

ENTIDAD DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y TÉCNICA

NIT: 901.036.590

Estado de la Situación Financiera

DICIEMBRE 2023

(En pesos colombianos)

CUENTA	NOTAS	AÑO 2023. DICIEMBRE	AÑO 2022 DICIEMBRE	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL %
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	241.944.850	1.422.766.242	-1.180.821.392	-82,99%
Cuentas por Cobrar	7	1.898.029.222	165.018.014	1.733.011.208	1050,20%
<b>Otros Activos</b>		<b>66.183.670</b>	<b>74.087.748</b>	<b>-7.904.078</b>	<b>-10,67%</b>
Bienes y servicios Pagados por Anticipado	16	26.991.205	24.069.954	2.921.251	12,14%
Anticipo de Impuestos	16	17.917.000	24.417.513	-6.500.513	-26,62%
Activos Intangibles	14	44.757.384	58.394.912	-13.637.528	-23,35%
Amortización Acumulada	14	-23.481.919	-32.794.631	9.312.712	-28,40%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2.206.157.742</b>	<b>1.661.872.004</b>	<b>544.285.738</b>	<b>32,75%</b>
Propiedad Planta y Equipo	10	115.161.430	90.247.472	24.913.958	27,61%
Depreciación	10	-73.016.982	-62.263.870	-10.753.112	17,27%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>42.144.447</b>	<b>27.983.602</b>	<b>14.160.845</b>	<b>50,60%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2.248.302.190</b>	<b>1.689.855.606</b>	<b>558.446.584</b>	<b>33,05%</b>
Cuentas por pagar Bienes y Servicios y otras cuentas por pagar	21	111.039.328	98.582.689	12.456.639	12,64%
Pasivos por Impuestos Corrientes	21	268.706.057	21.161.665	247.544.392	1169,78%
Beneficios Empleados	22	90.257.642	66.688.748	23.568.894	35,34%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>470.003.027</b>	<b>186.433.102</b>	<b>283.569.925</b>	<b>152,10%</b>
Pasivos Financieros No Corrientes		-	-	-	
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>470.003.027</b>	<b>186.433.102</b>	<b>283.569.925</b>	<b>152,10%</b>
Capital Social	27	5.000.000.000	5.000.000.000	-	0,00%
Excedentes o Déficit del Ejercicio	27	274.876.659	206.096.795	68.779.864	33,37%
Excedentes o Déficit acumuladas Netas	27	-3.496.577.496	-3.702.674.291	206.096.795	-5,57%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.778.299.163</b>	<b>1.503.422.504</b>	<b>274.876.659</b>	<b>18,28%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>2.248.302.190</b>	<b>1.689.855.606</b>	<b>558.446.584</b>	<b>33,05%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
Pasivos Contingentes	26	118.175.273	-	118.175.273	0,00%
Acreedoras por Contra (DB)	26	-118.175.273	-	-118.175.273	0,00%

LOS ESTADOS FINANCIEROS FUERON VERIFICADOS Y LOS MISMOS HAN SIDO TOMADOS FIELMENTE DE LOS LIBROS

GIOVANNI GONZÁLEZ ZAPATA  
Representante Legal

TRACCY LEON CONTRERAS  
Revisor Fiscal  
TP 203493 - T

VICTOR MANUEL MONROY UTINICO  
Contador Publico  
TP 26591 - T

ENTIDAD DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y TÉCNICA

NIT: 901.036.590

ESTADO DE RESULTADOS

DICIEMBRE 2023

(En pesos colombianos)

CUENTA	NOTAS	AÑO 2023 DICIEMBRE	AÑO 2022 DICIEMBRE	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL %
<b>INGRESOS</b>					
Ordinarios por Venta de Servicios	28	3.179.962.012	2.544.459.534	635.502.478	24,98%
Otros Ingresos	28	32.327.505	11.481.933	20.845.572	181,55%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>3.212.289.517</b>	<b>2.555.941.467</b>	<b>656.348.050</b>	<b>25,68%</b>
<b>Costos</b>	30	1.070.394.998	935.982.043	134.412.955	14,36%
<b>TOTAL UTILIDAD BRUTA</b>		<b>2.141.894.519</b>	<b>1.619.959.424</b>	<b>521.935.095</b>	<b>32,22%</b>
<b>Gastos</b>		<b>1.781.676.750</b>	<b>1.342.221.584</b>	<b>439.455.166</b>	<b>32,74%</b>
Gastos de Nomina Seg Social y Prestaciones	29	1.328.912.268	980.213.794	348.698.474	35,57%
Honorarios	29	248.455.714	234.721.126	13.734.588	5,85%
Otros	29	204.308.768	127.286.664	77.022.104	60,51%
<b>EXCEDENTES Y/O DEFICIT OPERACIONAL</b>		<b>360.217.769</b>	<b>277.737.840</b>	<b>82.479.929</b>	<b>29,70%</b>
<b>Gastos No operacionales</b>		<b>85.341.110</b>	<b>71.641.045</b>	<b>13.700.065</b>	<b>19,12%</b>
Impuestos Contribuciones y Tasas	29	40.336.769	33.293.592	7.043.177	21,15%
Otros Gastos del periodo	29	3.950.370	209.787	3.740.583	1783,04%
Depreciación	29	16.302.939	17.389.284	-1.086.345	-6,25%
Amortización	29	24.751.032	20.748.382	4.002.650	19,29%
<b>EXCEDENTES Y/O DÉFICIT ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>274.876.659</b>	<b>206.096.795</b>	<b>68.779.864</b>	<b>33,37%</b>
<b>EXCEDENTES Y/O DÉFICIT DEL EJERCICIO</b>		<b>274.876.659</b>	<b>206.096.795</b>	<b>68.779.864</b>	<b>33,37%</b>

LOS ESTADOS FINANCIEROS FUERON VERIFICADOS Y LOS MISMOS HAN SIDO TOMADOS FIELMENTE DE LOS LIBROS



GIOVANNI GONZALEZ ZAPATA  
Representante Legal

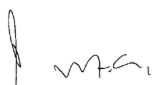


TRACCY LEON CONTRERAS  
Revisor Fiscal  
TP 203493 - T



VICTOR MANUEL MONROY UTINICO  
Contador Publico  
TP 26591 -T

Saldo del Patrimonio a 31 Diciembre de 2022			\$ 1.503.422.504
Variaciones patrimoniales durante el período			\$ 274.876.659
Saldo del Patrimonio a 31 Diciembre de 2023			\$ 1.778.299.163
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	AÑO 2022	AÑO 2023	VARIACIÓN
<b>INCREMENTOS</b>			
CAPITAL FISCAL			\$ -
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 3.702.674.291	-\$ 3.496.577.496	\$ 206.096.795,07
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 206.096.795	\$ 274.876.659	\$ 68.779.863,59
TOTAL INCREMENTOS			\$ 274.876.658,66
<b>DISMINUCIONES</b>			
IMPACTO POR TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -
CAPITAL FISCAL	\$ -	\$ -	\$ -
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ -	\$ -
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
SUPERÁVIT POR DONACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL DISMINUCIONES			\$ -
<b>PARTIDAS SIN VARIACIÓN</b>			
CAPITAL FISCAL	\$ 5.000.000.000	\$ 5.000.000.000	\$ -
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ -	\$ -
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ -	\$ -	\$ -
SUPERÁVIT POR DONACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL PARTIDAS SIN VARIACIÓN			\$ -
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO 2022 - 2023			\$ 274.876.658,66



GIOVANNI GONZÁLEZ ZAPATA  
Representante Legal



TRACCY LEÓN CONTRERAS  
Revisor Fiscal  
TP 203493 - T

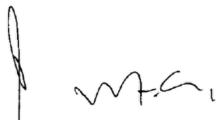


VICTOR MANUEL MONROY UTINICO  
Contador Publico  
TP 26591 - T

**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL – EL REVISOR FISCAL Y EL CONTADOR  
DE LA ENTIDAD DE GESTION ADMINISTRATIVA Y TECNICA- EGAT.**

**CERTIFICAN QUE:**

En cumplimiento a la Resolución 283 del 11 de octubre del 2022 de la Contaduría General de la Nación CGN el estado de flujo de efectivo a corte del 31 de diciembre de 2023 no es aplicable a nuestra entidad, por cuanto la presentación del estado de flujo de efectivo bajo el Marco Normativo para entidades de Gobierno se aplaza de forma indefinida.



**GIOVANNI GONZALEZ ZAPATA**

**Representante Legal**



**TRACCY LEON CONTRERAS**

**Revisor Fiscal TP 203493 - T**



**VICTOR MANUEL MONROY UTINICO**

**Contador TP 26591-T**

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

GIOVANNI ARTURO GONZÁLEZ ZAPATA, en calidad de Representante Legal y VICTOR MANUEL MONROY UTINICO en calidad de Contador de la ENTIDAD DE GESTION ADMINISTRATIVA Y TÉCNICA - EGAT, declaramos que los estados financieros: Estado en la Situación Financiera, Estado de Resultado, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo a 31 de diciembre de 2023, junto con sus notas explicativas por el periodo terminado a esas fechas, se elaboraron con base en Normas que le aplican a la Entidad, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2023.

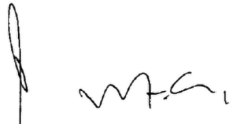
Adicionalmente confirmamos que:

Las cifras incluidas en los mencionados Estados Financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de la Entidad de Gestión Administrativa y Técnica - EGAT

- No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados y en sus notas explicativas.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.
- La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al sistema general de seguridad social integral es correcta, de acuerdo con las disposiciones legales, la EGAT no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema mencionado.

- No ha habido hechos posteriores a la fecha de corte, que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas explicativas.

Cordialmente,



GIOVANNI ARTURO GONZALEZ ZAPATA  
Representante legal  
Cc 80.500.626 de Cajica



VICTOR MANUEL MONROY UTINICO  
Contador Público TP 26591-T  
Cc 79.330.205 de Bogotá

**ENTIDAD DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y TÉCNICA  
– EGAT –**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 31 DE 2023**

## CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y TÉCNICA - EGAT .....	5
1.1. Identificación y Funciones.....	5
1.2. Declaración de cumplimiento del Marco Normativo y Limitaciones.....	6
1.3. Base Normativa y Periodo Cubierto .....	7
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura .....	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	8
2.1. Bases de Medición.....	8
2.2. Moneda Funcional y de Presentación, Redondeo y Materialidad.....	8
2.3. Tratamiento de la Moneda Extranjera .....	8
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable .....	8
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	9
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES .....	10
ACTIVOS.....	10
PASIVOS .....	11
PATRIMONIO .....	12
INGRESOS .....	12
GASTOS .....	12
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD .....	13
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	15
COMPOSICIÓN .....	15
NOTA 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS .....	15
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR .....	16
COMPOSICIÓN .....	16



NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	16
COMPOSICIÓN .....	16
NOTA 10.1. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.....	17
NOTA 10.4 ESTIMACIONES DEPRECIACIÓN LINEA RECTA .....	19
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES .....	21
COMPOSICIÓN .....	21
NOTA 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS .....	21
NOTA 14.2 REVELACIONES ADICIONALES .....	23
NOTA 14.2.1 ESTIMACIONES AMORTIZACIONES LINEA RECTA .....	23
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....	25
COMPOSICIÓN .....	25
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR .....	25
COMPOSICIÓN .....	25
NOTA 21.1. DETALLE DE VALORES Y CONCEPTOS .....	26
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....	27
COMPOSICIÓN .....	27
NOTA 22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO .....	27
NOTA 22.5 REMUNERACIÓN AL PERSONAL DIRECTIVO .....	28
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN .....	28
COMPOSICIÓN .....	28
NOTA 27. PATRIMONIO.....	29
COMPOSICIÓN .....	29
NOTA 28. INGRESOS .....	30
COMPOSICIÓN .....	30

NOTA 28.1. INGRESOS VENTA DE BIENES Y SERVICIOS .....	30
NOTA 28.3. OTROS INGRESOS .....	31
COMPOSICIÓN .....	31
NOTA 29. GASTOS .....	31
COMPOSICIÓN .....	31
NOTA 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS .....	32
NOTA 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.....	33
NOTA 29.7. OTROS GASTOS .....	33
NOTA. 30. COSTO DE VENTAS .....	34
COMPOSICIÓN .....	34

## NOTA 1. ENTIDAD DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y TÉCNICA - EGAT

### 1.1. Identificación y Funciones

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 mayoría pública en su composición, organizada y constituida como corporación en los términos del artículo 96 de la Ley 489 de 1998, regidapor 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.

A su vez, mediante el Acuerdo Distrital 761 de 2020 (Artículos 98 y 99), “Por medio del cual se adopta el plan de desarrollo económico, social, ambiental y de obras públicas del distrito capital 2020-2024 “Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo XXI.”, la EAGAT pasa a ser denominada ENTIDAD DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y TÉCNICA-EGAT, modificándose su objeto social y alcance, convirtiéndose en “el ente responsable de la contratación de bienes y servicios para el sector de la salud en el Distrito Capital, y su objeto principal será desarrollar e impulsar herramientas orientadas a la organización y articulación de los partícipes en procesos de compras y contratación de bienes y servicios del sector salud, con el fin de lograr una mayor eficiencia, transparencia y optimización de los recursos del estado, enmarcado siempre en los principios de la contratación pública”.

Este Acuerdo Distrital ha establecido que las Empresas Sociales del Estado del Distrito, así como las Empresas Industriales y Comerciales del Distrito y todas aquellas del sector salud que tengan participación del Distrito estén “obligadas a asesorarse y contratar con la EGAT, los equipos de tecnología biomédica, infraestructura y dotación hospitalaria, medicamentos y todo tipo de insumos farmacológicos y los servicios de aseo, vigilancia y cafetería y todos los demás servicios relacionados con las funciones esenciales de la EGAT”

Así mismo, esta norma redefinió las funciones esenciales de la EGAT:

*“Artículo 99. Funciones esenciales de la Entidad de Gestión Administrativa y Técnica. La entidad asesora de gestión administrativa y técnica desarrollará las siguientes actividades principales:*

- a) Desarrollar e impulsar herramientas orientadas a la organización y articulación de los partícipes en procesos de compras y contratación de bienes y servicios del sector salud;*
- b) Solicitar, analizar y centralizar las necesidades en materia de contratación de las Empresas Sociales del Estado del Distrito, las Empresas Industriales y Comerciales del Distrito y todas aquellas del sector salud que tengan participación del Distrito y estén obligadas a asesorarse y contratar con la EGAT, con el fin de hacer la programación de la adquisición*

**Email: [Contactenos@egat.com.co](mailto:Contactenos@egat.com.co)**

**Dirección: Calle 13 No 31-96**

**Teléfono: 2479552**

**Bogotá D.C**

*de bienes o servicios no misionales que éstas requieran;*

- c) Liderar el proceso de estandarización de necesidades de las Empresas Sociales del Estado del Distrito, las Empresas Industriales y Comerciales del Distrito y todas aquellas del sector salud que tengan participación del Distrito y estén obligadas a asesorarse y contratar con la EGAT;*
- d) Contratar bienes y servicios no misionales para el sector de la salud en el Distrito Capital, incluyendo los temas de infraestructura, dotación, medicamentos y todo tipo de insumos farmacológicos;*
- e) Adelantar acciones de inteligencia de mercados con el fin de identificar a nivel nacional e internacional las mejores prácticas y procesos administrativos relacionados con el funcionamiento de los prestadores de servicios de salud;*
- f) Asesorar el proceso de integración informática del sector salud en el Distrito Capital que incluya tanto a las entidades de aseguramiento como a las de prestación de servicios de salud;*
- g) Asesorar el proceso de compras conjuntas de insumos y medicamentos para las ESE del Distrito;*
- h) Asesorar para las ESE distritales los procesos de facturación, call center, agendamiento de citas médicas por medios electrónicos, referencia y contra referencia de pacientes y negociación para la venta de servicios de salud*
- i) Asesorar respecto a los servicios administrativos a cargo de las ESE en los cuales por economías de escala o estandarización de la calidad sea recomendable adelantar en forma conjunta;*
- j) Asesorar a las subredes de prestación de servicios de salud en la creación y puesta en marcha de mecanismos efectivos de defensa de los derechos de los usuarios en salud de conformidad con lo establecido en la ley;*
- k) Las demás actividades que señalen los estatutos y que sean conexas con su objeto social.”*

## 1.2. Declaración de cumplimiento del Marco Normativo y Limitaciones

Los estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, dicho marco hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, quien es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas, en términos de presentación revelación y cumplimiento, existen las siguientes normas vigentes:

- Resolución 533 de 2015 “*por la cual incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno*”, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el

**Email: [Contactenos@egat.com.co](mailto:Contactenos@egat.com.co)**

**Dirección: Calle 13 No 31-96**

**Teléfono: 2479552**

**Bogotá D.C**

### Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública.

- Resolución 706 de 2016 *“Por la cual se establecen la información a reportar, los requisitos y plazos de envío a la Contaduría General de la Nación”*; es la que nos indica fechas de reporte, obliga a transmitir en la Categoría Información Contable Pública - convergencia y nos obliga a, en su caso (empresa cotizante) homologar la información y enviar los formatos de saldos y movimientos, operaciones recíprocas y variaciones significativas.
- Resolución 441 de 2019 que modifica la Resolución 706 de 2016, incorporando, la Plantilla para el reporte uniforme de las notas a la Contaduría General de la Nación y la disponibilidad de Anexos de apoyo para su preparación;
- Resolución 193 de 2020 *“Por la cual se modifica el Artículo 2° de la Resolución No. 441 de 2019 y se adiciona un párrafo al artículo 16 de la Resolución 706 de 2016”*. Que el Artículo 2° de Resolución 441 de 2019 estableció que las entidades podrán presentar voluntariamente sus notas a la CGN, cumpliendo con la estructura uniforme de la *“Plantilla para el reporte uniforme de las notas a la CGN”*, la cual será de carácter obligatorio a partir del cierre de la vigencia 2020. ARTÍCULO 4°. De la resolución 193 de 2020: Modificar el Artículo 16 de la Resolución 706 de 2016 al cual se adiciona el párrafo 3, con el siguiente texto: *“PARÁGRAFO 3. El juego completo de estados financieros que incluyen las notas que las entidades presentan a la Contaduría General de la Nación en archivo PDF con corte al cierre de la vigencia, deberán ser presentados a más tardar el día 28 de febrero del año siguiente al del período contable a reportar. Para las entidades que solicitaron prórroga para el reporte de los formularios de la categoría información contable pública convergencia, que supere esta fecha, presentarán los estados financieros y las notas respectivas en la misma fecha autorizada”*

### 1.3. Base Normativa y Periodo Cubierto

La entidad de Gestión Administrativa y Técnica – EGAT, para el cierre de la vigencia fiscal de 2023 aplicó lo Normado en el Plan General de Contabilidad Pública, la resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de Nación – CGN para entidades de gobierno, de conformidad con el radicado CGN No. 20173000106791 de 04-12-2014, de la Contaduría General de Nación – CGN, No. 533 de 2015 y sus modificatorias, la EGAT fue incluida en el Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP con el código institucional 923272830, las presentes notas fueron elaboradas de acuerdo a lo estipulado en las Resoluciones No. 193 de 2020 y 441 de 2019, 193 de 2020.

Los estados financieros de la entidad serán presentados ante la asamblea, con plazo del 31 de marzo del año 2024, esto con el fin de ser aprobados u objetados, de acuerdo con los artículos 181 y 422 del código de comercio.

#### 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La entidad para el cierre fiscal de la vigencia 2023 elaboro sus estados financieros sin agregados, ni consolido ningún ente sin personería jurídica, su proceso contable está basado en la consolidación de todas las áreas operacionales de la entidad las cuales le reportan cada una sus movimientos que afecten las finanzas de la entidad.

### **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

#### 2.1. Bases de Medición

La base de medición para los activos y pasivos de la EGAT es el costo histórico, eventualmente y en la medida en la que se adquieran activos y pasivos que requieran ser medidos a costo amortizado o costo de reposición se realizara conforme a la norma.

#### 2.2. Moneda Funcional y de Presentación, Redondeo y Materialidad

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la corporación están expresadas en pesos colombianos (COP).

#### 2.3. Tratamiento de la Moneda Extranjera

La entidad no presenta transacciones en moneda extranjera, por tanto, no realiza ningún tipo de conversión a la moneda funcional.

#### 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La entidad no presenta ajustes después del cierre contable ni hechos ocurridos que afecte el cierre contable.

Los estados financieros se presentarán a la Junta Directiva antes del 31 de marzo de 2024 como lo establece los estatutos, y este órgano los puede objetar si así lo consideran.

### **NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES**

#### **3.1. Juicios**

No se presentaron afectaciones significativas en las operaciones de la vigencia reportada.

#### **3.2. Estimaciones y Supuestos**

No se presentaron en la vigencia reportada.

#### **3.3. Correcciones Contables**

No se han presentado ajustes que representen reexpresión de los estados financieros conservando el principio de materialidad.

#### **3.4. Riesgos Asociados a los Instrumentos Financieros**

La entidad no posee inversiones ni equivalentes a instrumentos financieros.



## NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

En concordancia con la normatividad establecida en el marco conceptual para preparación y presentación de Información Financiera de las Entidades de Gobierno, la EGAT reconocerá sus hechos económicos conforme a las políticas establecidas para la entidad para las siguientes clases:

### ACTIVOS

Para la determinación de la existencia del control sobre el recurso que dará lugar a su reconocimiento como Activo de la Entidad De Gestión Administrativa Y Técnica – EGAT, este deberá considerar entre otros, los siguientes aspectos: La titularidad legal, teniendo en cuenta que si bien en algunas circunstancias esta es concomitante con la existencia del control del recurso, ella no es indispensable para determinar la existencia de un activo; el acceso al recurso o sus limitaciones por la capacidad de un tercero para negar o restringir su uso; la forma de garantizar que el recurso se use para los fines previstos y la existencia de un derecho exigible sobre el potencial de servicios o sobre la capacidad de generar beneficios económicos derivados del recurso.

La EGAT revelará en los estados financieros cualquier valor de efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido.

Propiedad, planta y equipo: Para realizar el reconocimiento de la depreciación la misma se inicia cuando el activo se encuentra en la ubicación y en las condiciones previstas para la operación y se reconoce como gasto en el resultado del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos. La depreciación se suspende cuando se produce la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supera el valor en libros, dicha depreciación no cesa cuando el activo esta fuera de servicio o se encuentra en reparación y mantenimiento.

El reconocimiento de las cuentas por cobrar los derechos adquiridos por la EGAT, en desarrollo de sus actividades misionales, de los cuales se espera un beneficio futuro. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación.

Las cuentas por cobrar no son estimadas, son reconocidas por el Principio de Contabilidad Pública de Devengo, con base en la información suministrada por las direcciones misionales y de apoyo a la gestión.

La medición inicial y posterior de las cuentas por cobrar corresponderá al valor de la transacción.

Las cuentas por cobrar de la EGAT serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo, al final del periodo contable, se verificarán los indicios de deterioro. Excepto las cuentas por cobrar que sean incorporadas a la contabilidad de la EGAT como efecto de un decreto.

En las cuentas por cobrar de la EGAT, se dará de baja cuando los derechos expiren, se renuncie a

**Email: [Contactenos@egat.com.co](mailto:Contactenos@egat.com.co)**

**Dirección: Calle 13 No 31-96**

**Teléfono: 2479552**

**Bogotá D.C**



ellos o cuando los riesgos y las ventajas inherentes a la cuenta por cobrar se transfieran. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia entre este y el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

## **PASIVOS**

Se entenderán como pasivos los que cumplan con la siguiente definición:

Un pasivo es una obligación presente producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio.

La adquisición de bienes y servicios da lugar a cuentas por pagar (a menos que el pago se haya anticipado o se haya hecho al contado). Sin embargo, los pasivos también pueden originarse en obligaciones sobre las cuales existe incertidumbre en relación con su cuantía y/o fecha de vencimiento.

Las obligaciones pueden ser exigibles legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato o de un mandato contenido en una norma legal; también pueden ser producto de acuerdos formales que, aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la entidad está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

Las obligaciones que adquiera La Entidad de Gestión Administrativa y Técnica – EGAT con terceros podrán ser exigibles legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato o de un mandato contenido en una norma legal. No obstante, estas también podrán ser producto de acuerdos formales que, aunque no se consideren exigibles legalmente, creen una expectativa válida de que La Entidad de Gestión Administrativa y Técnica – EGAT esté dispuesto a asumir una serie de responsabilidades.

Los principales rubros, entre otros, que la Entidad maneja y reconoce dentro de sus operaciones como cuentas por pagar son:

- Adquisición de bienes y servicios Distritales (Otras transferencias)
- Descuentos de Nomina (Aportes a fondos de pensión y seguridad social, cooperativas, libranzas, embargos, otros descuentos)
- Subsidios Asignados (Salud)
- Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre (Honorarios, comisiones, servicios, arrendamientos, rendimientos financieros, compras, impuesto a las ventas, contratos de obra, etc).
- Impuestos contribuciones y tasas por pagar (Impuesto predial, intereses de mora, Otros impuestos municipales, contribuciones)
- Créditos Judiciales (Sentencias)

- Otras cuentas por pagar (Viáticos y gastos de viaje, multas, sanciones, aportes ICBF, SENA, servicios públicos, servicios etc).

## **PATRIMONIO**

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones de cometido estatal.

El patrimonio de la EGAT está constituido por los resultados y otras partidas de acuerdo con lo establecido en las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

## **INGRESOS**

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable que dan como resultado aumentos del patrimonio.

Los ingresos de la EGAT provienen de transacciones con contraprestación.

Un ingreso producto de una transacción sin contraprestación es aquel que recibe la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso recibido, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o, si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido.

Eventualmente, las entidades de gobierno obtienen ingresos con contraprestación que son aquellos originados en la venta, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos que producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones; en el caso de la EGAT, se ha determinado que ingreso con contraprestación se presenta la venta de servicios.

Se reconocerá cuando se cumplen los siguientes criterios:

El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad, Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

## **GASTOS**

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.

Los gastos pueden surgir del consumo de activos (depreciación), de la disminución del potencial de servicio y la capacidad de generar beneficios económicos (deterioro), del ajuste de activos al

**Email: [Contactenos@egat.com.co](mailto:Contactenos@egat.com.co)**

**Dirección: Calle 13 No 31-96**

**Teléfono: 2479552**

**Bogotá D.C**

valor de mercado, del ajuste de pasivos por variaciones en su valor, de las pérdidas por siniestros o de la venta de activos no corrientes que deban reconocerse en el resultado del periodo.

En la EGAT los gastos también se generan principalmente con relación a la nómina, gastos generales, impuestos, contribuciones y tasas, provisiones y otros.

Normas Internacionales: A partir de la expedición de las leyes 1314 de 2009 y 1450 de 2011, la convergencia de la regulación contable colombiana con estándares internacionales de información financiera se convierte en una actividad prioritaria en la gestión. El gobierno nacional estableció como responsables de la implementación de las NIIF en la empresa privada al Consejo Técnico de Contaduría y para el sector Público al Contador General de la Nación.

De acuerdo con el plan de trabajo establecido por la Contaduría General de la Nación CGN en el año 2015 expidió la Resolución 628 del 02 de diciembre de 2015 por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública, el cual define el alcance del Régimen de Contabilidad Pública y sirve de base para desarrollar este instrumento de normalización y regulación. Según Resolución 693 del 06 de diciembre de 2016 expedida por la Contaduría General de la Nación CGN, se modifica el cronograma de aplicación del Marco Normativo para entidades de Gobierno, incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 533 de 2015, y la regulación emitida en concordancia con el cronograma de aplicación de dicho Marco Normativo y se establece nuevas fechas de preparación del 01 enero al 31 de diciembre de 2017 y de aplicación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018. Generando así los primeros Estados financieros bajo NIIF a partir del cierre del año 2018.

## **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

A continuación, se relaciona el listado de las notas que no le aplican a la entidad para el cierre de 31 de diciembre de 2023.

- Nota 5.2 Efectivo de uso restringido
- Nota 5.3 Equivalentes al efectivo
- Nota 6: Inversiones e instrumentos derivados
- Nota 8: Préstamos por cobrar
- Nota 9: Inventarios
- Nota 11: Bienes de uso público e histórico y culturales
- Nota 12: Recursos naturales no renovables
- Nota 13: Propiedades de inversión
- Nota 15: Activos biológicos
- Nota 17: Arrendamientos
- Nota 18: Costos de financiación
- Nota 19: Emisión y colocación de acciones

**Email: [Contactenos@egat.com.co](mailto:Contactenos@egat.com.co)**  
**Dirección: Calle 13 No 31-96**  
**Teléfono: 2479552**  
**Bogotá D.C**

- Nota 20: Préstamos por pagar
- Nota 23: Provisiones
- Nota 24: Otros pasivos
- Nota 25: Activos y pasivos contingentes
- Nota 31: Costos de transformación
- Nota 32: Acuerdos de concesión – entidad concedente
- Nota 33: Administración de recursos de seguridad social en pensiones
- Nota 34: Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
- Nota 35: Impuesto a las ganancias
- Nota 36. Combinación y traslado de operaciones

Las cifras o valores diferentes a los códigos contables que se muestran frente al concepto o descripción de la cuenta se encuentran en pesos colombianos (\$).

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### COMPOSICIÓN

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo corresponde al saldo en bancos, y representa el 10.76% del total del activo, y la variación porcentual respecto del año inmediatamente anterior es del menos 82.99%.

CUENTAS	dic-23	dic-22	Variación
11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	241.944.850,31	1.422.766.242,09	-1.180.821.391,78
1110 - DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	241.944.850,31	1.422.766.242,09	-1.180.821.391,78

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)

### NOTA 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los recursos depositados en la cuenta de Davivienda son usados a través de la plataforma del banco Davivienda, la cual es administrada por el señor gerente de la corporación.

Para el cierre de la vigencia 2023, el saldo de la cuenta de ahorros No. 008100738130 del Banco DAVIVIENDA, es de doscientos cuarenta y un millones novecientos cuarenta y cuatro mil ochocientos cincuenta pesos con treinta y un centavos M/cte (\$241.944.850.31), Cuenta debidamente conciliada.

CUENTAS	Saldos a Cortes de Vigencia				
	dic-23	dic-22	Variación	Rentabilidad Cierre (Vr Inter Recib) dic-23	% Tasa Promedio dic-23
1110 - DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	241.944.850,31	1.422.766.242,09	-1.180.821.391,78	21.180.742,00	3,00%
111005 - Cuenta corriente			0,00		
111006 - Cuenta de ahorro	241.944.850,31	1.422.766.242,09	-1.180.821.391,78	21.180.742,00	3,00%

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### COMPOSICIÓN

Las cuentas por cobrar están compuestas por las cuentas por cobrar a las 4 subredes del Distrito Capital y las cuales representan el 84.42% del total del activo, con una variación del 1050.20% con respecto al año inmediatamente anterior; el saldo en cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2023 asciende a un valor de \$ 1.898.029.222.

CUENTAS	dic-23			dic-22			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
<b>13 - CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.898.029.222</b>		<b>1.898.029.222</b>	<b>165.018.014</b>		<b>165.018.014</b>	<b>1.733.011.208</b>
1317 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.898.029.222		1.898.029.222	165.018.014		165.018.014	1.733.011.208

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)

A continuación, se relaciona el saldo de las cuentas por cobrar por subred al 31 de diciembre del 2023

SUBRED	TOTAL
SUBRED INTEG. DE SERVICIOS DE SALUD SUR	\$ 376.481.243
SUBRED INTEG. DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE	\$ 219.747.050
SUBRED INTEG. DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE	\$ 498.888.639
SUBRED INTEG. DE SERVICIOS DE SALUD NORTE	\$ 802.912.290
<b>TOTAL, GENERAL</b>	<b>\$ 1.898.029.222</b>

Fuente: módulo Contable de la Entidad

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### COMPOSICIÓN

La composición de la cuenta propiedad planta y equipo es la siguiente:

CUENTAS	dic-23	dic-22	Variación
<b>16 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>42.144.447,42</b>	<b>27.983.602,00</b>	<b>14.160.845,42</b>
1665 - MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	41.993.415,59	39.564.540,00	2.428.875,59
1670 - EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	73.168.014,00	50.682.932,00	22.485.082,00
<b>1685 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>	<b>-73.016.982,17</b>	<b>-62.263.870,00</b>	<b>-10.753.112,17</b>
<b>1685 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>	<b>-73.016.982,17</b>	<b>-62.263.870,00</b>	<b>-10.753.112,17</b>
168506 - Muebles enseres y equipo de oficina	-9.660.089,74	-14.696.076,00	5.035.986,26
168507 - Equipos de comunicación y computación	-63.356.892,43	-47.567.794,00	-15.789.098,43

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)

## NOTA 10.1. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En la vigencia 2023 la entidad realizó una conciliación entre el módulo de activos fijos contra la contabilidad encontrando que existía un registro contable de años anteriores por valor de \$ 2.000.000 sin identificar, y había un computador en el módulo de activo fijos sin registrar en la contabilidad por valor de \$1.648.942, para lo cual en el comité de sostenibilidad contable del I semestre de 2023 y cierre de 2022 se presentó dicha situación solicitando autorización del retiro del registro contable de \$ 2.001.018 y el registro del computador por valor de \$ 1.650.000 con su respectiva depreciación;

La entidad adquirió durante la vigencia 2023, seis (6) computadores para las actividades propias de la entidad.

Frente a la cuenta de muebles y enseres, la entidad recibió por parte de la Secretaria de Medio Ambiente una donación por valor de \$13.231.931, los cuales fueron ingresados al módulo de activos fijos, unos como control administrativo por valor de \$ 10. 803.055 y otro como activo fijos depreciables por valor de \$ 2.428.876 este último fue ingresado a la contabilidad.

Igualmente, en la revisión realizada del módulo de activos fijos y la contabilidad se encontró que se estaba depreciando los muebles y enseres a 5 años, por lo cual se realizó el ajuste en el módulo de activos fijos y se realizó el ajuste contable correspondiente.

CONCEPTOS / CUENTAS	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>50.682.932,00</b>	<b>39.564.540,00</b>	<b>90.247.472,00</b>
	dic-23		
	Saldo Final		
CONCEPTOS / CUENTAS	1670 - Equipos de comunicación y computación	1665 - Muebles, enseres y equipo de oficina	Total
<b>(+) ENTRADAS (DB):</b>	<b>24.485.082,00</b>	<b>2.428.876,00</b>	<b>26.913.958,00</b>
Adquisiciones en compras	22.836.100,00	0,00	<b>22.836.100,00</b>
Adiciones	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Adquisiciones en permutas	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Donaciones recibidas (Bienes recibidos del sector privado)	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Sustitución de componentes	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Otras entradas de bienes muebles</b>	<b>1.648.982,00</b>	<b>2.428.876,00</b>	<b>4.077.858,00</b>
B. Recibidos Sin Contraprestación Ent.Contables Públicas	0,00	0,00	<b>0,00</b>
B. Recibidos Sin Contraprestación Ente Público Distrital	0,00	2.428.876,00	<b>2.428.876,00</b>
Bienes reconocidos contra Patr-Result Ejercicios anteriores	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Otras Entradas	1.648.982,00	0,00	<b>1.648.982,00</b>
<b>(-) SALIDAS (CR):</b>	<b>-2.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.000.000,00</b>
Ventas	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Baja cuentas (incluye trasladado en vigencia cuentas orden)	-2.000.000,00	0,00	<b>-2.000.000,00</b>
Sustitución de componentes	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Otras salidas de bienes muebles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B. Entregados Sin Contraprestación Ent. Contables	0,00	0,00	<b>0,00</b>

Email: [Contactenos@egat.com.co](mailto:Contactenos@egat.com.co)

Dirección: Calle 13 No 31-96

Teléfono: 2479552

Bogotá D.C



CONCEPTOS / CUENTAS	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
Públicas			
Dist. B. Entregados Sin Contraprestación Entes Públicos	0,00	0,00	0,00
Bienes retirados contra Patrimonio R. Ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00
Otras Salidas	0,00	0,00	0,00
<b>=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>73.168.014,00</b>	<b>41.993.416,00</b>	<b>115.161.430,00</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
+Entrada por traslado de cuentas dentro del Grupo 16(DB)	0,00	0,00	0,00
-Salida por traslado de cuentas dentro del Grupo 16 (CR)	0,00	0,00	0,00
+Reclasificaciones en entradas de otros activos(DB)	0,00	0,00	0,00
-Reclasificaciones en salidas a otros activos(CR)	0,00	0,00	0,00
<b>=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>73.168.014,00</b>	<b>41.993.416,00</b>	<b>115.161.430,00</b>
	<b>168507 - Equipos de comunicación y computación</b>	<b>168506 - Muebles enseres y equipo de oficina</b>	<b>Total</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>-63.507.954,43</b>	<b>-27.297.339,74</b>	<b>-90.805.294,17</b>
<b>Saldo Inicial de la Depreciación</b>	<b>-47.567.794,00</b>	<b>-14.696.076,00</b>	<b>-62.263.870,00</b>
SI Depreciación Directa	-47.567.794,00	-14.696.076,00	-62.263.870,00
No Aplica Concepto	-47.567.794,00	-14.696.076,00	-62.263.870,00
SI Depreciación Ind. (Subctas:168513,168514,168515,168516)	0,00	0,00	0,00
	<b>536007 - Equipos de comunicación y computación</b>	<b>536006 - Muebles enseres y equipo de oficina</b>	<b>Total</b>
<b>+ Gasto Depreciación aplicada en la vigencia</b>	<b>-14.273.395,43</b>	<b>-2.029.543,74</b>	<b>-16.302.939,17</b>
Gasto Depreciación Directa	-14.273.395,43	-2.029.543,74	-16.302.939,17
Concepto NA	14.273.395,43	2.029.543,74	16.302.939,17
Gasto Depre. Ind. (SubCtas:536013,536014,536015,536016)	0,00	0,00	0,00
-Retiro Depreciación acumulada por baja en cuentas vigencia	0,00	0,00	0,00
+Otros Ajustes de la Depreciación acumulada vigencia actual	-1.666.765,00	-10.571.720,00	-12.238.485,00
-Otros Ajustes de la Depreciación acumulada vigencia actual	0,00	0,00	0,00
	<b>169511 - Equipos de comunicación y computación</b>	<b>169510 - Muebles enseres y equipo de oficina</b>	<b>Total</b>
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo inicial del Deterioro acumulado</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
SI Deterioro Directo	0,00	0,00	0,00
No Aplica Concepto	0,00	0,00	0,00
SI Det. Ind.(Subctas:169504,169520,169522 hasta 169525)	0,00	0,00	0,00
	<b>535111 - Equipo de comunicación y computación</b>	<b>535110 - Muebles enseres y equipo de oficina</b>	<b>Total</b>
<b>+ Gasto Deterioro aplicado en la vigencia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Gasto Deterioro Directo	0,00	0,00	0,00
No Aplica Concepto	0,00	0,00	0,00
Gasto Det. Ind.(Subctas:535104,535116,535118 hasta 535121)	0,00	0,00	0,00
-Reversión de deterioro acumulado en la vigencia.	0,00	0,00	0,00
-Retiro de Deterioro acumulado por baja en cuentas vigencia	0,00	0,00	0,00
+Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia	0,00	0,00	0,00
-Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia	0,00	0,00	0,00

Email: [Contactenos@egat.com.co](mailto:Contactenos@egat.com.co)

Dirección: Calle 13 No 31-96

Teléfono: 2479552

Bogotá D.C





CONCEPTOS / CUENTAS	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
<b>VALOR EN LIBROS</b>			
(Saldo final - DA - DE)	9.660.059,57	14.696.076,26	24.356.135,83
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	86,80%	65,00%	0%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%	0%
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	73.168.014,00	41.993.415,59	115.161.429,59
CONCEPTOS / CUENTAS	1670 - EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1665 - MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Total
+En servicio	73.168.014,00	41.993.415,59	115.161.429,59
+En servicio	73.168.014,00	41.993.415,59	115.161.429,59
	1670 SI - EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1665 SI - MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	
Saldo Final CGN	73.168.014,00	41.993.415,59	
Diferencia con CGN	0,00	0,41	

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)

## NOTA 10.4 ESTIMACIONES DEPRECIACIÓN LINEA RECTA

En el siguiente cuadro se muestra las vidas útiles de la propiedad planta y equipo, con las cuales se están calculando las depreciaciones en línea recta.

### Resumen

	dic-23	
	923272830 - EGAT	
	Años de Vida Útil	
	Mínimo	Máximo
<b>MUEBLES</b>		
1655 - Maquinaria y equipo	10	10
1670 - Equipos de comunicación y computación	5	5
1675 - Equipos de transporte, tracción y elevación	10	10
1660 - Equipo médico y científico	10	10
1665 - Muebles, enseres y equipo de oficina	10	10
1642 - Repuestos		
1681 - Bienes de arte y cultura		
1680 - Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10	10
1610 - Semovientes y plantas		
1650 - Redes, líneas y cables	25	25
Otros bienes muebles		
<b>INMUEBLES</b>		
1605 - Terrenos		

Mínimo

1640 - Edificaciones		
1645 - Plantas, ductos y túneles		
1612 - Plantas productoras		

		dic-23
		923272830 - EGAT
		Años de Vida Útil
CUENTAS	Mínimo	Mínimo
<b>MUEBLES</b>		
1655 - Maquinaria y equipo	10	10
1670 - Equipos de comunicación y computación	5	5
1675 - Equipos de transporte, tracción y elevación	10	10
1660 - Equipo médico y científico	10	10
1665 - Muebles, enseres y equipo de oficina	10	10
1642 - Repuestos		
1681 - Bienes de arte y cultura		
1680 - Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10	10
1610 - Semovientes y plantas		
1650 - Redes, líneas y cables	25	25
Otros bienes muebles		
<b>INMUEBLES</b>		
1605 - Terrenos		
1640 - Edificaciones		
1645 - Plantas, ductos y túneles		
1612 - Plantas productoras		

Máximo

		dic-23
		923272830 - EGAT
		Años de Vida Útil
CUENTAS	Máximo	Máximo
<b>MUEBLES</b>	0	
1655 - Maquinaria y equipo	10	10
1670 - Equipos de comunicación y computación	5	5
1675 - Equipos de transporte, tracción y elevación	10	10
1660 - Equipo médico y científico	10	10
1665 - Muebles, enseres y equipo de oficina	10	10
1642 - Repuestos	0	
1681 - Bienes de arte y cultura	0	
1680 - Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10	10
1610 - Semovientes y plantas	0	
1650 - Redes, líneas y cables	25	25

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



Otros bienes muebles	0	
<b>INMUEBLES</b>	<b>0</b>	
1605 - Terrenos	0	
1640 - Edificaciones	0	
1645 - Plantas, ductos y túneles	0	
1612 - Plantas productoras	0	

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

### COMPOSICIÓN

La composición del rubro se discrimina a continuación:

CUENTAS	dic-23	dic-22	Variación
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>21.275.465,00</b>	<b>25.600.281,00</b>	<b>-4.324.816,00</b>
1970 - ACTIVOS INTANGIBLES	44.757.384,00	58.394.912,00	-13.637.528,00
1975 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-23.481.919,00	-32.794.631,00	9.312.712,00

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)

El saldo de la cuenta de activos intangibles corresponde a licencias adquiridas en el mes de diciembre de 2023 (Office 365 premium, Office 365 standard, Office 365 básico, Antivirus Kaspersky, Fotrti ap) y su vida útil es de 12 meses; y al Software del programa financiero y contable de la entidad, este Software ya termino su amortización al finalizar la presente vigencia.

### NOTA 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

El saldo para los activos intangibles neto corresponde a un valor neto total de \$ 21.275.464 como se muestra a continuación.

CONCEPTOS / CUENTAS	LICENCIAS	SOFTWARE	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>28.331.168,00</b>	<b>30.063.744,00</b>	<b>58.394.912,00</b>
<b>(+) ENTRADAS (DB):</b>	<b>21.275.464,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.275.464,00</b>
Adquisiciones en compras	21.275.464,00		21.275.464,00
Adiciones			0,00
Adquisiciones en permutas			0,00
Donaciones recibidas (Bienes recibidos del sector privado)			0,00
<b>Otras entradas de intangibles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Bienes Recibidos Sin Contraprestación Ent.Contables Públicas			0,00

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

CONCEPTOS / CUENTAS	LICENCIAS	SOFTWARE	TOTAL
Bienes Recibidos Sin Contraprestación Entes Púb.Distritales			0,00
Bienes reconocidos contra Patr-Resultados de Ejercicios ant.			0,00
Otras Entradas			0,00
<b>(-) SALIDAS (CR):</b>	<b>-22.849.248,00</b>	<b>-12.063.744,00</b>	<b>-34.912.992,00</b>
Ventas			0,00
Baja cuentas (incluye lo trasladado vigencia cuentas orden)	-22.000.000,00	-12.063.744,00	-34.063.744,00
<b>Otras salidas de intangibles</b>	<b>-849.248,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-849.248,00</b>
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Ent.Contables Púb			0,00
Bienes Entregados Sin Contraprestación Entes Púb.Distritales			0,00
Bienes reconocidos contra Patr-Resultados de Ejercicios ant.			0,00
Otras Salidas	-849.248,00		-849.248,00
<b>=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>26.757.384,00</b>	<b>18.000.000,00</b>	<b>44.757.384,00</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
+Entrada por traslado cuentas dentro de la Cuenta 1970(DB)			0,00
-Salida por traslado cuentas dentro de la cuenta 1970 (CR)			0,00
+Reclasificaciones en entradas de otros activos(DB)			0,00
-Reclasificaciones en salidas a otros activos(CR)			0,00
<b>=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>26.757.384,00</b>	<b>18.000.000,00</b>	<b>44.757.384,00</b>

<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	<b>-5.481.919,00</b>	<b>-18.000.000,00</b>	<b>-23.481.919,00</b>
Saldo inicial de la amortización acumulada	-5.481.919,00	-27.312.712,00	-32.794.631,00
+ Gasto de Amortización aplicada vigencia	-22.000.000,00	-2.751.032,00	-24.751.032,00
-Retiro Amortización acumulada por baja cuentas en vigencia	22.000.000,00	12.063.744,00	34.063.744,00
+Otros Ajustes de Amortización acumulada en vigencia actual			0,00
-Otros Ajustes de Amortización acumulada en vigencia actual			0,00
<b>- DETERIORO ACUMULADO (DE)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,00	0,00	0,00
+ Gasto Deterioro aplicado vigencia	0,00	0,00	0,00
-Reversión de deterioro acumulado en la vigencia.			0,00
-Retiro de deterioro acumulado por baja cuentas en vigencia			0,00
+Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual			0,00
-Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual			0,00
<b>=VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)</b>	<b>21.275.465,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.275.465,00</b>

% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-20,49%	-100,00%	-52,46%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%	0,00%
<b>CLASIFICACIONES DE PPE – INMUEBLES</b>			
Saldo Final CGN Costo Activos Intangibles	26.757.384,00	18.000.000,00	
Diferencia con CGN	0,00	0,00	

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



CONCEPTOS / CUENTAS	LICENCIAS	SOFTWARE	TOTAL
Saldo Final CGN Amortización Activos Intangibles	-5.481.919,00	-18.000.000,00	
Diferencia con CGN	0,00	0,00	

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)

En la vigencia 2023 la entidad dio de baja las licencias que vencían el 31 de diciembre del 2023, igualmente dio de baja las licencias que ya habían terminado su vida útil y realizó la adquisición de licencias para el uso durante la vigencia 2024.

## NOTA 14.2 REVELACIONES ADICIONALES

En el siguiente cuadro se muestra que la entidad solo tiene en la cuenta de activos intangibles Licencias y Software, con una vida útil determinada y que están siendo utilizada por la entidad y se reciben beneficios de estas.

	Saldo Final		
	dic-23		
CONCEPTOS / CUENTAS	LICENCIAS	SOFTWARE	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	26.757.384,00	18.000.000,00	44.757.384,00
+Vida útil definida	26.757.384,00	18.000.000,00	44.757.384,00
+Vida útil indefinida			0,00
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,00	0,00	0,00
+Ingresos (utilidad)			0,00
-Gastos (pérdida)			0,00
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	0,00	0,00	0,00
Gastos afectados durante la vigencia			0,00

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)

### NOTA 14.2.1 ESTIMACIONES AMORTIZACIONES LINEA RECTA

En el siguiente cuadro se muestra las vidas útiles de los activos intangibles, con las cuales se están calculando las amortizaciones en línea recta.

## Resumen

	dic-23	
	923272830 - EGAT	
	Años de Vida Útil	
Cuentas	Mínimo	Máximo
197002 – Marcas		
197003 – Patentes		
197004 - Concesiones y franquicias		
197005 – Derechos		
197007 – Licencias	1	3
197008 – Software	5	5
197010 - Activos intangibles en fase de desarrollo		
197012 - Activos Intangibles en concesión		
197090 - Otros intangibles		

## Mínimo

	dic-23	
	923272830 - EGAT	
	Años de Vida Útil	
Cuentas	Mínimo	Mínimo
197002 – Marcas		
197003 – Patentes		
197004 - Concesiones y franquicias		
197005 – Derechos		
197007 – Licencias	1	1
197008 – Software	5	5
197010 - Activos intangibles en fase de desarrollo		
197012 - Activos Intangibles en concesión		
197090 - Otros intangibles		

## Máximo

	dic-23	
	923272830 – EGAT	
	Años de Vida Útil	
Cuentas	Máximo	Máximo
197002 – Marcas	0	
197003 – Patentes	0	
197004 - Concesiones y franquicias	0	
197005 – Derechos	0	

197007 – Licencias	3	3
197008 – Software	5	5
197010 - Activos intangibles en fase de desarrollo	0	
197012 - Activos Intangibles en concesión	0	
197090 - Otros intangibles	0	

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

### COMPOSICIÓN

La cuenta de derechos y garantías está constituida por activo corriente con un saldo de \$17.917.000 correspondiente a un saldo a favor en la declaración de renta de años anteriores y un activo no corriente por valor de \$ 26.991.205 del saldo restante por amortizar de los seguros de la entidad.

Cuentas	dic-23			dic-22			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
1905 - BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		26.991.205	26.991.205		24.069.954	24.069.954	2.921.251
1907 - DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	17.917.000		17.917.000	24.417.513		24.417.513	-(6.500.513,00)
<b>Total</b>	<b>17.917.000</b>	<b>26.991.205</b>	<b>44.908.205</b>	<b>24.417.513,</b>	<b>24.069.954</b>	<b>48.487.467</b>	<b>-(3.579.262,00)</b>

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### COMPOSICIÓN

La composición de las cuentas por pagar comerciales corresponde al 80.79% del total del pasivo, su mayor representación está dada en el impuesto del valor agregado IVA con un 66.71% y le sigue otras cuentas por pagar que corresponde a los honorarios del mes de diciembre de 2023 de los contratistas los cuales serán cancelados en el mes de enero del 2024 a continuación se relaciona su composición:

Cuentas	dic-23			dic-22			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
<b>24 - CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>379.745.385</b>		<b>379.745.385</b>	<b>119.744.354</b>		<b>119.744.354</b>	<b>260.001.031</b>
2401 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	21.953.339		21.953.339	26.201.704		26.201.704	-4.248.365
2424 - DESCUENTOS DE NÓMINA				5.008.301		5.008.301	-5.008.301
2436 - RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	7.306.845		7.306.845	4.977.710		4.977.710	2.329.135
2440 - IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	8.052.068		8.052.068	16.183.955		16.183.955	-8.131.887
2445 - IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	253.347.144		253.347.144				253.347.144
2490 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR	89.085.989		89.085.989	67.372.684		67.372.684	21.713.305

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)

## NOTA 21.1. DETALLE DE VALORES Y CONCEPTOS

A Continuación, se detallan las cuentas por pagar por edades, la cual se ubica en el rango de 0 a 6 meses evidenciando que la entidad cumple oportunamente sus obligaciones con sus proveedores, contratistas y con la administración de impuestos nacionales.

Cuentas	Vencimiento	Saldos a cortes de vigencia		Cuentas por Pagar 2023	Diferencia sobre CGN
	De 0 a 6 Meses	2023	2022		
2401 - Adquisición de bienes y servicios nacionales	21.953.339	21.953.339	26.201.704	21.953.339	0,00
2402 - Subvenciones por pagar		0			0,00
2403 - Transferencias por pagar		0			0,00
2406 - Adquisición de bienes y servicios en el exterior		0			0,00
2407 - Recursos a favor de terceros		0			0,00
2424 - Descuentos de nómina		0	5.008.301		0,00
2430 - Subsidios asignados		0			0,00
2436 - Retención en la fuente e impuesto de timbre	7.306.845	7.306.845	4.977.710	7.306.845	0,00
2440 - Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	8.052.068	8.052.068	16.183.955	8.052.068	0,00
2445 - Impuesto al valor agregado iva	253.347.144	253.347.144		253.347.144	0,00
2460 - Créditos judiciales		0			0,00
2466 - Saldos disp.patrim.autónomos otros recur entreg.admon		0			0,00
2470 - Recur.recib. sistemas gresales pensio riesgos laborales		0			0,00
2480 - Administración y prestación de servicios de salud		0			0,00
2481 - Administración de la seguridad social en salud		0			0,00
2483 - Obligaciones de los fondos de reservas de pensiones		0			0,00
2490 - Otras cuentas por pagar	89.085.989	89.085.989	67.372.684	89.085.989	0,00
<b>Total, Cuentas por Pagar</b>	<b>379.745.385</b>	<b>379.745.385</b>	<b>119.744.354</b>	<b>379.745.385</b>	<b>0,00</b>

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)



## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### COMPOSICIÓN

Las obligaciones laborales que tiene la entidad corresponden al 19.20% del total del pasivo, al 31 de diciembre se concilio con el área de personal todas las obligaciones de cada funcionario de tal forma que el saldo se encuentra conciliado.

	dic-23			dic-22			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
<b>25 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>90.257.642</b>	<b>0</b>	<b>90.257.642</b>	<b>66.688.748</b>	<b>0</b>	<b>66.688.748</b>	<b>23.568.894</b>
2511 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	90.257.642	0	90.257.642	66.688.748	0	66.688.748	23.568.894
2512 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0	0	0	0	0	0	0
2513 - BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	0	0	0	0	0	0	0
2514 - BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	0	0	0	0	0	0	0
2515 - OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	0	0	0	0	0	0	0
PLAN DE ACTIVOS	0	0	0	0	0	0	0
1902 - PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0	0	0	0	0	0	0
1903 - PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR TERMINAC	0	0	0	0	0	0	0
1904 - PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	0	0	0	0	0	0	0
<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>90.257.642</b>	<b>0</b>	<b>90.257.642</b>	<b>66.688.748</b>	<b>0</b>	<b>66.688.748</b>	<b>23.568.894</b>
A corto plazo	90.257.642	0	90.257.642	66.688.748	0	66.688.748	23.568.894
A largo plazo	0	0	0	0	0	0	0
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
Posempleo	0	0	0	0	0	0	0

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)

### NOTA 22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Dentro de los beneficios a corto plazo, encontramos que los saldos corresponden a las obligaciones laborales de ley.

CUENTAS	dic-23
<b>2511 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>90.257.642,00</b>
251102 – Cesantías	44.129.397,00
251103 - Intereses sobre cesantías	4.695.507,00
251104 – Vacaciones	41.432.738,00

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)

La entidad no ha definido beneficios adicionales ni a corto ni a largo plazo para ninguno de sus colaboradores.

## NOTA 22.5 REMUNERACIÓN AL PERSONAL DIRECTIVO

En el siguiente cuadro se detalla los costos en que incurrió la entidad con su personal directivo el cual está conformado por 3 directores y el gerente general durante la vigencia 2023

REMUNERACIONES AL PERSONAL DIRECTIVO			
	dic-23		
CUENTA	Beneficios Corto Plazo	Beneficios Largo Plazo	Total, dic-23
SUELDOS Y SALARIOS	585.073.068		585.073.068
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS			0
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	128.315.100		128.315.100
APORTES SOBRE LA NÓMINA	25.944.500		25.944.500
PRESTACIONES SOCIALES	92.275.603		92.275.603
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS			0
Total	831.608.271	0	831.608.271

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### COMPOSICIÓN

A la fecha la EGAT es parte de un proceso judicial correspondiente al medio de control de Nulidad y restablecimiento del derecho, identificado con el CUP No. 25000233600020210037200, el cual cursa en el Tribunal Administrativo de Cundinamarca Sección Tercera Subsección B.

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

	dic-23	dic-22	
CUENTAS	Saldo Final	Saldo Final	Variación
91 - PASIVOS CONTINGENTES	118.175.273,00		118.175.273,00
99 - ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-118.175.273,00		-118.175.273,00
9905 - PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-118.175.273,00		-118.175.273,00

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)

El siguiente cuadro contine información detallada del proceso

ACCION	RADICADO	CAUSA DEL PROCESO	INSTANCIA	NOMBRE ULTIMA ACTUACIÓN
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	25000233600020210037200*	SE BUSCA DECLARAR LA NULIDAD DE LA RESOLUCIÓN DE ADJUCACIÓN DEL PROCESO DE SUBASTA INVERSA No. ISI 003-2020 DEL 10 DE DICIEMBRE DE 2020	PRIMERA INSTANCIA	AL DESPACHO (Ingreso al despacho expediente electrónico, cumplido el auto que ordenó la notificación del auto admisorio de 26 de enero de 2022 únicamente a la demandada: SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE- E.S.E. con contestación de la demanda.)

Fuente: suministrada por la Dirección Legal y Contractual de la entidad

## NOTA 27. PATRIMONIO

### COMPOSICIÓN

Está conformado por el aporte inicial del Fondo Financiero Distrital de Salud, de conformidad, con el Parágrafo 1, Artículo 11 del Acuerdo 641 del 06 de abril de 2016 del Concejo de Bogotá D.C. por Cinco Mil Millones de Pesos M/cte. (\$5.000.000.000,00), unas pérdidas acumuladas al 31 de diciembre de 2023 de Tres Mil Cuatrocientos Noventa y Seis Millones Quinientos Setenta y Siete mil Cuatrocientos Noventa y Cinco pesos con Noventa y Tres centavos (\$3.496.577.495,93) y un excedente del presente ejercicio por valor de Doscientos Setenta y Cuatro Millones Ochocientos Setenta y Seis mil Seiscientos Cincuenta y Ocho pesos con Sesenta y Seis centavos (\$274.876.658,66).

	dic-23	dic-22	
CUENTAS	Saldo Final	Saldo Final	Variación
3 – PATRIMONIO	1.778.299.162,73	1.503.422.504,07	274.876.658,66
31 - PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1.778.299.162,73	1.503.422.504,07	274.876.658,66
3105 - CAPITAL FISCAL	5.000.000.000,00	5.000.000.000,00	0,00
3109 - RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-3.496.577.495,93	-3.702.674.291,00	206.096.795,07
3110 - RESULTADO DEL EJERCICIO	274.876.658,66	206.096.795,07	68.779.863,59

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)

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



## NOTA 28. INGRESOS

### COMPOSICIÓN

El total de ingresos registrados a cierre del año 2023 evidencia un incremento del 25.68% respecto al año inmediatamente anterior.

	dic-23	dic-22	
CUENTAS	Saldo Final	Saldo Final	Variación
<b>4 – INGRESOS</b>	<b>3.212.289.517,00</b>	<b>2.555.941.467,07</b>	<b>656.348.049,93</b>
43 - VENTA DE SERVICIOS	3.179.962.012,00	2.544.459.534,00	635.502.478,00
48 - OTROS INGRESOS	32.327.505,00	11.481.933,07	20.845.571,93

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)

### NOTA 28.1. INGRESOS VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

La entidad en virtud del desarrollo de su objeto social facturó a las 4 subredes Integradas de Servicios de Salud y a Capital salud un total de \$ 4.598.958.370 y efectuó unas devoluciones por anulaciones de facturas por valor de \$1.418.996.358, se presentó un incremento en la facturación neta del 24.98% con respecto al año inmediatamente anterior

	dic-23	dic-22	
CUENTA	Saldo Final	Saldo Final	Variación
<b>43 - VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>3.179.962.012</b>	<b>2.544.459.534</b>	<b>635.502.478</b>
<b>4390 - OTROS SERVICIOS</b>	<b>4.598.958.370</b>	<b>4.175.450.683</b>	<b>423.507.687</b>
439090 - Otros servicios	4.598.958.370	4.175.450.683	423.507.687
<b>4395 - DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)</b>	<b>-1.418.996.358</b>	<b>-1.630.991.149</b>	<b>211.994.791</b>
439590 - Otros servicios	-1.418.996.358	-1.630.991.149	211.994.791

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)

A continuación, relacionamos la facturación del 2023, por cada cliente con sus respectivas devoluciones.

NOMBRE CLIENTE	VALOR FACTURADO 2023	VALOR DEVOLUCIONES 2023	VALOR FACTURADO NETO 2023
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD.	78.861.887	1.107.628	77.754.259
SUBRED INTEG. DE SERVICIO DE SALUD C. ORIENTE	1.350.999.284	657.683.272	693.316.012
SUBRED INTEG. DE SERVICIOS DE SALUD NORTE ESE	1.301.486.285	445.114.556	856.371.729
SUBRED INTEG. DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S. E	1.030.958.808	121.131.867	909.826.941
SUBRED INTEG. DE SERVICIOS DE SALUD SUR-OCCID	836.652.106	193.959.035	642.693.071
<b>TOTAL</b>	<b>4.598.958.370</b>	<b>1.418.996.358</b>	<b>3.179.962.012</b>

Fuente: módulos Contable de la Entidad.

### Procesos Pendientes por Facturar

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

Al cierre de la vigencia 2023 la entidad desarrolló procesos que se encuentran pendientes de facturación, los cuales se relacionan a continuación:

CLIENTE	VALOR POR FACTURAR*
SISS NORTE	\$ 1.387.070
SISS SUR	\$ 3.067.558
SISS SUR OCCIDENTE	\$ 2.652.333
<b>TOTAL, PENDIENTE PORFACTURAR 31/12/2023</b>	<b>\$ 7.106.961</b>

\*IVA incluido - Fuente de Información Dirección Financiera y Contable EGAT

Lo anterior teniendo en cuenta que fueron procesos adjudicados y notificados a la Dirección financiera y contable a finales de diciembre de 2023, donde los clientes ya habían realizado su cierre en cuanto a recepción de facturas.

### NOTA 28.3. OTROS INGRESOS

#### COMPOSICIÓN

El rubro otros ingresos financieros tuvo una variación positiva del 181.55% respecto del año 2022, la entidad realizo gestiones con el banco Davivienda y se logró un aumento en la tasa de interés pasando del 2% al 3%, adicionalmente en esta cuenta se registró la donación del bien dado por la Secretaria de Medio Ambiente, y los ajustes dados en la conciliación del módulo de activos fijos

	dic-23	dic-22	
CUENTAS	Saldo Final	Saldo Final	Variación
<b>48 - OTROS INGRESOS</b>	<b>32.327.505</b>	<b>11.481.933</b>	<b>20.845.572</b>
4802 – FINANCIEROS	21.180.742	10.450.906	10.729.836
480201 - Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	21.180.742	10.450.906	10.729.836
4808 - INGRESOS DIVERSOS	11.146.763	1.031.027	10.115.736
480825 – Sobrantes	1.481	18	1.463
480826 - Recuperaciones		18.420	-18.420
480890 - Otros ingresos diversos	11.145.282	1.012.589	10.132.693

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)

### NOTA 29. GASTOS

#### COMPOSICIÓN

El gasto se compone por tres cuentas de las cuales el 97.58% se reporta en la ~~cuenta~~ de gastos de Administración y Operación, se evidencia un incremento en esta cuenta del 32.46% con respecto al año inmediatamente anterior.

	dic-23	dic-22	
CUENTAS	Saldo Final	Saldo Final	Variación
<b>5 – GASTOS</b>	<b>1.867.017.860</b>	<b>1.413.862.629</b>	<b>453.155.231</b>
51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.822.013.519	1.375.515.176	446.498.343
53 - DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	41.053.971	38.137.666	2.916.305
58 - OTROS GASTOS	3.950.370	209.787	3.740.583

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)

## NOTA 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

Este rubro representa el 97.58% del total de los gastos de la entidad y en su interior los rubros que más representación tienen son los gastos asociados a la nómina de la entidad los cuales participan en un 72.92% del total de los gastos de administración

	dic-23	dic-22	
CUENTAS	Saldo Final	Saldo Final	Variación
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>1.822.013.519</b>	<b>1.375.515.176</b>	<b>446.498.343</b>
51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.822.013.519	1.375.515.176	446.498.343
5101 - SUELDOS Y SALARIOS	894.604.966	680.153.167	214.451.799
5102 - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4.853.154	1.993.576	2.859.578
5103 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	210.095.817	155.664.776	54.431.041
5104 - APORTES SOBRE LA NÓMINA	42.408.500	31.873.100	10.535.400
5107 - PRESTACIONES SOCIALES	160.407.179	108.818.331	51.588.848
5108 - GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	16.294.139	1.710.844	14.583.295
5111 – GENERALES	453.012.995	362.007.790	91.005.205
5120 - IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	40.336.769	33.293.592	7.043.177
5122 - RECURSOS DESTINADOS A LA FINANCIACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE			0
<b>52 - DE VENTAS</b>			0
5202 - SUELDOS Y SALARIOS			0
5203 - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS			0
5204 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS			0
5207 - APORTES SOBRE LA NÓMINA			0
5208 - PRESTACIONES SOCIALES			0
5211 – GENERALES			0
5212 - GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS			0
5220 - IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS			0

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)

	dic-23					
CUENTAS	En Dinero	En Especie	TOTAL	Saldo Final	Saldo Final	Diferencia
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>1.822.013.519</b>	<b>0</b>	<b>1.822.013.519</b>	<b>0</b>	<b>1.822.013.519</b>	<b>0</b>
51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.822.013.519	0	1.822.013.519	0	1.822.013.519	0
5101 - SUELDOS Y SALARIOS	894.604.966	0	894.604.966		894.604.966	0
5102 - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4.853.154	0	4.853.154		4.853.154	0
5103 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	210.095.817	0	210.095.817		210.095.817	0
5104 - APORTES SOBRE LA NÓMINA	42.408.500	0	42.408.500		42.408.500	0
5107 - PRESTACIONES SOCIALES	160.407.179	0	160.407.179		160.407.179	0

Email: [Contactenos@egat.com.co](mailto:Contactenos@egat.com.co)

Dirección: Calle 13 No 31-96

Teléfono: 2479552

Bogotá D.C



CUENTAS	dic-23		TOTAL	Saldo Final	Saldo Final	Diferencia
	En Dinero	En Especie				
5108 - GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	16.294.139	0	16.294.139		16.294.139	0
5111 - GENERALES	453.012.995	0	453.012.995		453.012.995	0
5120 - IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	40.336.769	0	40.336.769		40.336.769	0
5122 - RECURSOS DESTINADOS A LA FINANCIACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE	0	0	0		0	0
<b>52 - DE VENTAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5202 - SUELDOS Y SALARIOS			0		0	0
5203 - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS			0		0	0
5204 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS			0		0	0
5207 - APORTES SOBRE LA NÓMINA			0		0	0
5208 - PRESTACIONES SOCIALES			0		0	0
5211 - GENERALES			0		0	0
5212 - GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS			0		0	0
5220 - IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS			0		0	0

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)

Todos los gastos realizados por la entidad se realizaron en dinero de acuerdo con el cuadro que se antecede.

## NOTA 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Esta cuenta esta representada por las depreciaciones y amortizaciones de los bienes de la entidad, la depreciación disminuyó con respecto al año 2022 esto obedece a que en la vigencia 2023 se depreciaron los muebles y enseres a 10 años conforme esta estipulado en las políticas de la entidad, la amortización aumento esto debido a que las licencias se compraron a un mayor valor con referencia al año 2022.

CUENTAS	dic-23	dic-22	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>TOTAL, DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>41.053.971</b>	<b>38.137.666</b>	<b>2.916.305</b>
<b>DETERIORO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CONTA - Contabilidad General			0
<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>16.302.939</b>	<b>17.389.284</b>	<b>-1.086.345</b>
5360 - DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	16.302.939	17.389.284	-1.086.345
<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>24.751.032</b>	<b>20.748.382</b>	<b>4.002.650</b>
5366 - AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	24.751.032	20.748.382	4.002.650
<b>PROVISIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)

## NOTA 29.7. OTROS GASTOS

En esta cuenta se registraron los gastos ocasionados por la conciliación del módulo de activos fijos y la sanción generada ante la Dian por la presentación de la información exógena errada en uno de los reportes. Debido a una inadecuada reclasificación de honorarios en la vigencia 2022 que por ende afectó la presentación de la información en la vigencia 2023.

Cuentas	dic-23 Saldo Final	dic-22 Saldo Final	Variación
<b>58 - OTROS GASTOS</b>	<b>3.950.370</b>	<b>209.787</b>	<b>3.740.583</b>
<b>5890 - GASTOS DIVERSOS</b>	<b>3.950.370</b>	<b>209.787</b>	<b>3.740.583</b>
589025 - Multas y sanciones	424.000		424.000
589090 - Otros gastos diversos	3.526.370	209.787	3.316.583

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)

## NOTA. 30. COSTO DE VENTAS

### COMPOSICIÓN

En esta cuenta se contabilizaron los honorarios de todo el personal misional que se encuentra directamente relacionado con el objeto de la entidad.

Cuentas	dic-23 Saldo Final	dic-22 Saldo Final	Variación
<b>6 - COSTOS DE VENTAS</b>	<b>1.070.394.998,00</b>	<b>935.982.043,00</b>	<b>134.412.955,00</b>
63 - COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1.070.394.998,00	935.982.043,00	134.412.955,00
6360 - SERVICIOS PÚBLICOS		808.464,00	-808.464,00
6390 - OTROS SERVICIOS	1.070.394.998,00	935.173.579,00	135.221.419,00

Fuente: módulos SAP BPC (BOG DATA)

A continuación, relacionamos los contratos realizados durante la vigencia 2023.

No	NOMBRE CONTRATISTA	VALOR PAGOS 2023
1	ALFREDO MARIMON MONROY	55.632.393
2	CHERLYS JULEIDYS VILLARREAL DOMINGUEZ	63.000.000
3	DANIEL ENRIQUE WILCHES AROCA	113.214.490
4	DAVIS DANNER DIAZ RIVERA	85.283.990
5	DELGADO CRISTANCHO SARA STEPHANIA	22.232.750
6	DIDSY YOANA MAHECHA PRIETO	34.066.666
7	EDER GEOVANNI FORERO CHARRY	9.190.540
8	EDWIN GUILLERMO GUERRERO PAEZ	21.000.000
9	HEIDY YULIETH OLAYA MARIN	11.500.000
10	HERNAN RODRIGO GARCIA FUENTES	60.950.000
11	HUGO ALEJANDRO REYES GARZON	4.001.895
12	INGRID TATIANA RODRIGUEZ GOMEZ	4.000.000
13	IVETTE MARCELA LONDOÑO TAMAYO	2.558.517
14	JENNY MARCELA SAAVEDRA GARZON	4.500.000
15	JOHANNA PAOLA GUERRERO RIASCOS	51.333.333
16	JOSE DANIEL MONTENEGRO GUALTEROS	83.557.238
17	KAREN ELISA FERNANDEZ MIRANDA	61.500.000
18	LAURA FELIZA MORENO ROJAS	7.500.000
19	LIZETH PAOLA REY PEREZ	33.498.343
20	LUIS FERNANDO HERNANDEZ SALGADO	107.100.000
21	MARIA FERNANDA LEAL LOPEZ	29.850.000
22	MARIA VICTORIA BENJUMEA RINCON	9.000.000
23	MARTHA LILIANA FRANCO RINCON	21.788.095
24	MILLER OSWALDO VILLAMIZAR ROJAS	37.500.000
25	NELSON ALBERTO COBOS HERNANDEZ	14.000.000

Email: [Contactenos@egat.com.co](mailto:Contactenos@egat.com.co)

Dirección: Calle 13 No 31-96

Teléfono: 2479552

Bogotá D.C



No	NOMBRE CONTRATISTA	VALOR PAGOS 2023
26	RUBEN DARIO DONCEL PUENTES	10.508.965
27	SANDRA PATRICIA SALGUERO CELIS	65.800.000
28	SHIRLENY AZUERO AGUILAR	14.933.334
29	VOMD ESTUDIO DE ABOGADOS SAS	5.800.000
30	WILBER HERNANDO ABRIL SAAVEDRA	14.000.000
31	YENNIFFER JOHANA RODRIGUEZ BARBOSA	2.000.000
32	ZEIDA MIREYA GRACIELA BOHORQUEZ CONTRERAS	9.594.449
	<b>TOTAL</b>	<b>1.070.394.998</b>

Fuente: módulos Contable de la entidad

**GIOVANNI A. GONZALEZ. Z**  
Representante legal

**VICTOR M. MONROY. U**  
Contador Público  
TP 26591-T

**TRACCY LEON CONTRERAS**  
Revisoría Fiscal  
TP 20349-T