

SCE-160-0690-2023

Bogotá D.C., 30 de noviembre de 2023

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA ENTIDAD DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y TÉCNICA - EGAT A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023.

La Entidad de Gestión Administrativa y Técnica también denominada con la sigla EGAT, (antes EAGAT) identificada con el NIT 901.036.590-8, creada en virtud del Acuerdo Distrital 641 del 6 de abril de 2016, (artículo 8 y siguientes), del Concejo de Bogotá D.C., entidad mixta sin ánimo de lucro, de control y pública en su composición, organizada y constituida como corporación en los términos del artículo 96 de la Ley 489 de 1998, regida por el derecho privado acorde con las disposiciones del Código Civil, con autonomía administrativa y financiera, vinculada al sector salud del Distrito Capital, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 21 de diciembre de 2016 bajo el No. 00269792 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro, con una duración hasta el 16 de diciembre de 2036. Con domicilio en la ciudad de Bogotá, en la calle 13 No. 31 – 96.

La Entidad de Gestión Administrativa y Técnica EGAT como corporación, en materia contable está regulada por la Contaduría General de la Nación -CGN, máximo ente rector en Colombia, conforme lo establece el artículo 354 de la Constitución Política de Colombia y la ley 298 de 1996.

Por lo expuesto, para la preparación y presentación de los Estados Financieros, la EGAT da aplicación al Régimen de Contabilidad Pública; normatividad que expide la Contaduría General de la Nación – CGN, ente regulador del tema, especialmente lo establecido en las resoluciones 533 de 2015, 620 de 2015, 706 de 2016 y 356 de 2022 así como el Instructivo 002 de 2016, en los que se establecen el catálogo de cuentas, la información a reportar, los requisitos y plazos para su presentación.

En este contexto, a continuación, se presenta el detalle de las principales variaciones de los Estados Financieros comparativos a junio 2023 vs septiembre 2023.

Email: Contactenos@egat.com.co

Dirección: Calle 13 No 31-96

Teléfono: 2479552

Bogotá D.C



EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y CUENTAS POR COBRAR A SEPTIEMBRE DE 2023 A JUNIO DE 2023

CUENTA	AÑO 2023. SEPTIEMBRE	AÑO 2023. JUNIO	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL %
Efectivo y Equivalente al Efectivo	762.855.924	692.595.118	70.260.806	10,14%
Cuentas por Cobrar	479.337.601	439.369.265	39.968.336	9,10%

El aumento de la cuenta de efectivo y equivalente de efectivo con respecto al trimestre inmediatamente anterior se debe a la recuperación de cartera que la entidad gestionó con las subredes; y el aumento de las cuentas por cobrar obedece que la entidad facturo \$ 927 millones con respecto al trimestre inmediatamente anterior.

OTROS ACTIVOS A SEPTIEMBRE DE 2023, A JUNIO 2023

CUENTA	AÑO 2023. SEPTIEMBRE	AÑO 2023. JUNIO	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL %
Otros Activos	88.428.096	40.097.934	48.330.162	120,53%
Bienes y servicios Pagados por Anticipado	40.990.501	1.460.576	39.529.925	2706,46%
Anticipo de Impuestos	41.937.593	26.730.089	15.207.504	56,89%
Activos Intangibles	45.481.919	57.545.663 -	12.063.744	-20,96%
Amortización Acumulada	-39.981.917	45.638.394	5.656.477	-12,39%

La variación de la cuenta “Otros activos” se genera principalmente por lo siguiente:

1. En la cuenta de Bienes y servicios pagados por anticipado debido a que, en el mes de julio de 2023, se cancelaron las pólizas de seguros de la entidad que cubren desde el 21 de junio de 2023 al 21 de junio del 2024 por valor de \$54.901.765.

Email: Contactenos@egat.com.co

Dirección: Calle 13 No 31-96

Teléfono: 2479552

Bogotá D.C



2. La otra variación se presenta en la cuenta de anticipos de impuestos debido a la recuperación de cartera que la entidad efectuó y al momento del pago por parte de las subredes nos efectúan retención del IVA y de RETEICA y dichos valores se contabilizan en esta cuenta.
3. En la cuenta de activos intangibles se realizó la baja de licencias, debido a que, su vida útil se encuentra expirada.

PATRIMONIO A SEPTIEMBRE DE 2023, A JUNIO 2023

CUENTA	AÑO 2023. SEPTIEMBRE	AÑO 2023. JUNIO	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL %
Excedente o Déficit del Ejercicio	- 430.653.686	- 557.937.902	127.284.216	-22,81%

La variación en el patrimonio se presenta en la cuenta de excedente y/o déficit del ejercicio, debido a que, el estado de resultado a 30 de septiembre de 2023 presenta una disminución de la perdida de \$ 127 millones respecto al trimestre inmediatamente anterior debido a la facturación que la entidad realizó en el trimestre de julio a septiembre de 2023

Cordialmente,



VICTOR MANUEL MONROY UTINICO
Contador Y Profesional De Apoyo Financiero



GIOVANNI ARTURO GONZALEZ ZAPATA
Gerente General

Email: Contactenos@egat.com.co

Dirección: Calle 13 No 31-96

Teléfono: 2479552

Bogotá D.C





CÓDIGO: PRGD-FR-05
FECHA: 09/12/2021
VERSIÓN 6

Revisó: Gloria A. González A – Directora Financiera y Contable C.C.

Email: Contactenos@egat.com.co
Dirección: Calle 13 No 31-96
Teléfono: 2479552
Bogotá D.C

