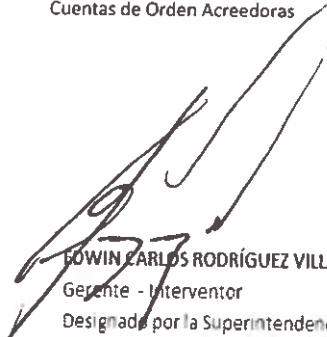


ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
NIT 900604350-0
SAVIA SALUD EPS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos)
(Presentación por grupo)

	Nota	Diciembre de 2023	Diciembre de 2022	Variación 2023-2022 en \$	Variación 2023 - 2022 en %
Activo					
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	47.679.703	128.732.024	-81.052.322	-62,96%
Inversiones e instrumentos derivados	6	17.901.562	24.996.506	-7.094.945	-28,38%
Cuentas por cobrar	7	0	14.648.334	14.648.334	100,00%
Otros activos corrientes	16	16.681.614	88.507.982	-71.826.368	-81,15%
Activo no corriente		13.096.527	579.202	12.517.325	2161,13%
Cuentas por cobrar	7	135.348.940	89.597.976	45.750.964	51,06%
Deterioro de cuentas por cobrar	7	114.723.102	58.151.091	56.572.012	97,28%
Propiedades, planta y equipo	10	-20.620.272	-17.497.194	-3.123.077	17,85%
Otros activos	16	396.255	437.454	-41.199	-9,42%
Total activos		40.849.854	48.506.625	-7.656.771	-15,79%
		183.028.642	218.330.000	-35.301.358	-16,17%
Pasivos					
Pasivo corriente					
Cuentas por pagar	21	837.177.111	711.008.313	126.168.798	17,7%
Beneficios a los empleados	22	498.209.257	407.930.591	90.278.666	22,13%
Pasivos estimados	23	3.275.432	2.880.154	395.278	13,72%
Pasivo no corriente		335.692.422	300.197.568	35.494.854	11,82%
Cuentas por pagar	21	132.585.979	78.139.321	54.446.659	69,7%
Financiamiento	21	59.010.030	26.105.913	32.904.117	126,04%
Benefios a los empleados	22	-1.105.030	-875.323	-229.707	26,24%
Pasivos estimados	23	1.804.090	1.782.885	21.205	1,19%
Otros pasivos	24	68.876.893	47.125.849	21.751.044	46,16%
Total pasivo		3.999.996	3.999.996	0	0,00%
		969.763.091	789.147.634	180.615.457	22,89%
Patrimonio					
Patrimonio Institucional	27	-81.852.000	-81.852.000	0	0,00%
Resultados de Ejercicios Anteriores	27	652.669.633	503.090.401	149.579.232	29,73%
Resultados consolidados del ejercicio	27	215.916.815	149.579.232	66.337.583	44,35%
Total patrimonio		786.734.449	570.817.633	215.916.815	37,83%
Total Pasivos y Patrimonio		183.028.642	218.330.000	-35.301.358	-16,17%
Contingencias y Control					
Cuentas de Orden Deudoras	26	23.596.120	23.596.120	-	0,00%
Cuentas de Orden Acreedoras	26	77.142.876	29.121.911	48.020.965	164,90%


EDWIN CARLOS RODRÍGUEZ VILLAMIZAR
Gerente - Interventor
Designado por la Superintendencia Nacional de Salud


MARTHA NELLY CEBALLOS MEJÍA
Contadora
TP 102497-T


NEVER ENRIQUE MEJÍA MATUTE
Contralor con Funciones de Revisor Fiscal
TP 38445 - T

ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
SAVIA SALUD EPS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Por los meses terminados el 31 de diciembre de 2023 y el 31 de diciembre de 2022
 (Cifras expresadas en miles de pesos)
 (Presentación por grupo)

	Notas			Variación	Proporción del Ingreso	
		dic-23	dic-22		dic-23	dic-22
Ingresos Operacionales		2.521.842.498	2.228.370.589	13,17%	100,00%	100,00%
Ingresos por venta de servicios	28	2.521.842.498	2.228.370.589	13,17%	100,0%	100,0%
Gastos	29					
Gastos Operacionales		95.731.869	85.005.182	12,62%	3,80%	3,81%
Gastos de administración y operación	29,1	95.731.869	85.005.182	12,62%	3,80%	3,8%
Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones		140.061.871	160.746.044	-12,87%	5,55%	7,21%
Gastos deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	29,2	7.023.169	10.002.166	-29,78%	0,28%	0,45%
Provisión para servicios de salud	29,2	133.038.702	150.743.878	-11,75%	5,28%	6,76%
Gastos de Operación de Servicios		2.586.738.480	2.368.961.260	9,19%	102,57%	106,31%
Gastos de actividades y/o servicios especializados	29,5	2.586.738.480	2.368.961.260	9,19%	102,57%	106,31%
Excedente (Déficit) Operacional		-300.689.721	-386.341.897	22,17%	11,92%	-17,34%
Ingresos no Operacionales		92.321.563	277.837.785	-66,77%	3,66%	12,47%
Otros ingresos	28	92.321.563	277.837.785	-66,77%	3,66%	12,47%
Gastos no Operacionales		7.548.657	41.075.120	81,62%	0,30%	1,8%
Otros gastos	29,7	7.548.657	41.075.120	-81,62%	0,30%	1,84%
Excedente (Déficit) No Operacional		84.772.906	236.762.665	-64,19%	3,36%	10,62%
Excedente (Déficit) del Ejercicio		-215.916.815	-149.579.232	44,35%	-8,56%	-6,71%


EDWIN CARLOS RODRÍGUEZ VILLAMIZAR
 Gerente - Interventor
 Designado por la Superintendencia Nacional de Salud


MARTHA NELLY CEBALLOS MEJÍA
 Contadora
 TP 102497-T


NEVER ENRIQUE MEJÍA MATUTE
 Contralor con Funciones de Revisor Fiscal
 TP 38445 - T

ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
SAVIA SALUD EPS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos)
(Presentación por grupo)

Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2022	570.817.633
Variaciones Patrimoniales durante el año 2023	215.916.815
Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2023	786.734.448


Detalle de las variaciones patrimoniales	dic-23	dic-22
Incrementos		
Capital suscrito y pagado	0	-81.852.000
Reservas	0	-81.852.000
Resultados de ejercicios anteriores	0	0
Resultado del ejercicio	0	0
Disminuciones		
Capital suscrito y pagado	215.916.815	652.669.633
Reservas	0	0
Resultados de ejercicios anteriores	0	0
Resultado del ejercicio	0	652.669.633
Partidas sin variación	215.916.815	0
	0	0


EDWIN CARLOS RODRÍGUEZ VILLAMIZAR
Gerente - Interventor

Designado por la Superintendencia Nacional de Salud


MARTHA NELLY CEBALLOS MEJÍA

Contadora
TP 102497-T


NEVER ENRIQUE MEJÍA MATUTE
Contralor con Funciones de Revisor Fiscal
TP 38445 - T

ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
SAVIA SALUD EPS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y el 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en miles de pesos)

	Dic. 2023	Dic. 2022
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del ejercicio	-215.916.815	-149.579.232
Depreciaciones	247.915	181.809
Amortizaciones	0	0
Deterioro de la cartera - provisión	4.343.351	8.266.127
Otras provisiones y Reservas Técnicas	86.247.243	152.298.098
Otros gastos	2.316.021	35.272.196
Ingresos por recuperaciones	-92.321.563	-214.921.131
Efectivo generado en la operación	-215.083.849	-168.482.134
Cambios en los activos y pasivos que usaron efectivo		
Variación en cuentas por cobrar	18.377.434	-16.637.096
Operaciones de financiamiento a corto plazo	0	0
Cuentas por pagar	180.198.974	102.000.407
Variación en beneficios a empleados	-416.483	98.483
EFFECTIVO NETO PROVISTO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-16.923.924	-83.217.306
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones e Instrumentos derivados	14.648.334	20.173.392
Adquisición de propiedad planta y equipo	41.199	67.713
Aumento en otros activos	-4.860.553	31.547.194
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9.828.980	51.788.300
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Actividades de capital	0	0
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-7.094.945	-31.429.006
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-7.094.945	-31.429.006
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Al inicio del periodo	24.996.506	56.425.512
AL FINAL DEL EJERCICIO	17.901.562	24.996.506


EDWIN CARLOS RODRÍGUEZ VILLAMIZAR

Gerente - Interventor

Designado por la Superintendencia Nacional de Salud


MARTHA NELLY CEBALLOS MEJÍA

Contadora

TP 102497-T


NEVER ENRIQUE MEJÍA MATUTE

Contralor con Funciones de Revisor Fiscal

TP 38445 - T

**CERTIFICACIÓN DE
ESTADOS FINANCIEROS
Diciembre 31 2023**


Los suscritos Gerente Interventor y Contadora de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. - Savia Salud EPS, certificamos que los estados financieros e Informes contables a 31 de diciembre de 2023 han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad de la EPS, que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S al 31 de diciembre de 2023, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año 2023.
- b) Todos los hechos económicos realizados y conocidos por Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. durante el año terminado al 31 de diciembre de 2023 han sido reconocidos y revelados en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios o derechos económicos futuros y los pasivos representan las obligaciones ya adquiridas a 31 diciembre de 2023 por Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, con terceros y de las cuales se esperan a futuro la salida de efectivo o equivalente al efectivo.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios y Normas de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, y aplicando la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, dictados por la Contaduría General de la Nación.
- e) Todos los hechos económicos conocidos y que afectan a la EPS han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros y en las notas de revelación según la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones.

Medellín, 26 de enero 2024



EDWIN CARLOS RODRÍGUEZ VILLAMIZAR
Gerente Interventor



MARTHA NELLY CEBALLOS MEJÍA
Jefe de Contabilidad y Presupuesto
T.P 102497-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S
NIT 900.604.350-0

Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022


ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S
NIT 900.604.350-0

**LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE
LOS ESTADOS CONTABLES**

1 Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	4
1.1 Identificación y funciones:.....	4
1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	6
1.3 Base normativa y periodo cubierto:	8
1.4 Forma de Organización y/o Cobertura.....	12
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	17
2.1. Bases de medición.....	17
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	20
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	21
3.1. Juicio	21
3.2. Estimaciones y supuestos.....	21
3.3 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	21
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	22
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.	34
5.1 Depósitos en instituciones financieras	35
5.2 Efectivo de uso restringido	36
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	37
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	37
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	40
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	41
NOTA 16. OTROS ACTIVOS	42
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	34
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	44
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	49
NOTA 23. PROVISIONES.....	52
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	53
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	55
NOTA 27. PATRIMONIO	57

NOTA 28. INGRESOS	60
NOTA 29. GASTOS	71
29.1 De Administración y Operación.	72
29.2 Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y Provisiones.....	74
29.3 Gasto de Actividades y/o servicios especializados	75
29.4 Otros gastos.....	79
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	80
37.1 Los componentes de efectivo y equivalente de efectivo.....	80
37.2 Una conciliación de los importes del estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes sobre las que se informa en el estado de situación financiera; sin embargo, no se requerirá que la empresa presente esta conciliación si el importe de efectivo y equivalentes al efectivo presentado en el estado de flujos de efectivo es idéntico al importe descrito en el estado de situación financiera.....	81
37.3 Cualquier importe significativo de sus saldos de efectivo y equivalentes al efectivo que no esté disponible para ser utilizado.	81
37.4 Las transacciones de inversión o financiación que no hayan requerido el uso de efectivo o equivalentes al efectivo.....	81
37.5 Un informe en el cual se desagregue, por un lado, la información correspondiente a cada uno de los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo y, por el otro, la información correspondiente a recursos de uso restringido en forma comparativa con el periodo anterior.	82

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S
NIT 900.604.350-0

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones:

El Departamento de Antioquia, el Municipio de Medellín hoy Distrito Especial de Ciencia Tecnología e Innovación de Medellín y la Caja de Compensación Familiar de Antioquia Comfama tomaron la decisión de crear una Empresa Promotora de Salud para administrar el Régimen Subsidiado de Salud en el Departamento de Antioquia.

Para la creación de la empresa, los socios suscribieron Documento Privado de fecha marzo 27 de 2013, con el cual se constituyó una Sociedad Comercial por Acciones Simplificada, denominada Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. en adelante Savia Salud EPS.

En razón de su naturaleza jurídica, Savia Salud EPS está dotada de autonomía administrativa, financiera y patrimonio propio. El capital con el que se constituyó y funciona, al igual que su patrimonio, es de naturaleza mixta, siendo sus propietarios el Departamento de Antioquia, el Municipio de Medellín y la Caja de Compensación Familiar Comfama.

Por su conformación accionaria, la Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S tiene el carácter de Economía Mixta, sin embargo, no está obligada al manejo de Presupuesto Público de acuerdo con la Ley 489 de 1998, Artículo 38, Parágrafo 1°, porque la participación del Estado a través del Departamento de Antioquia y el Municipio de Medellín es del 73,30%. Su domicilio principal está en la Calle 44ª No 55-44 de Medellín, Colombia y su duración es indefinida.

Para la operación de la nueva Empresa Promotora de Salud del Régimen Subsidiado, la Superintendencia Nacional de Salud mediante Resolución N° 000610 de fecha abril 12 de 2013, autorizó la operación de la nueva persona jurídica Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. con NIT 900604350-0, con el código de habilitación de la Caja de Compensación Familiar de Antioquia Comfama CCF 002 hasta que obtuviera su habilitación, de conformidad con la normatividad vigente y con la Resolución N° 0003797 de fecha diciembre 8 de 2014 le asignó el código CCFC 002 para operar el régimen contributivo, de acuerdo con el Decreto 3047 de 2013, sobre movilidad entre regímenes y con la Resolución 01621 del 31 de agosto de 2015 se autoriza el certificado de funcionamiento y/o habilitación de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. – Savia Salud EPS.

Para el reporte de información a la Superintendencia Nacional de Salud se emitió la Resolución N° 001907 de octubre 13 de 2013 “Por medio de la cual se autoriza la creación de un código transitorio y excepcional de cargue de información a la Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. – Savia Salud EPS, identificada con NIT 900604350-0”, el código transitorio y excepcional autorizado fue el EPST01 y con la Resolución N°758 de abril 25 de 2014 y Resolución N° 2382 de noviembre 10 de 2014 se ha prorrogado el tiempo de uso del código transitorio y a partir del mes de diciembre de 2015 se reportará la información con el código propio de la EPS, autorizado con la Resolución 01621 de 2015.

Misión, visión y valores corporativos

Misión

Somos una Entidad Administradora de Planes de Beneficios de Salud que gestiona el aseguramiento de la población pobre y vulnerable, para impactar en la calidad de vida de sus afiliados.

Visión

En el 2028 seremos la mejor alternativa de aseguramiento en régimen subsidiado para la población pobre y vulnerable del Departamento de Antioquia.

Principios y Valores


Respeto. Valoramos a los otros como sujetos de derechos, los cuales no solo merecen nuestro reconocimiento por su dignidad humana, sino que deben ser protegidos y garantizados por medio de nuestras acciones.

Equidad. Buscamos de manera permanente reducir las brechas para asegurar que aumente el nivel de salud de la población con servicios oportunos y accesibles.

Transparencia. Somos transparentes en todo lo que hacemos; rendimos cuentas de nuestra gestión, ponemos todo sobre la mesa y estamos abiertos a compartir la información pública con quien lo requiera, ya que entendemos que Savia Salud EPS es propiedad de los antioqueños.

Cercanía. Trabajamos para que todos nuestros afiliados se sientan siempre acompañados por la EAPB en cada una de las etapas de su proceso de salud-enfermedad y desde su sitio de residencia.

Responsabilidad. Actuamos siempre pensando en el bienestar y el respeto de cada uno de los grupos

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

de interés y en responder por la buena gestión de Savia Salud EPS.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

El marco de regulación que aplica para Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S se encuentra dentro de la Resolución 414 de diciembre 8 de 2014 y sus modificaciones de la Contaduría General de la Nación, en la que se estipula el marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

Los estados financieros se preparan de acuerdo con el marco normativo según la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones y se utilizan estimaciones contables críticas para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos. Las estimaciones son evaluadas y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias y en función de generar la mejor información para la emisión de los estados financieros.

Los elementos que miden la situación financiera son, el activo, el pasivo y el patrimonio. En el estado de resultados son los ingresos y los gastos.

El reconocimiento de los elementos de los estados financieros se efectúa en toda partida que cumpla la definición de elemento siempre que sea probable que cualquier beneficio económico asociado a, o salga de la entidad; y la partida tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Reconocimiento de ingresos y gastos: “Los ingresos son los incrementos de los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo bien en entradas o incrementos del valor de los activos o como decrementos de los pasivos” y en su mayoría en Savia Salud EPS, son el producto de la actividad ordinaria por la unidad de pago por capitación régimen subsidiado y contributivo UPC y demás ingresos asociados a la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud y su reconocimiento, medición, revelación y presentación se dan en el resultado del periodo.

“Los gastos son decremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o decrementos del valor de los activos o decremento de las obligaciones, que dan como resultado disminuciones del patrimonio”. Todos los gastos de la empresa surgen en torno a las actividades ordinarias y se reconocen dentro del periodo, excepto aquellos costos ocurridos no conocidos, no radicados o que generan inconsistencia en el proceso de la interfaz de los aplicativos informáticos.

Características de las políticas contables

Las políticas contables deben cumplir con las características cualitativas de la información financiera que establece el Marco conceptual, las cuales son los atributos que proporcionan la utilidad a la información contenida en los estados financieros, que son las siguientes:

- a) Comprensibilidad
- b) Relevancia
- c) Materialidad o importancia relativa
- d) Fiabilidad
- e) La esencia sobre la forma
- f) Prudencia
- g) Comparabilidad
- h) Oportunidad
- i) Equilibrio entre costo y beneficio


Objetivos de las políticas contables

- a) Garantizar el cumplimiento de los lineamientos adoptados a fin de suministrar información contable relevante para la toma de decisiones económicas de los usuarios.
- b) Establecer una base técnica para la aplicación de los criterios contables.
- c) Promover la uniformidad de la información contable.
- d) Garantizar la congruencia de los criterios contables y los objetivos financieros con la finalidad de suministrar información fiable necesaria para la toma de decisiones.

Importancia de la aplicabilidad de políticas contables

Se debe tener en cuenta la importancia en la aplicabilidad de las políticas contables, las cuales comprenden entre otras:

- a) Representen fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la EPS.
- b) Reflejen la esencia económica de las transacciones, condiciones, y no simplemente su forma legal.
- c) Muestren neutralidad, es decir, libres de sesgos.
- d) Prudencia.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

e) Estén completos en todos sus extremos significativos.


1.3 Base normativa y periodo cubierto:

Marco regulatorio

Los aspectos regulatorios más significativos que sea ha venido aplicando en Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, como empresa promotora de salud del Régimen Subsidiado, son los que se detallan a continuación:

- Decreto 3022 de 2013 Por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.
- Para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, hace parte del Grupo 2 en cumplimiento de lo establecido en Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones.
- Instructivo 002 del 8 de septiembre de 2014 Instrucciones para la transición al Marco Normativo para empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.
- Resolución 139 del 24 de marzo de 2015 por la cual se incorpora, como parte del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público; y se define el Catálogo General de Cuentas que utilizarán las entidades obligadas a observar dicho marco.
- Resolución 663 de 2015, por la cual se modifica el cronograma del periodo de transición y periodo de aplicación para las empresas que conforman el Sistema General de Seguridad Social en Salud (SGSSS).
- Resolución 466 del 19 de agosto de 2016 “Por medio de la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público”
- Resolución 596 de diciembre 4 de 2017 “Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público”.
- Resolución 586 de diciembre 7 de 2018 “Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público”.

- Resolución 079 del 20 de marzo de 2019 "Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el Procedimiento contable para el registro de los recursos entregados en administración y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo"
- Resolución 427 del 23 de diciembre de 2019 "Por la cual se modifica el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el manejo de los recursos del sistema General de Seguridad Social en Salud del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y se modifican los catálogos generales de cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y del Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran ahorro del Público"
- Resolución 433 del 26 de diciembre de 2023 "Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público".
- Resolución 219 del 29 de diciembre de 2020 " Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público".
- Resolución 222 del 29 de diciembre de 2020 " Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público".
- Resolución 177 del 30 de octubre de 2020 " Por la cual se modifica el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el manejo de los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y se modifican los catálogos generales de cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público".
- Resolución 082 del 2 de junio de 2021 " Por la cual se modifica el Procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias, del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público".
- Resolución 212 del 9 de diciembre de 2021 "Por la cual se modifican el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, del Marco Normativo para

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022


Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público”

- Resolución 332 del 19 de diciembre de 2022 “Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público”.
- Resolución 341 del 23 de diciembre de 2022 ” Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público”.
- Resolución 411 del 29 de noviembre de 2023 por la cual se establece la información a reportar, los requisitos, plazos y características de envío a la Contaduría General de la Nación y se deroga la Resolución 706 de 2016.
- Instructivo No 001 de la Contaduría General de la Nación del 12 de diciembre de 2023 “Instrucciones dirigidas a las entidades públicas relacionadas con el cambio del periodo contable 2023 – 2024, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable”.

Orientaciones de la Contaduría General de la Nación en el marco de las competencias constitucionales y legales otorgadas al Contador General de la Nación y a la Contaduría General de la Nación - CGN

En el año 2023, se solicitó orientación a la Contaduría General de la Nación, para llevar a cabo el correcto reconocimiento en la contabilidad, en los siguientes casos:

- Procedimiento contable para el reconocimiento que se realiza en la subcuenta 240790 – Otros recursos a nivel de terceros, creada en la Resolución 177 del 30 de octubre de 2020 numeral 16. Devolución de cotizaciones, Radicado CGN: 20231100012101 del 9 de mayo de 2023.
- Reconocimiento contable de constitución de depósitos judiciales originados en procesos de cobro coactivo impetrados en contra de la empresa, cuyos actos administrativos se encuentran demandados en el marco del medio de control de nulidad y restablecimiento del derecho, Radicado No 202341100036481 del 30 de octubre de 2023.
- Reconocimiento del deterioro y de la baja en cuentas de cuentas por cobrar. Baja en cuentas de cuentas por pagar y corrección de errores por hechos económicos no reconocidos en periodos contables anteriores, según radicado 20231100041941 del 30 de noviembre de 2023.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Marco legal


Por la conformación accionaria, Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, tiene el carácter de economía mixta, sin embargo, no está obligada al manejo de presupuesto Público de acuerdo con la Ley 489 de 1998, Artículo 38, Parágrafo 1º, porque la participación del Estado a través del Departamento de Antioquia y el Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín, es del 73.30% y la condición es *“Que el Estado posea el 90% o más de su capital social, se someten al régimen previsto para las empresas industriales y comerciales del Estado” (...)*.

Reglamentación de la Contraloría General de la República

Para la rendición de información de las entidades o particulares que manejen fondos o bienes públicos, en todos sus niveles administrativos y respecto de todo tipo de recursos públicos para el seguimiento y control de las finanzas y contabilidad públicas, estableció mediante la resolución reglamentaria orgánica 0035 del 30 del 30 de abril de 2020, artículo 10 *“Información presupuestal de las entidades no sujetas al EOP y al Decreto 115 de 1996: Estas entidades deberán reportar la información de programación y la ejecución del presupuesto de ingresos y de gastos. Para los ingresos, lo proyectado con sus modificaciones y en la ejecución, los recaudos. Para los gastos, la proyección con sus modificaciones, y en la ejecución las obligaciones y pagos, y para las cuentas por pagar, obligación y pago.”*

Normas del Sistema General de Salud aplicables a Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S

- Ley 100 de 1993 *“Por la cual se crea el sistema de seguridad social integral y se dictan otras disposiciones”*.
- Ley 1122 de 2007 *“Por la cual se hacen algunas modificaciones en el sistema General de Seguridad Social en Salud y se dictan otras disposiciones”*.
- Ley 1438 de 2011 *“Por medio de la cual se hacen algunas modificaciones en el Sistema General de Seguridad social en Salud y se dictan otras disposiciones”*
- Decreto 780 de 2016 *“Por medio del cual se expide el Decreto único Reglamentario del Sector Salud y de Protección Social”*
- Ley 1955 de 2019 *“por el cual se expide el plan nacional de desarrollo 2018-2022 pacto por Colombia, pacto por la equidad”*.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

- Decreto 995 de 2022 “Por el cual se modifican los artículos 2.5.2.2.1.10, 2.5.2.2.1.21 y 2.5.2.4.2.10 del Decreto 780 de 2016, en relación con el uso de los recursos invertidos que respaldan reservas técnicas de las EPS y se dictan otras disposiciones”.

Clasificación Tributaria de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S

De acuerdo al artículo 562 del Estatuto Tributario, se estableció “que, para la correcta administración, recaudo y control de los impuestos nacionales, el Director General de la Dian mediante resolución, establecerá los contribuyentes que deban ser calificados como grandes contribuyentes.

Dicha calificación se efectúa de acuerdo con unos parámetros, tales como el volumen de operaciones, ingresos, patrimonio, importancia en el recaudo y actividad económica del contribuyente, responsable o agente retenedor”.

El 26 de diciembre de 2022 mediante Resolución No. 012220 de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, fue ratificada como Gran Contribuyente para los años 2023 y 2024.


En lo referido al manejo tributario, a Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, le corresponde observar lo establecido en la Ley 2277 de 2022 y en el artículo 476 del Estatuto Tributario.

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

Continuidad de la empresa en marcha

Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S - Savia Salud, fue creada como articuladora e integradora de las políticas públicas en Salud del Departamento y sus municipios; es la segunda EPS más grande del régimen subsidiado del país, por lo tanto es un referente para Colombia. Desde su inicio de operaciones en mayo de 2013 ha logrado hacer presencia en 123 municipios del Departamento de Antioquia, para atender a la población afiliada, siempre avanzando y aplicando el modelo diferenciador con énfasis en la promoción de la salud y la prevención y atención oportuna.

De acuerdo a lo establecido en el artículo 68 de la Ley 1753 de 2015, a la Superintendencia Nacional de Salud, le corresponde salvaguardar la prestación del servicio público en salud, para tomar medidas con el fin de evitar que la entidad incurra en causal de toma de posesión, o para evitar dicha causal.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Por lo expuesto y teniendo en cuenta que desde el periodo contable en que fue creada e inició operaciones (mayo de 2013), alcanzó pérdidas a diciembre 31 de 2016 por \$ 370,723,152,544, motivo por el cual mediante Resolución 2256 del 4 de agosto de 2016, La Superintendencia Nacional de Salud, adoptó la medida preventiva Programa de Recuperación por el término de seis meses, prorrogado mediante Resolución 204 de 2017 por seis meses más (es decir, hasta el 4 de agosto de 2017), ya que Savia Salud EPS no cumplía con las condiciones financieras y de solvencia exigidas para las EPS. Tampoco cumple con los indicadores de capital mínimo y patrimonio adecuado y las inversiones no cubren el 10% del saldo de las reservas técnicas.

En cumplimiento de Resolución 2256 del 4 de agosto de 2016, fue propuesto un Plan de Salvamento, en el cual se consideró el ingreso de nuevos socios a la EPS, vía capitalización de acreencias con IPS del sector público con las que se tiene un porcentaje alto de obligaciones por cubrir. Así mismo fue propuesta la emisión de bonos convertibles en acciones que son títulos de deuda subordinada emitidos por las EPS como una opción de capitalización que pueden ser adquiridos por el Ministerio de Salud y Protección Social.

Mediante la Resolución 2573 del 4 de agosto de 2017, la Superintendencia Nacional de Salud ordenó la adopción de la medida preventiva de Vigilancia Especial que estuvo vigente hasta el 31 de marzo de 2018 y levantó la medida preventiva Programa de Recuperación que existía, teniendo en cuenta que Savia Salud EPS no presentaba avances en su Plan de Acción.

En agosto de 2017, Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, elaboró y presentó a la Superintendencia Nacional de Salud, otro Plan de acción donde identificó y expuso las causas de los problemas de solvencia y falta de capital de la entidad y propuso soluciones como la capitalización de acreencias de las IPS de la Red primaria de Savia Salud EPS, la capitalización por parte de los socios, la implementación de un modelo financiero para cumplir con los requisitos de solvencia.

El 12 de febrero de 2018, el Gobernador de Antioquia radicó ante la honorable Asamblea de Antioquia, el proyecto de Ordenanza No 5,” Por medio del cual se le otorgan facultades al Gobernador para enajenar el capital accionario que posee el Departamento de Antioquia en la sociedad “Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S”. Ordenanza que no fue aprobada por la Asamblea

El 01 de marzo de 2018, el Gobernador de Antioquia radicó proyecto de Ordenanza No 09, mediante la cual solicita nuevamente “Por medio de la cual se autoriza al Gobernador del Departamento de Antioquia para participar en una reorganización Institucional y se realizan unas derogatorias”. El citado proyecto fue aprobado por la honorable Asamblea Departamental, el 19 de abril de 2018, modificado sustancialmente su contenido y no autorización de la Enajenación de las acciones.

En Sesión del 8 de marzo de 2018, conforme consta en el Acta No 16 de la Asamblea Extraordinaria de Accionistas, se toma la decisión de incluir en el Plan de Salvamento la contratación de la Banca de Inversión, y la realización de reunión con el Ministro de Salud y Protección Social y el Superintendente Nacional de Salud.

El 13 de marzo de 2018 en el salón del Consejo de Gobierno del Departamento de Antioquia, los socios sostienen reunión con los mayores acreedores de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S - Savia Salud EPS, en la que se informa del Plan de Salvamento que incluye la contratación de una Banca de Inversión.

El 15 de marzo de 2018 se realizó reunión entre los socios de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S – Savia Salud EPS, con el Ministro de Salud y Protección Social y el Superintendente Nacional de Salud, en el que se acuerda como parte del plan de acción de la medida de Vigilancia Especial, la realización de reorganización institucional, mediante la contratación de una Banca de Inversión.


Mediante Resolución 4080 del 27 de marzo del 2018, la Superintendencia Nacional de Salud, prorrogó la medida preventiva de VIGILANCIA ESPECIAL, ordenada en el artículo segundo de la Resolución 2573 de 4 de agosto de 2017, a Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S “SAVIA SALUD EPS”.

Mediante Comunicación con radicado N°201830000570921 del 18 de mayo de 2018, el Ministro de Salud y Protección Social, en comunicación con asunto “Ajuste situación financiera Savia Salud EPS. Rad.2018423000539462” en el numeral primero manifiesta: “La propuesta inicial de acudir a la figura de adquisición de Bonos Opcionalmente Convertibles en Acciones, como parte del plan de salvamento, es una alternativa que debe evaluarse en el contexto del análisis que realice la Banca de Inversión, en el marco del plan de reorganización empresarial que se acordó en marzo de 2018, de tal forma que la EPS continúe operando.

El 27 de marzo de 2019, la Superintendencia Nacional de Salud, mediante la Resolución 003534 prorrogó la Medida Preventiva de Vigilancia Especial a Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, por el término de seis meses, manteniendo durante el tiempo de la prórroga la limitación a la capacidad para realizar nuevas afiliaciones y para aceptar traslados.

El 31 de julio de 2019, mediante comunicación según radicado No 201930017861-E, Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, radicó para estudio y aprobación de la Superintendencia Nacional de Salud, el Modelo Financiero actualizado y proyectado al año 2028.

Mediante Resolución 8858 del 27 de septiembre del 2019, la Superintendencia Nacional de Salud,

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

prorrogó la Medida Preventiva de Vigilancia Especial, ordenada en el artículo segundo de la Resolución 2573 de 4 de agosto de 2017, a Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S “SAVIA SALUD EPS”, por el término de un (1) año, es decir, hasta el 27 de septiembre de 2020.

Es importante resaltar que en la Gaceta Oficial No 4722 del 12 de junio de 2020, Acuerdo 2 de 2020, por medio del cual se adopta el Plan de Desarrollo de Medellín – Medellín Futuro 2020 -2023, en el numeral 2.5.1.5.1 Fuentes de Financiación del Plan Plurianual, el Municipio de Medellín contempló “En caso de ser necesario y con el fin de cumplir con los objetivos y metas del presente Plan de Desarrollo, la Administración Municipal realizará acciones de fortalecimiento y apoyo financiero a las entidades descentralizadas que conforman el Conglomerado Público del Municipio de Medellín, incluida la posible capitalización de la EPS Savia Salud”.

Así mismo la Gobernación de Antioquia, en el Plan de Desarrollo Unidos Por la Vida 2020-2023, numeral 4.2 Componente 2: Bienestar Activo y Saludable para Antioquia, incluye en su diagnóstico a Savia Salud.

El 26 de agosto de 2020, la Asamblea de Accionistas, aprobó el Plan de Modernización y Saneamiento Financiero de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S – Savia Salud, mediante el cual “se pretende convertir la EPS en el eje articulador de la política de salud de Antioquia, bajo lo que se conoce a nivel mundial como “Red Integrada de Servicios de Salud”. La modernización propone cuatro modelos: 1. Modelo de Prestación de Servicios. 2. Modelo de Gestión del Riesgo Financiero 3. Gobierno Corporativo y 4. Capitalización y Saneamiento Financiero.

El 25 de septiembre de 2020 mediante Resolución 10626, La Superintendencia Nacional de Salud prorrogó el término de la Medida Preventiva de Vigilancia Especial por un año, esto es, hasta el 27 de septiembre de 2021.

El 31 de diciembre de 2020 Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S presentó ante la Dirección de Inspección y Vigilancia para EAPB de la Superintendencia Nacional de Salud, el Proyecto de Reorganización Institucional de Savia Salud EPS, en los términos establecidos en la Circular Externa 005 de 2007 emitida por la mencionada entidad, en desarrollo del Artículo 2.1.13.9 del Decreto 780 de 2016.


En el año 2021, el Plan de Modernización aprobado por la Asamblea de Accionistas, avanzó significativamente en el desarrollo de los siete proyectos formulados, a saber:

1. Gestor Familiar en Salud por Riesgo Poblacional: Con fecha de inicio de enero de 2021 y

- finalización agosto 2022. El fin y el alcance consiste en “Implementación de un modelo de atención apoyado en gestores de riesgo que faciliten la atención integral de la población priorizada.”
2. Rutas Integrales de Atención en Salud: Con fecha de inicio agosto de 2020 y finalización diciembre de 2022. El fin y alcance consiste en un “Diseño, adaptación y adopción de Rutas Integrales de Atención, basadas en la caracterización de los afiliados y enfocadas a la prestación de servicios de calidad.”
 3. Solución integrada tecnológica para mejorar la experiencia en el proceso de atención de los usuarios: Con fecha de inicio enero de 2021 y finalización junio 2023. El Fin y alcance consisten en “Implementación de tecnologías de información que optimicen la interacción entre la EPS, los prestadores de servicios de salud y los usuarios.”
 4. Modelo de contratación en salud: Con un inicio en agosto de 2020 y finalización en diciembre de 2023. El fin y alcance consiste en un “Desarrollo de mecanismos de contratación, que incentiven la atención integral de los afiliados y la eficiencia en el uso de los recursos del sistema de seguridad social en salud administrados por la EPS.”
 5. Democratización, capitalización y nuevo modelo de Gobierno Corporativo de la EPS: Con un inicio en septiembre de 2020 y finalización en noviembre de 2021 (Capitalización socios y prestadores) y diciembre de 2022 (BOCAS). El fin y alcance consiste en un “Mecanismo de capitalización y democratización ampliando la participación de actores en el Gobierno Corporativo.”
 6. Redefinición de plataforma estratégica y reestructuración organizacional: Con un inicio en junio 2021 y finalización en diciembre de 2024. El fin y alcance consiste en “Modernizar la plataforma estratégica, la estructura organizacional, el modelo de Gobierno Corporativo y los procesos de la EPS.
 7. Reorganización Institucional: Con un inicio en agosto de 2020 y finalización en marzo 2022. El fin y el alcance consisten en “Contribuir a la generación del plazo necesario para lograr el cumplimiento de las condiciones de habilitación financiera de la EPS, mediante la ejecución del Plan de Modernización y Saneamiento Financiero, a través de nuevas oportunidades de negocio que articulen una red integrada de servicios de salud.”

El 27 de septiembre de 2021, mediante la Resolución 20215100013235-6, la Superintendencia Nacional de Salud, prorrogó la medida preventiva de vigilancia Especial ordenada mediante el artículo segundo de la Resolución 2573 del 4 de agosto de 2017 a Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, por el término de un año, es decir, hasta el 27 de septiembre de 2022.

El 28 de septiembre de 2022, la Superintendencia Nacional de Salud, prorrogó por cuatro meses la medida de vigilancia especial, para Savia Salud, decisión que le permitió a la EPS continuar salvaguardando la vida de los antioqueños.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

El 27 de enero de 2023, mediante la Resolución No 2023320030000357-6, la Superintendencia Nacional de Salud, prorrogó por seis meses (hasta el 28 de julio de 2023), la medida preventiva de vigilancia especial.

El 16 de junio de 2023, mediante la Resolución 2023320030003984-6, artículo primero, la Superintendencia Nacional de Salud, ordenó la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes y negocios y, la intervención forzosa administrativa para administrar a Alianza Medellín Antioquia EPS SAS "SAVIA SALUD EPS" identificada con el NIT 900.604.350-0, por el término de un (1) año, es decir, desde el 16 de junio de 2023 hasta el 16 de junio de 2024.

2 NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

3 2.1. Bases de medición

Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S., excepto lo relacionado con la información sobre flujo de efectivo, ha utilizado la base contable de causación o devengo.

La entidad reconoció las partidas en los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos cuando cumplían las condiciones y criterios previstos en el Manual de Políticas Contables.

Activos

- Efectivo y equivalentes de efectivo: Se medirá al costo de la transacción
- Inversiones en administración de liquidez: Se clasificarán atendiendo la política de gestión de la tesorería y los flujos contractuales del instrumento, en las siguientes categorías: Valor razonable: Corresponde a las inversiones que se esperan negociar, es decir, las inversiones cuyos rendimientos esperados provienen del comportamiento del mercado. Costo amortizado: Corresponde a las inversiones que se esperan mantener hasta el vencimiento, es decir aquellas cuyos rendimientos provienen de los flujos contractuales del instrumento. Costo: Corresponde a las inversiones que se tienen con la intención de negociar y no tienen valor razonable.
- Cuentas por cobrar: Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción. Con posteridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido

más el rendimiento efectivo menos los pagos recibidos menos cualquier disminución por deterioro del valor.

- Inventarios: Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. El cual es conocido en el nuevo marco normativo anexo a la resolución 414 de 2014 como Valor Neto Realizable.
- Propiedad, planta y equipo: Medirá inicialmente al costo los elementos de propiedades, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta. Y en la medición posterior aplicará el método del costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada para todos sus activos.
- Propiedades de inversión: La medición inicial será al costo y la medición posterior se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. Para tal efecto, se aplicarán los criterios definidos en la política contable de Propiedades, Planta y Equipo y en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos para la medición posterior.
- Activos intangibles: Se mide inicialmente por su costo, el cual dependerá del valor desembolsado para la adquisición del intangible. En la medición posterior, se reconocerá la vida útil de un activo intangible como indefinida, si no es posible hacer una estimación fiable de la misma, en este caso no será objeto de amortización.
- Arrendamientos: Cuando se trate de arrendamiento operativo el registro se realizará por el gasto del rubro correspondiente contra la cuenta por pagar. La empresa no posee bienes entregados en arrendamiento. Tampoco posee arrendamientos financieros; por lo tanto, no hay opción de compra, cuotas contingentes, ni ventas con arrendamiento posterior. Los arrendamientos que posee la entidad son operativos (recibidos).

Pasivos

- Cuentas por pagar: Se medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella. La medición posterior del documento por pagar será al valor


presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituya una transacción de financiación.

- **Préstamos por pagar:** En la medición inicial se medirán por el valor de la transacción, en caso de que la tasa de interés pactada sea inferior a la tasa de interés de mercado, se medirá por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares. La diferencia entre el valor recibido y el valor presente se reconocerá como ingreso, de acuerdo con lo establecido en la norma de subvenciones. Con posterioridad al reconocimiento, los préstamos por pagar se medirán al costo amortizado.
- **Beneficio a empleados:** Los beneficios a los empleados a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del período contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiere. Los beneficios a los empleados a largo plazo se medirán, como mínimo, al final del periodo contable por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.
- **Pasivos estimados - provisiones y contingencias:** La provisión se medirá como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. Se medirá una provisión por el importe que se pagaría procedente de liquidar la obligación al final del período contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación.

Medirá la provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

Posteriormente, cargando contra ella únicamente aquellos desembolsos para los cuales fue reconocida originalmente la provisión. Las provisiones se medirán por el valor presente de la obligación a la fecha en que sea registrada, si la fecha estimada de la liberación de recursos supera 3 meses, utilizando el IPC certificado del respectivo periodo.

- **Ingresos de actividades ordinarias:** se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad. Se incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. Se excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

En Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. el ingreso está dado por la Liquidación Mensual de Afiliados (LMA) que liquida ADRES.

- **Subvenciones:** Las subvenciones pueden ser monetarias o no monetarias. Las monetarias se medirán por el valor recibido. Las subvenciones no monetarias se medirán por el valor razonable del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Actualmente Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. no tiene subvenciones sin embargo se considera esta política en caso de que se lleguen a recibir.
- **Impuesto diferido:** Los activos y pasivos por impuesto diferido se medirán por las cantidades que se espera recuperar o pagar en el futuro cuando el activo se realice o el pasivo se cancele, utilizando las tasas y leyes fiscales que se hayan aprobado al final del periodo contable. Para el efecto, se emplearán las tasas que sean de aplicación en el ejercicio gravable en que el activo se realice o el pasivo se cancele.
El valor en libros de un activo por impuestos diferidos se someterá a revisión al final de cada periodo contable.

En la medición posterior, la empresa reducirá el valor del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal en el futuro como para cargar contra la misma, la totalidad o una parte de los beneficios del activo por impuestos diferidos. Esta reducción será objeto de reversión cuando la empresa recupere la expectativa de tener suficiente ganancia fiscal futura para utilizar los saldos dados de baja.

4 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en que la Compañía desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

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

5 3.1. Juicio

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, así mismo las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

6 3.2. Estimaciones y supuestos

En cumplimiento a las obligaciones al interior de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S., y acatando el marco normativo de la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, mensualmente se procede a realizar el estudio para la provisión contable de procesos judiciales, el análisis de bases de datos asociadas a las autorizaciones y a las etapas que se surten antes de generarse la factura y el incremento que pueda sufrir el bien o servicio autorizado.

Igualmente, la EPS reconoce en la contabilidad de acuerdo al marco regulatorio, las provisiones de glosas, las conciliaciones de la misma y los derechos de recobros otorgados por la Ley. También, al finalizar el año se reconocen las provisiones de todos aquellos anticipos que no lograron legalizarse y que realmente no constituyen un activo sino un gasto para la EPS.

Referidos al ingreso se provisiona los servicios y tecnologías en salud no financiados con la UPC ni con el presupuesto máximo, a las entidades señaladas en la norma. Así mismo, todos aquellos recursos entregados a la Red Primaria para planes de prevención no fueron ejecutados, dada la connotación de recursos parafiscales que se manejan en la EPS.

3.3. Correcciones contables

En la vigencia 2023, en alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, no se presentaron ajustes que representen re-expresión de los Estados financieros conservando el principio de materialidad.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

No aplica para el objeto social de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

RESUMEN DE POLÍTICAS EN EL MARCO DE LA RESOLUCIÓN 414 DE 2014

De acuerdo con la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S adopta sus políticas y procedimientos contables.

- Efectivo y equivalentes de efectivo

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, equivalentes al efectivo y cualquier otro depósito a la vista.

Inversiones en administración de liquidez

Reconocimiento

Se reconocen como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Estas inversiones están representadas en instrumentos de deuda o instrumentos de patrimonio.

Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de la empresa emisora.

Clasificación

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros y la Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial. Se clasificarán atendiendo la política de gestión de la tesorería y los flujos contractuales del instrumento, en las siguientes categorías:

- Cuentas por cobrar

Reconocimiento

Se reconocen como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar se clasificarán en la categoría de costo. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

Clasificación

Las cuentas por cobrar se clasifican en la categoría de costo o costo amortizado. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector, Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado corresponden a los derechos para los que la empresa pacta plazos de pago superiores a los normales en el negocio y el sector.

Deterioro de las cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro cuando existe evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.

Se debe tener en cuenta que el sector en el que se encuentra la Entidad, los recursos no fluyen de manera ágil, sin que esto signifique que no se lleguen a pagar, por lo tanto, es necesario considerar un tiempo más amplio para su recuperación, el cual por la experiencia de la empresa y los datos del sector está dada para cada concepto, como se muestra en el cuadro anexo 1.

Adicionalmente es importante resaltar que estos recursos son públicos, con destinación específica, por lo que no es probable que sean objeto de incumplimiento de pago.

Para el registro del deterioro de cuentas por cobrar se seguirán los siguientes lineamientos:

Para el cálculo del deterioro se utilizará como tasa de descuento la DTF emitida por el Banco de la República al cierre de la vigencia anterior más 2 puntos, promedio de los 12 meses del año anterior y tasa redondeada al dígito superior, con el cual se calculará el deterioro y se emitirán los Estados Financieros. Esto equivale a: $(DTF \text{ del año anterior} / 12) + (2 \text{ puntos}) / 12$ redondeado).

- Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

Se reconocerá el costo de un elemento de propiedad, planta y Equipo como un activo si, y solo si, es probable que Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Deterioro de la propiedad, planta y equipo

Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S., evalúa a la fecha sobre la cual se informan una vez cada año, en los estados financieros, los activos de propiedades, planta y equipo en los que en períodos anteriores se reconoció una pérdida por deterioro, la cual puede haber desaparecido o disminuido.

Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. reconoce la reversión de pérdida por deterioro en el resultado del período contable en el cual se presentaron los indicios que ha desaparecido o disminuido.

Se reconoce una revisión del deterioro del valor de la propiedad, planta y equipo, cuando se incrementa el importe en libros al valor semejante del importe recuperable, ya que la valuación indicó que el importe recuperable había excedido el importe en libros.

Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. revela para cada activo de propiedades, planta y equipo que ha presentado una pérdida por deterioro del valor, teniendo en cuenta la siguiente información:

El importe de la pérdida por deterioro del valor o las reversiones reconocidas en resultados del período.

La partida o partidas del estado de resultados integral en la que se encuentra incluido el importe de la pérdida por deterioro o reversiones reconocidas.

- Propiedades de Inversión

Reconocimiento:

Se reconocerán como propiedades de inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas, plusvalías o ambas. También se reconocerán como propiedades de

inversión, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado. Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades de inversión se reconocerán por separado.

Cuando una parte de una propiedad se use para obtener rentas o plusvalías, y la otra parte se use en la producción o venta de bienes o servicios, o para fines administrativos, la empresa las contabilizará por separado siempre que estas partes puedan ser vendidas o colocadas en arrendamiento financiero, separadamente.

La empresa no posee terrenos ni edificaciones que cumplan la condición de propiedades de inversión.

Medición inicial:

Las propiedades de inversión se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, el precio de adquisición, los impuestos por traspaso de la propiedad, los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades de inversión, los costos de los suministros empleados en la construcción, los costos de preparación del lugar para su ubicación física, los honorarios profesionales por servicios legales y todos los costos necesarios para dejar la propiedad en las condiciones de operación previstas por la administración de la empresa.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades de inversión y afectará la base de depreciación.

Medición posterior:

Después del reconocimiento, las propiedades de inversión se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. Para tal efecto, se aplicarán los criterios definidos en la política contable de Propiedades, Planta y Equipo y en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos para la medición posterior.

El método de depreciación que se aplicará será el método lineal sobre la base de depreciación.

Deterioro de valor:

El deterioro de valor de un activo es una pérdida en los beneficios económicos futuros de un activo, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación.

Periodicidad en la comprobación del deterioro de valor: Como mínimo al final del periodo contable, la empresa evaluará si existen indicios de deterioro del valor de sus activos. Si existe algún indicio, la empresa estimará el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, la empresa no estará obligada a realizar una estimación formal del valor recuperable.

Indicios de deterioro de valor: Para determinar si hay indicios de deterioro del valor de sus activos, la empresa recurrirá, entre otras, a las siguientes fuentes externas e internas de información:

Fuentes externas:

- Precios de mercado, del activo, decrecientes.
- Durante el periodo, han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con una incidencia adversa sobre la empresa, los cuales están relacionados con el mercado al que está destinado el activo o, con el entorno legal, económico, tecnológico o de mercado en el que opera la empresa.

Fuentes internas:

- Se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico del activo.
- Durante el periodo, han tenido lugar, o se espera que tengan lugar en un futuro inmediato, cambios significativos en la manera como se usa o se espera usar el activo, los cuales afectarán desfavorablemente el beneficio económico que el activo le genera a la empresa.
- Se decide detener la construcción del activo antes de su finalización o de su puesta en condiciones de funcionamiento.
- Se dispone de evidencia procedente de informes internos que indican que el rendimiento económico del activo es, o va a ser, inferior al esperado.

- Activos intangibles**Reconocimiento**

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando:

- a) Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado,

b) Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

- Arrendamientos

Reconocimiento

De acuerdo con la normatividad de la resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, un arrendamiento es un acuerdo mediante el cual el arrendador cede, al arrendatario, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado a cambio de percibir una suma única de dinero o una serie de pagos.

Clasificación

Los arrendamientos se clasifican como financieros u operativos.

Arrendamiento Financiero: Un arrendamiento es financiero cuando el arrendador transfiere, sustancialmente al arrendatario los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo, así la propiedad del activo no se transfiera; en caso contrario, el arrendamiento se clasifica como operativo.

- PASIVOS

Cuentas por pagar

Reconocimiento

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo fijo o determinable a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

Los préstamos y cuentas por pagar están compuestos por los siguientes grupos:

2306 - Operaciones de financiamiento internas de corto plazo (menores a un año).

2401 - Bienes y servicios por pagar (menores a un año).

2425 - Acreedores varios (menores a un año).

2436 - Retenciones por pagar (dentro del mismo periodo fiscal).

2436 - Retenciones por pagar (dentro del mismo periodo fiscal)

2475 - Recursos recibidos del sistema de seguridad social en salud.

Clasificación

Con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general, las cuentas por pagar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado. Las cuentas por pagar clasificadas al costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pago normales de negocio, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales del negocio y del sector. Las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado corresponden a las obligaciones en las que Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. pacta plazos de pago superiores a los plazos normales del negocio y del sector.

Préstamos por pagar

Reconocimiento

Los préstamos por pagar se clasificarán en la categoría de costo amortizado, con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general.

La entidad solamente posee préstamos por pagar por operaciones de financiamiento con la Administradora de Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud –ADRES, por compra de cartera que se descuenta del giro. Estas transacciones son a corto plazo.

- Beneficio a los empleados

Reconocimiento

Los beneficios a empleados comprenden todas las retribuciones que la Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Esta Norma identifica cuatro categorías de beneficios a los empleados:

- a) Beneficios a los empleados a corto plazo, tales como los siguientes: sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, permisos retribuidos anuales y permisos remunerados por enfermedad, participación en ganancias e incentivos y beneficios no monetarios (tales como

atención médica, vivienda, automóviles y bienes o servicios gratuitos o subvencionados).

- b) Beneficios post-empleo, tales como beneficios por retiro (ejemplo, pensiones y pagos únicos por retiro), seguros de vida post-empleo y atención médica post empleo;
- c) Otros beneficios a los empleados a largo plazo, tales como ausencias retribuidas después de largos periodos de servicio o sabáticas, jubileos u otros beneficios después de un largo tiempo de servicio, beneficios por incapacidad prolongada; y
- d) Beneficios por terminación.

En el contexto anteriormente planteado es importante resaltar que Savia Salud EPS brinda a sus empleados los beneficios que por Ley le son exigibles, por lo cual no son procedentes a la fecha de este documento beneficios adicionales y/o extralegales que tengan alguna condición especial para su cumplimiento.


Respecto a la realización de cálculos actuariales, Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. es una empresa que inició operaciones en el año 2013, por lo cual el personal que hace parte de su nómina se encuentra afiliado a fondos de pensiones, y no se presentan beneficios diferentes a los de ley que ameriten la realización de dichos cálculos actuariales.

A continuación los beneficios a empleados existentes en Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. y las condiciones para que se surtan.

BENEFICIO LABORAL	CONDICIÓN
Salario ordinario	Horas laboradas
Prima de servicios	6 meses laborados
Vacaciones	12 meses laborados
Cesantías	12 meses laborados
Intereses a las cesantías	1% mensual sobre las cesantías
Salud, pensión y ARL	Contrato Laboral

Los beneficios laborales en Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. son de obligatorio cumplimiento al estar en el marco de la normatividad laboral colombiana y no se contemplan beneficios a largo plazo.

Los beneficios a los empleados a largo plazo se medirán, como mínimo, al final del periodo contable por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

- **Pasivos estimados - provisiones y contingencias**

Reconocimiento

Solo se reconoce una provisión cuando:

- a) La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.
- b) Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación.
- c) El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Se registrará la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto. La provisión se medirá como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa.

- **Ingresos de actividades ordinarias**

Reconocimiento

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad. Se incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. Se excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda medirse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del período contable.

El resultado de una transacción podrá estimarse con fiabilidad cuando se cumplan los siguientes requisitos:

El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad

Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

El grado de avance es la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad, y los costos en que se haya incurrido durante la transacción y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

En Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. el ingreso está dado por la Liquidación Mensual de Afiliados (LMA) que liquida ADRES.

Se presenta el detalle de los diferentes conceptos por los cuales la empresa percibe ingresos:

- Unidad de pago por capitación régimen contributivo- UPC
- Cuota moderadora régimen contributivo
- Unidad de pago por capitación régimen subsidiado- UPC
- Copagos régimen subsidiado
- Actividades de Promoción y Prevención
- Prestaciones económicas por incapacidades
- Licencias de Maternidad y Paternidad
- Ajuste Siniestralidad Cuenta de Alto Costo
- Presupuesto Máximo
- Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud

- **Subvenciones**

Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. revelará la siguiente información en caso de obtener subvenciones:

- a) Una descripción de la naturaleza y cuantía de las subvenciones reconocidas.
- b) Las condiciones cumplidas, por cumplir y otras contingencias relacionadas con las subvenciones condicionadas que no se hayan reconocido en resultados.
- c) Los periodos que cubre la subvención, así como los montos amortizados y por amortizar.
- d) Las subvenciones a las que no se les haya podido asignar un valor.
- e) Otro tipo de ayudas gubernamentales de las cuales se haya beneficiado directamente la empresa.
- f) Cuando las subvenciones se encuentren condicionadas, se tratarán como pasivos hasta tanto se cumplan las condiciones asociadas a las misma para su reconocimiento como ingreso

- Impuesto diferido

Reconocimiento

El reconocimiento de activos o pasivos por impuesto diferido se basará en las diferencias temporarias, es decir, en las diferencias que existen entre el valor en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal.

Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S reconocerá un pasivo por impuesto diferido cuando exista una diferencia temporaria imponible. Las diferencias temporarias imponibles son aquellas que se espera generen un aumento en la ganancia fiscal correspondiente a periodos futuros, en los cuales el activo sea recuperado o el pasivo sea liquidado. No obstante, un pasivo por impuesto diferido no se reconocerá cuando la diferencia haya surgido por:

- a) El reconocimiento inicial de una plusvalía.
- b) El reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no haya sido una combinación de negocios y que, en el momento de realizarse, no haya afectado ni la ganancia ni la pérdida fiscal.

Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, reconocerá un activo por impuesto diferido cuando exista una diferencia temporaria deducible, en la medida en que resulte probable que la empresa disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se pueda cargar esas diferencias temporarias deducibles. Las diferencias temporarias deducibles son aquellas que se esperan reduzcan la ganancia fiscal, correspondiente a periodos futuros, en los cuales el activo sea recuperado o el pasivo sea liquidado.

Adicionalmente, se reconocerá un activo por impuestos diferidos cuando existan beneficios tributarios, pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, los cuales sean susceptibles de compensarse con ganancias fiscales futuras. En consecuencia, se reconocerá un activo por

impuesto diferido solo en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, antes de que expire su derecho de compensación.

- **Escenario Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S.**

Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. es una entidad cuya actividad está enmarcada en la promoción de servicios de salud, dicha actividad es financiada con recursos parafiscales, los cuales no están sujetos a impuesto a las ganancias, en el contexto del Art 48 de la Constitución Política de Colombia, Artículo 182 de la ley 100 del 93.

Las responsabilidades tributarias de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. son las siguientes:

- 05 - Impuesto de renta y complementarios
- 07- Retención en la fuente a título de renta
- 09 - Retención en la fuente en el Impuesto
- 13 - Gran contribuyente
- 14 - Informante de exógena
- 16- Obligación facturar por ingresos bienes
- 52- Facturador electrónico
- 55- Informante de Beneficiarios Finales

- **Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, siempre que impliquen ajustes a ciertas situaciones que inciden en la situación financiera y que sean conocidos después de la fecha del estado de situación financiera. Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. modificará los importes que se dan como resultado de un litigio judicial, si se tiene registrada una obligación, cuando recibe información después de la fecha del estado de situación financiera que indique el deterioro de un activo, cuando se demuestre que los estados financieros están incorrectos debido a fraudes o errores, básicamente los importes son modificados si el hecho es considerado material.

Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. no procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después de la fecha del balance, si estos no implican ajustes; solo realizará su revelación en las notas como: La naturaleza del evento; una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación.

4.1 LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS 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 TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (FONDOS DE COLPENSIONES)

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


4.2. Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los Estados de Situación Financiera con corte a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, los Estados de Resultado Integral, Estados de Flujo de Efectivo y Estados de Cambio en el Patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

A 31 de diciembre de 2023, el efectivo y equivalente al efectivo ascendió a \$17.901.561.753 representó el 9,78 del total de los activos y el 37,55% del activo corriente. La disminución fue del 28.38% comparado a diciembre de 2022.

Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, tiene la información contable de los depósitos y cuentas de

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

ahorro totalmente conciliados, reflejando así el saldo en extracto. Las partidas que componen el efectivo y equivalentes al efectivo se reconocen al costo, por los valores depositados en entidades financieras y están conformadas según detalle a continuación, se presentan cifras expresadas en miles de pesos.

Composición:

Cifras expresadas en miles de pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	17.901.562	24.996.506	-7.094.945
1.1.05	Db	Caja	2.087	6.771	-4.684
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	0	0	0
1.1.07	Db	Reservas internacionales	0	0	0
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	17.297.075	6.892.271	10.404.804
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	0	0	0
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	602.400	18.097.465	-17.495.065

Los saldos en depósitos en instituciones financieras a diciembre 31 de 2023 quedaron representado en seis cuentas de ahorro Bancolombia por valor de \$17.236.076 (miles de pesos), una cuenta de ahorro en Banco Davivienda por \$7.021. y en Instituto para el Desarrollo de Antioquia – IDEA por \$53.977.

A diciembre 31 de 2023, Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, contaba con una caja menor para los gastos de menor cuantía cuyo saldo fue de \$2.087.

5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Cifras expresadas en miles de pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2023 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	17,297,075	6,892,271	10,404,804	441,419	2.55%
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	0	0	0	0	0
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	17,297,075	6,892,271	10,404,804		

Los saldos en instituciones financieras con corte a diciembre 31 de 2023 comparado con el año 2022, quedó representado de la siguiente forma:

Cifras expresadas en pesos

CÓDIGO CONTABLE	CTA AHORROS	CONCEPTO	2023	2022
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		17.297.074.778	6.892.270.777
1110060100	Bancolombia Recaudos Cta Ah 24595543475	Cuenta maestra Régimen Subsidiado	9.789.065.471	9.354.271
1110060200	Bancolombia Recaudos Cta Ah 24595665040	Cuenta de gastos régimen Subsidiado	384.658.475	0
1110060500	Bcbia Recaudos Cta Ah 24500013351 Saldo	Cuenta de ahorros recaudo	9.551.493	49.813
1110061100	Bcbia Recaudo SGP R.C CtaAh 24526558860	Cuenta de recaudo SGP. Aplicación Decreto 4023 de 2011.	17.600.327	17.595.561
1110061200	Bcbia Pagos R.C Cta Ah 24526559114 Saldo	Pagos Régimen contributivo	4.981.010.626	0
1110061400	Bancolombia ahorros RC Cta Ah 03100002397 - Saldo	Cuenta maestra recaudo del Régimen Contributivo ADRES.	2.054.190.034	2.302.748.093
1110069300	IDEA Cta Ah 10009510 Saldo	Cuenta de ahorros	53.977.292	4.562.523.039
1110060900	Davivienda - ahorros 033570004193 saldo	Pagos Régimen Subsidiado	7.021.060	0


5.2 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

A 31 de diciembre de 2023 se tenía efectivo restringido en la cuenta de ahorros Bancolombia No 24526559114 según información suministrada por la entidad bancaria, relacionada con el proceso con radicado 20001310300420190023000 del 3 de abril de 2020, del prestador Clínica San Juan Bautista con NIT 900272582 por valor de \$602.400 (cifra en miles de pesos)

La medida de embargo activa se detalla a continuación:

Cifras expresadas en miles de pesos								
DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD		RESTRICCIONES
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2023 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO	AMPLIACIÓN DETALLE DE LA RESTRICCIÓN
1.1.32	Db	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	602,400	18,097,465	0	0	0	
1.1.32.05	Db	Caja	0	0	0			
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	602,400	18,097,465	0	0	0	
		Cuenta corriente						
		Cuenta de ahorro	602,400	18,097,465				

Mediante la Resolución 082 de 2021, la Contaduría General de la Nación - CGN, estableció el Procedimiento Contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias. En el numeral 4.1, el banco informa sobre la

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

ejecución de la orden de embargo a las cuentas bancarias de la empresa, para proceder a reclasificar el efectivo de uso restringido.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.

El Decreto 780 de 2016 actualizó y unificó las condiciones financieras y de solvencia de las entidades autorizadas para operar el aseguramiento en salud, la cual Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, cumplió en un porcentaje del 7% hasta el 31 de diciembre de 2022 y se redujo a 0% la inversión en marzo de 2023, sin embargo estas inversiones generaron un rendimiento efectivo en estos tres meses, por valor de \$158.020.176, el cual se reconoció como Otros Ingresos.

El 16 de agosto de 2023, la gestión de la Intervención Forzosa Administrativa para Administrar, abrió el CDT No 1003148 en el Instituto para el Desarrollo de Antioquia – IDEA, por valor de \$2.000.000.000 el cual al liquidarse en noviembre 20 de 2023 generó rendimientos financieros efectivos por \$69.681.058. Acto seguido, con este valor capitalizado se dio apertura al CDT Bancolombia No 27602608084 por valor de \$ 2.069.681.058 con plazo a un mes y generando rendimientos financieros por valor de \$19.300.687 al momento de su liquidación el 23 de diciembre de 2023, toda vez que el capital recibido en la cuenta de ahorros Bancolombia 24595665040 fue por valor de \$2.088.981.745.

El 12 de septiembre de 2023 se abrió el CDT No 1003160 por \$1.000.000.000, el cual generó rendimientos efectivos al momento de la liquidación en diciembre 14 de 2023 por valor de \$27.328.567, por lo tanto el valor recibido en la cuenta de ahorros Bancolombia 24595665040 fue por la suma de \$1.031.133.811.

Es de aclarar que con el valor del capital de las inversiones en detalle anterior por \$3.000.000.000 se dio apertura de CDT Bancolombia No 27603084002 en febrero 27 de la siguiente vigencia.

Cifras expresadas en miles de pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0.00	0.00	0.00	14,648,334	0.00	14,648,334	14,648,334
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	0.00	0.00	0.00	14,648,334	0.00	14,648,334	14,648,334

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.

A 31 de diciembre de 2023, las cuentas por cobrar por concepto de Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud ascendieron a \$103.835.014.835 y representaron el 56.73% del total de los activos; en cuanto otras cuentas por cobrar por \$27.569.701.240, representó el 15.06%, tal como se muestra a continuación:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	16,681,614	96,249,701	112,931,315	88,507,982	41,976,069	130,484,051	-17,552,737
1322	Db	ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	16,350,725	87,484,290	103,835,015	88,024,179	30,459,118	118,483,297	-14,648,282
132201	Db	Unidad de pago por capitación régimen contributivo (UPC)	0	0	0	0	880,440	880,440	-880,440
132206	Db	Unidad de pago por capitación régimen subsidiado (UPC)	2,663,693	207,854	2,871,547	107,583	207,807	315,390	2,556,158
132212	Db	Recobro de enfermedades alto costo	0	200,253	200,253	0	200,253	200,253	0
132216	Db	Cuentas por cobrar NO PBS radicadas	363,879	2,961,354	3,325,233	0	3,325,233	3,325,233	0
132222	Db	Programa de promoción y prevención	0	7,263	7,263	0	7,263	7,263	0
132223	Db	Gestión de cobro, manejo de	2	0	2	0	0	0	2
132290	Db	Otras cuentas por cobrar por la administración de la seguridad social en salud	13,323,151	84,107,566	97,430,716	87,916,596	25,838,122	113,754,718	-16,324,002
1384	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	330,889	27,238,812	27,569,701	483,803	27,691,972	28,175,776	-606,074
138455	Db	Reintegros	291	1,113	1,404	0	0	0	1,404
138490	Db	Otras Cuentas por cobrar	330,598	27,237,699	27,568,297	483,803	27,691,972	28,175,776	-607,479
1.3.86	Cr	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	0	-18,473,401	-18,473,401	0	-16,175,021	-16,175,021	-2,298,380
138610	Cr	Administración de la seguridad social en salud	0	-13,852,284	-13,852,284	0	-12,944,749	-12,944,749	-907,535
138690	Cr	Otras cuentas por cobrar	0	-4,621,118	-4,621,118	0	-3,230,272	-3,230,272	-1,390,845

Se evidenció una disminución en el total de las cuentas por cobrar de \$15.254.357 y en porcentaje del 10.40%, en primer lugar, por los recursos allegados por concepto de presupuesto máximo, producto de las gestiones adelantadas, tal como se puede evidenciar en el siguiente cuadro, a saber:

Fecha	Número de documento	Concepto del recobro	Valor causado en ingreso	Valor pago	Saldo
16.11.2022	1800035143	Reajuste a presupuesto máximo año 2021 según Resolución 1953 del 13 de octubre de 2022	7.977.001.411	0	7.977.001.411
31.12.2022	18000122485	Recobro por presupuesto máximo mediante recurso de reposición del 31 de octubre de 2022	23.041.376.068	0	31.018.377.479
31.12.2022	18000122486	Solicitud de ajuste presupuesto máximo vigencia 2022.	35.581.235.100	0	66.599.612.579
31.07.2023	2714236126	Pago realizado según Resolución 213 del 17 de febrero de 2023 por reajuste de presupuesto máximo año 2021.		19.828.326.718	46.771.285.861
29.12.2023	1800190861	Reconocimiento valor presupuesto máximo mes de diciembre de 2023 y pendiente de pago por parte de MINSALUD.	6.032.568.387	0	52.803.854.248

De acuerdo con las edades de las cuentas por cobrar, el 12.69% por valor de \$16.681.979 se encuentran en el rango por vencer, hasta 180 días y el 87.31% por \$114.723.102 de 360 días y mayor a 360, sobre las cuales se vienen realizando las gestiones para lograr su recuperación.

En primera instancia, el rubro más relevante de las cuentas por cobrar a más de 360 días lo compone presupuesto máximo con \$46.771.286. con el 40.77% que proviene de las partidas reconocidas en la contabilidad debido a la gestión adelantada mediante recurso de reposición en octubre 31 de 2022, donde la EPS le solicitó al Ministerio de Salud y Protección Social, el reajuste correspondiente al año 2021 por \$31.018.377. del cual queda un saldo pendiente de \$11.190.051, toda vez que el 31 de julio de 2023 mediante Resolución 213 se recibió pago por reajuste del año 2021 por \$19.828.327, mediante los cuales se canceló obligaciones existentes.

La solicitud de reajuste del año 2022 se realizó por valor de \$35.581.235 sobre los cuales la gestión de la Intervención Forzosa Administrativa para Administrar está avanzando en las gestiones para lograr el pago total de los mencionados rubros. A continuación, se presenta el rango por edades, según cifras expresadas en pesos:

Cifras expresadas en pesos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	POR VENCER	30 DÍAS	60 DÍAS	90 DÍAS	180 DÍAS	360 DÍAS	MAYOR A 360 DÍAS	TOTAL	DETERIORO
13.22.06	Unidad de pago por capitación régimen subsidiado (UPC)	0	2.663.693.353	0	0	0	3.621	207.850.470	2.871.547.444	94.554.581
13.22.12	Recobro de enfermedades alto costo	0	0	0	0	0	0	200.252.587	200.252.587	18.480.754
13.22.16	Cuentas por cobrar NO PBS radicadas	0	0	0	363.879.038	0	0	2.961.354.071	3.325.233.109	45.414.255
13.22.22	Programa de promoción y prevención	0	0	0	0	0	0	7.263.300	7.263.300	0
13.22.23	Gestión de cobro, manejo de	0	1.046	1.013	0	0	0	0	2.059	0
13.22.90	Otras cuentas por cobrar por la administración de la seguridad social en salud	6.360.089.597	3.023.601.015	344.708.431	39.726.720	3.555.024.750	423.326.439	83.684.239.384	97.430.716.336	11.758.737.813
ón de la seguridad social en salud										
13.84.55	Reintegros	0	291.024	0	0	0	1.113.394	0	1.404.418	
13.84.90	Otras Cuentas por cobrar	0	161.446.778	133.264.469	254.500	35.632.245	5.291.978	27.232.406.852	27.568.296.822	6.556.214.005
Total cuentas por cobrar		6.360.089.597	5.849.033.216	477.973.913	403.860.258	3.590.656.995	429.735.432	114.293.366.664	131.404.716.075	18.473.401.408
Porcentajes de las cuentas por cobrar por edades		4,84%	4,45%	0,36%	0,31%	2,73%	0,33%	86,98%	100,00%	

Respecto de las demás partidas con vencimientos de 360 días y mayor a 360 días, Alianza Medellín Antioquia viene adelantando acciones tendientes a recuperar los recursos, toda vez que son de naturaleza parafiscal.

Deterioro

Para el cálculo del deterioro se aplicó lo establecido en el Manual de Políticas Contables de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, donde se estableció que para su cálculo se utilizará como tasa de descuento la DTF emitida por el Banco de la República al cierre de la vigencia anterior más cinco puntos, promedio de los doce

meses del año anterior y tasa redondeada al dígito superior, con el cual se calculará el deterioro. Esto equivale a decir $(DTF \text{ del año anterior} / 12) + (5 \text{ puntos}) / 12$ redondeado).

El Manual de Políticas Contables también tiene establecido a partir de que tiempo se debe empezar a generar el deterioro, dependiendo de la cuenta. Para el año 2023 el porcentaje aplicado fue de 5.85%.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A 31 de diciembre de 2023, la propiedad planta y equipo de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, quedó representado por los activos tangibles empleados para la prestación de servicios en los diferentes centros de atención de Savia Salud EPS y para propósitos administrativos donde quedó clasificada en cuatro rubros, los cuales representaron el 0,22% del total de los activos de la EPS y reflejó una disminución del 9.42% comparado con el saldo a 31 de diciembre de 2022, se presenta el detalle en cifras expresadas en miles pesos:

Cifras expresadas en miles de pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	396,255	437,454	-41,199
16.60.90	Db	Equipo Médico Científico	25,599	25,599	0
16.65.01	Db	Muebles y enseres	946,682	930,883	15,799
16.65.02	Db	Equipo y Maquinaria de Oficina	130,800	75,967	54,834
16.7001	Db	Equipo de Comunicación	105,720	67,800	37,919
16.70.02	Db	Equipo de Computación	31,352	29,585	1,767
16.80.02	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2,180	1,690	490
1685	Db	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-846,078	-694,070	-152,008
16.85.05	Db	Equipo Médico y científico	-22,376	-21,790	-586
16.85.06	Db	Muebles y enseres y equipos de oficina	-755,154	-614,393	-140,761
16.85.07	Db	Equipos de comunicación y computación	-66,973	-56,972	-10,002
16.95.09	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-1,574	-915	-659

10.1 Propiedad planta y equipo - Muebles

El movimiento de entradas y salidas reconocidos en cada concepto de propiedad planta y equipo, de enero a diciembre de 2023 así como el movimiento de la depreciación correspondiente a la vigencia se

presenta a continuación:

Cifras expresadas en miles de pesos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPO MEDICO CIENTÍFICO	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA.	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	25,599	930,883	75,967	67,800	29,585	1,690	1,131,524.4
+ ENTRADAS (DB):	0.0	15,798.6	54,834	37,919	1,767	490	110,809
Adquisiciones en compras	0	15,799	54,834	37,919	1,767	490	0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	25,599	946,682	130,800	105,720	31,352	2,180	1,242,333
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	25,599	946,682	130,800	105,720	31,352	2,180	1,242,333
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	(22,376.1)	(676,407)	(78,747)	(41,767)	(25,206)	(1,574)	(846,078)
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	(21,790)	(581,238)	(33,155)	(31,824)	(25,147)	(915)	(694,070)
Depreciación aplicada vigencia actual	(586)	(95,169)	(45,592)	(9,943)	(59)	(659)	(152,008)
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	3,223	270,275	52,053	63,952	6,146	606	396,255
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	2.64%	79.95%	9.31%	4.94%	2.98%	0.2%	100.00%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

De acuerdo con el Manual de Políticas Contables, según la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, la propiedad planta y equipo de Savia Salud EPS no tiene partes o componentes significativos en su corporalidad y no están sujetos a desmantelamiento o inspecciones que generen desprendimiento de recursos económicos de las finanzas de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

El intangible en el Estado de Situación Financiera se presenta como Nota número 16 porque se encuentra clasificado dentro de Otros activos.

A diciembre 31 de 2023, el intangible de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S por valor de \$21.852.000.000 corresponde al aporte de capital de la Caja de Compensación Familiar de Antioquia – COMFAMA, representado en activos y conocimiento aportado, tal como quedó detallado en el informe de definición de los términos financieros para la negociación con el Departamento de Antioquia y el Municipio de Medellín, hoy Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín, para la realización de la operación y así poder generar beneficios económicos futuros. Dicho intangible representó el 11.93% del total de los activos de la EPS. Se presenta el detalle en cifras expresadas en miles de pesos:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	21,852,000	21,852,000	0
1.9.70	Db	Activos intangibles	21,852,000	21,852,000	0
	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	0	0	0

Según lo expresado en el Manual de Políticas Contables de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, el marco normativo según Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, es permitido el reconocimiento de Activos Intangibles siempre y cuando se cumplan los criterios. Según lo establecido en el mismo, el intangible no se podrá amortizar a 100 años como se venía haciendo antes de la implementación del marco normativo en detalle, por lo cual fue necesario ajustar la amortización ya registrada en la contabilidad de la EPS, pues no es posible hacer una estimación fiable de su vida útil; por lo tanto se considera que tiene una vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

NOTA 16. OTROS ACTIVOS

A 31 de diciembre de 2023, quedó representado en los recursos tangibles que son complementarios para la prestación de servicios asociados a la gestión administrativa. También incluyó los recursos controlados por Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, que no han sido incluidos en el grupo de las cuentas por cobrar y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, o la liberación de una obligación existente para el caso de los depósitos judiciales.

El rubro de \$32.094.381 (cifra en miles de pesos), representó el 17.54% del valor de los activos y se obtuvo un incremento del 17, 85% comparado con el año 2022. Se presenta el detalle de otros activos en cifras expresadas en miles de pesos:

Saldo en miles de pesos


DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	13,096,504	18,997,877	32,094,381	4,348,721	22,885,106	27,233,827	4,860,553
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	733,964	938,949	1,672,913	530,282	1,091,048	1,621,330	51,583
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	51,116	633,877	684,992.36	48,918	459,882	508,800	176,192
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	0	15,340,513	15,340,513	0	14,653,408	14,653,408	687,105
1.9.90	Db	Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones	12,311,425	2,084,538	14,395,963	3,769,521	6,680,769	10,450,290	3,945,673

16.01 Desglose - Subcuentas

Tal como lo establece la Contaduría General de la Nación, el detalle se presenta a nivel de Subcuentas con el fin evidenciar cada uno de los rubros que componen el Grupo 19 – Otros activos, excepto el intangible, que lo clasifica en la nota número 14. Se presenta el detalle:

Cifras expresadas en miles de pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	13,096,527	13,096,527	32,094,381	3,773,601	21,708,623	27,233,827	4,860,553
1.9.06.03	Db	Avance para viáticos y gastos de viaje	5,134	0	5,134	4,081	0	4,081	1,053
	Db	Avances a empleados	5,134	0	5,134	4,081	0	4,081	1,053
1.9.06.04		Anticipo para adquisición de bienes y servicios	728,853	938,926	1,667,779	526,203	1,091,046	1,617,249	50,530
	Db	Anticipos bienes y servicios	728,853	938,926	1,667,779	526,203	1,091,046	1,617,249	50,530
1.9.07.01	Db	Anticipo de Impuesto sobre la renta	0	570,554	570,554	0	374,446	374,446	196,108
	Db	Anticipo declaración de renta	0	570,554	570,554	0	374,446	374,446	196,108
19.07.02	Db	Retención en la fuente	51,116	63,323	114,438	48,918	85,436	134,354	-19,916
	Db	Retención en la fuente por cobrar- rendimientos Fros	51,116	63,323	114,438	48,918	85,436	134,354	-19,916
1.9.09.03	Db	Depósitos judiciales	0	15,340,513	15,340,513	0	14,653,408	14,653,408	687,105
	Db	Judiciales con demandas admitidas	0	14,175,207	14,175,207	0	13,963,103	13,963,103	212,105
	Db	Judiciales con demandas inadmitidas	0	640,305	640,305	0	640,305	640,305	0
	Db	Depósitos judiciales en Banco Agrario	0	475,000	475,000	0	0	0	475,000
	Db	Terminación cobro persuasivo y jurisdicción coactiva	0	50,000	50,000	0	50,000	50,000	0
19.90.02	Db	Derechos de reembolso relacionados con provisiones	2,824,676	594,865	3,419,540	2,107,562	0	2,107,562	1,311,978
	Db	Derechos de provisiones relacionados con tutelas	0	594,865	594,865	1,831,761	0	1,831,761	-1,236,896
	Db	Derechos de reembolso relacionados con provisiones - MIPRES	2,824,676	0	2,824,676	275,802	0	275,802	2,548,874
199007	Db	Derechos de reembolso por servicios y tecnologías en salud no financiados con la UPC ni con el presupuesto máximo, y con facturación radicada	9,486,749	1,489,674	10,976,423	1,661,958	6,680,769	8,342,727	2,633,695
	Db	Der Rem Svci y Tec Salud No Financiados con UPC ni Ppto Max- Tutelas	1,945,309	0	1,945,309	745,554	1,750,376	2,495,930	-550,621
	Db	Der Rem Svci y Tec Salud No Financiados con UPC ni Ppto máximo - MIPRES	7,541,440	1,489,674	9,031,114	916,404	4,930,393	5,846,797	3,184,317

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Es importante aclarar que los títulos por depósitos judiciales debitados por el Banco Agrario y entregado a las Empresas Sociales del Estado, se realizó por una actuación administrativa consistente en la liquidación unilateral de los contratos de cápita suscritos con Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, como insumo para procesos ejecutivos por jurisdicción coactiva. Estas liquidaciones unilaterales estuvieron envueltas en una serie de irregularidades que sobrepasan las potestades de la E.S.E como entidades públicas sometidas al derecho privado en su proceder contractual, ya que el contenido de los actos administrativos que han expedido carece de fundamentos legales y es contrario a lo pactado en los contratos que liquidan.

Se presenta el detalle de los procesos con demanda admitidas a favor de la EPS:

Cifras expresadas en pesos

Código contable	Demandas Proceso	Valor
1909032500	Dep Judicial Rad 005-2016 ESE Francisco Valderrama	700,000,000
1909033000	Dep Judicial Rad 0259/2017 ESE Hospital La Anunciación	622,063,394
1909039005	Dep Judicial Res 0177/2019 ESE Hospital La Anunciación	714,773,220
1909039020	Dep Jud Ofici N° 254 ESE La Divina Misericordia de Magangué	163,474,099
1909039025	Dep Jud Rad N° 0009 ESE Hospital Regional San Marcos	73,255,019
1909039030	Dep Jud Res 089 sep21 ESE Hos Pedro Nel Cardona Arboletes	2,833,448,574
1909039045	Dep Jud Rad 162019 Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente E.S.E	496,591,268
1909039050	Dep Jud Proc 0005252021 ESE Hospital Hector Abad - San Juan de Urabá	8,571,601,733
Total		14,175,207,307

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

A diciembre 31 de 2023, Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, reconoció como cuentas por pagar, todas las operaciones de compra de bienes y servicios recibidos en el giro ordinario de las gestiones para administrar el riesgo en salud de sus afiliados, pagar los servicios de salud previstos en los planes obligatorios de salud, las de servicios y tecnologías no excluidos de la financiación con recursos del Sistema General de Seguridad Social en salud y los gastos administrativos, las cuales representan en el futuro salidas de efectivo o equivalente al efectivo.

A 31 de diciembre de 2023, las cuentas por pagar de la EPS reflejó un incremento del 28.38% frente a diciembre de 2022 y representaron el 57.46% del total de los pasivos. A continuación, se presenta el detalle de su conformación en cifras expresadas en miles de pesos:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	498.209.257	59.010.029	557.219.286	407.930.591	26.105.959	434.036.550	-594.562
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.516.456	335.320	1.851.776	1.552.703	4.021	1.556.724	295.052
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar			0			0	0
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar			0			0	0
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0			0	0
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	0	67.341	67.341	10.017	69.874	79.891	-12.550
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0			0	0
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	399.480	33.733	433.212	397.525	32.202	429.727	3.485
24.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	1.341.751	0	1.341.751	1.929.519	0	1.929.519	-587.768
24.40	Cr	Impuestos Contribuciones y tasas	1.018.841	0	1.018.841	1.064.547	0	1.064.547	-45.706
2.4.75	Cr	Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social	1.460.560	1.673.395	3.133.955	1.707.671	1.673.359	3.381.030	-247.075
24.81	Cr	Administración de la Seguridad Social en Salud	491.454.834	56.335.654	547.790.488	400.527.713	24.251.148	424.778.862	123.011.626
24.90	Cr	Otras cuentas por pagar	1.017.336	564.587	1.581.922	740.895	75.356	816.251	765.672

Con la gestión realizada en octubre 31 de 2022 y que se continuó en el año 2023 hasta lograr el pago por parte del Ministerio de salud y Protección Social, se recibió el 31 de julio de 2023 parte del pago del reajuste de presupuesto máximo del año 2021, mediante el cual se pudo cancelar obligaciones vencidas con la Red Prestadora por dicho concepto, por la suma de \$17.335.879.971 y abrir el CDT IDEA No 1003148 del 16 de agosto de 2023 por valor de \$2.000.000.000 el 16 de agosto de 2023.

Se presenta el detalle de los prestadores beneficiados con el pago, en cifras expresadas en pesos:

**PAGOS REALIZADOS CON RECURSOS DE PRESUPUESTO MÁXIMO SEGÚN RESOLUCIÓN 213 DEL 17 DE FEBRERO DE 2023.
AJUSTE A PRESUPUESTO MÁXIMO AÑO 2021**

No	RAZÓN SOCIAL	NIT	CIUDAD	VALOR PAGO REALIZADO
1	Cooperativa de Hospitales de Antioquia - COHAN	890985122	Medellín	5.981.148.734
2	Audifarma S.A	816001182	Pereira	2.703.323.607
3	Hospital Alma Mater de Antioquia	811016192	Medellín	1.000.366.576
4	Asociación Medellín de Lucha Contra el Cáncer	890919272	Medellín	300.417.200
5	Fundación Colombiana de Cancerología Clínica Vida	800241602	Medellín	501.150.056
6	Hospital Pablo Tobón Uribe	890901826	Medellín	1.001.002.342
7	Centro Oncológico de Antioquia S.A.S.	900236850	Medellín	500.372.999
8	Empresa Social del Estado Hospital La María	890905177	Medellín	874.590.087
9	Inversiones Todo Drogas Drogas S.A.S.	830500960	Medellín	862.111.532
10	Transportes Hospitalarios S.A.S	900867319	Bello	877.812.474
11	Ortopédica TAO S.A.S.	900566714	Medellín	207.381.436
12	Promotora Clínica Zona Franca de Urabá S.A.S.	900390423	Apartadó	547.334.659
13	Unión Temporal Nefrouros	901453577	Neiva	485.016.042
14	Universidad Pontificia Bolivariana	890902922	Medellín	214.431.982
15	Hemo Group S.A.S	900643097	Medellín	277.741.493
16	Unión Temporal Conciencia Rosa - Red Oncológica de Antioquia	901587706	Medellín	239.237.873
17	Unión Temporal VHVR Unidos por la Vida	901560423	Medellín	222.245.904
18	Empresa Social del Estado Hospital Marco Fidel Suárez	890985703	Bello	221.287.911
19	Inversiones Loki S.A.S.	900458727	Caracolí	201.433.271
20	Hogar de Paso Santa Teresita S.A.S.	900816979	Medellín	42.740.078
21	Empresa Social del Estado Hospital San Rafael	890980066	Itagiú	37.575.528
22	Promotora Médica y Odontológica de Antioquia S.A.	900038926	Itagiú	32.614.187
23	Casa del Buen Dios	890980068	Medellín	4.544.000
Total pagos realizados				17.335.879.971
24	Instituto Para el Desarrollo de Antioquia -IDEA (CDT No 1003148)	890980179	Medellín	2.000.000.000
Total				19.335.879.971

En cuanto a las edades de las cuentas por pagar se evidenció que el 89.53% se encuentra en el rango de uno a 180 días por valor de \$498.209.256.848 y de 360 y mayor a 360 días representa el 10.47% por \$50.010.029.807. En el siguiente cuadro se presentan el detalle de los rangos por edades de las cuentas por pagar y el porcentaje respectivo, a saber:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S
NIT 900.604.350-0

Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Cifras expresadas en pesos

Cuenta asociada	Por Vencer	A 30 días	A 60 días	A 90 días	A 180 días	A 360 días	Mayor a 360 días	Total
Contratos evento y otras modalidades Contributivo	3.115.801	7.063.104.218	3.764.673.336	2.637.679.722	6.304.616.416	4.103.819.290	977.898.882	24.854.907.665
Contratos por eventos Covid19-Contributivo	-	-	-	-	38.932.726	137.046.743	43.837.517	219.816.986
Contratos por eventos otras modalidades	36.172.609	135.989.194.303	83.985.452.959	53.905.242.248	83.907.167.713	11.488.630.025	10.578.709.493	379.890.569.350
Cotizaciones Régimen Contributivo - ADRES	1.460.377.435	-	-	-	-	-	-	1.460.377.435
Cotizaciones Régimen Contributivo Sistema General de Participaciones	-	-	-	-	-	-	43.156.304	43.156.304
Cuentas por pagar Contratistas Honorarios	-	29.944.619	-	-	-	-	-	29.944.619
Cuentas por Pagar a Contratistas Servicios	-	67.470.000	-	-	-	-	-	67.470.000
Cuentas por Pagar a Contratistas Servicios - Régimen Contributivo	-	31.483.371	-	-	-	-	-	31.483.371
Cuentas por Pagar AFC	-	7.540.000	1.100.000	-	-	-	860.000	9.500.000
CXP Aportes Nomina ICFB Y SENA	158.898.700	-	-	-	-	-	-	158.898.700
CXP Arrendamientos	-	420.280.213	7.266.734	-	-	-	1.212.232	428.759.179
CXP Bienes y Servicios	50.800	1.412.801.516	95.127.938	8.134.079	341.571	787.921	323.020.362	1.840.264.187
CXP Contratos de Medicina Prepagada	-	5.726.600	-	-	-	-	-	5.726.600
CXP Devolución Auditorías RS	-	-	-	-	-	-	5.786.346	5.786.346
CXP Gastos Legales	-	-	-	-	-	-	18.000	18.000
CXP Gastos Servicios Públicos	95.510	8.021.705	-	-	-	-	1.759.842	9.877.057
CXP Libranzas	-	39.926.294	938.674	17.600	121.600	192.800	27.795.061	68.992.029
CXP Otros Acreedores RC	-	-	-	-	-	-	1.619.354.944	1.619.354.944
CXP Otros Acreedores RC - Dev EPS	-	-	-	-	4.100	15.999	4.913.080	4.933.179
CXP Ret y Aportes Nomina EPS	52.700	127.820.905	-	-	70.700	107.600	75.437	128.127.342
CXP Ret-Nomina Embargos Judiciales	-	-	2.888.573	2.998.507	2.586.081	1.635.192	3.033.226	13.141.579
CXP Ret-Nomina Fondo de Empleados	-	60.284.927	-	-	-	-	-	60.284.927
CXP Ret.y Aportes Nomina Fondos Pension	1.292.632	139.883.948	-	-	8.800	-	33.324	141.218.704
CXP Salud EPS+ - PGP Homogeneo	3.421.666	31.331.251.177	3.029.894.650	467.368.328	8.565.608.583	2.535.591.987	3.297.694.763	49.223.987.822
CXP Salud EPS+ - PGP Homogeneo Medicam	-	26.171.278.800	1.774.037.600	-	-	-	-	27.945.316.400
CXP Salud EPS+ Capítulos Integra	55.497	1.391.057.567	809.002.931	721.937.593	1.260.750.304	261.814.338	6.029.610.663	10.474.228.893
CXP Salud EPS+ Contratos por eventos C	-	728.974	-	-	17.539.881	123.724.931	655.973.246	797.967.032
CXP Salud EPS+ Otros Gastos	-	74.000	-	-	-	-	4.300.338	4.374.338
CXP Salud EPS+ Presunc o diagnost Canc	-	525.418.621	187.744.586	68.187.905	13.387.452	50.921.025	-	845.659.589
CXP Salud RC - Capítulos Contributivo	5.846	103.378.505	62.246.495	66.566.780	90.592.414	53.123.782	279.174.967	655.077.097
CXP Salud RC - PGP Homogeneo	6.363	1.877.598.622	1.611.712.479	633.097.560	1.479.505.594	1.075.576.865	57.377.071	6.734.861.828
CXP Salud RC - Incapacidades	-	4.362.183	1.077.343	38.667	2.080.477	77.334	-	7.636.004
CXP Salud RC - PGP Homogeneo Medicament	-	715.428.800	-	-	-	-	5.874	715.434.674
CXP Salud RC Licencias de Maternidad y	-	4.069.509	4.872.042	5.467.549	1.907.955	-	226.305	16.543.360
CXP Salud RC Presuncion o diagnost Canc	-	2.215.413	6.101.845	1.103.767	-	-	-	9.421.025
CXP Seguros de vida Empleados	-	6.221.272	-	-	-	-	-	6.221.272
CXP Svc y Tec Sal no Fina UPC ni Pp Max	-	853.992	24.831	-	1.191	8.460.599	145.481.068	154.821.681
CxP Toma/embalaje y trasl muestras Lab	-	107.412.118	74.865.630	98.216.411	408.262.383	835.953.484	2.234.551.863	3.759.261.889
CXP Viáticos y Gastos de Viaje	-	1.386.630	-	-	-	-	46.312	1,432,942
Impuesto de Renta por Pagar	1.018.840.621	-	-	-	-	-	-	1,018,840,621
Intereses de mora R.C ADRES	174.900	-	-	-	-	-	-	174,900
Otras cuentas por pagar	-	292.488.147	-	-	-	508.090.922	53.331.205	853,910,274
Otros recursos a favor de terceros - AD	-	-	-	-	-	-	67,340,964	67,340,964
Pago ReteFuente Honorarios	582.940.000	-	-	-	-	-	-	582,940,000
Pago ReteFuente a Empleados articulo 38	48.003.000	-	-	-	-	-	-	48,003,000
Pago ReteFuente Arrendamientos	17,177,000	-	-	-	-	-	-	17,177,000
Pago ReteFuente Compras	59,052,000	-	-	-	-	-	-	59,052,000
Pago ReteFuente Servicios	595,595,000	-	-	-	-	-	-	595,595,000
Pago ReteCA Medellin	7,840,000	-	-	-	-	-	-	7,840,000
Pago ReteVA Regimen Común	31,144,000	-	-	-	-	-	-	31,144,000
Rendimiento Cuenta Maestra de Recaudo N	-	-	-	3,510	-	-	-	3,510
Rendimiento Cuenta Maestra de Recaudo S	-	-	-	-	-	-	168,393	168,393
Serv y tec salud liq financ con el Ppto	-	7,849,069,324	8,569,035,253	5,046,923,811	8,656,085,810	5,765,142,756	4,305,146,646	40,191,403,600
Svc y Tecn.Salud no Financ UPC ni Ppto	-	-	-	-	3,416,558	49,879,249	524,737,571	578,033,378
Total	4,017,444,330	215,787,776,273	103,988,063,899	63,662,984,037	110,752,988,309	27,000,592,842	31,286,631,299	556,496,480,889
Porcentajes por edades de las cuentas por pagar	0.72%	38.78%	18.69%	11.44%	19.90%	4.85%	5.62%	100.00%
Cuentas por pagar de hasta 180 días - 89.53%					498,209,256,848		58,287,224,141	
Financiamiento aplicado a las cuentas por pagar							722,805,666	
Cuentas por pagar de 360 y mayor a 360 días - 10.47%							59,010,029,807	
Total								557,219,286,655

21.1.7 Descuentos de nómina

Los descuentos de nómina están constituidos por los valores pendientes por pagar de la planilla de seguridad social de los colaboradores, y demás conceptos con corte a 31 de diciembre de 2023. Dichas deducciones se cancelaron en enero de 2024, por lo tanto están al día para la fecha del informe.

Se presenta el detalle:

Cifras expresadas en miles de pesos

CUENTA Y SUBCUENTA	ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA			433,213
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales			141,219
	Nacionales	PJ	5	141,219
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud			128,127
	Nacionales	PJ	10	128,127
2.4.24.06	Fondos de empleados			60,285
	Nacionales	PJ	1	60,285
2.4.24.07	Libranzas			68,992
	Nacionales	PJ	19	68,992
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada			5,727
	Nacionales	PJ	1	5,727
2.4.24.11	Embargos judiciales			13,142
	Nacionales	PJ	54	13,142

21.1.9 Impuesto Contribuciones tasas

La cuenta por pagar por impuesto sobre la renta y complementarios se generó por la provisión del impuesto de renta.

Cifras expresadas en miles de pesos

CUENTA Y SUBCUENTA	ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			1,018,841
2.4.40.01	Impuesto sobre la renta y complementarios			1,018,841
	Nacionales	PJ	1	1,018,841

21.1.13 Recursos recibidos del sistema de seguridad social en salud

Corresponde a los recursos pendientes de dispersión por parte de la ADRES a título de cotizaciones y rendimiento de la cuenta maestra de recaudo del régimen contributivo, intereses de mora liquidados por los empleadores por pagos extemporáneos y devolución de recursos a la Administradora de los Recursos del

Sistema General de Seguridad Social en Salud – ADRES, por concepto de auditorías.

Cifras expresadas en miles de pesos

CUENTA Y SUBCUENTA	ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.75	RECURSOS RECIBIDOS DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD			3,134,127
2.4.75.01	Cotizaciones			1,503,706
	Nacionales	PJ	1	1,503,534
2.4.75.07	Rendimientos de la cuenta maestra del recaudo			172
	Nacionales	PJ	11	172
2.4.75.09	Intereses de mora			175
	Nacionales	PJ	1	175
2.4.75.90	Otros recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud			1,630,074
	Nacionales	PN	15	2,119
	Nacionales	PJ	21	1,627,956

21.1.15 Administración de la Seguridad Social en salud

Representa el valor de las obligaciones de alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S – Savia Salud, por la organización y garantía en la prestación de los servicios y tecnologías en salud de los regímenes contributivo y subsidiado.

Cifras expresadas en miles de pesos

CUENTA Y SUBCUENTA	ASOCIACIÓN DE DATOS	
	TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS
2.4.81	ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	547,079,323
2.4.81.06	Incapacidades por enfermedad general liquidadas	7,636
	Nacionales	7,636
2.4.81.19	Servicios y tecnologías en salud liquidados, financiados con UPC	502,367,248
	Nacionales	502,367,248
2.4.81.20	Servicios y tecnologías en salud liquidados, financiados con presupuesto máximo	40,048,238
	Nacionales	40,048,238
2.4.81.21	Servicios y tecnologías en salud no financiados con la UPC ni con presupuesto máximo	876,021
	Nacionales	876,021
2.4.81.22	Licencias de maternidad y paternidad	16,543
	Nacionales	16,543
2.4.81.90	Otras obligaciones por la administración de la seguridad social en salud	3,763,636
	Nacionales	
	Financiamiento asociado a la administración de la seguridad social en salud	-711,166

21.1.17 Otras cuentas por pagar

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la EPS, en desarrollo de sus actividades y relacionadas con el gasto administrativo. Se presenta el detalle:

CUENTA Y SUBCUENTA	ASOCIACIÓN DE DATOS	
	TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS
2.4.90	ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUYD	1,581,794
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje	1,440
	Nacionales	1,440
2.4.90.31	Gastos legales	18
	Nacionales	18
24.90.50	Aportes al I.C.B.F	158,899
	Nacionales	158,899
2.4.90.51	Servicios públicos	9,877
	Nacionales	9,877
24.90.54	Honorarios	29,945
	Nacionales	29,945
24.90.55	Servicios	98,953
	Nacionales - Contratistas servicios	98,953
24.90.58	Arrendamiento operativo	428,881
	Nacionales	428,881
24.90.90	Otras cuentas por pagar	853,910
	Nacionales	853,910
	Financiamiento asociado a la administración de la seguridad social en salud	-128

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, el rubro de beneficio a empleados a 31 de diciembre de 2023, correspondió a las obligaciones originadas en la relación laboral establecidos por la normatividad laboral colombiana, por lo tanto son de obligatorio cumplimiento, toda vez que no existen beneficios adicionales. Se presenta el comparativo en cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Beneficios a los empleados	5,079,522	4,663,039	416,483

Los beneficios a empleados por valor de \$5.079.521.926, representó el 0,52% del pasivo total de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S – Savia Salud EPS y evidenció un incremento del 8.93% en el año 2023, comparando con diciembre 31 de 2022. A continuación se detallan las obligaciones pendientes de pago, en cifras expresadas en miles de pesos:

Cifras expresadas en miles de pesos

SUBCUENTA	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	5,079,522	4,663,039	416,483
251101	Salarios por pagar	5,807	10,011	-4,204
251102	Cesantías	2,626,028	2,433,974	192,054
251103	Intereses sobre las cesantías	311,375	296,261	15,114
251104	Vacaciones	1,283,282	1,145,128	138,154
251106	Prima de servicios	81	1,083	-1,002
251111	Aporte riesgos laborales	34,156	29,209	4,947
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	0	6,326	-6,326
251116	Dotacion y suministro a trabajadores	29,895	29,220	674
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	382,522	343,810	38,712
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	279,302	250,393	28,909
251124	Aportes a caja de compensación familiar	127,074	117,624	9,450

En Alianza Medellín Antioquia, no existen prestaciones extralegales, por tal motivo no procede la realización de cálculos actuariales, toda vez que los empleados son de vinculación reciente y cotizan a fondos de pensiones; en cuanto a las cesantías se consignan anualmente dentro de la oportunidad legal a los respectivos fondos de cesantías indicados por los colaboradores.

A 31 de diciembre de 2023, la planta de colaboradores de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, quedó conformada de la siguiente forma:

Descripción	Dic. 2016	Dic. 2017	Dic. 2018	Dic. de 2019	Diciembre de 2020	Diciembre de 2021	Diciembre de 2022	Diciembre de 2023
Planta aprobada	868	868	868	1,139	1139	1139	1139	1139
Estado planta actual	539	754	795	975	1035	1020	969	999
% Cobertura de la planta	62%	92%	93%	86%	91%	93%	90%	92%
Cuota de aprendices Sena	28	31	32	39	46	52	53	46
Practicantes por convenio	0	0	4	1	0	0	0	0
Vinculados por la temporal	0	0	140	166	115	41	77	92
Total planta de colaboradores	567	785	971	1,181	1,196	1,113	1,099	1,137

NOTA 23. PROVISIONES

A 31 de diciembre 31 de 2023 se tenían reconocidas todos los pasivos por provisiones, en cumplimiento de la doctrina de la Contaduría General de la Nación – CGN, por lo tanto, se reconocieron aquellas obligaciones existentes que estaban sujetos a condiciones de incertidumbre respecto de la cuantía o vencimiento, también se registraron las obligaciones de las cuales no llegó la factura de manera oportuna y que constituyen Pasivos para la EPS.

Así mismo se reconocieron las provisiones que cumplen con los criterios para ser reconocidas en el marco de la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones; también en la Resolución 427 del 23 de diciembre de 2019 y la Resolución 177 del 30 de octubre de 2020 de la Contaduría General de la Nación – CGN que modificó el catálogo de cuentas para el reconocimiento de los pasivos estimados.

Las condiciones para dicho reconocimiento son las siguientes:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- Probablemente debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.
- Cuando puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.
- Posteriormente se reclasifican al pasivo real, las provisiones que se pueden medir de manera fiable.

A diciembre 31 de 2023, los pasivos por provisiones quedaron conformados según detalle a continuación, cifras expresadas en miles de pesos:

Cifras expresadas en miles de pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	335,692,422	68,876,893	404,569,315	300,197,568	47,125,849	347,323,418	57,245,898
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	1,378,761	2,444,017	3,822,777	1,464,371	555,434	2,019,805	1,802,973
27.32.	Cr	Servicios y tecnologías en salud	334,312,881	66,432,877	400,745,758	298,279,064	46,228,528	344,507,592	56,238,166
27.90.	Cr	Provisiones diversas	780	0	780	454,134	341,887	796,021	-795,241

Las provisiones de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S representaron el 41.71% del total de los pasivos, y dentro de estos la Reserva Técnica con el 28.37% que se calcula conforme a la Resolución 412 de 2015 y detallado en la Nota Técnica de Reservas de acuerdo con la Circular 20 de 2015. Dentro

del comparativo presentado se pudo evidenciar que las reservas técnicas reflejaron un incremento del 21.73% comparado con el año 2022. Se presenta el detalle de los pasivos representados en provisiones:

Cifras expresadas en miles de pesos

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
27.01.03	Provisión litigios y demandas	3,822,777	2,019,805	1,802,973
27.32.01	Reservas técnicas por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con la UPC	186,566,857	158,014,803	28,552,054
27.32.02	Reserva Técnica por Servicios y Tecnologías en salud ocurridos no conocidos, financiados con la UPC	86,177,125	97,275,745	-11,098,620
27.32.03	Reservas técnicas por incapacidades por enfermedad general.	430,022	391,869	38,153
27.32.07	Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo	1,012,010	2,857,700	-1,845,690
27.32.08	Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud ocurridos no conocidos, financiados con el presupuesto máximo	0	2,573	-2,573
27.32.09	Reserva técnica por incapacidades por enfermedad general	909,638	2,121,982	-1,212,344
Total Reservas		275,095,652	260,664,673	56,645,262
273212	Servicios y tecnologías en salud no financiados con la UPC ni con el presupuesto máximo	1,818,545	5,238,178	-3,419,633
273290	Otras Provision Svcios Salud - Glosas	122,163,782	76,024,681	46,139,101
273290	Otras Provision Svcios Salud - Anticipos	1,667,779	2,262,819	-595,039
273290	Servicios de salud NO PBS	0	317,242	-317,242
279017	Provisiones gasto arrendamiento	780	0	780
279017	Provisiones Gasto Servicio Asesoría Técnica	0	454,134	-454,134
279090	Provisión contratos Temporales	0	310,901	-310,901
279090	Provision Contrato Operación RC	0	30,987	-30,987
	Subtotal	125,650,886	84,638,940	44,231,379
	Total	404,569,315	347,323,418	57,245,898

La provisión de glosas incrementó 60.68% como resultado del aumento de los gastos por Administración de la Seguridad Social en Salud en el año 2023, que generó un mayor volumen de facturas auditadas. La provisión de anticipos de bienes y servicios un 26.30% en el año 2023, frente al año 2022.

Es de aclarar que la metodología para el cálculo de la reserva técnica continúa pendiente de aprobación por parte de la Superintendencia Nacional de Salud, pero sobre la cual se ha realizado las aclaraciones suficientes y requeridas por el Ente Regulador, sin embargo continúa a la espera de respuesta positiva por parte de dicha entidad.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Representado por el valor de los dineros recibidos por la EPS, provenientes de treinta y cinco municipios

del Departamento de Antioquia por mayores valores pagados en el giro de las vigencias de 2013, 2014 y 2019, por un total de \$112.040.384 equivalente al 0.011% del pasivo total de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S;

En la cuenta 2901 - Avances y Anticipos también está reconocido el valor del convenio firmado el octubre 6 de 2020, entre Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S y la Caja de Compensación Familiar de Antioquia - COMFAMA , con el fin de ser capitalizado. se presenta el detalle:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr		0	3,999,996	3,617,772		3,999,996	3,836,539	0
2.9.01	Cr	Avabces y anticipos recibidos	0	3,999,996	3,999,996		3,999,996	3,999,996	0
Financiamiento asociado					-382,224			-163,458	


En cuanto a los anticipos que se tienen con los 35 municipios de Antioquia, por concepto de recursos recibidos en la mencionadas vigencias, se presenta el detalle; a saber:

Cifras expresadas en pesos

No	Entidades	NIT	Lib.mayor	Nº doc.	Texto	Fe.contab.	Ej./mes	Importe en ML
1	Municipio de Medellín	890905211	2901010500	700006414	Anticipo GD Vigencia 2013	01.03.2017	2017/03	6,768,163
2	Municipio de Salgar	890980577	2901010500	700006415	Anticipo GD Vigencia 2013	01.03.2017	2017/03	3,134,172
3	Municipio del Peñol	890980917	2901010500	700006416	Saldo a favor por giro Dpto Reservas Vigencia 2013	01.03.2017	2017/03	5,992,143
4	Municipio de Segovia	890981391	2901010500	700006417	Pago Mes de Enero Mpio Segovia	01.03.2017	2017/03	172,125
5	Municipio San José de la Montaña	800022618	2901010500	900006723	Ingreso Pendiente de Cruzar	01.03.2017	2017/03	794,525
6	Municipio de Entreríos	890982068	2901010500	900006724	Pago Mes de Diciembre Municipio Entrerrios	01.03.2017	2017/03	334,745
7	Municipio de Campaento	890982147	2901010500	900006725	El ingreso total \$1.527.739 en Febrero 19	01.03.2017	2017/03	1,161,652
8	Municipio de Tarazá	890984295	2901010500	900006726	Saldo A Favor Pago Municipio Taraza	01.03.2017	2017/03	99,994
9	Municipio de Santa Rosa de Osos	890981554	2901010500	1400005804	Saldo a Favor Mpio Santa Rosa Giro Dpto 06 en 07	01.03.2017	2017/03	206,804
10	Municipio de Tarso	890982583	2901010500	1400005805	Saldo pendiente por conciliar Mpio Tarso	01.03.2017	2017/03	2,990,032
11	Municipio de Concepción	890983718	2901010500	1400005806	Saldo Giro Departamento Reservas 2013	01.03.2017	2017/03	21,125
12	Fuerte	800020665	2901010500	2700025450	Saldo A Favor Mpio Vigia del Fuerte	01.03.2017	2017/03	9,661
13	Municipio de Santa Fé de Antioquia	890907569	2901010500	2700025451	Saldo pendiente por conciliar	01.03.2017	2017/03	222,396
		890907569	2901010500	2700025452		01.03.2017	2017/03	291,370
14	Municipio de Cisneros	890910913	2901010500	2700025453	Saldo A Favor Mpio Cisneros	01.03.2017	2017/03	541,899
15	Municipio de Itagüí	890980093	2901010500	2700025454	Saldo Anexo 3 Mpio Itagui Mes Diciembre	01.03.2017	2017/03	46,345
16	Municipio de Yarumal	890980096	2901010500	2700025455	Saldo A Favor Mpio Yarumal	01.03.2017	2017/03	990,894
17	Municipio Ciudad Bolívar	890980330	2901010500	2700025456	Saldo A Favor Mpio Ciudad Bolivar	01.03.2017	2017/03	2,949,944
18	Municipio de Copacabana	890980767	2901010500	2700025457	Saldo A Favor Mpio Copacabana	01.03.2017	2017/03	35,021
19	Municipio de Betania	890980802	2901010500	2700025458	Pago Pendiente de Cruzar	01.03.2017	2017/03	20,207
20	Municipio de Chigorodó	890980998	2901010500	2700025459	Saldo A Favor Mpio Chigorodo	01.03.2017	2017/03	15,143,709
		890980998	2901010500	2700025460	Saldo A Favor Mpio Chigorodo Mes de Septiembre	01.03.2017	2017/03	12,730,441
21	Municipio de Caracolí	890981107	2901010500	2700025461	Saldo a favor Giro Departamento Reservas 2013	01.03.2017	2017/03	127,921
22	Municipio de Támesis	890981238	2901010500	2700025462	Saldo A Favor Mpio Tamesis	01.03.2017	2017/03	569,541
23	Municipio de Abriaquí	890981251	2901010500	2700025463	Saldo A Favor Mpio Abriaqui	01.03.2017	2017/03	179,184
		890981251	2901010500	2700025464	Saldo a favor Giro Departamento Reservas 2013	01.03.2017	2017/03	166,492
24	Municipio de Toledo	890981367	2901010500	2700025465	Saldo A Favor Mpio Toledo	01.03.2017	2017/03	806,727
25	Municipio de Betulia	890982321	2901010500	2700025466	Pago Dpto Mes Octubre Ajuste LMA Septiembre	01.03.2017	2017/03	2,533,970
		890982321	2901010500	2700025467	Saldo a favor por giro Dpto Reservas Vigencia 2013	01.03.2017	2017/03	798,750
26	Municipio del Retiro	890983674	2901010500	2700025468	Saldo A Favor Mpio Copacabana	01.03.2017	2017/03	6,286,401
27	Municipio Alejandría	890983701	2901010500	2700025469	Saldo Giro Departamento Reservas 2013	01.03.2017	2017/03	8,109,308
28	Municipio de Santo Domingo	890983803	2901010500	2700025470	Saldo A Favor Mpio Santo Domingo	01.03.2017	2017/03	15,703,955
29	Municipio de San Pedro de Urabá	890983814	2901010500	2700025471	Saldo A Favor Mpio San Pedro de Uraba	01.03.2017	2017/03	18,085,561
30	Municipio Don Matías	890984043	2901010500	2700025472	Saldo A Favor Mpio Don Matias	01.03.2017	2017/03	3,809,684
31	Municipio de Barbosa	890980445	2901010500	1322060100	Saldo a favor Mpio Barbosa Sept 2019	30.09.2019	2019/09	205,523
								112,040,384

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

En el marco de la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones “los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros, toda vez que es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados. En caso de que la entrada de beneficios económicos a la empresa pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso, del activo o del pasivo en los estados financieros del periodo en que dicho cambio tenga lugar”.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

A 31 de diciembre de 2023, las cuentas de orden deudoras ascendieron a \$ 23.596.120.151 a continuación se presentan las cifras expresadas en miles de pesos:

26.1 Cuentas de Orden Deudoras

Cifras expresadas en miles de pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	23,596,120	23,596,120,151	-23,572,524,031
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	23,596,120	23,596,120,151	-23,572,524,031
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	998,629	998,629,063	-997,630,434
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	22,597,491	22,597,491,088	-22,574,893,597
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-23,596,120	-23,596,120	0
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-23,596,120	-23,596,120	0

La discriminación de las partidas que integran el rubro de \$23.596.120.151 es el siguiente:

Cifras expresadas en miles de pesos

CONCEPTO		2021	2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		23,596,120	23,596,120	-
Otras Cuentas Deudoras de Control	Procesos de Compensación	22,597,491	22,597,491	-
Cuentas por cobrar al Fosyga (para análisis y depuración)	Ctas Orden CxC Fosyga-Tutelas	839,751	839,751	-
	Ctas Orden CxC DeduccGiro Nacion Dic2016	138,951	138,951	-
	Ctas Orden CxC Recobros CTC	19,927	19,927	-

26.2 Cuentas de Orden acreedoras

Las cuentas de orden acreedoras corresponden a obligaciones no reconocidas en los estados financieros de Savia Salud EPS, porque no es probable que la entidad requiera desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos. A continuación se presenta el detalle:

Cifras expresadas en miles de pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-77,142,876	-29,121,911	-48,020,965
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	-33,754,788	-29,099,632	-4,655,156
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	-43,388,088	-22,279	-43,365,809
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	-43,388,088	-22,279	-43,365,809
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	77,142,876	29,121,911	48,020,965
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	33,754,788	29,099,632	4,655,156
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	43,388,088	22,279	43,365,809

En las cuentas de orden se evidenciaron variaciones significativas en la vigencia 2023 comparada con el 2022. Se presenta la información detallada y comparada, a saber:


Cifras expresadas en miles de pesos

DENOMINACIÓN	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		77,142,876	29,121,911	48,020,965
Cuentas de orden acreedoras Control Glosa EPS	Auditorias Regimen Subsidiado de Consorcio SAYP	23,098,791	23,098,791	-
	Litigios y Demandas Administrativos	10,227,419	5,572,263	4,655,156
Ctas de Orden Acreed. Facturación Radicada Servicios de Salud	Facturación Radicada Servicios Salud en Proceso de Auditoria	43,388,088	22,279	43,365,809
Pasivos Contingentes Potenciales	E.S.E Hospital Antonio Roldán Betancur NIT 890905991 Reversión Cápita 09 de 2014	403,749	403,749	-
	Unidad de Terapia Intensiva NIT 900063913	18,092	18,092	-
	Agencia de Viajes y Turismo NIT 860000018 Reversion CXP según Confirmación Saldos	6,736	6,736	-

En las Cuentas de Orden Acreedoras, la variación más alta se evidenció en la facturación radicada en servicios de salud pendientes de auditoría con un incremento de 1.946,48%, seguido de Litigios y Demandas administrativas con el 83.54%.

NOTA 27. PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2023, el patrimonio de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S quedó conformado por los aportes destinados por los accionistas para la creación de la EPS, que incluye recursos públicos que están orientados a velar por la salud de la población afiliada en los 123 municipios del Departamento

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

de Antioquia. Se presentan las cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Capital autorizado	81,852,000	81,852,000	0
Capital suscrito por cobrar	0	0	0
Total capital suscrito y pagado	81,852,000	81,852,000	

De las 81.852 acciones del capital autorizado se encuentra suscrito y pagado el 100% de las acciones para un total de \$81.852.000.000.

De acuerdo con los estatutos de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, la composición del capital es la siguiente:

Cifras expresadas en miles de pesos

CONCEPTO	ACCIONES SUSCRITAS	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN	VALOR
Caja de Compensación Familiar de Antioquia - COMFAMA	21,852	26.70%	21,852,000
Departamento de Antioquia	30,000	36.65%	30,000,000
Municipio de Medellín	30,000	36.65%	30,000,000
Total		100.00%	81,852,000

En el año 2023, la gestión estuvo dividida, toda vez que hasta el 16 de junio de 2023 Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S venía dirigida bajo Medida Preventiva de Vigilancia Especial y a partir de esa fecha, inició la Intervención Forzosa Administrativa para Administrar, sin embargo las dos gestiones evidenciaron su gran interés en lograr la capitalización y democratización para ampliar la participación de actores en el Gobierno Corporativo, estructurado desde la democratización de la propiedad y la adherencia de la Red Prestadora de Servicios de salud, en calidad de socios de la EPS y de esta forma inyectarle capital a Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, para darle continuidad a la empresa en marcha.

Resultados de Ejercicios Anteriores y Resultados Consolidados del ejercicio

A 31 de diciembre de 2023, el resultado de ejercicios anteriores de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, representó un déficit acumulado no absorbido por \$ 652,669,633 y el resultado del ejercicio una pérdida por \$- 215,916,815, tal como se detalla a continuación y las cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Capital autorizado	-81,852,000	-81,852,000	0
Pérdida o déficit acumulados	652,669,633	503,090,401	149,579,232
Utilidad o excedente del ejercicio	215,916,815	149,579,232	66,337,583
Total Patrimonio	786,734,448	570,817,633	215,916,815

En el año 2023 Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, evidenció un incremento del patrimonio negativo del 37.82% debido a la pérdida del ejercicio \$-215.916.815, la cual fue producto del incremento de la siniestralidad, toda vez que la población afiliada demandó servicios en proporciones mayores.

28. INGRESOS

El Ministerio de Salud y Protección Social, reconoce a las Entidades Promotoras de Salud - EPS, un valor per cápita denominado Unidad de Pago por Capitación – UPC, de acuerdo con el rango del grupo etario, teniendo en cuenta los factores de ajuste por género, edad y zona geográfica, para cubrir los riesgos de ocurrencia de enfermedades que resulten en demanda de servicios de los afiliados de los regímenes Contributivo y Subsidiado. También fija ingresos por otros conceptos, tales como Actividades de Promoción – PYP y Prestaciones Económicas, que hacen parte del Sistema, los cuales establece en cumplimiento de sus funciones. También percibe ingresos por concepto de presupuesto máximo para la gestión y financiación de los servicios y tecnologías en salud no financiados con cargo a la Unidad de Pago por capitación – UPC, y no excluidos de la financiación con recursos del sistema General de Seguridad Social en Salud.

Los ingresos operacionales también incluyeron el valor de las cuotas moderadoras a cargo de los afiliados cotizantes y beneficiarios que se establecen con el propósito de racionalizar el uso de los servicios al igual que los copagos que son aquellos aportes en dinero que corresponden a una parte del valor del servicio demandado por el afiliado y que tiene como finalidad, contribuir a financiar el sistema. Con base en lo establecido en el numeral 3 del artículo 160 de la Ley 100 de 1993, y el parágrafo del artículo 3° del Acuerdo 260 del Consejo Nacional de Seguridad Social en Salud - CNSSS, es deber del afiliado cotizante y de los beneficiarios cancelar las cuotas moderadoras y los copagos, a los cuales La Honorable Corte Constitucional le ha dado la connotación de recursos parafiscales.

Mediante Decreto 2699 de 2007, en su artículo 1°, el Gobierno Nacional creó la “Cuenta de Alto Costo” destinada a administrar financieramente los recursos dirigidos a las enfermedades ruinosas y catastróficas y aquellos correspondientes a las actividades de protección específica, detección temprana y atención de

enfermedades de interés en salud pública directamente relacionadas con el alto costo.

El valor a girar a cada Entidad Promotora de Salud será el que resulte de aplicar el mecanismo de distribución que se establezca a través de resolución conjunta, expedida por los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Salud y Protección Social, para cada tipo de enfermedad de alto costo.

En el año 2023, Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S – Savia Salud, hizo presencia en 123 municipios del Departamento de Antioquia, desde los cuales percibió ingresos de la siguiente forma:

COMPOSICIÓN

Cifras expresadas en miles de pesos


DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	2,614,164,061	2,506,208,374	107,955,687
4.3	Cr	Venta de servicios	2,521,842,498	2,228,370,589	293,471,909
4.8	Cr	Otros ingresos	92,321,563	277,837,785	-185,516,222

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación.

Cifras expresadas en miles de pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	2,614,164,061	2,506,208,374	107,955,687
4.3	Cr	Venta de servicios	2,521,842,498	2,228,370,589	293,471,909
4.3.11	Cr	Administración del sistema de seguridad social en salud	2,521,842,498	2,228,370,589	293,471,909
4.8	Cr	Otros ingresos	92,321,563	277,837,785	-185,516,222
4.8.02	Cr	Financieros	976,154	21,200,025	-20,223,870
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	18,139,231	248,134,615	-229,995,384
4.8.30	Cr	Reversión del deterioro del valor	126,421	8,503,145	-8,376,725
4.8.31	Cr	Reversión de provisiones	73,079,757	0	73,079,757

En el año 2023, los ingresos por concepto de administración de la seguridad social en salud quedaron representados así:

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Cifras expresadas en pesos

DETALLE DE INGRESOS OPERACIONALES	AÑO 2023	AÑO 2022
	2,521,842,497,857	2,228,370,589,059
UPC Régimen subsidiado	2,252,999,550,275	1,928,684,975,649
UPC Régimen Contributivo	165,443,421,327	142,330,141,873
Copagos	7,135,273,861	7,859,520,591
Cuotas moderadoras	1,824,222,288	1,697,039,399
PYP Contributivo - Actividades de promoción y prevención	3,073,967,275	2,950,928,143
Incapacidades	6,395,230,004	5,399,096,831
Licencias de maternidad y paternidad	3,468,412,977	3,563,333,934
Ingresos CAC y Fondo Hemofilia	3,815,717,717	7,592,725,627
Restituciones	101,674	0
Presupuesto máximo	72,390,820,643	114,564,295,596
Pruebas de búsqueda, tamizaje y diagnóstico de SARS CoV2 COVID-19	5,295,779,816	11,904,812,862
Ingresos por recobros NO PBS - No financiados con UPC ni Presupuesto máximo	0	1,823,718,554

El valor correspondiente a derechos de reembolso por concepto de tutelas y MIPRES, se reconoció en la subcuenta 480854 – Derechos de reembolso del Grupo 48 – Otros Ingresos, por disposición de la Contaduría General de la Nación.

Unidad de Pago por Capitación (UPC)

El Ministerio de Salud y Protección Social, fijó el incremento de la UPC para el año 2023 mediante la Resolución 2809 del 30 de diciembre de 2022. El valor de la misma para los regímenes Contributivo y Subsidiado fue la siguiente:

- **Unidad de Pago por Capitación – Régimen Contributivo:** El valor anual fue \$1.289.246 y diario de \$3.581,24, Artículo 1° Resolución 2809 de 2022.

El Ministerio de Salud y Protección social, también reconoció una prima adicional para zona especial por dispersión geográfica del 10% en los municipios y áreas no municipalizadas (Art 2.) y una prima adicional del 10%, la cual para el contexto de Savia Salud EPS, incluyó a los municipios de Medellín, Itagüí y Bello (Art. 3.).

La estructura por grupo etario de la Unidad de Pago por Capitación del Régimen Contributivo quedó

conformada así:

Grupo de Edad	Estructura de Costo	Valor año	Prima Adicional Regimen Contributivo 10% (dispersión geográfica)	Prima Adicional Regimen Contributivo 9.86%
Menores de un año	2.9966	3,863,354.40	4,249,688.40	4,244,281.20
1 -4 años	0.8618	1,111,071.60	1,222,178.40	1,220,623.20
5 - 14 años	0.3475	448,012.80	492,814.80	492,188.40
15-18 años hombres	0.3354	432,414.00	475,653.60	475,048.80
15 - 18 años mujeres	0.5262	678,402.00	746,240.40	745,290.00
19 - 44 años hombres	0.5785	745,830.00	820,411.20	819,367.20
19 - 44 años mujeres	1.0683	1,377,302.40	1,515,031.20	1,513,105.20
45 - 49 años	1.0902	1,405,537.20	1,546,088.40	1,544,122.80
50 - 54 años	1.3796	1,778,644.80	1,956,506.40	1,954,018.80
55 -59 años	1.6332	2,105,596.80	2,316,153.60	2,313,208.80
60 -64 años	2.0971	2,703,679.20	2,974,042.80	2,970,262.80
65 - 69 años	2.5977	3,349,076.40	3,683,980.80	3,679,293.60
70 -74 años	3.1411	4,049,650.80	4,454,611.20	4,448,948.40
75 - años y mayores	3.9188	5,052,297.60	5,557,521.60	5,550,454.80

Unidad de Pago por Capitación – Régimen Subsidiado: El valor anual fijado fue de \$1.121.396,40 correspondiente a un valor diario de \$3.114,99 /Art. 11 de la Resolución 2809 de 2022.

Para zona especial por dispersión geográfica fue aprobado el 11,47% en los municipios y áreas no municipalizadas (Art 13.) y una prima adicional del 15%, la cual para el contexto de Savia Salud EPS, incluyó a los municipios de Medellín, Itagüí y Bello (Art. 19).

La estructura por grupo etario de la Unidad de Pago por Capitación del Régimen Subsidiado quedó conformada así:

Grupo de Edad	Estructura de Costo	Valor año	Prima Adicional Regimen Subsidiado 11,47% (dispersión geográfica)	Prima Adicional Regimen Subsidiado 15%
Menores de un año	2.7654	3,101,108.40	3,456,806.40	3,566,278.80
1 -4 años	0.8179	917,190.00	1,022,392.80	1,054,767.60
5 - 14 años	0.3267	366,361.20	408,380.40	421,315.20
15-18 años hombres	0.3847	431,402.40	480,884.40	496,112.40
15 - 18 años mujeres	0.6381	715,564.80	797,637.60	822,898.80
19 - 44 años hombres	0.6415	719,377.20	801,889.20	827,283.60
19 - 44 años mujeres	1.0154	1,138,665.60	1,269,270.00	1,309,467.60
45 - 49 años	1.0376	1,163,559.60	1,297,022.40	1,338,094.80
50 - 54 años	1.2973	1,454,788.80	1,621,652.40	1,673,006.40
55 -59 años	1.5738	1,764,853.20	1,967,281.20	2,029,582.80
60 -64 años	1.9465	2,182,798.80	2,433,164.40	2,510,218.80
65 - 69 años	2.4125	2,705,367.60	3,015,676.80	3,111,174.00
70 -74 años	2.9424	3,299,598.00	3,678,062.40	3,794,536.80
75 - años y mayores	3.6575	4,101,508.80	4,571,949.60	4,716,734.40

- **Incapacidades**


Mediante la Resolución 2809 del 30 de diciembre de 2022, Artículo 9, se garantizó el reconocimiento y pago de incapacidades de origen común por enfermedad general, incluido el pago de las incapacidades superiores a quinientos cuarenta (540) días continuos, a los afiliados cotizantes con derecho. Se fijó el 0,39% del ingreso base de cotización.

- **Licencias de Maternidad y Paternidad.**

Percibidas con base en lo dispuesto en el artículo 10 de la Resolución 2809 del 30 de diciembre de 2023, con cargo a los recursos que gestiona la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad social en Salud – ADRES.

- **Ingresos Cuenta de Alto Costo - CAC y Fondo Cuenta Hemofilia.**

El 31 de mayo de 2023, mediante Resolución número 861, el Ministerio de Salud y Protección Social definió los montos a reconocer y pagar de la vigencia 2022, a las Entidades Promotoras de Salud – EPS de los regímenes Contributivo y subsidiado y a las entidades adaptadas, en aplicación del mecanismo adicional para ajustar la desviación de la siniestralidad “Hemofilia A Severa”. El monto asignado a Savia

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Salud fue por \$1.082.298.327,54 del cual se dedujo \$702.098.124,19 por concepto de aporte al Fondo Común, quedando un valor neto a favor de Savia Salud por \$380.200.203, 35

El 10 de agosto de 2023 se recibió el resultado del mecanismo de ajuste por riesgo en cáncer según la Resolución 3339 de 2019 y 1620 de 2020 donde le notifican a la entidad que debería aportar al fondo común \$6.482.279.508 lo cual corresponde al valor consolidado de los once tipos de cáncer priorizados, sin embargo, teniendo en cuenta los indicadores en gestión del riesgo, la EPS tiene a favor \$3.243.379.199 de los cuales se descontará el 4% \$129.735.168 para administración de la Cuenta de Alto Costo, según lo establece el Decreto 3511 de 2009 y el Decreto 1370 de 2016.

El 18 de diciembre de 2023 se reconoció la aplicación del mecanismo adicional para ajustar la desviación de la siniestralidad “Hemofilia A Severa”. El valor de los recursos fue por \$448.196.521,76 de la cual se descontó \$256.058.209.42 por aporte al Fondo Común, quedando un neto a favor de Savia Salud por \$192.138.312.


- **Prevención - P y P Régimen Contributivo**

Mediante la Resolución 2809 del 30 de diciembre de 2022, Artículo 7, El Ministerio de Salud y Protección Social, fijó el valor a reconocer a las Entidades Promotoras de Salud del Régimen Contributivo, para el desarrollo de las actividades de promoción y prevención anual para la vigencia 2023, \$24.152,40 y un valor diario de \$67,09.

- **Presupuesto máximo**

El artículo 240 de la Ley 1955 del 2019, dispuso que los servicios y tecnologías en salud no financiados con cargo a los recursos de la UPC serán gestionados por las EPS quienes los financiarán con cargo al techo o presupuesto máximo que les transfiera la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES).

Para el año 2023, se percibieron ingresos por concepto de presupuesto máximo para la gestión y financiación de los servicios y tecnologías en salud no financiados con cargo a la Unidad de Pago por Capitación – UPC y no excluidos de la financiación con recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud – SGSSS, tal como se detalla en el Estado de Resultado Integral del presupuesto máximo del año 2023 de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. Los ingresos percibidos ascendieron a \$72.390.820.641 y para la prestación de los servicios de servicios y tecnologías en salud por presupuesto máximo para la población afiliada se dispuso recursos por \$99.151.262.130, quedando un déficit por

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

\$26.760.441.489:

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL - PRESUPUESTO MÁXIMO		
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023		
(Cifras expresadas en pesos)		
2023		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR APROBADO PARA AÑO 2023
4311250500	Resolución No 2820 del 30 de diciembre de 2022 Valor a compensar en los seis primeros meses del año.	36,195,410,320
4311250500	Resolución 1443 del 15 de septiembre de 2023 Fija el valor del presupuesto máximo a transferir por los meses de julio, agosto y septiembre de 2023.	18,097,705,160
4311250500	Resolución 2090 del 12 de diciembre de 2023 Fija el valor del presupuesto máximo a transferir por el mes de octubre de 2023.	6,032,568,387
4311250500	Resolución 2226 del 27 de diciembre de 2023 Fija el valor del presupuesto máximo a transferir por el mes de noviembre de 2023.	6,032,568,387
4311250500	Resolución 273 del 22 de febrero de 2024 fija el valor a transferir definitivo del año 2023	6,032,568,387
Total		72,390,820,641
5613903025	Costo Régimen Contributivo Presupuesto Maximo	4,737,095,567
5613908070	Costo EPS Régimen Subsidiado Presupuesto Máximo	94,314,885,957
5613908110	Costo Régimen Contributivo PGP Homogeneo Financiado con Presupuesto Máximo	-
5613908115	Costo Régimen Subsidiado PGP Homogeneo Financiado con Presupuesto Máximo	99,280,606
56	Total gastos PPTO Máximo	99,151,262,130
Déficit en presupuesto máximo		- 26,760,441,489

- **Otros ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud**

Durante el año 2023 se generaron recobros por concepto de restituciones por valor de \$101.674 con cargo a la Asociación de Cabildos Indígenas del Cesar y Guajira – DUSAKAWI EPS. También se recobró el valor de pruebas de búsqueda, tamizaje y diagnóstico de SARS CoV2 COVID-19 contempladas en la Resolución 1463 de 2020 por valor de \$4.829.816.036 y recobro para recuperar gastos cubiertos a la población afiliada por concepto de COVID-19 por valor de \$465.963.780 (cifras expresadas en pesos).

Otros Ingresos

Este rubro incluyó los ingresos que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse como ingreso ordinario, toda vez que provienen de instrumentos financieros, descuentos otorgados, rendimientos por los recursos de depósito a término, recuperación de gastos y provisiones de vigencias anteriores, entre otros.

A 31 de diciembre de 2023, el concepto otros ingresos por valor de \$92.321.563.412 representó el 3.53% del total de los ingresos de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S por \$2.614.164.061.269.


Se presenta el detalle de las partidas que conforman otros ingresos:

Cifras expresadas en miles de pesos

Subcuenta	Nombre	Diciembre de 2023
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	441,419
480211	Rendimiento efectivo de inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	278,136
480290	Otros ingresos financieros	256,600
480827	Aprovechamientos	5,509
480854	Derechos de Reembolso	9,620,231
480861	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor de la entidad	1,139,102
480863	Reintegros	7,374,047
480890	Otros ingresos diversos	342
483101	Litigios y demandas	628,150
483190	Provisiones diversas	72,578,028
	Total	92,321,563

- 480201 – Intereses sobre depósitos en instituciones financieras, corresponde a los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, incluidos los rendimientos otorgados por la ADRES de lo obtenido en cuentas maestras.
- 480211 – Rendimiento efectivo de inversiones de administración de liquidez a costo amortizado, de los cuales \$158.020.176 corresponde a las inversiones en CDT que venían desde la vigencia 2022 y que terminaron de ser liquidadas en marzo de 2023; \$120.115.556 corresponde a las inversiones constituidas el 16 de agosto y 12 de septiembre de 2023.
- 480290 – Otros ingresos financieros: Corresponde a los descuentos por pronto pago otorgados por los siguientes prestadores:

Industrias Médicas San Pedro S.A.S – NIT 811032919 - \$122.957.879, el 28 de febrero de 2023.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Clínica Cardio Vid – NIT 811046900 - \$100.483.122, el 29 de marzo de 2023.

LH S.A.S – NIT 900294380 \$28.738.999, el 24 de julio de 2023

IPS Fisinova S.A.S – NIT 900217078 \$ 4.419.958, el 12 de diciembre de 2023.

- 480827 – Aprovechamientos: Correspondió a ajustes al peso en las declaraciones tributarias por \$79.070, y descuentos por pronto pago en facturas administrativas por \$429.471 y \$5.000.000 de un prestador.
- 480854 - Derechos de reembolso \$9.620.230.738 Cifras expresadas en pesos: Estos ingresos No PBS se generan por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud. En este rubro se encuentran los ingresos correspondientes a recobros por servicios y tecnologías en salud no incluidas en el Plan Obligatorio de Salud, que fueron ordenados mediante sentencias de acciones de tutela o por decisiones del “Mi Prescripción MIPRES. Se presenta el detalle:

Cifras expresadas en pesos


480854	Derechos de Reembolso		9,620,230,738
	816001182	Audifarma S.A.	4,217,467,594
	890901826	Hospital Pablo Tobón Uribe	1,125,724
	890904646	E.S.E Hospital General De Medellín	10,698,433
	890906347	E.S.E. Hospital Manuel Uribe Ángel	61,454,469
	890919272	Asociación Medellín De Lucha Contra el Cáncer - Medicancer	46,000,000
	890985122	Cooperativas De Hospitales De Antioquia	5,131,423,875
	900236850	Centro Oncológico De Antioquia S.A.	53,996,920
	900261353	Fundación Hospital San Vicente De P	343,900
	901295625	Ut Gestión Integral Atención De Hemofilia	47,719,823
	900444717	Conexia S.A.S	50,000,000

- 480861 - Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales \$1.139.102.483. Corresponde a valores recuperados en procesos judiciales a favor de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S.

Cifras expresadas en pesos

480861	Ingresos Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales		1,139,102,483
	860037707	SBS Seguros Colombia S. A	1,069,102,483
	900444717	Conexia S.A.S	70,000,000

Para el caso de SBS Seguros, quedó representado en el Otrosí al Contrato de Transacción según radicado

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

05001 3103 008 2020 00218 01 del 25 de noviembre de 2022, por el Siniestro número 002-405-1000020 aplicable a la póliza número 1000024.

Sobre el valor reconocido por Conexia S.A.S, corresponde a siete (7) pagos mensuales por valor de \$10.000.000 c/u, realizados de acuerdo a lo establecido en acta de conciliación del 13 de octubre de 2022 por incumplimiento de lo establecido en el contrato

- 480863 - Reintegros: Por concepto de incapacidades recuperadas por Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S como empleador.

Cifras expresadas en pesos

Reintegros de Gastos Administrativos Incapacidades		(409,323,627)	
480863	800088702	EPS Suramericana S.A	236,268,829
	800130907	Salud Total EPS Entidad Promotora de Salud del Régimen Contributivo y del Régimen subsidiado S. A	3,210,820
	800251440	Entidad Promotora de Salud Sanitas S.A.S	13,777,876
	890903790	Seguros de Vida Suramericana S.A.	63,522,874
	900156264	Nueva Empresa Promotora de Salud S.A	97,071,884
	900226715	Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A	343,344
	1000565433	Yessika Dahiana Sánchez Valencia	-4,872,000

- 480863 – Reintegro de gastos administrativos \$66.658.884: En el giro ordinario de la gestión administrativa, se presentaron diferentes motivos por los cuales la EPS debía recuperar gastos, Estos son:

Cifras expresadas en pesos

REINTEGRO DE GASTOS ADMINISTRATIVOS			
	Cantidad de terceros	Importe	
480863	Total	133	66,658,884
	Descuento bienes e insumos	3	141,000
	Descuento diadema	20	884,246
	Liquidación de Vacaciones	55	46,201,026
	Recuperación de mayor valor pagado	3	106,267
	NC a cuenta de cobro	2	470,458
	Otros reintegros	46	18,348,606
	Reclasificaciones	4	507,281

- 480863 – Reintegro de gastos de salud \$6.898.064.922: Comprende diferentes conceptos sobre los cuales Savia Salud EPS solicita a los prestadores la devolución de los recursos que no fueron ejecutados, toda vez que estos son de naturaleza parafiscal.

Cifras expresadas en pesos


Reintegros gastos de salud			
	Detalle	Cantidad de terceros	Importe
480863	Total	522	6,898,064,922
	Consignacion Incapacidades Empresas	73	87,711,633
	MVP medicamentos	245	1,309,941,538
	Otros Reintegros	23	35,550,916
	Recobros a la Capita	58	2,151,222,925
	Recobros a PGP	5	461,953,295
	Recuperacion incumplimiento indicador desempeño	68	421,444,493
	Recuperacion PEDT	30	2,424,515,669
	Servicios no prestados	20	5,724,453

- 480890 – Otros ingresos diversos \$341.773, corresponde a partidas por ajustes al peso, en diferentes transacciones realizadas durante la vigencia.

- 483101 – Litigios y demandas: Representa el valor de la disminución de la provisión y/o la terminación del proceso por un valor menor a lo que se tenía provisionado.

Cifras expresadas en pesos

NIT	RAZÓN SOCIAL	IMPORTE
1394971	Juan Evangelista Quiceno	259,611
3382621	Jorge Eliecer Florez	25,799,846
3417594	Octavio de Jesus Lora Tobón	189,529,196
8045895	Oscar Dario Velasquez Arrieta	496,558
8314059	Jose Omar Bedoya	4,198,873
15351345	Hector Hernando Villa	743,572
21553509	Luz Mery Velez Restrepo	993,116
21602555	Gilma Rosa Vásquez	1,514,951
21690815	Ana Liria Arrubla Quiroz	27,332,742
21818498	Gloria Ismelda Betancur	926,967
22114604	Marta García	25,557,889
22201189	Maria Eunice López	25,812,986
30351246	Ana Cecilia Morales	34,141,771
32556931	María Rosmira Zuleta	205,976
42865264	María Gabriela Alvarez	432,327
42902695	Gloria Ines Arboleda	1,065,462
43065049	Olga Luz Agudelo	659,691
43154630	Liliana Patricia Esc	265,116
43202492	Flor Angela Toro Gal	406,640
43510741	Maria Deyanira Toro	28,135,620
43927826	Alexandra Milena Res	39,926,622
64920806	Gloria Yaneth Londoã	568,106
70581922	Alvaro Elias Aguirre	2,063,685
71140463	Jose De Jesus Ruiz R	37,003,490
71172975	Hector Alonso Aceved	947,310
71795939	Andres De Jesus Vela	317,713
77009232	Rodrigo Evelio Monsa	27,062,108
800014918	Ese Hospital Univers	79,915
813011577	Clinica Uros	58,062
830007355	Fresenius Medical Care Colombia S.A	1,730,923
830023202	Cosmitet Ltda Corpor	27,397
830507718	Clinica Medical S.A.	15,813,065
839000356	Sociedad Medica Clínica Maicao S.A	11,215,822
890905154	Clínica San Juan De Dios	5,249,545
890982458	Cooperativa de Vigilancia y Seguridad Profesional de Antioquia	15,072,405
899999017	Sociedad de Cirugia de Bogotá Hospital de San José	1,889,086
900006037	Empresa Social del Estado Hospital Universitario de Santander E.S.E	2,426,806
900042103	Ese Hospital Universitario del Caribe	18,178,852
900265205	Neovid S.A.S.	5,514,121
900368957	La Fuente Inmobiliaria Colombia S.A.S	26,730
900522435	Agencia de Negocios, Ingeniería y Derecho Anid S.A.S	111,688
900754259	IPS Esperanzas de Vida S.A.S	2,038,220
901380448	Union Temporal UT-Audisavia	756,069
1017142312	Sandra Milena Ochoa	717,485
1017246101	Leidy Yeraldyn Santa	45,461,034
1038800905	Eleodoro Manuel Hernandez Polo	1,405,117
1038811624	Gustavo Adolfo Ruiz	1,230,897
1041260771	Elisa Judith Suárez	4,046,666
1042061551	Eliana Montoya García	447,087
1042065939	Yuliana Andrea Murillo	9,810,399
1042765962	Viviana Andrea Gómez	7,764,632
1044506002	Heyen Dahiana Gomez	407,024
1096191250	Edwin Alberto Martínez	302,990
	TOTAL	628,149,981

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

- 483190 – Provisiones diversas: Corresponde a la recuperación de provisiones que afectaron el gasto y el estado de resultados en vigencias anteriores, así liberación de reservas técnicas de vigencias anteriores, por lo tanto la Contaduría General de la Nación orientó el reconocimiento de estas partidas en Otros Ingresos.

Cifras expresadas en pesos

CONCEPTO	VALOR
Legalización anticipos	2,307,524,401
Total recuperación provisión	2,307,524,401
Reserva Tecnica por Servicios y Tecnologías en salud ocurridos no conocidos, financiados con la UPC	17,153,663,826
Reserva Técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con la UPC	5,567,619,754
Reserva técnica por incapacidades por enfermedad general ocurridas no conocidas	1,319,488,556
Reserva Tecnica por Incapacidades por enfermedad general conocidas no liquidadas	165,426,483
Reserva Técnica por incapacidades enfermedad general conocidas, no liquidadas, financiadas con presupuesto máximo	1,169,684,282
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud ocurridos no conocidos, financiados con el presupuesto máximo	713,287,806
Total recuperación provisión por reservas técnicas	26,089,170,707
Recuperación de provisión por conciliación de glosas con los prestadores (actas)	42,688,184,899
Recuperación Deterioro	1,220,273,902
Recuperación Financiamiento	272,874,084
Total	44,181,332,885
TOTAL PROVISIONES DIVERSAS	72,578,027,993

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN:

Está conformada por los grupos que representan los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, también por la generación o aumento de los pasivos. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito, tal como se detalla a continuación:

Cifras expresadas en miles de pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	2,830,080,876	2,655,787,606	174,293,270
5.1	Db	De administración y operación	95,731,869	85,005,182	10,726,687
5.2	Db	De ventas	0	0	0
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	140,061,871	160,746,044	-20,684,173
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0	0	0
5.5	Db	Gasto público social	0	0	0
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	2,586,738,480	2,368,961,260	217,777,219
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales			0
5.8	Db	Otros gastos	7,548,657	41,075,120	-33,526,463

29.1 De Administración y Operación.

Representa los gastos asociados con las actividades de dirección, planificación, organización, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la empresa siempre que no deban ser registrados como gastos en salud. Los Gastos administrativos del Grupo 51 – Administración y Operación por \$95.731.869 (cifra en miles de pesos) representaron el 3.38% del total de los gastos de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S del año 2023 por valor de \$2.830.080.876.372.

Se presenta el detalle por cuenta de los gastos administrativos con su variación, a saber:

Cifras expresadas en miles de pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	95,731,869	85,005,182	10,726,687
5.1	Db	De Administración y Operación	95,731,869	85,005,182	10,726,687
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	35,407,187	33,062,440	2,344,747
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	956,303	1,150,925	-194,622
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	9,368,954	8,834,847	534,107
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	1,805,351	1,726,807	78,544
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	8,617,520	7,944,006	673,514
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	8,537,014	3,878,989	4,658,026
5.1.11	Db	Generales	29,947,358	27,341,030	2,606,328
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	1,092,182	1,066,138	26,044

Gasto Administrativo		Cifras expresadas en pesos			
CÓDIGO SUBCUENTA	DENOMINACIÓN	Diciembre de 2023	Diciembre de 2022	Variación 2023-2022 en \$	Variación 2023 - 2022 en %
510101	Sueldos	32,781,262,408	30,434,879,220	2,346,383,188	7.71%
510123	Auxilio de transporte	805,700,957	541,711,995	263,988,962	48.73%
510145	Salario integral	1,817,538,454	2,085,848,917	-268,310,463	-12.86%
510151	Estímulo a la eficiencia	2,684,888	-	2,684,888	
510201	Incapacidades	514,832,113	561,211,020	-46,378,907	-8.26%
510203	Indemnizaciones	441,470,747	589,714,170	-148,243,423	-25.14%
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	1,443,787,000	1,380,833,300	62,953,700	4.56%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	3,173,015,116	2,985,739,941	187,275,175	6.27%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	399,895,300	367,777,700	32,117,600	8.73%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1,609,419,270	1,446,992,421	162,426,849	11.23%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	2,742,837,490	2,653,503,340	89,334,150	3.37%
510401	Aportes al ICBF	1,083,145,700	1,036,006,500	47,139,200	4.55%
510402	Aportes al SENA	722,205,000	690,800,600	31,404,400	4.55%
510701	Vacaciones	2,276,281,809	2,006,242,060	270,039,749	13.46%
510702	Cesantías	3,005,375,523	2,838,477,274	166,898,249	5.88%
510703	Intereses a las cesantías	338,469,604	313,789,029	24,680,575	7.87%
510706	Prima de servicios	2,997,393,192	2,785,497,553	211,895,639	7.61%
510801	Remuneración por servicios técnicos	-	227,644,181	-227,644,181	-100.00%
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	60,514,090	49,050,314	11,463,776	23.37%
510804	Dotación y suministro a trabajadores	304,247,131	237,127,519	67,119,612	28.31%
510806	Contratos de Personal Temporal	7,801,484,957	3,063,292,190	4,738,192,767	154.68%
510807	Gastos de viaje	222,708,837	220,262,272	2,446,565	1.11%
510810	Viáticos	133,230,412	81,612,127	51,618,285	63.25%
510890	Otros gastos de personal diversos	14,828,935	-	14,828,935	
511112	Obras y mejoras en propiedad ajena	166,648,008	130,820,151	35,827,857	27.39%
511113	Vigilancia y Seguridad	470,120,155	323,472,808	146,647,347	45.34%
511114	Materiales y suministros	278,162,764	312,546,825	-34,384,061	-11.00%
511115	Mantenimiento	94,274,569	67,277,253	26,997,316	40.13%
511117	Servicios públicos	4,823,796,179	4,736,120,192	87,675,987	1.85%
511118	Arrendamiento Operativo	9,226,576,361	8,568,115,289	658,461,072	7.69%
511119	Viáticos y gastos de viaje	-	2,850,000	-2,850,000	-100.00%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	30,374,856	108,227,919	-77,853,063	-71.93%
511125	Seguros generales	2,843,319,653	2,219,577,669	623,741,984	28.10%
511127	Promoción y divulgación	1,151,113,976	144,165,004	1,006,948,972	698.47%
511133	Seguridad industrial	53,733,465	32,619,906	21,113,559	64.73%
511140	Contratos de administración	2,319,608,622	1,978,707,505	340,901,117	17.23%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	587,763,994	511,177,516	76,586,478	14.98%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	267,962,098	284,521,237	-16,559,139	-5.82%
511159	Licencias	238,842	-	238,842	
511163	Contratos de Aprendizaje	507,316,342	431,641,667	75,674,675	17.53%
511164	Gastos legales	8,436,180	29,451,510	-21,015,330	-71.36%
511166	Costas procesales	4,413,034	16,158,201	-11,745,167	-72.69%
511173	Interventorías, auditorías y evaluaciones	-	166,600,000	-166,600,000	-100.00%
511179	Honorarios	1,811,749,303	1,278,213,328	533,535,975	41.74%
511180	Servicios	5,301,749,531	5,998,765,939	-697,016,408	-11.62%
512010	Tasas	1,091,894,332	1,060,178,872	31,715,460	2.99%
512024	Gravamen a los Movimiento Financieros	-	231,286	-231,286	-100.00%
512090	Otros impuestos, contribuciones y tasas	287,420	5,727,781	-5,440,361	-94.98%
	Total	95,731,868,617	85,005,181,501	10,726,687,116	12.62%

29.2 Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y Provisiones

Los gastos de deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones, de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, se encuentran clasificadas en el Grupo 53 del Catálogo General de cuentas para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, actualizado mediante las Resoluciones 427 y 433 de 2019, y 177 del 30 de octubre de 2020, de la Contaduría General de la Nación - CGN, en la cual se reconocen los gastos estimados, “para reflejar el desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento”

Por lo expuesto, la Contaduría General de la Nación agrupó todos los gastos estimados, incluidas las provisiones para servicios de salud y las de canastas de servicios y tecnologías para la atención de los afiliados que reflejan afectación en su salud por COVID-19.


A 31 de diciembre de 2023, los gastos del Grupo 53 por \$140.061.871 (cifra en miles de pesos), representaron el 4,94% del total de los gastos de la EPS en la vigencia 2023; en este porcentaje participa las provisiones para servicios de salud con un 4,70% y las provisiones administrativas con el 0.24%. Se presenta de detalle de su conformación:

Cifras expresadas en miles de pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	140,061,871	160,746,044	-20,684,173
	Db	DETERIORO	4,343,351	8,266,137	-3,922,786
5.3.46	Db	De inversiones			0
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	4,343,351	8,266,137	-3,922,786
		DEPRECIACIÓN	247,915	181,809	66,106
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	247,915	181,809	66,106
		AMORTIZACIÓN	0	0	0
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo			0
5.3.66	Db	De activos intangibles			0
		PROVISIÓN	135,470,604	152,298,098	-16,827,494
5.3.68	Db	De litigios y demandas	2,431,123	1,503,475	927,647
5.3.69	Db	Por garantías			0
5.3.72	Db	Servicios y tecnologías en salud	133,038,702	150,743,878	-17,705,176
5.3.73	Db	Provisiones diversas	780	50,745	-49,965

La variación de los gastos por provisiones del año 2023 comparado con el año 2022 evidenció una disminución de 20.684.173.397 (cifras en miles de pesos), y en porcentaje -12.87%.

En cuanto a las provisiones de servicios de salud referidas a gastos no cubiertos con la UPC ni con presupuesto máximo disminuyó un 81.88%, toda vez que en el año 2023 estas provisiones ascendieron

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

a \$801.631.269 frente al año 2022 por valor de \$4.425.585.071 (cifras pesos).

Para el caso de las provisiones de servicios de salud por canastas COVID-19, el gasto disminuyó en el año 2023 un 93.30%, porque los gastos ascendieron a \$2.282.629.346 frente al año 2022 por \$34.081.098.360 (cifras en pesos). Sobre estos gastos, Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, continúa realizando las gestiones para lograr que el Ministerio de Salud y Protección Social le reintegre los valores invertidos en la población afiliada afectada con por el virus.

En cuanto a las reservas técnicas, se evidenció una disminución del 2.99% comparado el año 2023 con la vigencia 2022, toda vez que la reservas en conjunto ascendieron a \$40.520.150.030 VS \$41.768.710.870.

Las provisiones por glosas incrementaron un 27.53%, toda vez que en el año 2023 el gasto ascendió a \$88.827.285.971 frente al año 2022 por \$69.652.651.093.

29.5 Gasto de Actividades y/o servicios especializados

En el marco de la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S incluyó las cuentas que representan los valores que se causaron como resultado del desarrollo de la operación básica de la entidad, dedicada a actividades y/o servicios especializados como la administración de la seguridad social en salud.

A diciembre 31 de 2023, la inversión en salud realizada por la EPS S.A.S, comparada con corte a diciembre 31 de 2022 fue la siguiente:

Cifras expresadas en miles de pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.6	Db	DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	2,586,738,480	2,368,961,260	217,777,219
5.6.13	Db	ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	2,586,738,480	2,368,961,260	217,777,219
5.6.13.01	Db	Contratos de capitación - Contributivo			0
5.6.13.11	Db	Reaseguramiento Enfermedades Alto Costo Subsidiado	1,465	7,524	-6,059
5.6.13.18	Db	Licencias de Maternidad y Paternidad	3,464,003	3,301,849	162,154
5.6.13.19	Db	Ajuste Siniestralidad cuenta de Alto Costo	32,119,380	7,766,685	24,352,695
5.6.13.90	Db	Otros gastos por la administración de la seguridad social en salud	2,551,153,631	2,357,885,202	193,268,429

El total de los gastos de salud con corte a 31 de diciembre de 2023 ascendieron a \$2.586.738.480 (cifras en miles de pesos), que representó el 91.40% del total de los gastos de Savia Salud EPS y un incremento

del 22,30% frente a diciembre del año 2022.

Los gastos discriminados por concepto generaron diferentes comportamientos dependiendo de los servicios requeridos por la población afiliada y de acuerdo a la modalidad de contratación y pago, tales como servicios Capitados, Planes Globales Prospectivos y servicios por evento. A continuación se presentan el detalle de las diferentes modalidades:

- Servicios Capitados del Régimen Contributivo y Subsidiado:

Cifras expresadas en pesos

Denominación	Diciembre de 2023	Diciembre de 2022	Variación 2023-2022 en \$	Variación 2023 - 2022 en %
Costo Capitalización	464,951,964,967	400,363,800,025	64,588,164,942	16.13%
Costo RC Red Capitada	36,996,940,369	31,420,103,990	5,576,836,379	17.75%
Costo EPS-s Red Capitada	427,955,024,598	368,943,696,035	59,011,328,563	15.99%

- Servicios prestados en Planes Globales Prospectivos – PGP: Para el año 2023 se evidenció el avance del proyecto número 2 Rutas Integrales de Atención en Salud – RIAS de los regímenes contributivo y subsidiado.

Cifras expresadas en pesos

Denominación	Diciembre de 2023	Diciembre de 2022	Variación 2023-2022 en \$	Variación 2023 - 2022 en %
PGP Regimen Contributivo	26,250,768,329	15,836,480,720	10,414,287,609	65.76%
Costo RC PGP Homogeneo Medicamento	5,833,896,994	2,425,015,878	3,408,881,116	140.57%
Costo RC PGP - RIAS Hemofilia	2,418,652,960	1,939,488,215	479,164,745	24.71%
Costo RC PGP - RIAS Renal	1,395,025,793	1,271,694,724	123,331,069	9.70%
Costo RC PGP - RIAS Salud Visual	2,328,177,634	1,685,355,085	642,822,549	38.14%
Costo RC PGP - RIAS VIH	5,307,108,330	3,089,427,810	2,217,680,520	71.78%
Costo RC PGP - RIAS Cancer de Mama	4,165,567,810	2,905,123,840	1,260,443,970	43.39%
Costo RC PGP - RIAS Autoimmune	1,338,400,320	1,338,400,320	-	0.00%
Costo RC PGP - RIAS Auditiva	51,486,910	338,342,546	-286,855,636	-84.78%
Costo Salud RC Presunc o diagnost Cancer Infantil	49,978,602	47,784,266	2,194,336	4.59%
Costo RC PGP - Neurocardiovascular, Metabolica y R	152,701,718	-	152,701,718	0.00%
Costo RC Recobros PGP - Salud Mental	2,320,054,787	333,012,311	1,987,042,476	596.69%
Costo RC Recobros PGP - Pluripatologico	889,716,471	462,835,725	426,880,746	92.23%
PGP Regimen Subsidiado	486,052,198,779	335,910,171,555	150,142,027,224	44.70%
Costo EPS-s PGP Homogeneo Medicamento	171,957,654,957	125,723,771,743	46,233,883,214	36.77%
Costo EPS-s PGP - RIAS Hemofilia	27,719,297,020	27,598,465,100	120,831,920	0.44%
Costo EPS-s PGP - RIAS Renal	56,664,139,281	45,145,949,505	11,518,189,776	25.51%
Costo EPS-s PGP - RIAS Salud Visual	27,935,887,382	19,239,842,459	8,696,044,923	45.20%
Costo EPS-s PGP - RIAS VIH	36,390,311,431	29,822,939,326	6,567,372,105	22.02%
Costo EPS-s PGP - RIAS Cancer de Mama	40,770,603,023	29,378,328,473	11,392,274,550	38.78%
Costo EPS-s PGP - RIAS Autoimmune	31,515,424,564	31,543,236,310	-27,811,746	-0.09%
Costo EPSs PGP-RIAS Auditiva	645,425,188	3,958,975,586	-3,313,550,398	-83.70%
Costo Salud EPS-s Presunc o diag Cancer Infantil	8,273,398,509	3,485,983,623	4,787,414,886	137.33%
Costo EPS-s Recobros PGP - Pluripatologico	35,915,477,578	14,548,441,690	21,367,035,888	146.87%
Costo EPS-s Recobros PGP - Salud Mental	43,327,224,308	5,464,237,740	37,862,986,568	692.92%
Costo EPS-s PGP-Neurocardiovascular, Metabolica y	4,937,355,538	-	4,937,355,538	0.00%
	512,302,967,108	351,746,652,275	160,556,314,833	45.65%

• Servicios prestados por modalidad de contratación y pago Evento:

Cifras expresadas en pesos

Denominación	Diciembre de 2023	Diciembre de 2022	Variación 2023-2022 en \$	Variación 2023 - 2022 en %
Evento Primer Nivel RC	4,826,841,659	3,580,157,620	1,246,684,039	34.82%
Costo RC Consulta Medica General	225,730,937	121,116,758	104,614,179	86.37%
Costo RC Urgencias	1,759,562,423	1,497,194,193	262,368,230	17.52%
Costo RC Hospitalizacion Nivel I	85,928,490	80,377,522	5,550,968	6.91%
Costo RC Quirofano y Sala de Parto N1	50,170,381	65,181,614	-15,011,233	-23.03%
Costo RC Laboratorio Clinico	538,267,322	241,252,485	297,014,837	123.11%
Costo RC Imagenologia	95,365,300	39,883,226	55,482,074	139.11%
Costo RC Salud Oral y Urgencias	337,184,681	181,168,109	156,016,572	86.12%
Costo RC Optometra	146,800	121,616	25,184	20.71%
Costo RC Prevencion y Proteccion Salud Oral	25,456,353	39,718,062	-14,261,709	-35.91%
Costo RC Proteccion Especifica en Salud	1,210,283,732	977,359,636	232,924,096	23.83%
Costo RC Remision Pacientes	498,745,240	336,784,399	161,960,841	48.09%
Evento Primer Nivel RS	82,754,918,950	71,506,170,809	11,248,748,141	15.73%
Costo EPS-s Consulta Medica General	3,769,443,496	2,626,692,792	1,142,750,704	43.51%
Costo EPS-s Urgencias	26,238,847,184	24,363,234,028	1,875,613,156	7.70%
Costo EPS-s Hospitalizacion Nivel I	1,656,990,639	1,592,098,244	64,892,395	4.08%
Costo EPS-s Quirofano y Sala de Parto N	1,250,273,092	1,355,467,649	-105,194,557	-7.76%
Costo EPS-s Laboratorio Clinico	10,632,774,074	6,233,657,302	4,399,116,772	70.57%
Costo EPS-s Imagenologia	1,242,850,678	1,345,635,726	-102,785,048	-7.64%
Costo EPS-s Salud Oral y Urgencias	3,817,306,507	3,085,717,637	731,588,870	23.71%
Costo EPS-s Optometria Lentes y Montura	9,335,750	8,082,065	1,253,685	15.51%
Costo EPS-s Prevencion y Proteccion Salud	662,531,832	879,490,131	-216,958,299	-24.67%
Costo EPS-s Proteccion Especifica en Salud	13,912,304,517	12,706,725,287	1,205,579,230	9.49%
Costo EPS-s Remision Pacientes	19,562,261,181	17,309,369,948	2,252,891,233	13.02%
Evento Segundo y Tercer Nivel RC	39,875,095,108	37,068,774,854	2,806,320,254	7.57%
Costo RC Consulta Medica Especializada	2,768,994,386	3,436,519,829	-667,525,443	-19.42%
Costo RC Hospitalizacion N 2y3	24,681,571,624	23,022,476,648	1,659,094,976	7.21%
Costo RC Procedimiento Cirugia General	3,165,147,156	2,366,646,999	798,500,157	33.74%
Costo RC Quirofano y Sala de Parto N 2y3	499,416,932	639,781,703	-140,364,771	-21.94%
Costo RC Procedimientos Ortopedia Ambulatoria	1,971,245,089	1,795,452,760	175,792,329	9.79%
Costo RC Imagenologia Electiva	3,394,988,737	2,908,415,072	486,573,665	16.73%
Costo RC Laboratorio Electivo N 2y3	1,723,459,381	1,461,942,291	261,517,090	17.89%
Costo RC Actividades Med Fisica Rehabilitacion	1,669,723,437	1,434,977,651	234,745,786	16.36%
Costo RC Actividades Oftalmologicas	548,366	2,561,901	-2,013,535	-78.60%
Evento Segundo y Tercer Nivel RS	716,388,997,713	731,828,198,814	(15,439,201,101)	-2.11%
Costo EPS-s Consulta Medica Especializada	47,739,610,718	63,958,608,304	-16,218,997,586	-25.36%
Costo EPS-s Hospitalizacion N 2y3	490,022,489,893	510,157,889,905	-20,135,400,012	-3.95%
Costo EPS-s Procedimiento Cirugia General	40,009,114,708	35,578,359,288	4,430,755,420	12.45%
Costo EPS-s Quirofano y Sala de Parto N	6,659,270,708	7,709,445,077	-1,050,174,369	-13.62%
Costo EPS-s Procedimientos Ortopedia Ambulatoria	25,501,620,034	22,835,842,139	2,665,777,895	11.67%
Costo EPS-s Imagenologia Electiva	53,872,551,150	46,762,773,568	7,109,777,582	15.20%
Costo EPS-s Laboratorio Electivo N 2y3	25,837,522,626	23,374,581,996	2,462,940,630	10.54%
Costo EPS-s Actividades Med Fisica Rehabilitacion	26,727,115,379	21,330,042,939	5,397,072,440	25.30%
Costo EPS-s Actividades Oftalmologicas	19,702,497	120,655,598	-100,953,101	-83.67%
Medicamentos Ambulatorios	35,808,720,938	66,089,521,322	-30,280,800,384	-45.82%
Costo RC Medicamentos Ambulatorios	714,961,013	1,093,976,644	-379,015,631	-34.65%
Costo EPS-s Medicamentos Ambulatorios	35,093,759,925	64,995,544,678	-29,901,784,753	-46.01%
Alto Costo	606,385,794,815	565,314,712,410	41,071,082,405	7.27%
Costo RC Prediagnosticos Especiales	648,120,054	284,016,662	364,103,392	128.20%
Costo RC Enfermedades y Medicamentos Alto Costo	29,150,050,612	25,867,239,806	3,282,810,806	12.69%
Costo EPS-s Prediagnosticos Especiales	43,559,912,185	14,265,450,421	29,294,461,764	205.35%
Costo EPS-s Enfermedades y Medicamentos	533,027,711,964	524,898,005,521	8,129,706,443	1.55%
Póliza Reaseguro Alto Costo	1,465,385	7,524,246	-6,058,861	-80.52%
Costo EPS-s Reaseguros Enfermedades Alto Costo	1,465,385	7,524,246	-6,058,861	-80.52%
s para la atención de la emergencia sanitaria COVID	1,292,847,204	8,194,118,551	-6,901,271,347	-84.22%
Costo RC - Incapacidades Contributivo COVID19	6,239,407	68,458,876	-62,219,469	-90.89%
Costo RC Toma/embalaje y traslado muestras Lab Covid	151,612,049	1,733,772,889	-1,582,160,840	-91.26%
Costo EPS-RS Toma/embalaje y traslado muestras Lab Co	1,134,995,748	6,391,886,786	-5,256,891,038	-82.24%
Total	1,487,334,681,772	1,483,589,178,626	3,745,503,146	0.25%

- **Servicios y tecnologías financiados con presupuesto máximo:** En el año 2023, Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, atendió a la población afiliada con los servicios y tecnologías no cubiertos con la UPC, y no excluidos de la financiación con recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud, Se presenta el detalle:

Cifras expresadas en pesos

Costo No Coberturas en Salud/ Presupuestos Máximos	99,151,262,130	110,267,540,617	-11,116,278,487	-10.08%
Costo RC Ppto Maximo	4,737,095,567	3,604,391,518	1,132,704,049	31.43%
Costo EPS-s Ppto Maximo	94,314,885,957	106,465,941,099	-12,151,055,142	-11.41%
Costo RS PGP Homogeneo Finan Ppto Máximo	99,280,606	197,208,000	-97,927,394	-49.66%

- **Otros gastos que hacen parte del Grupo 56 - De Actividades y/o servicios especializados:**

En este grupo se detallan otros gastos que hacen parte de la inversión en salud y sobre los cuales se debe gestionar la recuperación y/ o recobro, como en el caso de recobros cápita y PGP.

Cifras expresadas en pesos

Denominación	Diciembre de 2023	Diciembre de 2022	Variación 2023-2022 en \$	Variación 2023 - 2022 en %
Costo RC Licencias Maternidad y Pater	3,464,003,353	3,301,849,304	162,154,049	4.91%
Costo RC - Licencias Maternidad y Paternidad	3,464,003,353	3,301,849,304	162,154,049	4.91%
Incapacidades RC	6,588,286,046	6,813,822,973	-225,536,927	-3.31%
Costo RC - Incapacidades Contributivo	6,588,286,046	6,813,822,973	-225,536,927	-3.31%
Recaudo Contributivo	250,488,459	224,165,307	26,323,152	11.74%
Costo Svcio Recaudo Contributivo	250,488,459	224,165,307	26,323,152	11.74%
Costo No Coberturas en Salud/ Recobros PGP Evento	12,694,825,923	12,654,242,018	40,583,905	0.32%
Costo RC Recobros PGP	843,813,866	573,001,591	270,812,275	47.26%
Costo EPS-s Recobros PGP	11,851,012,057	12,081,240,427	-230,228,370	-1.91%
Costo Recobro Red Capita	-	9,295	-9,295	-100.00%
Costo EPS-s Recobros Red Capitada	-	9,295	-9,295	-100.00%
Total	22,997,603,781	22,994,088,897	3,514,884	0.02%

Para el año 2023 los gastos que conforman el grupo 56 – Actividades y/o servicios especializados, se compararon a nivel de auxiliares, toda vez que la Contaduría General de la Nación mediante el Artículo 7 de la Resolución 177 del 30 de octubre de 2020 eliminó cinco subcuentas de la estructura del Catálogo General de cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, de las cuales no se creó las homologas para la reclasificación de saldos. Estas fueron:

561301 Contratos de capitación - Contributivo

561302 Contratos por evento y otras modalidades - Contributivo

- 561306 Incapacidades - Contributivo
- 561307 Contratos de capitación - Subsidiado
- 561308 Contratos por evento y otras modalidades – Subsidiado

Todas las cuentas auxiliares que conformaban este grupo de subcuentas se trasladaron a la subcuenta 561390 – Otros gastos por la Administración de la Seguridad Social en Salud, de acuerdo a la orientación según Radicado CGN: 20211100009681 del 15 de marzo de 2021. Estas se siguieron contralando mediante la creación de auxiliares que conservaron el concepto del gasto al que hacia referencia en la estructura anterior.

Actualmente se continúa vigente el desarrollo del Proyecto número 4, Modelo de Contratación en Salud, que tiene como objetivo general “Diseñar e implementar diferentes modalidades de contratación con la red de prestadores y proveedores de tecnologías y servicios en salud, para la atención de la población afiliada a la EPS en todas las subregiones del Departamento de Antioquia con el fin de satisfacer las necesidades en salud de la población, el equilibrio financiero de la EAPB, el pago oportuno a los prestadores y el mejoramiento de los resultados”.

29.7 Otros gastos

Este concepto incluyó las cuentas que representan los gastos de la entidad, que por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en algunas de las cuentas definidas anteriormente, toda vez que incluye comisiones bancarias, ajustes por diferencia en cambio, intereses de mora, multas y sanciones, entre otras.

El saldo de otros gastos con corte a diciembre 31 de 2023 de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, fueron de \$7.548.657 que representan el 0,27% del total de los gastos de la EPS. Así mismo reflejaron una disminución del 81.62% el año 2023 frente al 2022, tal como se evidencia el comparativo del gasto.

Se presenta el detalle de los diferentes conceptos de gasto, comparado a 31 de diciembre de 2023 con el mismo mes del año 2022 cifras expresadas en miles de pesos:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	7,548,657	41,075,120	-33,526,463
5.8.02	Db	COMISIONES	195	5,420	-5,225
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	195	5,420	-5,225
5.8.03	Db	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	8	-8
5.8.03.90	Db	Otros ajustes por diferencia en cambio	0	8	-8
5.8.04	Db	FINANCIEROS	0	15,613	-15,613
5.8.04.39	Db	Intereses de mora	0	27	-27
5.8.04.45	Db	Pérdida en la valoración de opciones vendidas	0		0
5.8.04.47	Db	Intereses sobre créditos judiciales	0	15,587	-15,587
5.8.21	Db	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	1,256,236	1,064,547	191,690
5.8.21.01	Db	Impuesto sobre la renta y complementarios	1,256,236	1,064,547	191,690
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	89,496	5,781,883	-5,692,387
5.8.90.13	Db	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	77,372	14,000	63,372
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	200	1,999	-1,799
5.8.90.26	Db	Servicios financieros	253	236	17
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	11,670	5,765,648	-5,753,977
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	6,202,730	34,207,649	-28,004,919
5.8.95.09	Db	Servicios de salud	6,202,730	34,207,649	-28,004,919


En servicios de salud se presentó una disminución del 81.86%, debido a que en el año 2022 se terminaron de conciliar las cuentas por cobrar con el Departamento de Antioquia por recobros NO PBS, donde se reconocieron las glosas pendientes y la devolución de ingresos por recobros NO PBS que correspondían a las coberturas PBS.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S. revelará la siguiente información para su Estado de Flujos de Efectivo:

37.1 Los componentes de efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S., quedó representado en ocho (8) cuentas bancarias con un saldo por \$17.901.561.753 a diciembre 31 de 2023 y de \$ a diciembre 31 de 2022.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

37.2 Una conciliación de los importes del estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes sobre las que se informa en el estado de situación financiera; sin embargo, no se requerirá que la empresa presente esta conciliación si el importe de efectivo y equivalentes al efectivo presentado en el estado de flujos de efectivo es idéntico al importe descrito en el estado de situación financiera.

No presenta dicha conciliación toda vez que las cifras del efectivo y equivalente de efectivo es igual a la descrita en los Estados de Situación Financiera de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S.

37.3 Cualquier importe significativo de sus saldos de efectivo y equivalentes al efectivo que no esté disponible para ser utilizado.

A diciembre 31 de 2023 se tenía efectivo restringido según información suministrada por Bancolombia, con una entidad prestadora de servicios de salud, por medidas de embargo activas a cargo de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, relacionado con el proceso 20001310300420190023000 del 3 de abril de 2020 del prestador Clínica San Juan Bautista con NIT 900272582 por \$602.400.000. Se presenta el detalle:

Cifras expresadas en miles de pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD		RESTRICCIONES
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2023 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO	AMPLIACIÓN DETALLE DE LA RESTRICCIÓN
1.1.32	Db	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	602,400	18,097,465	0	0	0	
1.1.32.05	Db	Caja	0	0	0			
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	602,400	18,097,465	0	0	0	
		Cuenta corriente						
		Cuenta de ahorro	602,400	18,097,465				

37.4 Las transacciones de inversión o financiación que no hayan requerido el uso de efectivo o equivalentes al efectivo.

En el año 2023 Alianza Medellín Antioquia EPS SAS realizó operaciones de inversión por valor de \$3.000.000.000, representado en dos CDT del Instituto para el Desarrollo de Antioquia - IDEA, No 1003148 por \$2.000.000.000 y No 1003160 por \$1.000.000.000, sin embargo, antes de finalizar el año 2023, se liquidaron, por lo tanto la inversión terminó sin saldo.

37.5 Un informe en el cual se desagregue, por un lado, la información correspondiente a cada uno de los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo y, por el otro, la información correspondiente a recursos de uso restringido en forma comparativa con el periodo anterior.

En el año 2023 Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S., generó movimiento de efectivo y equivalente de efectivo en seis (6) cuentas de ahorro de Bancolombia, una cuenta de ahorro en Banco Davivienda y una cuenta de ahorro en el Instituto para el Desarrollo de Antioquia – IDEA tal como se presenta a continuación:

Cifras expresadas en pesos

CÓDIGO CTA	CTA AHORROS	CONCEPTO	2023
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		17.297.074.778
1110060100	Bancolombia Recaudos Cta Ah 24595543475	Cuenta maestra Régimen Subsidiado	9.789.065.471
1110060200	Bancolombia Recaudos Cta Ah 24595665040	Cuenta de gastos régimen Subsidiado	384.658.475
1110060500	Bcbia Recaudos Cta Ah 24500013351 Saldo	Cuenta de ahorros recaudo	9.551.493
1110061100	Bcbia Recaudo SGP R.C CtaAh 24526558860	Cuenta de recaudo SGP. Aplicación Decreto 4023 de 2011.	17.600.327
1110061200	Bcbia Pagos R.C Cta Ah 24526559114 Saldo	Pagos Régimen contributivo	4.981.010.626
1110061400	Bancolombia ahorros RC Cta Ah 03100002397 - Saldo	Cuenta maestra recaudo del Régimen Contributivo ADRES.	2.054.190.034
1110069300	IDEA Cta Ah 10009510 Saldo	Cuenta de ahorros	53.977.292
1110060900	Davivienda - ahorros 033570004193 saldo	Pagos Régimen Subsidiado	7.021.060

A raíz de medidas de embargo, el efectivo y equivalente de efectivo se vio restringido en una cuenta de ahorro de Bancolombia por un monto total de \$602.400.000.



EDWIN CARLOS RODRÍGUEZ
Gerente Interventor



MARTHA NELLY CEBALLOS MEJÍA
Contadora
TP 102497-T