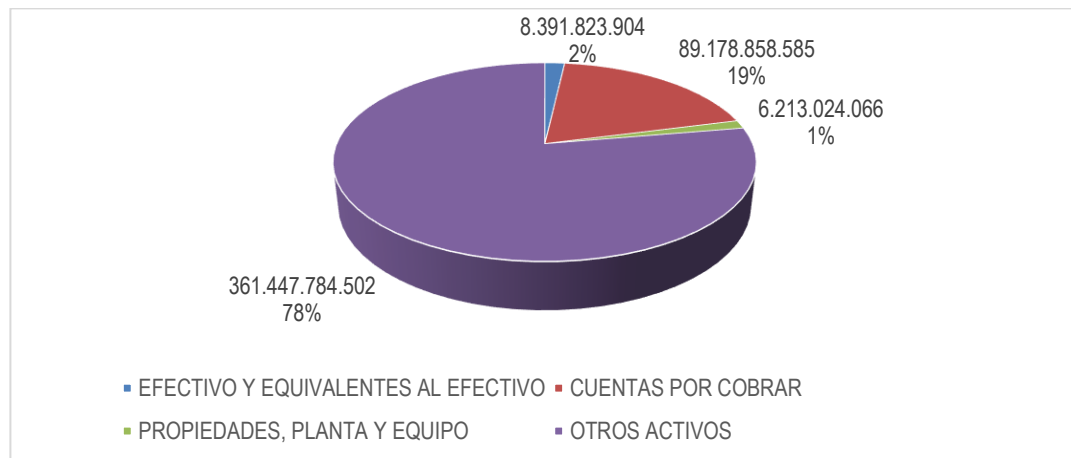


ANALISIS ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2023

1. Estado Situación Financiera

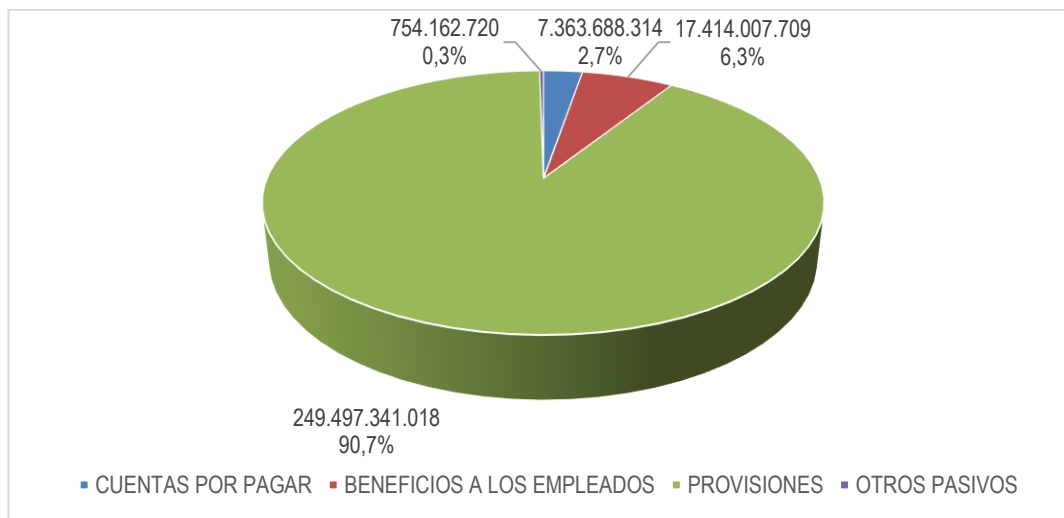
1.1 Composición Activo



El Total del Activo a agosto de 2023 asciende a \$465.231.491.057, el cual presentó un incremento de \$83.023.409.237 con relación al mes de diciembre de 2022 que representa un aumento del 22%, 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 agosto de 2023 está conformado en un 78% por los Otros Activos, los cuales ascienden a \$361.447.784.502, donde se destacan los recursos entregados en administración a la Cuenta Única Nacional (CUN - \$ 348.743.787.612) y al Fondo de Contingencias de Entidades Estatales (FCEE - \$ 1.682.415.685) que suman un valor total de \$ 350.426.203.297; seguido de las cuentas por cobrar por \$89.178.858.585 que representan el 19% 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 \$8.391.823.904 que corresponde un 2%; y finalmente la Propiedad, Planta y Equipo que asciende a \$6.213.024.066 equivalente al 1%.

1.2 Composición del Pasivo

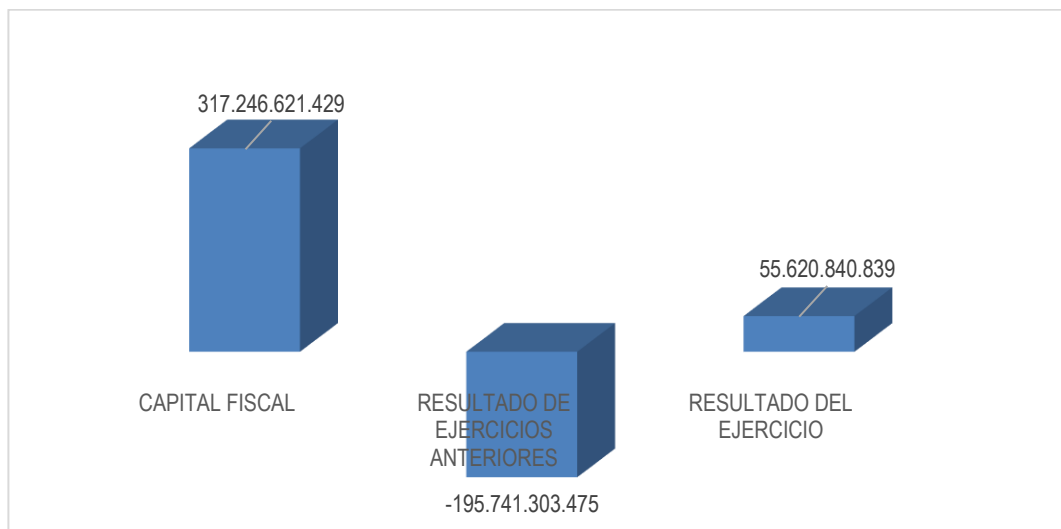


El Total del Pasivo a agosto de 2023 asciende a \$275.029.199.762, el cual presentó un aumento de \$17.510.177.135 con relación al mes de diciembre de 2022 que equivale a un 7%, representado en gran proporción a la actualización de provisiones de litigios y demandas.

El pasivo a agosto de 2023 está conformado en un 90,7% por las Provisiones, las cuales ascienden a \$249.497.341.018, donde se destacan las demandas en contra de la Entidad con probabilidad de pérdida alta en el Consejo de Estado por valor \$249.461.091.171¹; seguido por los beneficios a empleados por \$17.414.007.709 que representa el 6,3% 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 \$7.363.688.314 que representan el 2,7% que corresponden a aquellos bienes y servicios recibidos por la entidad pendientes de ser cancelados y finalmente los Otros Pasivos que corresponden a ingresos recibidos por anticipado por valor de \$754.162.720 y representan un 0,3% del valor total del Pasivo.

1.3 Composición Patrimonio

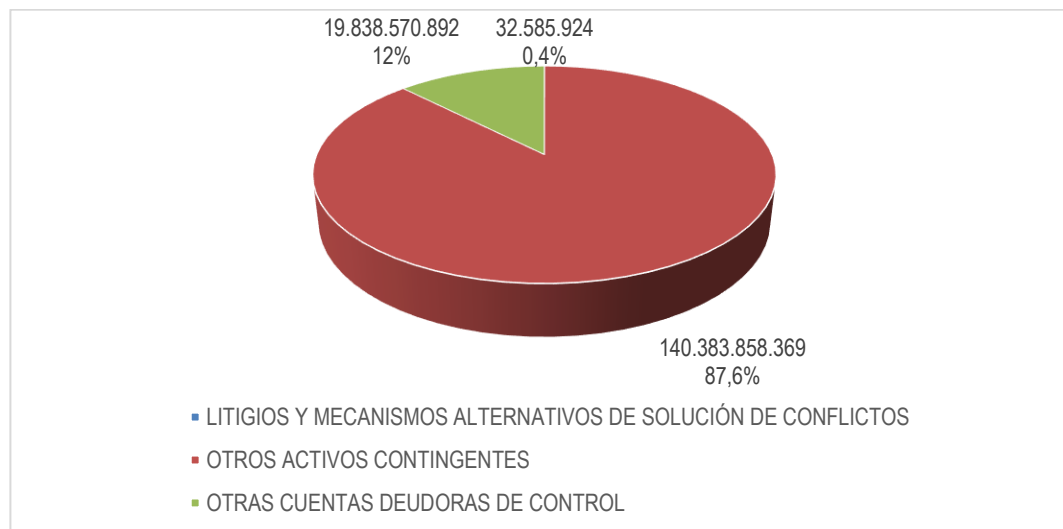
¹ Informe de provisiones segundo trimestre de 2023 Memorando 20231610100070923 10-07-2023 Dirección Jurídica



El Total del Patrimonio a agosto de 2023 asciende a \$190.202.291.296, el cual presentó un incremento de \$65.513.232.102 con relación al mes de diciembre de 2022 que corresponde a un - 53%, representado en el efecto del resultado del ejercicio de la presente vigencia.

El patrimonio a agosto de 2023 está conformado por el Capital Fiscal el cual asciende a \$323.437.245.009, el cual se incrementó en \$23.551.435.176 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 -\$201.931.927.056 que equivale a un incremento del 36% 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 \$68.696.973.342 el cual presentó un aumento de \$95.620.530.131 que equivale al 355% con relación al déficit del resultado a diciembre de 2022, producto los ingresos por concepto del recaudo de la contribución 2023.

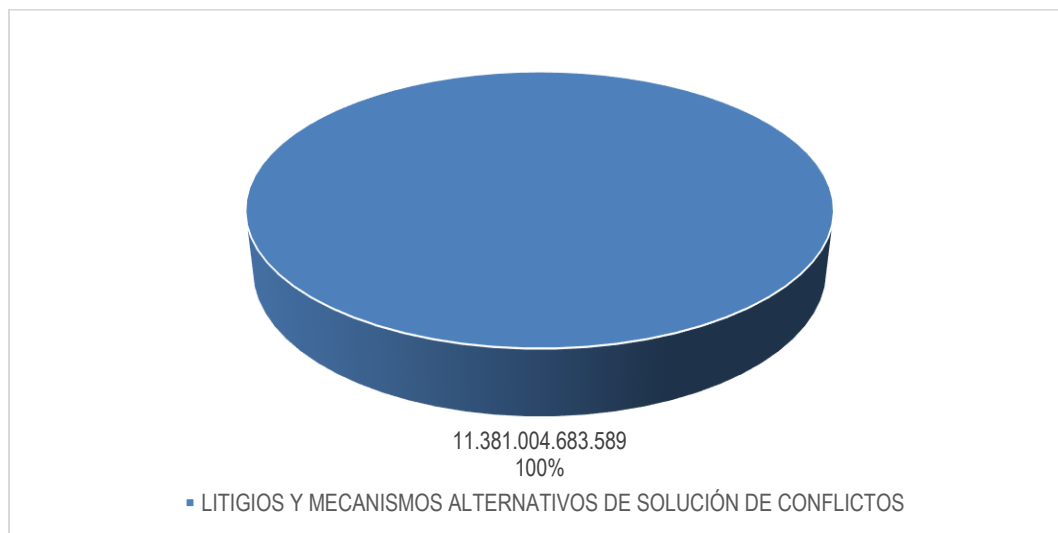
1.4 Composición Cuentas de orden deudoras



El total de las cuentas de orden deudoras a agosto de 2023 ascienden a \$160.255.015.185, las cuales presentaron un aumento de \$57.562.365.817 con relación al mes de diciembre de 2022 que equivale al 56%, 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 agosto de 2023 están conformadas en un 87,6% por otros activos contingentes los cuales ascienden a \$140.383.858.369, 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 2023; seguido por las otras cuentas deudoras de control por \$19.838.570.892 que representa el 12% correspondiente a los depósitos judiciales a favor de la SNS y finalmente los Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos por \$32.585.924 que representa el 0,4% 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

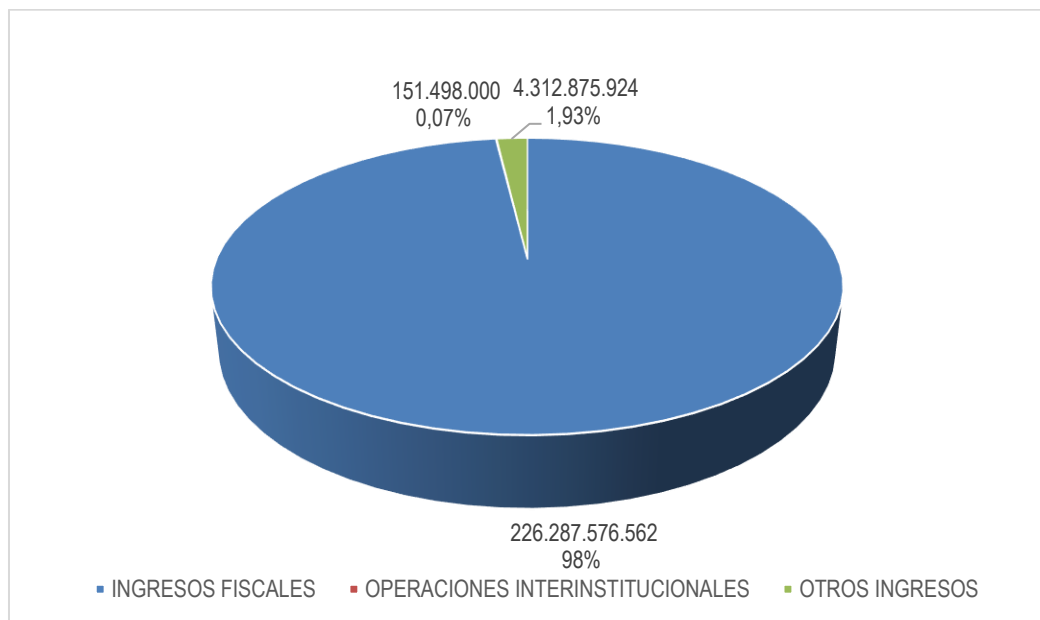


El total de las cuentas de orden acreedoras a agosto de 2023 ascienden a \$11.381.004.683.589, las cuales presentaron incremento un incremento del 14% con relación al mes de diciembre de 2022, producto de la actualización de los procesos litigiosos en contra de la entidad con probabilidad de pérdida baja o media.

Las cuentas de orden deudoras a agosto de 2023 están conformadas en un 100% por Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos los cuales ascienden a \$11.381.004.683.589, donde se encuentran registradas las demandas en contra de la entidad con probabilidad de pérdida baja o media.

2. Estado de Resultados

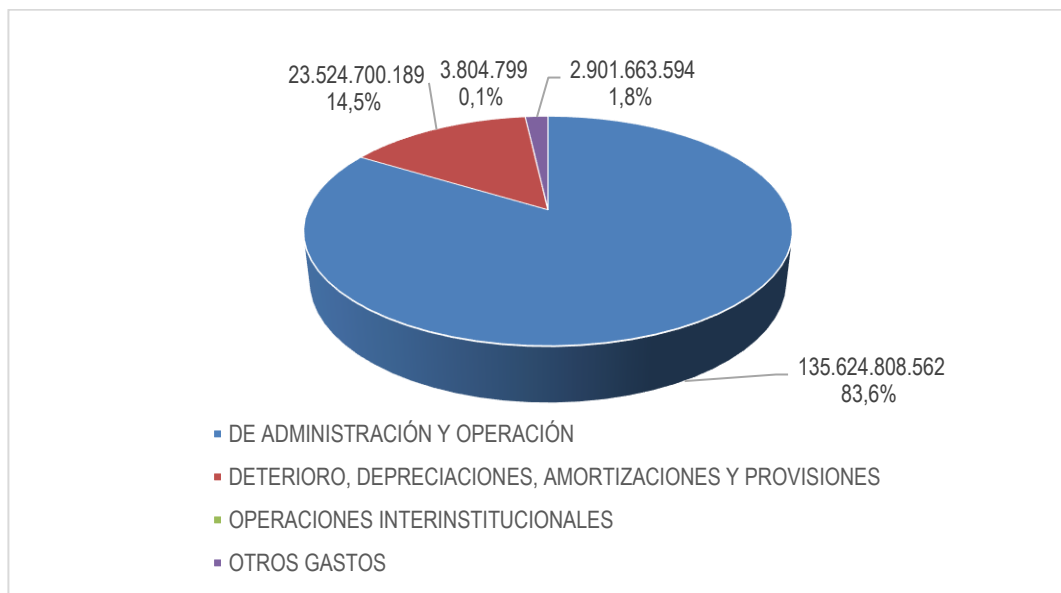
2.1 Composición del Ingreso



El Total del Ingreso a agosto de 2023 asciende a \$230.751.950.486, el cual presentó un aumento de \$37.607.201.649 con relación al mes de agosto de 2022 que equivale al 19%, representado en el recaudo de la contribución que trata el art.76 de la Ley 1955/2019 para la vigencia 2023.

Los ingresos a agosto de 2023 están conformados en un 98% por los ingresos fiscales - no tributarios que ascienden a \$226.287.576.562 representados por los ingresos fiscales - no tributarios producto de la función de IVC particularmente por el recaudo de la contribución 2023 (ley 1955/2019) que asciende a \$112.364.035.058 y el reconocimiento de recursos girados por la ADRES del régimen subsidiado para el 2023 que ascienden a \$92.957.044.484; seguido los otros ingresos por \$4.312.875.924 que representa el 1,93% 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 agosto de 2023 asciende a \$162.054.977.144 el cual presentó un aumento de \$58.992.790 con relación al mes de agosto de 2022 que equivale al 0,04%, producto principalmente al gasto por provisión de litigios y demandas.

Los gastos a agosto de 2023 están conformados en un 83,6% por los gastos de administración y operación los cuales ascienden a \$135.624.808.562 donde se destacan los sueldos y salarios, contribuciones, aportes sobre la nómina y prestaciones sociales asociadas a la planta de personal los cuales suman \$95.682.637.031 y que sufrieron un aumento de \$9.787.183.280 que equivalen al 11% con relación a agosto 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 -\$5.417.923.049 con relación al mes de agosto 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 \$23.524.700.189 que representan el 14,5% 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 \$2.901.663.594 y \$3.804.799 que representan el 1,8% y 0,1% respectivamente del valor total del Gasto.

ACTIVO	AGOSTO	DICIEMBRE	PASIVO	AGOSTO	DICIEMBRE
	2023	2022		2023	2022
CORRIENTE	415.022.531.309	308.214.885.588	CORRIENTE	148.009.764.024	142.291.087.124
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8.391.823.904	3.484.130.150	CUENTAS POR PAGAR	5.598.845.533	16.591.530.757
CAJA	19.373.240	0	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3.098.403.067	12.136.126.738
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8.372.450.664	3.484.130.150	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	652.772.401	3.111.720.339
CUENTAS POR COBRAR	50.782.061.892	11.336.325.810	DESCUENTOS DE NOMINA	698.138.062	57.668.900
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	52.263.708.358	57.581.725.638	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	370.481.802	1.011.812.658
SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES /	15.889.431	39.960.835	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	779.050.201	274.402.122
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	428.201.173	615.227.263	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	17.414.007.709	11.147.477.338
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	2.442.139.450	4.422.726.136	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	17.414.007.709	11.147.477.338
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-4.367.676.520	-51.323.314.062	PROVISIONES	124.766.910.782	114.348.792.429
OTROS ACTIVOS	355.848.645.513	293.394.429.628	LITIGIOS Y DEMANDAS	124.730.660.935	114.233.150.882
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5.297.175.506	6.074.053.578	PROVISIONES DIVERSAS	36.249.847	115.641.547
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	125.266.710	0	OTROS PASIVOS	230.000.000	203.286.599
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	350.426.203.297	287.320.376.050	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	230.000.000	203.286.599
NO CORRIENTE	50.208.959.748	73.993.196.232	NO CORRIENTE	127.019.435.737	115.227.935.502
CUENTAS POR COBRAR	38.396.796.694	60.441.953.133	CUENTAS POR PAGAR	1.764.842.781	0
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	56.824.861.901	32.744.200.178	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.764.842.781	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	246.415.929	225.825.773	PROVISIONES	124.730.430.236	114.232.920.182
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	92.647.784.378	107.686.644.314	LITIGIOS Y DEMANDAS	124.730.430.236	114.232.920.182
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-111.322.265.515	-80.214.717.132	OTROS PASIVOS	524.162.720	995.015.320
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.213.024.066	7.415.939.884	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	524.162.720	995.015.320
BIENES MUEBLES EN BODEGA	177.297.123	576.853.431	TOTAL PASIVO	275.029.199.762	257.519.022.626
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.435.000	1.435.000	PATRIMONIO		
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	590.167.898	492.447.566	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	190.202.291.296	124.689.059.194
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	13.767.550.213	13.370.730.475	CAPITAL FISCAL	323.437.245.009	299.885.809.834
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	606.953.944	606.953.944	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-201.931.927.056	-148.273.193.851
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-8.840.380.101	-7.632.480.532	RESULTADO DEL EJERCICIO	68.696.973.342	-26.923.556.789
OTROS ACTIVOS	5.599.136.989	6.135.303.215	TOTAL PATRIMONIO	190.202.291.296	124.689.059.194
ACTIVOS INTANGIBLES	12.707.569.994	12.707.569.994	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	465.231.491.057	382.208.081.820
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-7.108.431.005	-6.572.266.779	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
TOTAL ACTIVO	465.231.491.057	382.208.081.820	PASIVOS CONTINGENTES	11.381.004.683.589	9.947.792.826.341
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE C	11.381.004.683.589	9.947.792.826.341
ACTIVOS CONTINGENTES	140.416.444.293	82.187.938.380	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-11.381.004.683.589	-9.947.792.826.341
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	32.585.924	32.585.924	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-11.381.004.683.589	-9.947.792.826.341
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	140.383.858.369	82.155.352.456			
DEUDORAS DE CONTROL	19.838.570.892	20.504.710.988			
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	19.838.570.892	20.504.710.988			
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-160.255.015.185	-102.692.649.367			
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-140.416.444.293	-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

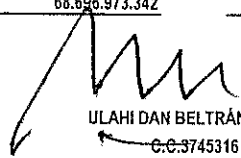

LULAHÍ DAN BELTRÁN LÓPEZ
 C.C.3745316
 SUPERINTENDENTE NACIONAL DE SALUD

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

Concepto	AGOSTO 2023	AGOSTO 2022
INGRESOS OPERACIONALES	226.439.074.562	189.214.621.963
INGRESOS FISCALES	226.287.576.562	189.168.660.299
NO TRIBUTARIOS	226.287.576.562	189.168.660.299
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	151.498.000	45.961.664
FONDOS RECIBIDOS	0	24.922.397
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	151.498.000	21.039.267
GASTOS OPERACIONALES	159.153.313.550	150.215.637.493
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	135.624.808.562	131.249.723.789
SUELDOS Y SALARIOS	56.773.440.482	50.336.467.063
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	382.162.067	282.842.228
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	13.309.113.487	11.414.490.900
APORTES SOBRE LA NÓMINA	2.883.342.900	2.396.863.800
PRESTACIONES SOCIALES	22.018.465.667	21.117.740.155
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	316.112.428	347.049.605
GENERALES	39.865.200.438	45.283.123.487
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	76.971.093	71.146.552
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	23.524.700.189	18.964.099.437
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.234.856.732	951.484.345
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	536.164.226	941.789.238
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	21.753.679.231	17.070.825.854
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	3.804.799	1.814.266
FONDOS ENREGADOS	880.834	1.304.266
OPERACIONES DE ENLACE	2.923.965	510.000
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	67.285.761.012	38.998.984.471
OTROS INGRESOS	4.312.875.924	3.930.126.874
FINANCIEROS	130.890.517	0
INGRESOS DIVERSOS	39.254.707	599.140.452
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	3.465.900.963	3.330.986.422
REVERSIÓN DE PROVISIONES	676.829.736	0
OTROS GASTOS	2.901.663.594	11.780.346.862
FINANCIEROS	2.822.441.801	11.122.079.936
GASTOS DIVERSOS	79.221.793	658.266.926
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	68.656.973.342	31.148.764.483



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 31 de agosto 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 27 días del mes de septiembre 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 AGOSTO 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	415.022.531.309	
PASIVO CORRIENTE	148.009.764.024	
	267.012.767.285	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 \$267,012 millones
RAZON CORRIENTE		
Activo Corriente / Pasivo Corriente	Relación de los activos corrientes frente a los pasivos corrientes.	
ACTIVO CORRIENTE	415.022.531.309	
PASIVO CORRIENTE	148.009.764.024	
	2,80	Por cada peso que adeuda la Entidad cuenta con 2,80 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	275.029.199.762	
Activo Total	465.231.491.057	
	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 agosto 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	ROTACION DE CARTERA	
Ventas netas	226.287.576.562	
sobre/		
CXC vigilados a diciembre 31 de 2022	202.435.296.266	
CXC vigilados a agosto 31 de 2023	204.178.494.087	
Promedio de la Cuentas por cobrar	203.306.895.176	
Número de días en que se convierte en efectivo	323,44	Las cuentas por cobrar se convierten en efectivo en promedio cada 323 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 agosto 2023 con respecto a diciembre del periodo anterior de un 0,85%, cuyo principal factor es la generación de las cuentas por cobrar de la Contribución y multas
Incremento de cartera en un año	0,85	



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