

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: agosto de 2023 - agosto de 2024

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

El Activo: Presenta un aumento del 3% al pasar de \$394.195 a \$407.656 dado principalmente por el incremento de las cuentas por cobrar, como incidencia de la mayor facturación realizada a las EPS en la vigencia. La Cartera Total de la Entidad asciende a \$408.015, de los cuales la Cartera Corriente asciende a \$161.305 y la No Corriente a \$246.710, Se tiene reconocido un deterioro de la Cartera de \$172.030 aplicado a las cuentas catalogadas de difícil recaudo. La cartera total menos deterioro es de \$235.985 Las deudas de difícil recaudo principalmente de las entidades en proceso de liquidación ascienden a la suma de \$174.564, siendo la cifra más representativa de esta Cartera la EPS Convida en liquidación con \$104.000. La cartera en trámite de radicación al corte del periodo es de \$37.178, cifra a la cual se le debe disminuir la facturación del último mes por \$26.991 y los ingresos de pacientes acostados por \$3.880. La Propiedad Planta y Equipo se mantiene de un periodo a otro al pasar de \$126.866 a \$126.308. El Efectivo y equivalente al efectivo, aumenta en un 23% al pasar de \$17.504 a \$21.504 como incidencia del recaudo recibido por acuerdos de pago y los recursos recibidos de estampillas departamentales.

El Pasivo Total: se mantiene con un leve aumento de 2% al pasar de \$63.206 a \$64.586, sin embargo en relación a diciembre de 2023 se presenta un disminución del 10% al pasar de \$71.524 a \$64.586. La cifra más representativa de las cuentas por pagar corresponde a la adquisición de bienes y servicios que asciende a la suma de \$47.735. Adicionalmente dentro de los pasivos se tienen reconocidos los Pasivos por Beneficios a Empleados que ascienden a la suma de \$4.650 que incluyen principalmente las Cesantías retroactivas empleados por \$2.211 y demás prestaciones sociales y otros de \$2.439. En la cuenta Provisiones se tiene un registro de \$7.035 de los cuales por demandas y litigios \$6.914 y provisiones diversas \$121. Los Otros pasivos por \$5.128 corresponden a Pasivos Diferidos por \$4.554 de convenios interadministrativos a 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. Adicionalmente existen Otros pasivos de anticipos de personas naturales y jurídicas de \$611 millones.

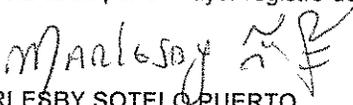
El Patrimonio incrementó en un 4% al pasar de \$330.989 a \$343.070, dado principalmente por los resultados del ejercicio.

Estado de Resultados Integral del Periodo: Los Ingresos acumulados por ventas de servicios de salud aumentaron en un 16% al pasar de \$176.030 a \$204.051, como incidencia de la mayor facturación a las EPS, mientras que los Costos aumentan en un 11% en proporción a las ventas al pasar de \$161.588 a \$179.592 cinco puntos porcentuales por debajo de las ventas. Las transferencias y subvenciones por un valor de \$27.262 millones, presentan una variación positiva del 15% en relación al periodo anterior, esta cifra incluye recursos recibidos por la Secretaría de Salud de Cundinamarca del convenio 386/2024 por \$18.000 millones para el pago de pasivos, estampillas departamentales por \$8.971 millones y donaciones en especie por \$291 millones.

Los otros ingresos aumentan en un 63% al pasar de \$3.583 a \$5.846 dado principalmente por los intereses financieros de las cuentas bancarias y por los rendimientos financieros de los recursos entregados en administración a Protección de las cesantías consolidadas de los funcionarios por un valor de \$1.565; la reversión de las pérdidas del deterioro de la cartera con una recuperación de \$702 de entidades como Saludcoop EPS en liquidación y Capresoca; arrendamientos operativos de \$433; aprovechamientos recibidos de la recuperación de recursos del SGP y Reempaque por valor de \$772; refacturación y bonificaciones de vigencias anteriores \$2.247, este último incluye los ingresos por pronto pago de los proveedores \$158 millones entre otros.

Los Gastos de administración aumentan en un 14% al pasar de \$10.085 a \$11.464 producto de la nueva distribución administrativa realizada de las sedes de Zipaquirá por la implementación del módulo de costos, adicionalmente de la contratación influenciada por la inflación y el alza del SMLV. Los Gastos de deterioro y depreciación aumentaron considerablemente al pasar de \$11.280 a \$34.257 dado principalmente por el registro del mayor deterioro de las entidades que han entrado en proceso de liquidación. Los Otros Gastos disminuyeron en un 13% al pasar de \$4.816 a \$4.170 dado principalmente por aceptación de glosas de la vigencia que es reportada en forma extemporánea por las entidades responsables de pago.

Por los motivos expuestos anteriormente se presenta un Resultado positivo del ejercicio de \$7.672 millones así: Sede Bogotá \$7.420 millones, Regional Zipaquirá \$232 millones y Unidad Funcional de Zipaquirá \$20 millones, la disminución del resultado integral del periodo de todas las sedes frente al periodo anterior está dada por el mayor registro del gasto de deterioro de las entidades que han entrado en proceso de liquidación.


MARLESBY SOTELO PUERTO
Subdirector Operativo de Contabilidad