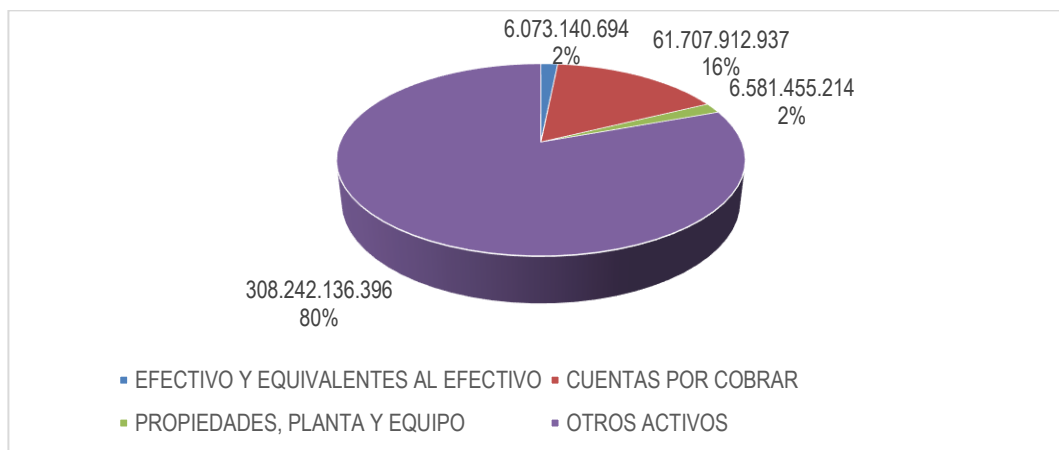


ANALISIS ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2024

1. Estado Situación Financiera

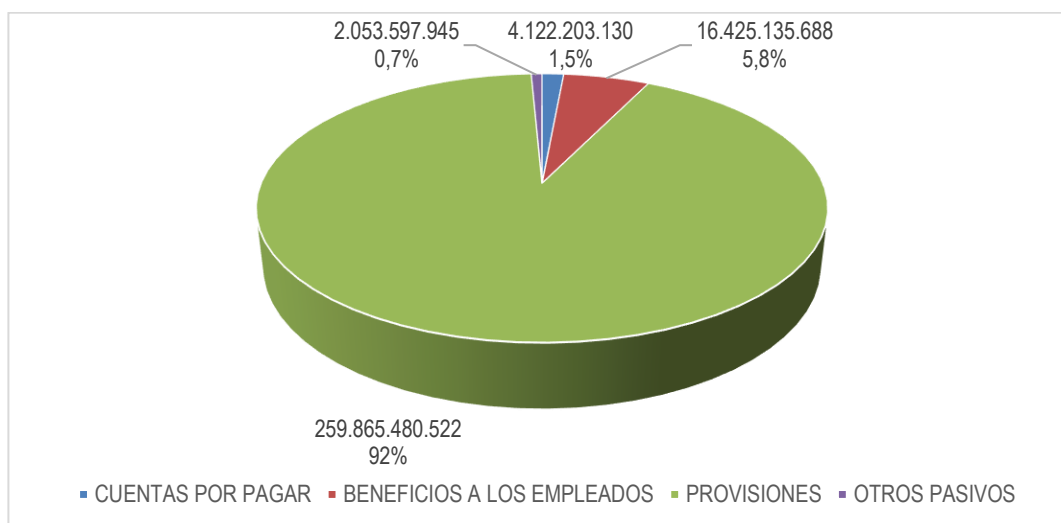
1.1 Composición del Activo



El Total del Activo a enero de 2024 asciende a \$382.604.645.241, el cual presentó una disminución de \$16.601.312.390 con relación al mes de diciembre de 2023 que representa un decrecimiento del 4%, producto principalmente de la disminución de los recursos entregados en administración a la Dirección del Tesoro Nacional a través de la Cuenta Única Nacional por el pago de las cuentas por pagar presupuestales constituidas a diciembre de 2023.

El activo a enero de 2024 está conformado en un 80% por los Otros Activos, los cuales ascienden a \$308.242.136.396, donde se destacan los recursos entregados en administración a la Cuenta Única Nacional (CUN - \$ 283.151.603.386) y al Fondo de Contingencias de Entidades Estatales (FCEE - \$ 9.745.787.385) que suman un valor total de \$292.897.390.771; seguido de las cuentas por cobrar por \$61.707.912.937 que representan el 16% 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 \$6.581.455.214 que corresponde un 2%; y finalmente el Efectivo y Equivalente al Efectivo que asciende a \$6.073.140.694 equivalente al 1%.

1.2 Composición del Pasivo

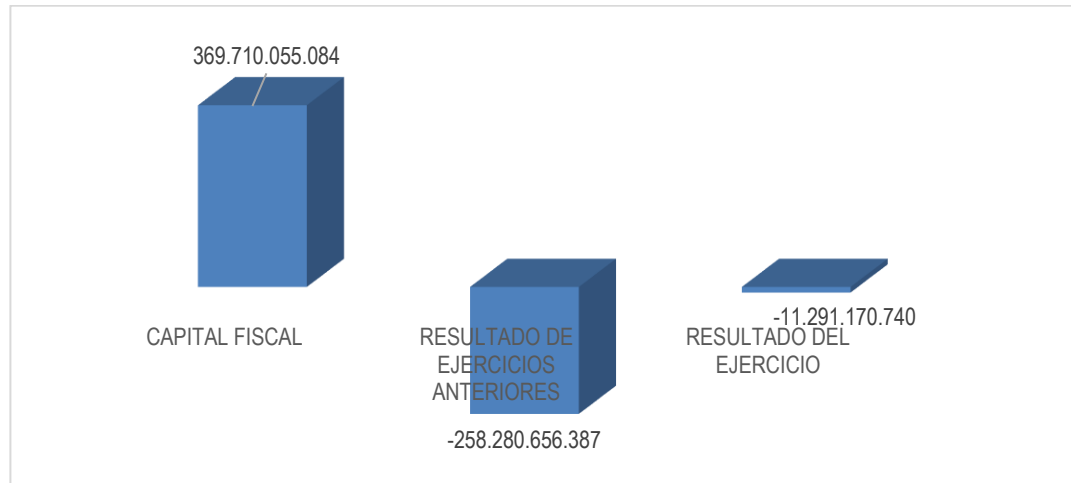


El Total del Pasivo a enero de 2024 asciende a \$282.466.417.285, el cual presentó una disminución de \$5.316.750.498 con relación al mes de diciembre de 2023 que equivale a un 2%, producto principalmente del pago de las cuentas por pagar presupuestales constituidas a diciembre de 2023.

El pasivo a enero de 2024 está conformado en un 92% por las Provisiones, las cuales ascienden a \$259.865.480.522, donde se destacan las demandas en contra de la Entidad con probabilidad de pérdida alta en el Consejo de Estado por valor \$256.349.607.082¹; seguido por los beneficios a empleados por \$16.425.135.688 que representa el 5,8% 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 \$4.122.203.130 que representan el 1,5% 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 \$2.053.597.945 y representan un 0,7% del valor total del Pasivo.

1.3 Composición del Patrimonio

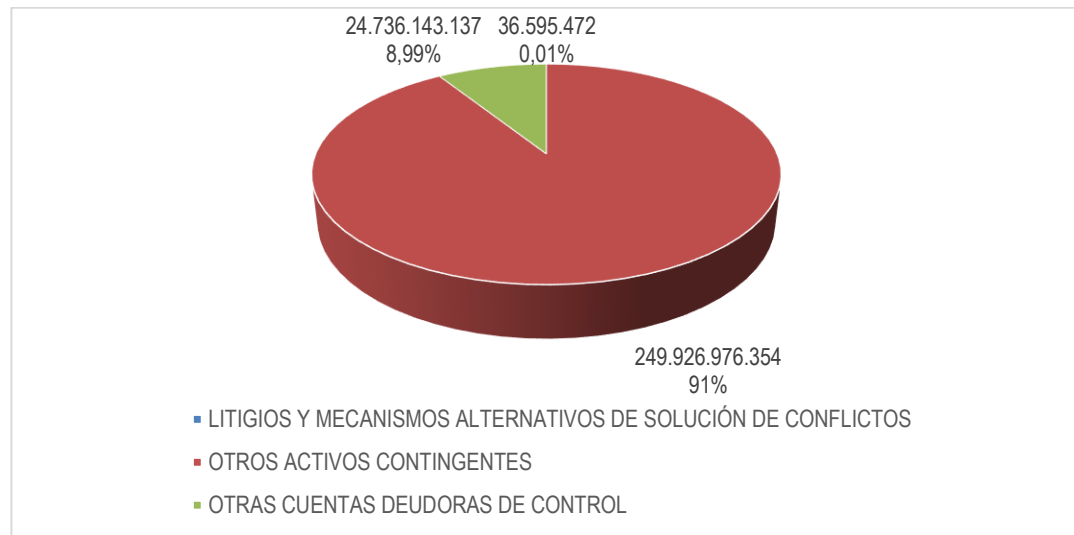
¹ Informe de provisiones cuarto trimestre de 2023 Memorando 20241610100001213 09-01-2024 Dirección Jurídica



El Total del Patrimonio a enero de 2024 asciende a \$100.138.227.956, el cual presentó una disminución de \$11.284.561.892 con relación al mes de diciembre de 2023 que corresponde a un -10%, representado en el efecto del resultado de ejercicios anteriores y el de la presente vigencia.

El patrimonio a enero de 2024 está conformado por el Capital Fiscal el cual asciende a \$369.710.055.084, el cual se incrementó en \$456.293.467 que representa el 0,1% con relación al mes de diciembre del año anterior producto el registro excedentes financieros de la vigencia 2022; seguido por el resultado de los ejercicios anteriores, el cual presenta un déficit de -\$258.280.656.387, el cual presentó un aumento de \$8.578.441.289 que equivale a un 3% con relación al resultado acumulado de la vigencia anterior, producto de la reclasificación del resultado del ejercicio de las vigencia 2023. Finalmente se encuentra el resultado del ejercicio de la vigencia 2024 el cual presenta un déficit por -\$11.291.170.740 el cual presentó un aumento de \$3.162.414.070 que equivale al 39% con relación al déficit del resultado a diciembre de 2023, producto que los gastos reconocidos en enero de 2024 fueron superiores a los ingresos del mismo mes.

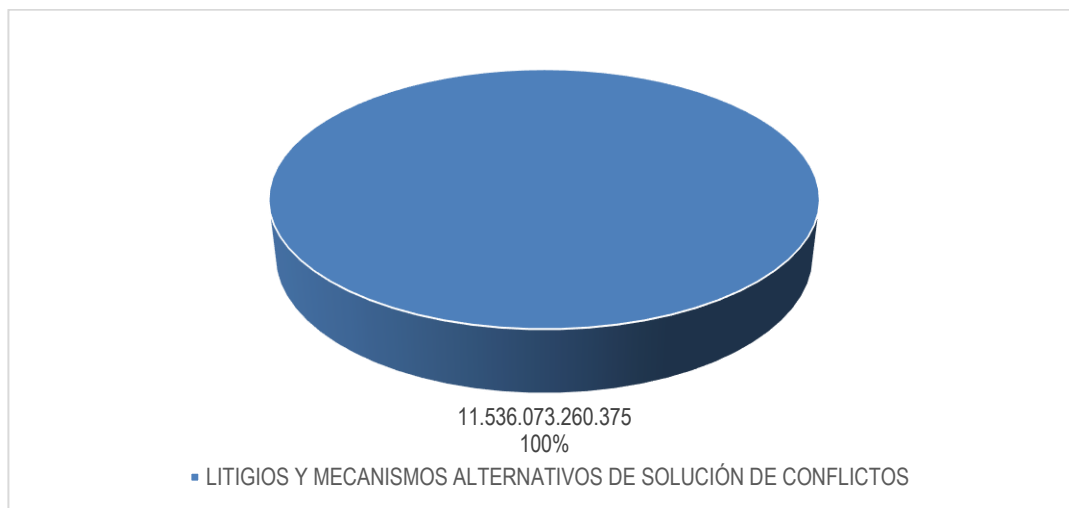
1.4 Composición de las cuentas de orden deudoras



El total de las cuentas de orden deudoras a enero de 2024 asciende a \$274.699.714.962, las cuales presentaron un aumento de \$164.555.034.521 con relación al mes de diciembre de 2023 que equivale al 149%, representado en gran proporción por el reconocimiento contable de resolución 0043897 de 2023 de la ADRES, en la cual se relaciona el valor total de los giros de recursos correspondientes al régimen subsidiado a la SNS en 2024 los cuales ascienden a \$160.556.829.430.

Las cuentas de orden deudoras a enero de 2024 están conformadas en un 91% por otros activos contingentes los cuales ascienden a \$249.926.976.354, donde se encuentran registrados los intereses de mora de las cuentas por cobrar por concepto de IVC así como el reconocimiento del giro que realizará la ADRES para 2024 del régimen subsidiado; seguido por las otras cuentas deudoras de control por \$24.736.143.137 que representa el 8,99% correspondiente a los depósitos judiciales a favor de la SNS y finalmente los Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos por \$36.595.472 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 de las cuentas de orden acreedoras

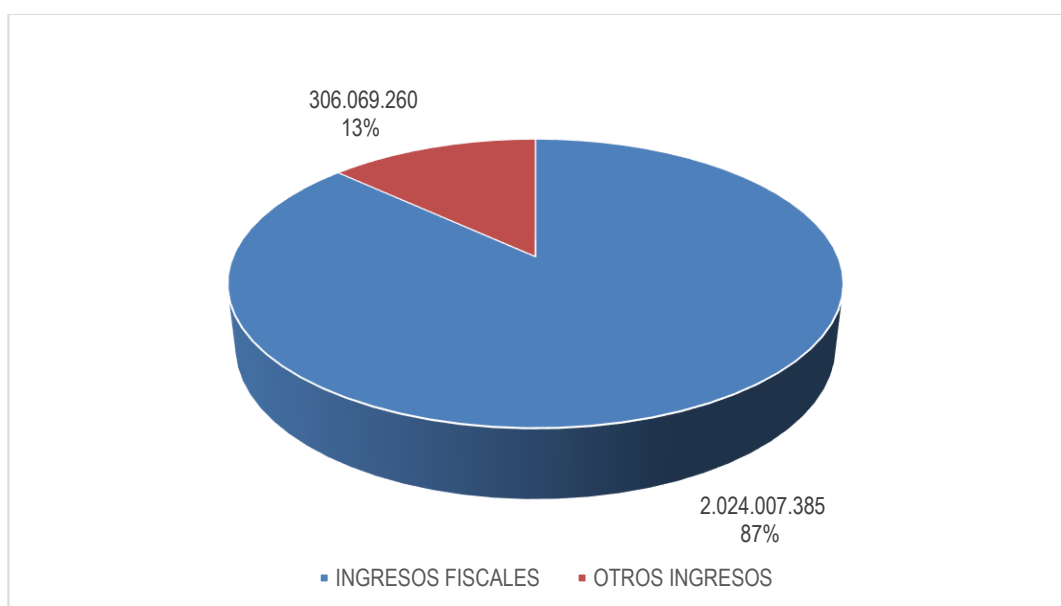


El total de las cuentas de orden acreedoras a enero de 2024 ascienden a \$11.536.073.260.375, las cuales no presentaron incremento con relación al mes de diciembre de 2023, toda vez que los procesos litigiosos en contra de la entidad con probabilidad de pérdida baja o media se actualizan de forma trimestral.

Las cuentas de orden deudoras a enero de 2024 están conformadas en un 100% por Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos los cuales ascienden a \$11.536.073.260.375, donde se encuentran registradas las demandas en contra de la entidad con probabilidad de pérdida baja o media.

2. Estado de Resultados

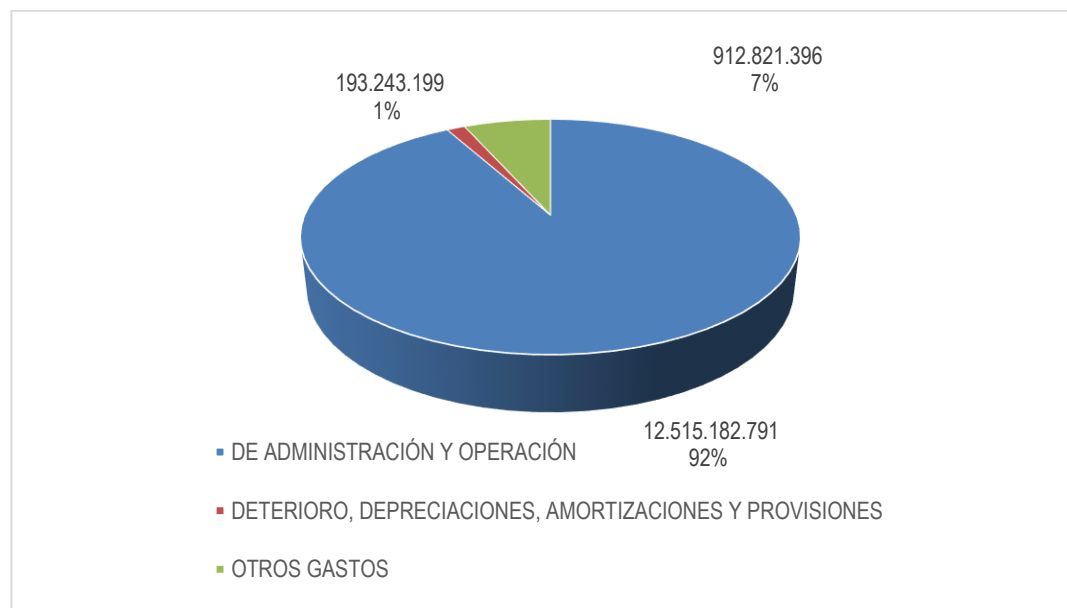
2.1 Composición del Ingreso



El Total del Ingreso a enero de 2024 asciende a \$2.330.076.645, el cual presentó una disminución de \$11.519.900.219 con relación al mes de enero de 2023 que equivale al 83%, representado en gran proporción en el giro de recursos realizado por la ADRES del régimen subsidiado en el 2023, el cual a enero de 2024 aún no había sido realizado.

Los ingresos a enero de 2024 están conformados en un 87% por los ingresos fiscales - no tributarios que ascienden a \$2.024.007.385 representados por los ingresos fiscales - no tributarios producto de la función de IVC particularmente por el reconocimiento de multas y sanciones a los vigilados que ascienden a \$1.754.334.090; seguido de los otros ingresos por \$306.069.260 que representa el 13% donde se destaca la reversión del deterioro de las cuentas por cobrar por valor de \$205.170.770.

2.2 Composición del Gasto



El Total del Gasto a enero de 2024 asciende a \$13.621.247.386 el cual presentó un aumento de \$3.870.166.410 con relación al mes de enero de 2023 que equivale al 40%, producto principalmente al gasto de administración y operación, especialmente los asociados a la nómina.

Los gastos a enero de 2024 están conformados en un 92% por los gastos de administración y operación los cuales ascienden a \$12.515.182.791 donde se destacan los sueldos y salarios, contribuciones a la nómina y prestaciones sociales asociadas a la planta de personal los cuales suman \$10.447.453.717 y que sufrieron un aumento de \$3.041.756.495 que equivalen al 41% con relación a enero de 2023, toda vez que en el mes de enero de 2023 aún no se había realizado el incremento de los sueldos para el 2023 fijado por el gobierno nacional en 14,62%, no obstante los gastos generales de la Entidad, presentaron una disminución de \$15.910.407 con relación al mes de enero de 2023 el cual depende de la recepción de bienes y servicios en la ejecución presupuestal de cada vigencia; seguido por los otros gastos por \$912.821.396 que representa el 7%, producto del registro de la resolución 2024930020000182-6 del 17-01-2024 por la cual se

autorizó la baja de bienes muebles de propiedad de la Superintendencia Nacional de Salud; finalmente se encuentran los gastos por concepto de depreciación, amortización y provisión por \$193.243.199 que representan el 1% donde se destacan la depreciación de la propiedad, planta y equipo y la amortización de los activos intangibles.

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A ENERO 31 DE 2024
Cifras en pesos colombianos (COP)
(Presentación por cuentas)

	ENERO 2024	DICIEMBRE 2023		ENERO 2024	DICIEMBRE 2023
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	347.905.371.055	365.500.034.576	CORRIENTE	152.617.051.024	158.854.201.522
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6.073.140.694	4.454.593.464	CUENTAS POR PAGAR	4.122.203.130	13.269.794.191
CAJA	12.599.400	0	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	72.747.921	8.616.558.668
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.060.541.294	4.454.593.464	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.757.567.739	1.510.470.115
CUENTAS POR COBRAR	45.152.987.069	45.152.987.069	DESCUENTOS DE NOMINA	707.939.800	71.256.200
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	54.315.044.325	54.315.044.325	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	725.495.032	1.373.086.470
SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES /	23.150.814	23.150.814	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	858.452.638	1.698.422.738
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	535.408.684	535.408.684			
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-9.720.616.753	-9.720.616.753	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	16.425.135.688	13.514.695.125
OTROS ACTIVOS	296.679.243.292	315.892.454.043	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	16.425.135.688	13.514.695.125
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.766.000.000	4.926.016.256	PROVISIONES	131.690.676.981	131.690.676.981
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	15.852.521	0	LITIGIOS Y DEMANDAS	128.174.803.541	128.174.803.541
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	292.897.390.771	310.966.437.787	PROVISIONES DIVERSAS	3.515.873.440	3.515.873.440
NO CORRIENTE	34.699.274.186	33.705.923.055	OTROS PASIVOS	379.035.225	379.035.225
CUENTAS POR COBRAR	16.554.925.868	15.512.292.118	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	379.035.225	379.035.225
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	55.763.247.474	57.701.223.136	NO CORRIENTE	129.849.366.261	128.928.966.261
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	259.196.133	209.071.264			
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	74.441.635.769	71.716.321.995	PROVISIONES	128.174.803.541	128.174.803.541
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-113.909.153.508	-114.114.324.278	LITIGIOS Y DEMANDAS	128.174.803.541	128.174.803.541
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.581.455.214	6.801.323.917	OTROS PASIVOS	1.674.562.720	754.162.720
BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.237.244.221	1.249.580.395	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.674.562.720	754.162.720
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.435.000	1.435.000	TOTAL PASIVO	282.466.417.285	287.783.167.783
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	503.749.188	510.077.788			
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	13.211.885.370	13.791.605.513	PATRIMONIO		
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	606.953.944	606.953.944	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	100.138.227.956	111.422.789.848
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-8.979.812.508	-9.358.328.721	CAPITAL FISCAL	369.710.055.084	369.253.761.617
OTROS ACTIVOS	11.562.893.104	11.392.307.020	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-258.280.656.387	-249.702.215.098
ACTIVOS INTANGIBLES	17.687.339.722	18.707.477.294	RESULTADO DEL EJERCICIO	-11.291.170.740	-8.128.756.670
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-7.181.228.594	-7.315.170.274	TOTAL PATRIMONIO	100.138.227.956	111.422.789.848
ACTIVOS DIFERIDOS	1.056.781.976	0	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	382.604.645.241	399.205.957.631
TOTAL ACTIVO	382.604.645.241	399.205.957.631			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	249.963.571.826	87.349.346.457	PASIVOS CONTINGENTES	11.536.073.260.375	11.536.073.260.375
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	36.595.472	36.595.472	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE C	11.536.073.260.375	11.536.073.260.375
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	249.926.976.354	87.312.750.985	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-11.536.073.260.375	-11.536.073.260.375
DEUDORAS DE CONTROL	24.736.143.137	22.795.333.985	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-11.536.073.260.375	-11.536.073.260.375
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	24.736.143.137	22.795.333.985			
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-274.699.714.962	-110.144.680.442			
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-249.963.571.826	-87.349.346.457			
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-24.736.143.137	-22.795.333.985			

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

LUIS CARLOS LEAL ANGARITA
C.C. 1032413280
SUPERINTENDENTE NACIONAL DE SALUD

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO 1 A ENERO 31 DE 2024
Cifras en pesos colombianos (COP)
(Presentación por cuentas)

CONCEPTO	ENERO 2024	ENERO 2023
INGRESOS OPERACIONALES	2.024.007.385	13.504.671.162
INGRESOS FISCALES	2.024.007.385	13.353.173.162
NO TRIBUTARIOS	2.024.007.385	13.353.173.162
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	151.498.000
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	151.498.000
GASTOS OPERACIONALES	12.708.425.989	9.740.075.548
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	12.515.182.791	9.489.336.703
SUELDOS Y SALARIOS	6.916.044.553	5.864.024.577
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	37.458.561	41.880.358
PRESTACIONES SOCIALES	3.493.950.603	1.499.792.287
GENERALES	2.067.729.074	2.083.639.481
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	193.243.199	250.738.845
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	137.626.267	152.488.893
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	55.616.932	98.249.952
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-10.684.418.604	3.764.595.614
OTROS INGRESOS	306.069.260	345.305.703
FINANCIEROS	100.891.989	15.090.810
INGRESOS DIVERSOS	6.502	1
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	205.170.770	330.214.892
OTROS GASTOS	912.821.396	11.005.427
GASTOS DIVERSOS	912.821.396	11.005.427
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	-11.291.170.740	4.098.895.889


JUAN DAVID PERDOMO RAMÍREZ

C.C. 93397291

COORDINADOR CONTABILIDAD

CONTADOR PÚBLICO T.P. 92.668-T


LUIS CARLOS LEAL ANGARITA

C.C.1.032.413.280

SUPERINTENDENTE NACIONAL DE SALUD

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

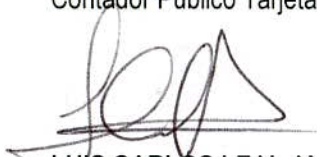
CERTIFICACIÓN

El Superintendente Nacional de Salud y el Contador Público de la entidad, hacen constar que la información presentada al corte 31 de enero de 2024 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 1 días del mes de abril de 2024.



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



LUIS CARLOS LEAL ANGARITA
Superintendente Nacional de Salud

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
INDICADORES FINANCIEROS
A ENERO 31 DE 2024
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

347.905.371.055

PASIVO CORRIENTE

152.617.051.024

195.288.320.031

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 \$195,288 millones

RAZON CORRIENTE

Activo Corriente / Pasivo Corriente

Relación de los activos corrientes frente a los pasivos corrientes.

ACTIVO CORRIENTE

347.905.371.055

PASIVO CORRIENTE

152.617.051.024

2,28

Por cada peso que adeuda la Entidad cuenta con 2,28 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


282.466.417.285

Activo Total

382.604.645.241

0,74

Por cada peso reflejado en los activos de la Entidad, el 74% está representado en pasivos. Esto dado por las cuentas por pagar al cierre de enero 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.


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