

El Estado de Situación Financiera se elabora en forma mensual en la Entidad, y se presenta a los Entes de Control y vigilancia de manera trimestral, éste incluye la información de todas las actividades financieras, económicas y sociales de la Entidad. El Estado de Resultados Integral del Periodo representa las operaciones ordinarias y extraordinarias con el fin de calcular el excedente o déficit operacional del ejercicio. Los Estados Financieros se han elaborado según lo establecido en la Resolución 414 de 2014 y las normas concordantes aplicables al Marco Normativo de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para entidades que no cotizan en el mercado de valores y no captan recursos del público. A continuación, se describe la situación presentada en los Periodos:

Estado de Situación Financiera: Según el orden de participación las cuentas representan el siguiente comportamiento:

El Activo: Presenta un aumento del 7% al pasar de \$381.885 a \$407.404, dado principalmente por el incremento de las cuentas por cobrar, como incidencia de la facturación a las EPS en la vigencia. La Cartera Total de la Entidad asciende a \$396.590, de los cuales la Cartera Corriente asciende a \$157.466 y la No Corriente a \$239.124. Se tiene reconocido un deterioro de la Cartera de \$160.533, aplicado a las cuentas catalogadas de difícil recaudo y cuentas no corrientes. La cartera neta menos deterioro es de \$236.057. Las deudas de difícil recaudo ascienden a la suma de \$174.735 de entidades en proceso de liquidación, siendo la cifra más representativa la Cartera de la EPS Convida en liquidación por \$104 mil millones de pesos adeudados. La cartera pendiente por radicar se encuentra descrita en el Balance - Estado Comparativo de Situación Financiera, cifra a la cual se le debe disminuir la facturación del último mes en trámite cuyo valor asciende a \$27.484.

La Propiedad Planta y Equipo aumenta en un 1% en \$726 millones, al pasar de \$127.253 a \$127.979, debido a la adquisición de equipos biomédicos de algunas especialidades, la actualización de servidores y sistemas de información en la sede Bogotá y las mejoras en las Edificaciones que continúan realizándose, sin embargo el valor neto se ve influenciado por la depreciación acumulada.

En relación, al Efectivo y equivalente al efectivo, éste aumenta en un 18% al pasar de \$17.699 a \$20.843, dado por el mayor recaudo presentado.

El Pasivo Total: Aumenta al pasar de \$57.869 a \$64.930 al corte del periodo, sin embargo en relación a diciembre de 2023 se presenta una disminución del 12% al pasar de \$71.524 a \$64.930, por la gestión que se está realizando al interior de la entidad para pagar las deudas adquiridas según la vigencia, siendo la cifra más representativa de las cuentas por pagar la adquisición de bienes y servicios que pasan de \$34.906 a \$42.008 millones. Adicionalmente dentro de los pasivos se tienen reconocidos los Pasivos por Beneficios a Empleados que ascienden a la suma de \$5.989, de Cuentas a por Pagar Contratos a Temporales por \$2.486 que se giran los primeros días del mes siguiente cuando se cumplen con todos los requisitos contractuales, y las cesantías retroactivas por \$2.214. Los Otros pasivos corresponden a Provisiones por litigios de \$6.450 e ingresos Diferidos por \$4.554 correspondientes a convenios interadministrativos pendientes por ejecutar así: Convenio 857 de 2024 por \$961 millones del reforzamiento estructural Bogotá, y Convenio 857-23 para la adecuación del servicio de urgencias de la UFZ por \$3.593 millones, entre otros.

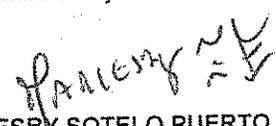
El Patrimonio incrementó en un 6% al pasar de \$324.015 a \$342.474, dado principalmente por los resultados del ejercicio de vigencias anteriores y de la vigencia 2024.

Estado de Resultados Integral del Periodo: Los Ingresos acumulados por ventas de servicios de salud aumentaron en un 16% al pasar de \$105.761 a \$122.634, como incidencia de la mayor facturación a las EPS. Los Costos se mantuvieron en relación a las ventas al pasar de \$96.888 a \$109.215 tres puntos porcentuales por debajo de las ventas. Los Ingresos por transferencias y/o subvenciones tanto del Departamento como de terceros se incrementaron al pasar de \$8.338 a \$23.075 incluyendo Estampillas Departamentales por \$4.802 y recursos del convenio 386 de 2024 por \$18.000 otorgados para apalancamiento financiero, además de donaciones en especie por \$273 millones.

Los Gastos de Administración y Operación presentan un aumento al pasar de \$7.191 a \$29.667, dado principalmente al registro del deterioro que continua realizándose por \$20.429 de entidades como EPS Convida en liquidación y Ecoopsos principalmente. Adicionalmente de la mayor depreciación y amortización realizada de los nuevos equipos adquiridos y las nuevas licencias.

Los Otros Gastos disminuyen en un -6% al pasar de \$3.225 a \$3.020 millones, dado principalmente a la disminución del registro de la glosa aceptada, debido a que las entidades que reportan las objeciones las realizan de forma extemporánea.

Por los motivos expuestos anteriormente se presenta un Resultado positivo del ejercicio de \$7.075 millones, de los cuales Bogotá presenta una utilidad de \$5.676 millones, Regional \$799 millones y Unidad Funcional \$600 millones.


MARLESBY SOTELO PUERTO
Subdirector Operativo de Contabilidad