

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 de las cuentas, éstas representan el siguiente comportamiento:

El Activo: Presenta un aumento del 5% al pasar de \$390.371 a \$411.607 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 \$407.788, de los cuales la Cartera Corriente asciende a \$163.986 y la No Corriente a \$243.802, Se tiene reconocido un deterioro de la Cartera de \$164,322 aplicado a las cuentas catalogadas de difícil recaudo. La cartera neta menos deterioro es de \$243.466. Las deudas de difícil recaudo ascienden a la suma de \$174.577 de entidades en proceso de liquidación, siendo la cifra más representativa de esta Cartera la EPS Convida en liquidación por \$104.000. 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 \$24.886. La Propiedad Planta y Equipo se mantiene de un periodo a otro al pasar de \$126.875 a \$126.421. En relación, al Efectivo y equivalente al efectivo, este disminuye en un 12% al pasar de \$20.833 a \$18.384 dado por los pagos realizados a proveedores.

El Pasivo Total: Aumenta en un 8% al pasar de \$59.713 a \$64.684 al corte del periodo, sin embargo en relación a diciembre de 2023 se presenta un disminución del 10% al pasar de \$71.524 a \$64,684 por la gestión que se está realizando al interior de la entidad para pagar las deudas adquiridas según la vigencia. La cifra más representativa de las cuentas por pagar corresponde a la adquisición de bienes y servicios que asciende a la suma de \$42.995. Adicionalmente dentro de los pasivos se tienen reconocidos los Pasivos por Beneficios a Empleados que ascienden a la suma de \$4.464, de los cuales Cuentas a por Pagar por Contratos a Temporales por \$534 que se giran los primeros días del mes siguiente cuando se cumplen con todos los requisitos contractuales, Cesantías retroactivas por \$2.211 y demás prestaciones sociales de \$1.719. En la cuenta Provisiones se tiene un registro de \$7.109 de los cuales por demandas y litigios \$6.938 y provisiones diversas \$171. 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. Los Otros pasivos incluyen anticipos de personas naturales y jurídicas de \$573 millones.

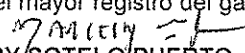
El Patrimonio incrementó en un 5% al pasar de \$330.658 a \$346.923, dado principalmente por los resultados del ejercicio de vigencias anteriores y de la vigencia 2024.

Estado de Resultados Integral del Periodo: Los Ingresos acumulados por ventas de servicios de salud aumentaron en un 16% al pasar de \$152.671 a \$177.060, como incidencia de la mayor facturación a las EPS. Los Costos se mantienen en proporción a las ventas al pasar de \$139.302 a \$155.641 cuatro puntos porcentuales por debajo de las ventas. Las transferencias y subvenciones por un valor de \$25.186 millones, presentan una variación positiva del 10% en relación a julio de 2023, esta cifra incluye recursos recibidos por la Secretaria de Salud de Cundinamarca del convenio 386/2024 por \$18.000 millones para el pago de pasivos, estampillas departamentales por \$6.904 millones y donaciones en especie por \$282 millones.

Los otros ingresos aumentan en un 49 % al pasar de \$3.233 a \$4.846 dado principalmente por los intereses financieros de las cuentas bancarias y de los recursos entregados en administración \$1.435; la reversión de las pérdidas del deterioro de la cartera con una recuperación de \$702 principalmente de la entidad Saludcoop EPS en liquidación; arrendamientos operativos de \$327; aprovechamientos recibidos de la recuperación de recursos del SGP y Reempaque por valor de \$687; y la refacturación y bonificaciones de vigencias anteriores \$1.586 entre otros.

Los Gastos de administración aumentan en un 13 % al pasar de \$8.585 a \$9.664 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 en un 138 % al pasar de \$11.105 a \$26.422 dado principalmente por el registro del mayor deterioro de las entidades que han entrado en proceso de liquidación. Los Otros Gastos disminuyeron en un 17% al pasar de \$4.599 a \$3.839 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 \$11.524 millones así: Sede Bogotá \$10.538 millones, Regional Zipaquirá \$743 millones y Unidad Funcional de Zipaquirá \$243 millones, la disminución del resultado integral del periodo 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