de los sueldos para la vigencia 2023 fijado por el gobierno nacional en 14,62%, así como los gastos generales de la Entidad, es preciso aclarar que estos últimos presentan una disminución de -\$1.270.803.382 con relación al mes de octubre de 2022 por una menor recepción de bienes y servicios en la ejecución presupuestal 2023; seguido por los gastos por concepto de depreciación, amortización y provisión por \$25.897.600.768 que representan el 12,7% donde se destaca el gasto de la provisión de los litigios y demandas; finalmente los otros gastos y los gastos por operaciones institucionales por valor de \$2.907.550.770 y \$3.804.799 que representan el 1,4% y 0,1% respectivamente del valor total del Gasto.

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

A OCTUBRE 31 DE 2023

Cifras en pesos colombianos (COP)
(Presentación por cuentas)

	OCTUBRE 2023	DICIEMBRE 2022		OCTUBRE 2023	DICIEMBRE 2022
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	427.334.732.481	308.214.885.588	CORRIENTE	149.285.996.484	142.291.087.124
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.648.341.499	3.484.130.150	CUENTAS POR PAGAR	3.058.699.026	16.591.530.757
CAJA	19.924.890	0	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	348.838.890	12.136.126.738
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.628.416.609	3.484.130.150	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	479.616.236	3.111.720.339
			DESCUENTOS DE NOMINA	700.577.013	57.668.900
CUENTAS POR COBRAR	78.897.140.218	11.336.325.810	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	530.490.939	1.011.612.658
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	78.509.418.203	57.581.725.638	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	999.175.948	274.402.122
SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	23.150.814	39.960.835			
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	578.178.043	615.227.263	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	20.481.667.649	11.147.477.338
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0	4.422.726.136	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	20.481.667.649	11.147.477.338
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-213.606.843	-51.323.314.062			
			PROVISIONES	125.745.629.809	114.348.792.429
OTROS ACTIVOS	342.789.250.764	293.394.429.628			
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5.094.033.343	6.074.053.578	LITIGIOS Y DEMANDAS	125.709.379.962	114.233.150.882
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	155.022.785	0	PROVISIONES DIVERSAS	36.249.847	115.641.547
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	337.540.194.636	287.320.376.050			
			OTROS PASIVOS	0	203.286.599
NO CORRIENTE	33.014.287.178	73.993.196.232	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	203.286.599
CUENTAS POR COBRAR	16.294.258.017	60.441.953.133	NO CORRIENTE	128.434.599.823	115.227.935.502
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	35.887.633.268	32.744.200.178			
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	155.975.295	225.825.773	CUENTAS POR PAGAR	1.905.221.915	0
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	94.735.543.301	107.686.644.314	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.905.221.915	0
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-114.484.893.848	-80.214.717.132			
			PROVISIONES	125.709.379.963	114.232.920.182
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.902.384.792	7.415.939.884	LITIGIOS Y DEMANDAS	125.709.379.963	114.232.920.182
BIENES MUEBLES EN BODEGA	159.526.383	576.853.431			
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.435.000	1.435.000	OTROS PASIVOS	819.997.945	995.015.320
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	500.167.888	492.447.566	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	819.997.945	995.015.320
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	13.780.459.497	13.370.730.475			
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	606.953.944	606.953.944	TOTAL PASIVO	277.720.596.308	257.519.022.626
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-9.146.157.918	-7.632.480.532			
			PATRIMONIO		
OTROS ACTIVOS	10.817.644.369	6.135.303.215	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	182.628.423.352	124.689.059.194
ACTIVOS INTANGIBLES	18.030.868.394	12.707.569.994	CAPITAL FISCAL	333.012.541.781	299.885.809.834
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-7.213.224.025	-6.572.266.779	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-213.111.158.844	-148.273.193.851
			RESULTADO DEL EJERCICIO	62.727.040.415	-26.923.556.789
TOTAL ACTIVO	460.349.019.659	382.208.081.820	TOTAL PATRIMONIO	182.628.423.352	124.689.059.194
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	460.349.019.659	382.208.081.820
ACTIVOS CONTINGENTES	121.013.620.888	82.187.938.380			
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	36.059.084	32.585.924	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	120.977.561.804	82.155.352.456	PASIVOS CONTINGENTES	10.397.541.110.248	9.947.792.826.341
DEUDORAS DE CONTROL	19.838.570.892	20.504.710.988	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE	10.397.541.110.248	9.947.792.826.341
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	19.838.570.892	20.504.710.988	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-10.397.541.110.248	-9.947.792.826.341
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-140.852.191.780	-102.692.649.367	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-10.397.541.110.248	-9.947.792.826.341
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-121.013.620.888	-82.187.938.380			
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-19.838.570.892	-20.504.710.988			

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

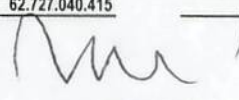
ULAHÍ DAN BELTRÁN LÓPEZ
C.C.3745316
SUPERINTENDENTE NACIONAL DE SALUD

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
ESTADO DE RESULTADO
DE ENERO 1 A OCTUBRE 31 DE 2023
 Cifras en pesos colombianos (COP)
 (Presentación por cuentas)

Concepto	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022
INGRESOS OPERACIONALES	260.673.310.197	216.786.962.697
INGRESOS FISCALES	260.521.812.197	216.641.627.113
NO TRIBUTARIOS	260.521.812.197	216.641.627.113
OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	151.498.000	145.335.584
FONDOS RECIBIDOS	0	124.296.317
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	151.498.000	21.039.267
GASTOS OPERACIONALES	200.406.731.111	189.230.174.656
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	174.505.325.545	164.170.913.113
SUELDOS Y SALARIOS	71.405.226.339	63.293.109.451
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	488.039.562	366.753.659
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	17.066.648.087	14.774.748.400
APORTES SOBRE LA NÓMINA	3.644.526.500	3.109.399.600
PRESTACIONES SOCIALES	27.740.492.568	26.944.309.585
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	668.401.339	919.797.886
GENERALES	53.377.383.259	54.154.899.644
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	114.607.891	607.894.888
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	25.897.600.768	24.977.461.201
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.545.295.537	1.191.513.357
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	640.957.246	1.214.335.311
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	23.711.347.985	22.571.612.533
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	3.804.799	81.800.342
FONDOS ENREGADOS	880.834	0
OPERACIONES DE ENLACE	2.923.965	81.800.342
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	60.266.579.086	27.556.788.041
OTROS INGRESOS	5.368.012.099	5.109.562.239
FINANCIEROS	187.118.863	1.342.566
INGRESOS DIVERSOS	46.721.193	723.083.970
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	4.457.342.307	4.385.135.702
REVERSIÓN DE PROVISIONES	676.829.736	0
OTROS GASTOS	2.907.550.770	11.841.890.513
FINANCIEROS	2.825.244.589	11.120.904.909
GASTOS DIVERSOS	82.306.181	720.985.604
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	62.727.040.415	20.824.459.766



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



ULAN DAN BELTRÁN LÓPEZ
 C.C.3745316
 SUPERINTENDENTE NACIONAL DE SALUD

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

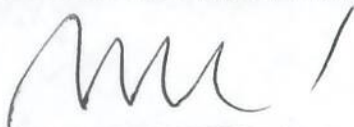
CERTIFICACIÓN

El Superintendente Nacional de Salud y el Contador Público de la entidad, hacen constar que la información presentada al corte 31 de octubre de 2023 fue tomada fielmente de los libros de contabilidad, se elaboró conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública para Entidades de Gobierno (Resolución CGN 533 de 2015 y sus modificaciones), refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo y los cambios en el patrimonio y da cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los 7 días del mes de diciembre de 2023.



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



ULAHÍ DAN BELTRÁN LÓPEZ
Superintendente Nacional de Salud

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
INDICADORES FINANCIEROS
A OCTUBRE 31 DE 2023
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

427.334.732.481

PASIVO CORRIENTE

149.285.996.484

278.048.735.997

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 \$278,048 millones

RAZON CORRIENTE

Activo Corriente / Pasivo Corriente

Relación de los activos corrientes frente a los pasivos corrientes.

ACTIVO CORRIENTE

427.334.732.481

PASIVO CORRIENTE

149.285.996.484

2,86

Por cada peso que adeuda la Entidad cuenta con 2,86 pesos para cubrir las obligaciones a corto plazo. Lo cual indica que entidad se encuentra bien respaldada económicamente para cubrir las obligaciones inmediatas; se encuentra en situación solvente.

INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO

Nivel de Endeudamiento

Pasivo Total / Activo Total

Financiamiento de los activos con pasivos.

Pasivo Total

277.720.596.308

Activo Total

460.349.019.659

0,60

Por cada peso reflejado en los activos de la Entidad, el 60% está representado en pasivos. Esto dado por las cuentas por pagar al cierre de octubre para el pago de obligaciones por contratos de adquisición de bienes y prestación de servicios, pero el principal factor, son las provisiones de demandas con riesgo mayor de probabilidad de pérdida, que tienen un mayor efecto. También indica el apalancamiento de la entidad con recursos comprometidos o probablemente con terceros.

INDICADOR DE GESTION

ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR

Días promedio de recuperación de cuentas por cobrar

Ventas / Promedio de Cuentas por Cobrar

ROTACION DE CARTERA

Ventas netas

260.521.812.197

sobre/

CXC vigilados a **diciembre** 31 de 2022

202.435.296.266

CXC vigilados a **octubre** 31 de 2023

209.132.594.773

Promedio de la Cuentas por cobrar

205.783.945.519

Número de días en que se convierte en efectivo

284,36

Incremento de cartera en un año

3,20

Las cuentas por cobrar se convierten en efectivo en promedio cada 284,3 días. Es de aclarar que existe una cartera antigua que esta deteriorada y su recaudo supera los días generados en el indicador. Igualmente, se evidencia un incremento de la cartera para **octubre** 2023 con respecto a diciembre del periodo anterior de un 3,20%, cuyo principal factor es el reconocimiento de multas impuestas en la vigencia.



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