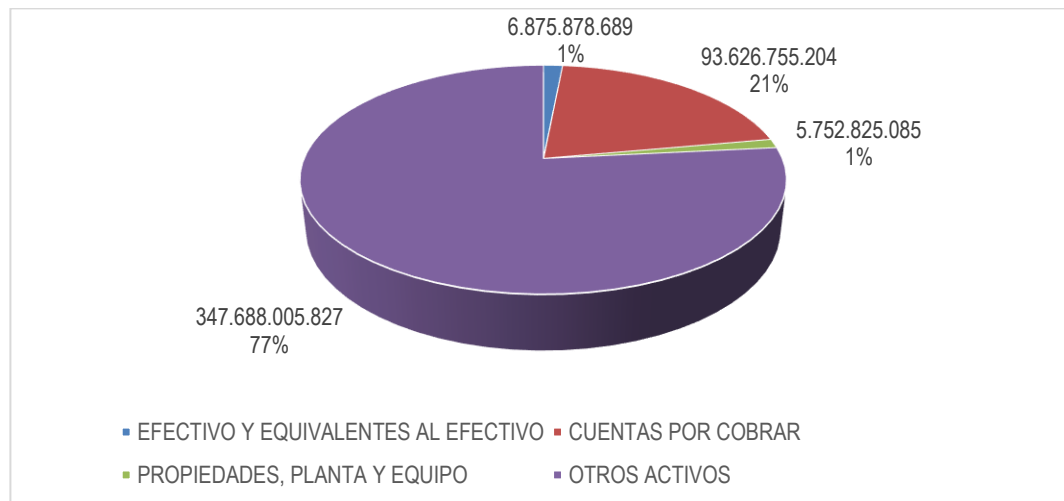


ANALISIS ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2023

1. Estado Situación Financiera

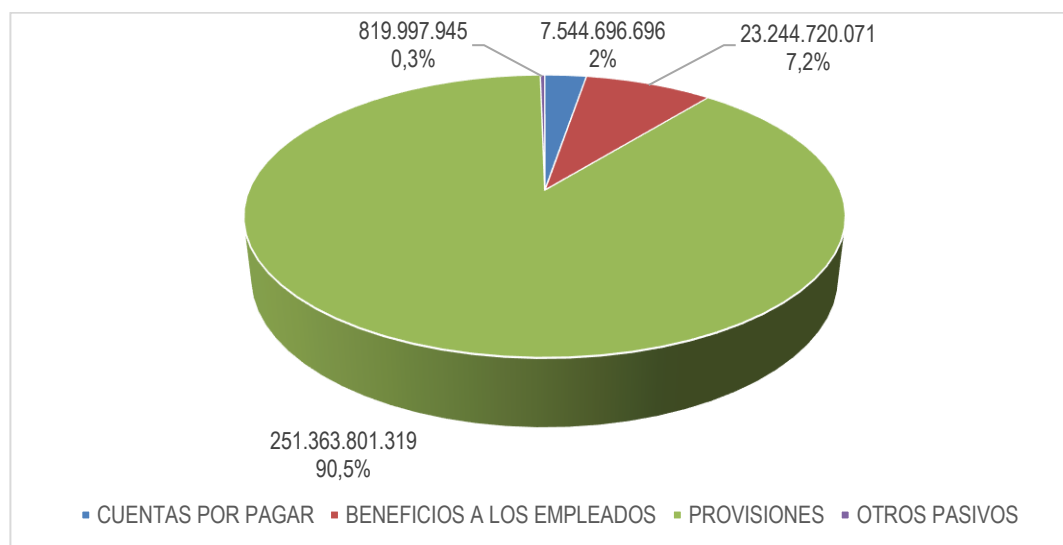
1.1 Composición Activo



El Total del Activo a noviembre de 2023 asciende a \$453.943.464.805, el cual presentó un incremento de \$71.735.382.985 con relación al mes de diciembre de 2022 que representa un aumento del 19%, 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 noviembre de 2023 está conformado en un 77% por los Otros Activos, los cuales ascienden a \$347.688.005.827, donde se destacan los recursos entregados en administración a la Cuenta Única Nacional (CUN - \$322.179.597.271) y al Fondo de Contingencias de Entidades Estatales (FCEE - \$9.548.954.106) que suman un valor total de \$331.728.551.377; seguido de las cuentas por cobrar por \$93.626.755.204 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 el Efectivo y Equivalente al Efectivo que asciende a \$6.875.878.689 que corresponde un 1%; y finalmente la Propiedad, Planta y Equipo que asciende a \$5.752.825.085 equivalente al 1%.

1.2 Composición del Pasivo

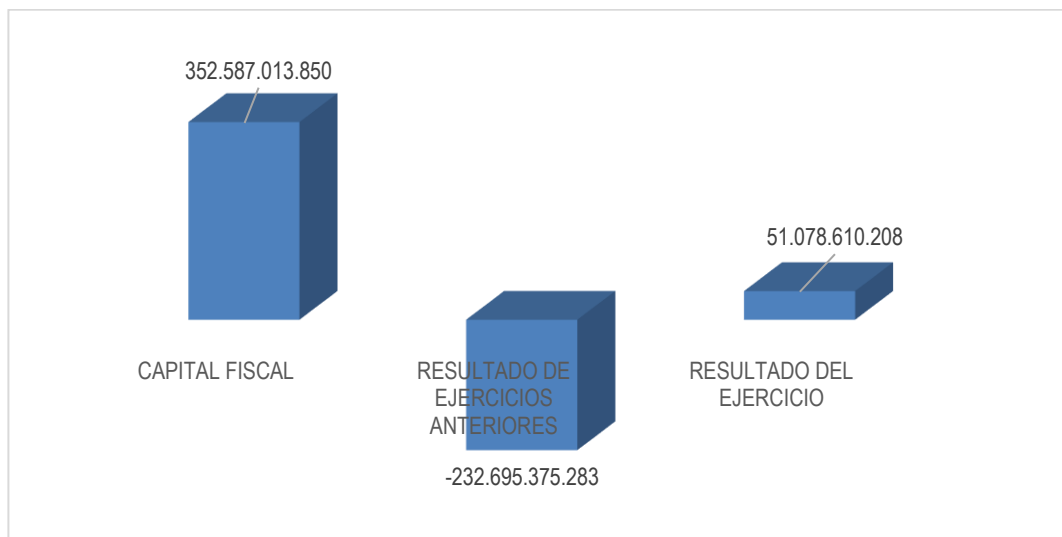


El Total del Pasivo a noviembre de 2023 asciende a \$282.973.216.031, el cual presentó un aumento de \$25.454.193.405 con relación al mes de diciembre de 2022 que equivale a un 8%, representado en gran proporción a la actualización de provisiones de litigios y demandas.

El pasivo a noviembre de 2023 está conformado en un 90,5% por las Provisiones, las cuales ascienden a \$251.363.801.319, donde se destacan las demandas en contra de la Entidad con probabilidad de pérdida alta en el Consejo de Estado por valor \$251.327.551.472¹; seguido por los beneficios a empleados por \$23.244.720.071 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 \$7.544.696.696 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

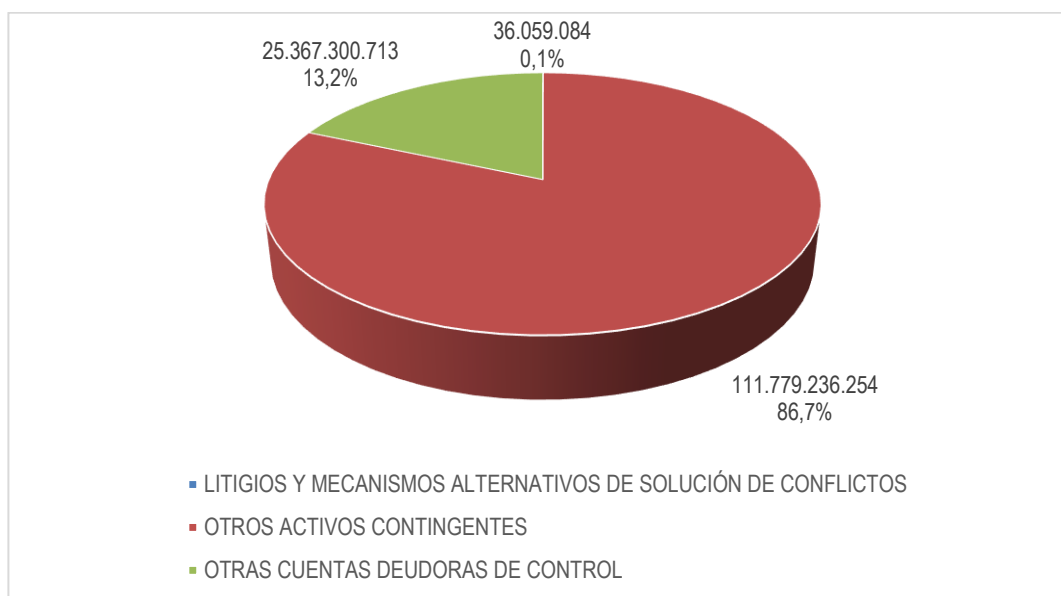
¹ Informe de provisiones tercer trimestre de 2023 Memorando 20231610100112373 10-10-2023 Dirección Jurídica



El Total del Patrimonio a noviembre de 2023 asciende a \$170.970.248.774, el cual presentó un incremento de \$46.281.189.581 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 noviembre de 2023 está conformado por el Capital Fiscal el cual asciende a \$352.587.013.850, el cual se incrementó en \$52.701.204.016 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 -\$232.695.375.283 que equivale a un incremento del 57% 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 \$51.078.610.208 el cual presentó un aumento de \$78.002.166.997 que equivale al 290% con relación al déficit del resultado a diciembre de 2022, producto los ingresos por concepto del recaudo de la contribución 2023.

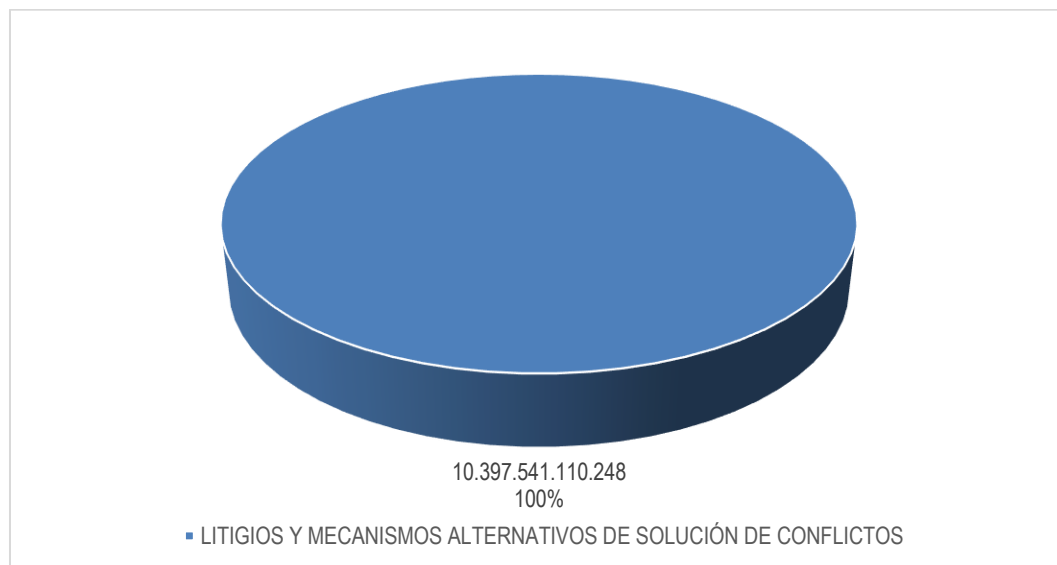
1.4 Composición Cuentas de orden deudoras



El total de las cuentas de orden deudoras a noviembre de 2023 asciende a \$137.182.596.051, las cuales presentaron un aumento de \$34.489.946.684 con relación al mes de diciembre de 2022 que equivale al 34%, representado en gran proporción al reconocimiento de los intereses de mora de las cuentas por cobrar por la función de IVC que desarrolla la entidad.

Las cuentas de orden deudoras a diciembre de 2023 están conformadas en un 86,7% por otros activos contingentes los cuales ascienden a \$111.779.236.254, 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 el mes de diciembre de 2023; seguido por las otras cuentas deudoras de control por \$25.367.300.713 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

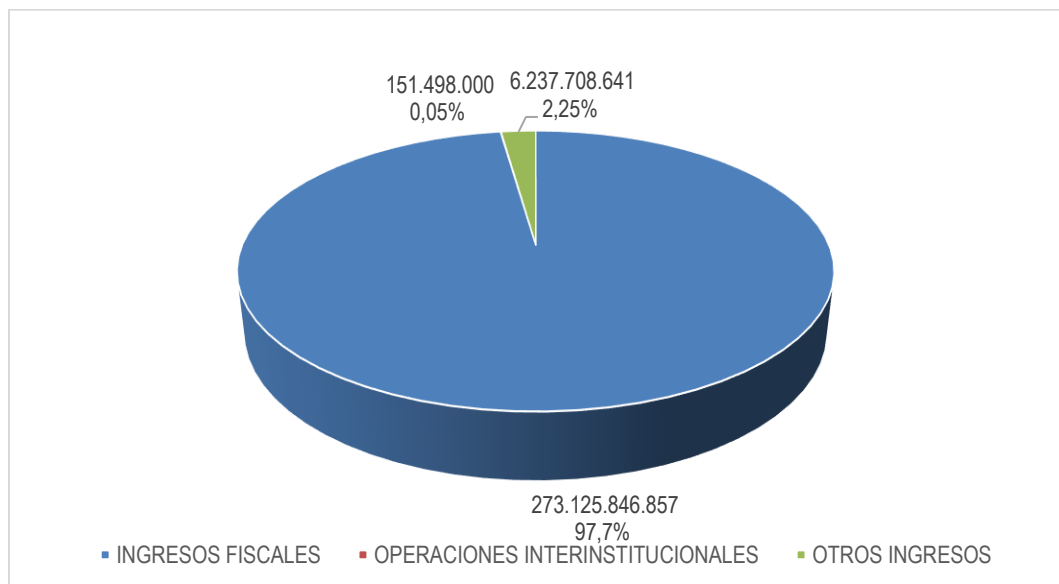


El total de las cuentas de orden acreedoras a noviembre de 2023 ascienden a \$10.397.541.110.248, las cuales presentaron incremento un incremento del 5% con relación al mes de diciembre de 2022, producto de la actualización de los procesos litigiosos en contra de la entidad con probabilidad de pérdida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

Las cuentas de orden deudoras a noviembre 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

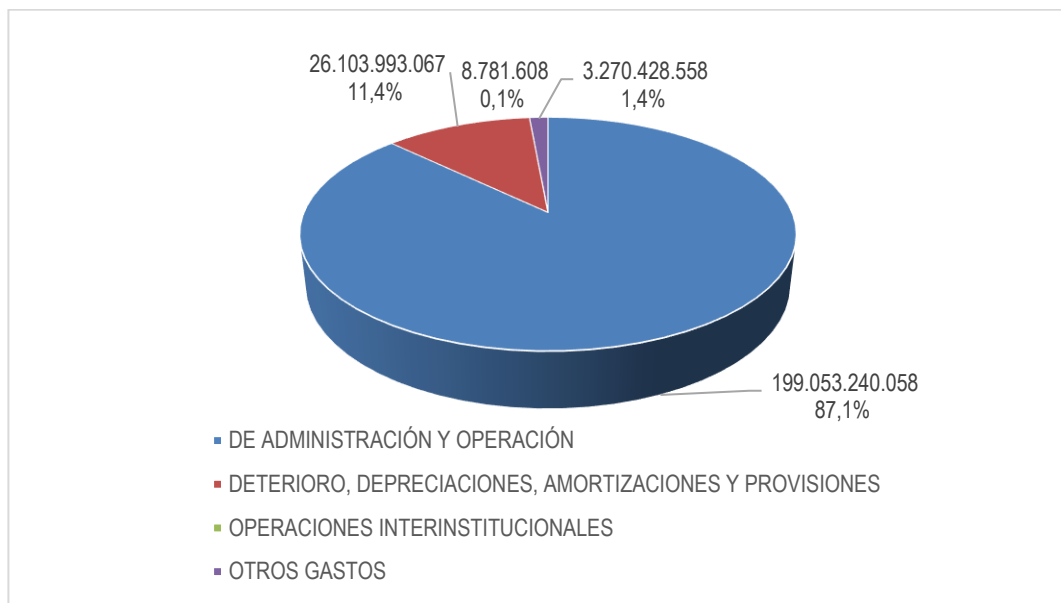
2.1 Composición del Ingreso



El Total del Ingreso a noviembre de 2023 asciende a \$279.515.053.498, el cual presentó un aumento de \$45.332.853.873 con relación al mes de noviembre de 2022 que equivale al 19%, 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 noviembre de 2023 están conformados en un 97,7% por los ingresos fiscales - no tributarios que ascienden a \$273.125.846.857 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 \$127.815.936.166 y el recaudo de la contribución 2023 (ley 1955/2019) que asciende a \$112.848.222.406; seguido de los otros ingresos por \$6.237.708.641 que representa el 2,25% 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 noviembre de 2023 asciende a \$228.436.443.290 el cual presentó un aumento de \$11.285.744.022 con relación al mes de noviembre de 2022 que equivale al 5,2%, producto principalmente al gasto de administración y operación, especialmente los asociados a la nómina.

Los gastos a noviembre de 2023 están conformados en un 87,1% por los gastos de administración y operación los cuales ascienden a \$199.053.240.058 donde se destacan los sueldos y salarios, contribuciones, aportes sobre la nómina y prestaciones sociales asociadas a la planta de personal los cuales suman \$136.480.698.617 y que sufrieron un aumento de \$16.950.153.054 que equivalen al 14% con relación a noviembre 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 un aumento de \$2.719.361.587 con relación al mes de noviembre de 2022, al incrementarse en un 5% la recepción de bienes y servicios producto de la ejecución presupuestal 2023; seguido por los gastos por concepto de depreciación, amortización y provisión por \$26.103.993.067 que representan el 11,4% 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 \$3.270.428.558 y \$8.781.608 que representan el 1,4% y 0,1% respectivamente del valor total del Gasto.

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A NOVIEMBRE 30 DE 2023
Cifras en pesos colombianos (COP)
(Presentación por cuentas)

	NOVIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022		NOVIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	420.955.723.081	308.214.885.588	CORRIENTE	156.534.931.226	142.291.087.124
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6.875.878.689	3.484.130.150	CUENTAS POR PAGAR	7.544.696.696	16.591.530.757
CAJA	19.924.890	0	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3.439.119.139	12.136.126.738
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.855.953.799	3.484.130.150	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.810.311.832	3.111.720.339
CUENTAS POR COBRAR	77.152.650.341	11.336.325.810	DESCUENTOS DE NOMINA	726.227.681	57.668.900
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	76.728.334.259	57.581.725.638	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	441.910.723	1.011.612.658
SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	23.150.814	39.960.835	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.127.127.321	274.402.122
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	614.547.315	615.227.263	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23.244.720.071	11.147.477.338
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0	4.422.726.136	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	23.244.720.071	11.147.477.338
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-213.382.047	-51.323.314.062	PROVISIONES	125.745.514.459	114.348.792.429
OTROS ACTIVOS	336.927.194.050	293.394.429.628	LITIGIOS Y DEMANDAS	125.709.264.612	114.233.150.882
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4.991.316.841	6.074.053.578	PROVISIONES DIVERSAS	36.249.847	115.641.547
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	207.325.832	0	OTROS PASIVOS	0	203.286.599
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	331.728.551.377	287.320.376.050	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	203.286.599
NO CORRIENTE	32.987.741.725	73.993.196.232	NO CORRIENTE	126.438.284.805	115.227.935.502
CUENTAS POR COBRAR	16.474.104.862	60.441.953.133	PROVISIONES	125.618.286.860	114.232.920.182
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	35.887.633.268	32.744.200.178	LITIGIOS Y DEMANDAS	125.618.286.860	114.232.920.182
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	155.975.295	225.825.773	OTROS PASIVOS	819.997.945	995.015.320
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	94.735.543.301	107.686.644.314	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	819.997.945	995.015.320
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-114.305.047.002	-80.214.717.132	TOTAL PASIVO	282.973.216.031	257.519.022.626
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.752.825.085	7.415.939.884	PATRIMONIO		
BIENES MUEBLES EN BODEGA	140.445.867	576.853.431	PATRIMONIO		
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.435.000	1.435.000	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	170.970.248.774	124.689.059.194
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	510.077.788	492.447.566	CAPITAL FISCAL	352.587.013.850	299.885.809.834
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	13.789.630.113	13.370.730.475	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-232.695.375.283	-148.273.193.851
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	606.953.944	606.953.944	RESULTADO DEL EJERCICIO	51.078.610.208	-26.923.556.789
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-9.295.717.625	-7.632.480.532	TOTAL PATRIMONIO	170.970.248.774	124.689.059.194
OTROS ACTIVOS	10.760.811.777	6.135.303.215	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	453.943.464.805	382.208.081.820
ACTIVOS INTANGIBLES	18.030.868.394	12.707.569.994	CUENTAS DE ORDEN ACREEADORAS	0	0
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-7.270.056.617	-6.572.266.779	PASIVOS CONTINGENTES	10.397.541.110.248	9.947.792.826.341
TOTAL ACTIVO	453.943.464.805	382.208.081.820	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE	10.397.541.110.248	9.947.792.826.341
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	ACREEADORAS POR CONTRA (DB)	-10.397.541.110.248	-9.947.792.826.341
ACTIVOS CONTINGENTES	111.815.295.339	82.187.938.380	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-10.397.541.110.248	-9.947.792.826.341
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	36.059.084	32.585.924			
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	111.779.236.254	82.155.352.456			
DEUDORAS DE CONTROL	25.367.300.713	20.504.710.988			
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	25.367.300.713	20.504.710.988			
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-137.182.596.051	-102.692.649.367			
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-111.815.295.339	-82.187.938.380			
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-25.367.300.713	-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 NOVIEMBRE 30 DE 2023
Cifras en pesos colombianos (COP)
(Presentación por cuentas)

Concepto	NOVIEMBRE 2023	NOVIEMBRE 2022
INGRESOS OPERACIONALES	273.277.344.857	228.881.880.797
INGRESOS FISCALES	273.125.846.857	228.736.545.213
NO TRIBUTARIOS	273.125.846.857	228.736.545.213
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	225.166.014.733	205.308.808.755
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	199.053.240.058	179.883.111.503
SUELDOS Y SALARIOS	79.047.739.160	69.571.597.138
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	522.143.620	420.117.913
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	20.910.648.487	18.085.772.200
APORTES SOBRE LA NÓMINA	4.419.878.700	3.795.122.000
PRESTACIONES SOCIALES	30.473.890.299	26.447.964.368
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.106.398.351	1.209.971.944
GENERALES	62.445.328.391	59.725.966.804
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	127.213.051	626.599.136
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	26.103.993.067	25.244.522.990
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.694.855.244	1.322.302.109
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	697.789.838	1.350.608.347
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	23.711.347.985	22.571.612.533
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	8.781.608	181.174.262
FONDOS ENREGADOS	880.834	0
OPERACIONES DE ENLACE	7.900.774	181.174.262
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	48.111.330.124	23.573.072.042
OTROS INGRESOS	6.237.708.641	5.300.318.829
FINANCIEROS	283.517.447	3.544.646
INGRESOS DIVERSOS	677.370.671	755.250.002
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	4.599.990.787	4.541.524.181
REVERSIÓN DE PROVISIONES	676.829.736	0
OTROS GASTOS	3.270.428.558	11.841.890.513
FINANCIEROS	2.869.597.353	11.120.904.909
GASTOS DIVERSOS	400.831.204	720.985.604
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	51.078.610.208	17.031.500.357


JUAN DAVID PERDOMO RAMÍREZ

C.C. 93397291

COORDINADOR CONTABILIDAD
CONTADOR PÚBLICO T.P. 92.668-T


ULAHÍ DAN BELTRÁN LÓPEZ

C.C. 3745316

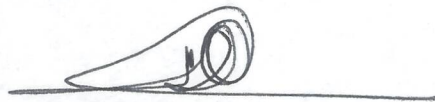
SUPERINTENDENTE NACIONAL DE SALUD

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

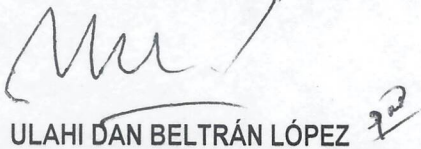
CERTIFICACIÓN

El Superintendente Nacional de Salud y el Contador Público de la entidad, hacen constar que la información presentada al corte 30 de noviembre de 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 9 días del mes de enero de 2024.



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 NOVIEMBRE 30 DE 2023
Cifras en pesos colombianos (COP)

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 420.955.723.081

PASIVO CORRIENTE 156.534.931.226

264.420.791.854

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 \$264,420 millones

RAZON CORRIENTE

Activo Corriente / Pasivo Corriente Relación de los activos corrientes frente a los pasivos corrientes.

ACTIVO CORRIENTE 420.955.723.081

PASIVO CORRIENTE 156.534.931.226

2,69

Por cada peso que adeuda la Entidad cuenta con 2,69 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 282.973.216.031

Activo Total 453.943.464.805

0,62

Por cada peso reflejado en los activos de la Entidad, el 62% 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, pero el principal factor, son la provisiones de demandas con riesgo mayor de probabilidad de pérdida, que que tienen un mayor efecto. También indica el apalancamiento de la entidad con recursos comprometidos o probablemente con terceros.

INDICADOR DE GESTION

ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR

Días promedio de recuperación de cuentas por cobrar

Ventas / Promedio de Cuentas por Cobrar

Ventas netas sobre/ 273.125.846.857

ROTACION DE CARTERA

CXC vigilados a diciembre 31 de 2022 202.435.296.266

CXC vigilados a noviembre 30 de 2023 207.351.510.829

Promedio de la Cuentas por cobrar 204.893.403.547


Número de días en que se convierte en efectivo

270,06

Incremento de cartera en un año

2,37

Las cuentas por cobrar se convierten en efectivo en promedio cada 270,06 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 noviembre 2023 con respecto a diciembre del periodo anterior de un 2,37%, 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