

ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
NIT 900.604.350 - 0
SAVIA SALUD EPS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)
(Presentación por grupo)

		Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Variación 2021- 2020 en \$	% de Variación 2021 - 2020
Activo Corriente		160.304.522	87.079.076	73.225.446	84,09%
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	56.425.512	56.161.644	263.869	0,47%
Inversiones e instrumentos derivados	6	34.821.726	27.188.476	7.633.250	28,08%
Cuentas por cobrar	7	49.147.886	2.213.224	46.934.662	2120,65%
Otros activos corrientes	16	19.909.398	1.515.733	18.393.666	1213,52%
Activo no corriente		106.412.213	147.108.814	-40.696.601	-27,66%
Cuentas por cobrar	7	63.376.897	63.113.545	263.353	0,42%
Deterioro de cuentas por cobrar	7	-18.193.475	-19.609.261	-1.415.786	7,22%
Propiedades, planta y equipo	10	505.168	623.724	-118.557	-19,01%
Otros activos	16	60.723.624	102.980.806	-42.257.183	-41,03%
Total activos		266.716.735	234.187.890	32.528.845	13,89%
Pasivos					
Pasivo corriente		585.080.660	579.816.862	5.263.798	0,9%
Financiamiento interno a corto plazo	20	0	3.697.013	-3.697.013	-100,00%
Cuentas por pagar	21	194.873.777	197.386.028	-2.512.251	-1,27%
Beneficios a los empleados	22	2.935.759	2.765.171	170.588	6,17%
Pasivos estimados	23	387.271.124	375.968.650	11.302.475	3,01%
Pasivo no corriente		102.874.476	76.907.363	25.967.113	33,8%
Cuentas por pagar	21	51.212.341	73.353.425	-22.141.084	-30,18%
Financiamiento	21	989.802	2.057.951	1.068.149	-51,90%
Beneficios a los empleados	22	1.825.763	1.648.637	177.126	10,74%
Pasivos estimados	23	50.714.133	3.851.211	46.862.922	1216,84%
Otros pasivos	24	112.040	112.040	0	0,00%
Total pasivo		687.955.137	656.724.225	31.230.911	4,76%
Patrimonio					
Patrimonio Institucional	27	81.852.000	81.852.000	0	0,00%
Resultados de Ejercicios Anteriores	27	-504.388.335	-668.716.487	164.328.152	-24,57%
Resultados consolidados del ejercicio	27	1.297.934	164.328.152	-163.030.218	-99,21%
Total patrimonio		-421.238.401	-422.536.335	1.297.934	-0,31%
Total Pasivos y Patrimonio		266.716.735	234.187.890	32.528.845	13,89%
Contingencias y Control					
Cuentas de Orden Deudoras	26	23.596.120	23.596.120	0	0,00%
Cuentas de Orden Acreedoras	26	62.644.987	54.824.771	7.820.216	14,26%


LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
Representante Legal
C.C 70.095.728


MARTHA NELLY CEBALLOS MEJÍA
Cóntradora
TP 102497-T


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

ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
 NIT 900.604.350 - 0
 SAVIA SALUD EPS

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y el 31 de diciembre de 2020
 (Cifras expresadas en miles de pesos)
 (Presentación por grupo)

	Notas			Variación	Proporción del Ingreso	
		dic-21	dic-20		dic-21	dic-20
Ingresos Operacionales		2.104.376.968	1.854.333.548	13,48%	100,00%	100,00%
Ingresos por venta de servicios	28	2.104.376.968	1.854.333.548	13,48%	100,0%	100,0%
Gastos de Operación de Servicios		1.856.057.995	1.517.566.540	22,30%	88,20%	81,84%
Gastos de actividades y/o servicios especializados	29,3	1.856.057.995	1.517.566.540	22,30%	88,20%	81,84%
Gastos Operacionales		80.976.014	82.238.917	-1,54%	3,85%	4,43%
Gastos de administración y operación	29,1	80.976.014	82.238.917	-1,54%	3,85%	4,4%
Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones		370.547.601	168.053.105	120,49%	17,61%	9,06%
Gastos deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	29,2	3.465.913	2.958.742	17,14%	0,16%	0,16%
Provisión para servicios de salud	29,2	367.081.688	165.094.364	122,35%	17,44%	8,90%
Excedente (Déficit) Operacional		-203.204.642	86.474.985	334,99%	9,66%	4,66%
Ingresos no Operacionales		212.027.687	94.539.915	124,27%	10,08%	5,10%
Otros ingresos	28	212.027.687	94.539.915	124,27%	10,08%	5,10%
Gastos no Operacionales		7.525.111	16.686.748	54,90%	0,36%	0,9%
Otros gastos	29,4	7.525.111	16.686.748	-54,90%	0,36%	0,90%
Excedente (Déficit) No Operacional		204.502.575	77.853.167	162,68%	9,72%	4,20%
Excedente (Déficit) del Ejercicio		1.297.934	164.328.152	-99,21%	0,06%	8,86%


 LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
 Representante Legal
 C.C 70.095.728

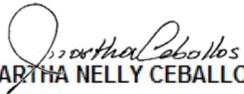

 MARTHA NELLY CEBALLOS MEJÍA
 Contadora
 TP 102497-T


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

ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
NIT 900.604.350 - 0
SAVIA SALUD EPS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)
(Presentación por grupo)

Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2020	-422.536.335	
Variaciones Patrimoniales durante el año 2021	1.297.934	
Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2021	-421.238.401	
Detalle de las variaciones patrimoniales	dic-21	dic-20
Incrementos	0	81.852.000
Capital suscrito y pagado	0	81.852.000
Reservas	0	0
Resultados de ejercicios anteriores	0	0
Resultado del ejercicio	0	0
Disminuciones	1.297.934	-504.388.335
Capital suscrito y pagado	0	0
Reservas	0	0
Resultados de ejercicios anteriores	0	-504.388.335
Resultado del ejercicio	1.297.934	
Partidas sin variación	0	0


LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
 Representante Legal
 C.C 70.095.728


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

NIT 900.604.350 - 0

SAVIA SALUD EPS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y el 31 de diciembre de 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos)

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	Dic. 2021	Dic. 2020
Utilidad del ejercicio	1.297.934	164.328.152
Depreciaciones	111.765	121.130
Amortizaciones	0	0
Deterioro de la cartera - provisión	2.545.646	2.390.051
Otras provisiones y Reservas Técnicas	181.042.627	144.221.757
Ingresos por recuperaciones	7.327.437	13.983.159
Ingresos por recuperaciones	-210.636.735	-92.222.731
Efectivo generado en la operación	-18.311.327	232.821.519
Cambio s en los activos y pasivos que usaron efectivo		
Variación en cuentas por cobrar	-29.004.539	10.371.625
Operaciones de financiamiento a corto plazo	-3.697.013	3.697.013
Cuentas por pagar	34.580.210	-263.247.602
Variación en beneficios a empleados	347.714	601.901
EFECTIVO NETO PROVISTO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-16.084.956	-15.755.544
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones e Instrumentos derivados	-7.633.250	5.533.202
Adquisición de propiedad planta y equipo	118.557	110.112
Aumento en otros activos	23.863.517	51.921.670
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	16.348.824	57.564.984
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0
Actividades de capital	0	0
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	263.868	0
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	263.868	41.809.440
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Al inicio del periodo	56.161.644	14.352.204
AL FINAL DEL EJERCICIO	56.425.512	56.161.644


 LUIS GONZALO MORALES SÁNCHEZ
 Representante Legal
 C.C 70.095.728


 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 de 2021**

Los suscritos Representante Legal y Contadora de la Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. - Savia Salud EPS, certificamos que los estados financieros e informes contables a 31 de diciembre de 2021 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 2021, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año 2021.
- b) Todos los hechos económicos realizados por Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. durante el año terminado al 31 de diciembre de 2021 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 2021 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 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, 24 de enero de 2022



LUIS GONZALO MORALES SANCHEZ
Representante Legal



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 2021 y 31 de diciembre de 2020

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**

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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	11
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	16
2.1. Bases de medición	16
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	19
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	20
3.1. Juicio	20
3.2. Estimaciones y supuestos	20
3.3 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19.....	20
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	23
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	36
5.1 Depósitos en instituciones financieras	36
5.2 Efectivo de uso restringido.....	37
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.	38
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.	39
7.1 Deterioro de las cuentas por cobrar:.....	43
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	44
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	46
NOTA 16. OTROS ACTIVOS	47
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR	47
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	48
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	53
NOTA 23. PROVISIONES.....	54
NOTA 24. OTROS PASIVOS	56
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	56

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

NOTA 27. PATRIMONIO.....	57
NOTA 28. INGRESOS	59
NOTA 29. GASTOS	74
29.1 De Administración y Operación.....	74
29.2 Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y Provisiones	76
29.3 Gasto de Actividades y/o servicios especializados	78
29.4 Otros gastos	82
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	83
37.1 Los componentes de efectivo y equivalente de efectivo.	83
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.....	84
37.3 Cualquier importe significativo de sus saldos de efectivo y equivalentes al efectivo que no esté disponible para ser utilizado.....	84
37.4 Las transacciones de inversión o financiación que no hayan requerido el uso de efectivo o equivalentes al efectivo.	84
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. ...	85
37.6 Una conciliación entre el resultado del periodo y el flujo de efectivo neto de las actividades de operación.	86

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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 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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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 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 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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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.
- e) Estén completos en todos sus extremos significativos.

1.3 Base normativa y periodo cubierto:

Calificación 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 19 de diciembre de 2020 mediante Resolución No. 9061, Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, fue ratificada como Gran Contribuyente para los años 2021 y 2022.

Marco regulatorio

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

LEY	DECRETOS	RESOLUCIÓN
Ley 100 de 1993	Decreto 574 de 2007	Resolución 2635 de 2014
Ley 1122 de 2007	Decreto 1698 de 2007	Resolución 414 de 2014
Ley 1438 de 2011	Decreto 2353 de 2008	Resolución 4895 de 2015
Ley 1819 de 2016	Decreto 4789 de 2009	Resolución 663 de 2015
Ley 2010 de 2019	Decreto 971 de 2011	Resolución 466 de 2016
Ley 1955 de 2019	Decreto 4023 de 2011	Resolución 706 de 2016
Ley 2155 de 2021	Decreto 1921 de 2013	Resolución 596 de 2017
	Decreto 3047 de 2013	Resolución 830 de 2017
	Decreto 2702 de 2014	Resolución 06066 de 2016
	Decreto 57 de 2015	Resolución 433 de 2019
	Decreto 251 de 2015	Resolución 427 de 2019
	Decreto 2353 de 2015	Resolución 619 de 2020
	Decreto 1625 de 2016	Resolución 205 y 206 de 2020
	Decreto 2117 de 2016	Resolución 098 de 2020
	Decreto 780 de 2016	Resolución 177 de 2020
	Decreto 1998 de 2017	Resolución 222 de 2020
	Decreto 1683 de 2019	Resolución 9061 de 2020
	Decreto 520 de 2020	Resolución 2503 de 2020
	Decreto 538 de 2020	Resolución 2461 de 2020
		Resolución 0043 de 2021
		Resolución 506 de 2021
		Resolución 586 de 2021
		Resolución 593 de 2021
		Resolución 594 de 2021
		Resolución 651 de 2021
		Resolución 081 de 2021
		Resolución 082 de 2021
		Resolución 1136 de 2021
		Resolución 63 de 2021
		Resolución 1585 de 2021
		Resolución 1752 de 2021
		Resolución 147 de 2021
		Resolución 2260 de 2021
		Resolución 2312 de 2021
		Resolución 167 de 2021

Instructivo 001 del 24 de diciembre de 2021 -Contaduría General de la Nación – CGN –

Mediante la cual da instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2021-2022, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable.

La caracterización de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S – Savia Salud EPS, es de una empresa que no cotiza en el mercado de valores y que no capta ni administra ahorro del público, siendo sus accionistas el Departamento de Antioquia, el Municipio de Medellín y la Caja de Compensación Familiar Comfama.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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 1°, porque la participación del Estado a través del Departamento de Antioquia y el Municipio 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*” (...).

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

Durante el año 2021, se realizaron solicitudes de orientación a la Contaduría General de la Nación, para llevar a cabo el correcto reconocimiento en la contabilidad en los siguientes casos:

El 2 de agosto de 2021, la Contaduría General de la Nación, mediante Radicado No 20211100061531, aportó doctrina para el reconocimiento contable para donar y dar de baja bienes en mal estado, referido al tema de Propiedades, planta y equipo, otros gastos.

El 14 de septiembre de 2021, según Radicado No 20211100075581, se recibió orientación de la Contaduría General de la Nación, para determinar el reconocimiento de las pruebas de búsqueda, tamizaje y diagnóstico de SARS CoV2 (COVID-19).

El 13 de octubre de 2021, mediante Radicado 20211100084211, de la Contaduría General de la Nación, se recibió orientación para el reconocimiento de Inversiones e instrumentos derivados por Gastos de Administración y Operación y el reconocimiento contable de los gastos preoperativos de una empresa.

El 29 de diciembre de 2021 se recibió orientación según Radicado No 20211100114101 del 29 de diciembre de 2021, para el reconocimiento de recuperación de recursos entregados a las IPS, pero no ejecutados, por concepto de actividades de Protección Específica y Detección Temprana – PDT y otros incentivos. Reconocimiento contable de una provisión y recuperación de gastos estimados por reserva técnicas que se encuentran en el Grupo 27 – Provisiones.

El 28 de enero de 2022 se recibió orientación mediante Radicado No 20221100001431 del 28 de enero de 2022, con el cual se da orientación para el reconocimiento de canastas por servicios y tecnologías en salud para la atención del Coronavirus – COVID-19 y que permitió dar respuesta a orden impartida por la Superintendencia Nacional de Salud, según requerimiento del 30 de

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

diciembre de 2021 con Radicado No 20213100001781561.

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 122 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.

En el marco del 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.

Por lo expuesto y teniendo en cuenta las reiteradas pérdidas desde el periodo contable en que fue creada e inició operaciones (mayo de 2013), alcanzó pérdidas a 2016 por valor de \$370.723.153, 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.

La realidad es que Savia Salud EPS, no cumple con los indicadores de capital mínimo y patrimonio adecuado, las inversiones no cubren el 10% del saldo de las reservas técnicas; se han incrementado las PQRSD, en su mayoría por restricción en el acceso a los servicios de salud y riesgo de pérdidas asociados a procesos de investigación por incumplimiento en atención médica, entre otras.

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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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, 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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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.

Savia Salud EPS estructuró el proyecto de Reorganización Institucional mediante la escisión para la creación de una nueva empresa que tendrá un rol fundamental no solo en la Reorganización Institucional de la EPS, sino en el sistema de salud en el Departamento de Antioquia. Esta empresa se proyecta como una persona jurídica integradora de los actores del sistema, abarcando necesidades y soluciones para el sector de la salud en el Departamento de Antioquia. Contempla actividades relacionadas con la prestación de servicios de salud que promuevan economías de escala, generando beneficios económicos no solo en las relaciones comerciales con Savia Salud EPS, sino para las IPS públicas y privadas del Departamento de Antioquia.

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:

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

El 30 de diciembre de 2021, Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, presentó ante la Superintendencia Nacional de Salud, el Plan de Reorganización Institucional de Savia Salud EPS, para consideración y aprobación, en los términos establecidos en la Circular Externa 005 de 2007 del ente regulador, en desarrollo del artículo 2.1.13.9 del Decreto 780 de 2016.

Contempló la escisión como acto jurídico contenido en el artículo 3 de la ley 222 de 1995 que permite la escisión de parte de los activos y/o pasivos de la sociedad escidente a la sociedad beneficiaria. Así mismo, contempla en los procesos de reorganización institucional que mediante las figuras de fusión, escisión, creación de nuevas entidades u otras formas de reorganización institucional, las EPS participantes podrán ceder sus afiliados, activos, pasivos, habilitación o autorización para operar y los contratos de conformidad con lo pactado en ellos, asociados a la prestación de servicios de salud del plan de beneficios, a la Entidad Promotora de Salud resultante del proceso de reorganización institucional.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

- **Cuentas por cobrar:** Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción. Con posterioridad 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).

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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.
- **Prestamos 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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

- **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.

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.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S. utiliza el peso colombiano como su moneda

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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

3.1. Juicio

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

De acuerdo a la edad de algunas cuentas por cobrar, el deterioro de la cartera debería reflejar un mayor porcentaje, toda vez que la edad de la misma no es directamente proporcional al valor deteriorado a través del tiempo.

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 el ingreso de los servicios NO PBS que son recobrados a las entidades señaladas en la norma.

3.3 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Mediante la Resolución 1913 del 25 de noviembre de 2021 el Ministerio de Salud y Protección Social prorrogó la emergencia sanitaria producto del COVID-19 hasta el 28 de febrero de 2022

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

en todo el territorio nacional, esta emergencia había sido declarada mediante la Resolución 385 de 2019, prorrogada por las Resoluciones 844, 1462, 2230 del 2020 y 222, 738 y 1315 de 2021.

La emergencia sanitaria generada por el COVID-19 repercutió en los resultados del ejercicio del año 2021, toda vez que la población afiliada a Savia Salud EPS demandó más servicios de salud debido al contagio por Coronavirus.

De igual forma se hizo necesario realizar solicitudes de orientación a la Contaduría General de la Nación, para el correcto reconocimiento en la contabilidad de los recursos y derechos fijados por el Ministerio de Salud y Protección Social, a favor de las Entidades Promotoras de Salud – EPS.

El Ministerio de Salud y Protección Social, ha expedido normatividad mediante la cual estableció y fijó términos y condiciones para el reconocimiento de algunos gastos por COVID-19, tal es el caso de la Resolución 1463 del 25 de agosto de 2020, mediante la cual se adoptan las pruebas de búsqueda, tamizaje y diagnóstico SARS CoV2 – COVID-19, que integran las canastas de servicios y tecnologías en salud, se establece su valor y el procedimiento para el reconocimiento y pago ante la ADRES, y se modifica la Resolución 1161 de 2020.

La Resolución 2461 del 26 de diciembre de 2020 determinó el reconocimiento de las pruebas de búsqueda, tamizaje y diagnóstico SARS CoV2 (COVID-19) realizadas entre el 17 de marzo y 25 de agosto de 2020.

Mediante de la Resolución 144 del 15 de febrero de 2021 la Administradora de los Recursos del Sistema General en Salud – ADRES estableció los términos y condiciones del procedimiento para el reconocimiento y pago de las pruebas de búsqueda, tamizaje y diagnóstico SARS CoV2 (COVID-19) realizadas entre el 17 de marzo y 25 de agosto de 2020 de conformidad con la resolución 2461.

Mediante la Resolución 651 del 21 de mayo de 2021, el Ministerio de Salud y Protección Social adoptó la metodología para determinar los valores a reconocer a las entidades responsables del aseguramiento en salud, por los costos asociados al proceso de validación que deba adelantarse por vacuna aplicada para efectos del pago y al proceso de verificación y apoyo para que los prestadores cumplan con su obligación de agendamiento.

El 13 de octubre de 2021, con la Resolución 1585, el Ministerio de Salud y Protección social determinó el valor a reconocer por parte de la ADRES a las Entidades Promotoras de Salud y demás Entidades Obligadas a Compensar por concepto de las canastas de servicios y tecnologías

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

para la atención del Coronavirus COVID-19, con la cual se fijaron recursos para Savia Salud, por valor de \$38.824.997.868.

El 29 de diciembre de 2021, a través de la Resolución 2390, el Ministerio de Salud y Protección Social, determinó el valor a reconocer por parte de la ADRES a las Entidades Promotoras de Salud y demás Entidades Obligadas a Compensar por concepto de canastas de servicios y tecnologías para la atención del coronavirus COVID-19 correspondiente al mes de julio de 2021, con la cual fijó recursos para Savia Salud, por valor de \$9.465.137.254.

La medida tomada por la Superintendencia Nacional de Salud mediante Resolución 1700 del 20 de marzo del 2020, continua vigente, por lo tanto Savia Salud EPS ha podido realizar nuevas afiliaciones e ingresar a municipios en los que no tenía cobertura.

En concordancia con lo anterior la Reserva Técnica también ha sufrido incrementos debido a las autorizaciones de servicios de salud para atender usuarios afectados por COVID-19, entre otros, la atención por urgencias y hospitalizaciones.

El reconocimiento del derecho se registró en la subcuenta 132290 – Otras cuentas por cobrar por la administración de la seguridad social en salud de la cuenta 1322 – ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD, con crédito a ingresos operacionales registrados en la subcuenta 431190- Otros ingresos por la administración de la seguridad social en salud de la cuenta 4311 – ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD.

Para el caso de ingresos por concepto de verificación, apoyo y validación de las vacunas contra el COVID-19 de acuerdo con el numeral 4.2 del artículo 4 de la Resolución 0000651 del 21 de mayo de 2021 del Ministerio de Salud y Protección Social, la EPS debe reconocer el ingreso debitando la subcuenta 132222 – Programas de promoción y prevención de la cuenta 132, 2 – ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD y acreditará la subcuenta 431122 – Programas de promoción y prevención de la cuenta 4311 – ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD.

Los gastos por canastas de servicios y tecnologías en salud, que hasta el mes de diciembre de 2021 se venían reconociendo en el Grupo 56 – a nivel de cuenta auxiliar, se reclasificó para la subcuenta 537211 – Servicios y tecnologías en salud no financiados con la UPC, ni con el presupuesto máximo.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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, moneda extranjera y cualquier 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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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).

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

➤ **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 reversión 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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

➤ **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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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:

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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 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:

- La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.
- 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.
- 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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

➤ **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:

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

- 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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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
- 37- Obligado a facturar electrónicamente.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

➤ **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.

El 21 de junio de 2021, a raíz de la Observación número 22 de la Contraloría General de la República – Presupuestos Máximos (A-D-F-OI), se realizó la reclasificación con fecha del 31 de diciembre de 2020, de partidas incluidas en 231 facturas, las cuales en su reconocimiento inicial afectaron el presupuesto máximo debiendo ser con cargo a servicios financiados con recursos de la UPC. La reclasificación efectuada en el aplicativo SAP mediante veinticuatro (24) documentos, no afectó el Estado de Resultado Integral del ejercicio 2020, toda vez que se realizó entre cuentas auxiliares del grupo 56 – DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS, por un total de \$641.767.395.

El 20 de enero de 2022, a raíz de la Observación número 22 de la Contraloría General de la República, se realizó reclasificación de gastos médicos por servicios y tecnologías No PBS reconocidas como PBS correspondiente a 29 facturas por valor de \$252.123.452 y tecnologías PBS reconocidas como NO PBS correspondiente a 31 facturas por valor \$2.848.248.

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

- 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 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

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

A 31 de diciembre de 2021, el efectivo y equivalente al efectivo ascendió a \$56.425.512 (cifras expresadas en miles) que representó el 21,16% del total de los activos y el 35,20% del activo corriente. El incremento fue del 0,47% comparado a diciembre de 2020.

5.1 Depósitos en instituciones financieras

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Cuenta de ahorros	20	20	0
Cuenta de ahorros	734	733	1
Cuenta de ahorros	43,089	43,009	81
Cuenta de copagos Régimen Subsidiado	0	3,930	-3,930
Cuenta de gastos régimen Subsidiado	16,805,615	17,208,292	-402,678
Cuenta maestra Régimen Subsidiado	23,007,049	29,901,819	-6,894,771
Cuenta de recaudo SGP. Aplicación Decreto 4023 de 2011.	26,586	15,117	11,470
Pagos Régimen contributivo	3,938,618	6,063,920	-2,125,301
Cuenta de recaudo Adres -Régimen contributivo por aplicación Decreto 3047 de 2013 (movilidad entre regímenes).	1,918,601	2,040,761	-122,161
Cuenta de ahorros recaudo	3,435	16	3,419
Cuenta de ahorros recaudo	1,316	76	1,240
Total	\$ 45,745,063	\$ 55,277,692	-\$ 9,532,629

Caja menor

Savia Salud cuenta con dos cajas menores para los gastos de la administración de la seguridad social en salud y gastos administrativos de menor cuantía cuyos saldos a 31 diciembre de 2021 ascendieron a \$1.249.742.

5.2 Efectivo de uso restringido

Efectivo y equivalentes al efectivo restringido

A 31 de diciembre de 2021 se tenía efectivo restringido según información suministrada por Bancolombia, con seis entidades prestadoras de servicios de salud, por medidas de embargo activas a cargo de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, tal como se detalla a continuación. Se presentan cifras expresadas en miles:

CONCEPTO	RESOLUCIÓN	OFICIO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO			10,679,200	881,440	9,797,760
Empresa Social del Estado Salud Pereira	90060435001	26082019	150,000	150,000	-
E.S.E. Hospital La Anunciación	201904900	32020	119,440	119,440	-
Clínica San Juan Bautista S.A.S	20190023000	106	600,000	600,000	-
Hospital Federico Lleras Acosta de Ibagué Tolima - Empresa Social Del Estad	332018	1006	12,000	12,000	-
ESE Hospital Hector Abad Gomez San Juan de Uraba	0001262021	0001262021	641,643	-	641,643
ESE Hospital Hector Abad Gomez San Juan de Uraba	0005252021	0005252021	9,156,116	-	9,156,116

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 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.

De acuerdo a lo establecido en el Decreto 780 de 2016, mediante el cual se “actualizan y unifican las condiciones financieras y de solvencia de las entidades autorizadas para operar el aseguramiento en salud”, Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, tiene constituidas inversiones para la administración de liquidez representadas en CDTs TUYA y Valores Bancolombia, con el objetivo de cumplir con la reserva técnica establecida en el mencionado Decreto. Se presenta el detalle, con cifras expresadas en miles:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2021 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	34.821.726	27.188.183	31.751.157	281.058	
CDT - BBVA 80236802	-	2.185.266	2.185.558	293	5,310%
CDT - BBVA 80238964	-	14.270.834	14.286.233	15.398	5,310%
CDT - BBVA 80240820	-	10.732.083	10.755.269	23.185	5,310%
CDT TUYA 6095942643	-	-	4.524.097	24.097	2,231%
CDT TUYA 6095942711	4.508.935	-	-	8.935	3,503%
CDT TUYA 6095943416	4.541.227	-	-	41.227	2,985%
CDT TUYA 6146602295	3.046.236	-	-	4.530	3,698%
CDT TUYA 6095943431	4.539.142	-	-	39.142	2,833%
CDT TUYA 6095943317	4.542.470	-	-	42.470	3,088%
CDT TUYA 6095943444	4.537.246	-	-	37.246	2,682%
CDT TUYA 6095943454	4.535.368	-	-	35.368	2,580%
CDT 1928135 POPULAR	4.571.102	-	-	9.167	5,200%

Para la apertura de dichos CDTs, el Comité Directivo tomó la decisión, teniendo en cuenta la calificación AAA por parte de la agencia internacional Fitch Ratings, a saber:

- La calificación nacional de largo plazo AAA (Col) destaca la solidez financiera con la que actualmente cuenta TUYA.
- Por su parte, la calificación nacional de corto plazo para la compañía fue de F1+ (col), la más alta otorgada por Fitch para empresas con grado de inversión, ratifica la visión estratégica y la operación de la compañía.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

- Los conceptos de la calificadora reiteran el manejo adecuado de las finanzas, permitiéndole a la compañía apostar por su estrategia de inclusión financiera para sus más de 2.6 millones de clientes.

Estas calificaciones, que van en línea con las de Bancolombia, uno de los principales accionistas de la compañía, ratifican la solidez financiera de TUYA y la expectativa más baja de riesgo de incumplimiento de sus obligaciones.

El 16 de diciembre de 2021 se redimió el CDT número 6095942643 de TUYA, acto seguido se abrió uno nuevo en el Banco Popular del Grupo Aval con un rendimiento pactado de 5,2%. Se capitalizaron los rendimientos que había generado el CDT redimido, por valor de \$24.097.960 con una adición a la inversión de \$37.837.880 quedando el CDT número 1928135 del Banco Popular por \$ 4.561.935.840

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.

A 31 de diciembre de 2021, las cuentas por cobrar por concepto de Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud ascendieron a \$112.524.782.606 y representaron el 42,19% del total de los activos. Este rubro contiene Otras Cuentas por cobrar por \$29.317.342.262.

Se evidenció un incremento en pesos de \$47.198.014.448 y en porcentaje del 72,25% debido al reconocimiento del valor fijado por el Ministerio de Salud y Protección Social por ajuste al presupuesto máximo para la vigencia 2021 por \$28.534.130.281 mediante Resolución 2312 del 24 de diciembre de 2021. Así mismo el reconocimiento de valor fijado por canastas COVID-19 mediante la Resolución 2390 de 2021 por valor de \$9.465.137.254. Se presenta el comparativo del año 2021 frente al 2020, según cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Cuentas por cobrar	\$ 112.524.783	\$ 65.326.768	\$ 47.198.014

Se presenta el comparativo detallado entre las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, cifras expresadas en miles de pesos:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S**
NIT 900.604.350-0**Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020**

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	\$ 112.524.783	\$ 65.326.768	-\$ 449.655
Otros ingresos por la administración del sistema de seguridad social en salud	72.539.493	24.891.823	47.647.669
Otros cuentas por cobrar	29.317.342	30.557.174	- 1.239.831
Cuentas por cobrar NO POS radicadas	10.259.879	9.468.348	791.531
Unidad de pago por Capitalización (UPC) régimen subsidiado	207.816	209.171	- 1.354

De acuerdo con las edades de las cuentas por cobrar, el 43,68% por valor de \$49.147.885.537 se encuentran en el rango por vencer, hasta 180 días y el 56,32% por \$63.376.897.069 de 360 días y mayor a 360, sobre las cuales se vienen realizando las gestiones para lograr su recuperación.

A continuación se presenta el rango por edades, según cifras expresadas en pesos:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Cuenta asociada	Por Vencer	A 30 días	A 60 días	A 90 días	A 180 días	A 360 días	Mayor a 360 días
CXC Otros Recobro Gastos Salud	928.407.575	1.990.163.334	172.340.329	-	7.916.603	1.180.121.841	817.687.978
CXC Reconocimiento Pruebas COVID	350.019.330	9.465.137.254	-	-	4.997.192.826	1.350.000	-
Deudores Salud Recobros CTC EPS-s radicada	-	-	-	-	-	-	3.345.392.555
Otros Cuentas por Cobrar	98.937.159	13.555.206	134.682.294	68.992.558	538.902.350	2.658.763	28.459.613.932
Ppto Máximo EPS-s	28.534.130.281	-	-	-	-	-	-
Programas de promoción y prevención	-	7.263.300	-	-	-	-	-
Recobros Fallecidos EPS-s	-	-	-	-	-	-	27.531.018
Recobros Red Capitada Conciliados	-	759.540.820	-	-	-	675.071.886	853.671.530
Recobros Red Capitada EPSS	-	-	-	-	-	-	200.836.044
Recobros Red Capitada EPSS Incentiv	-	-	-	-	-	-	189.310.921
Recobros Red Capitada EPSS PGP Partos	-	-	-	-	-	-	518.695.093
Recobros Red Capitada Pend Acta	-	-	-	-	-	-	378.899.006
Recobros SSPPRC por Restituciones	-	-	-	-	-	-	20.484.205.730
Recobros Tutelas EPS-s radicadas	1.080.690.177	-	-	-	-	-	5.833.795.887
Reconocimiento Enfermed. Altos Costo	-	-	-	-	-	200.252.587	-
UPC-Regimen Subsidiado	-	2.729	-	-	11.412	3.155	207.799.143
Total	30.992.184.522	12.235.662.643	307.022.623	68.992.558	5.544.023.191	2.059.458.232	61.317.438.837
Cuentas por cobrar de hasta 180 días						43,68%	49.147.885.537
Cuentas por cobrar de 360 y mayor a 360 días						56,32%	63.376.897.069
Total							112.524.782.606

En el marco del Acuerdo de Punto Final en sus componentes, consignado en el Plan Nacional de Desarrollo 'Pacto por Colombia, Pacto por la equidad fase III, la Gobernación de Antioquia canceló obligaciones existentes con Savia -Salud por recobros NO PBS de la siguiente manera:

- En septiembre de 2021, pagó avales por \$ 3.925.037.886, de los cuales se excluyó el valor de facturas por concepto de dispensación del medicamento VIMIZIM por \$396.975.935 y un componente glosado y aceptado por la EPS de \$79.510.422, además de \$138.090 que fueron desconocidos por cobro doble. El valor neto cancelado fue \$3.448.413.439 y directamente girado por la Gobernación de Antioquia, a la Red Prestadora, para cancelar obligaciones asociadas a la prestación de servicios y tecnologías por servicios de salud a la población afiliada. Cifras expresadas en pesos:

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

- **Contrato 999351**

NIT	ENTIDAD	No. AVAL	TOTAL POR PAGAR	TOTAL AVALES
890900286	Secretaría Seccional de Salud y Protección Social de Antioquia	27-2019	310.350	310.350
		27-1-2019	1.023.376	1.023.376
		27-2-2019	9.248.401	9.248.401
		27-3-2019	59.449.801	59.449.801
		27-4-2019	2.812.617.246	2.799.869.206
Total			2.869.901.134	

- **Contrato 999370**

NIT	ENTIDAD	No. AVAL	TOTAL POR PAGAR	TOTAL AVALES
890900286	Secretaría Seccional de Salud y Protección Social de Antioquia	03-4-2020	53.918.785	53.512.945
		02-2021	927.506.825	868.857.194
		06-2021	60.963.102	53.118.101
Total			975.488.240	

En diciembre de 2021, canceló avales por un valor neto de \$35.489.455.210, después de descontar componente glosado por \$2.640.078.675 y \$2.205.493.255 correspondiente a facturas por concepto de dispensación del medicamento VIMIZIM. Este rubro fue girado a la Red Prestadora de Servicios de Salud. Se presenta el detalle del Contrato, expresado en pesos:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

• **Contrato 999369**

NIT	ENTIDAD	No. AVAL	TOTAL POR PAGAR	COMPONENTE GLOSADO	TOTAL AVALES	Vimizin	TOTAL AVALES - VIMIZIN(Valor Pagado)
890900286	Secretaría Seccional de Salud y Protección Social de Antioquia	27-5-2019	16.354.260.338	613.379.684	15.740.880.654	804.679.716	14.936.200.938
		01-2020	8.433.467	8.433.467	-	-	-
		01-1-2020	20.344.443	20.344.443	-	-	-
		01-2-2020	77.916.240	24.121.044	53.795.196		53.795.196
		01-3-2020	116.070.874	4.917.075	111.153.799		111.153.799
		01-4-2020	78.579.933	799.816	77.780.117		77.780.117
		01-5-2020	763.104.064	27.495.753	735.608.311		735.608.311
		01-6-2020	5.937.697.316	951.018.042	4.986.679.274	1.015.682.985	3.970.996.289
		02-2020	185221	48.160	137061		137.061
		02-1-2020	76.613.921	557.463	76.056.458		76.056.458
		02-2-2020	2.376.937.068	589.633.118	1.787.303.950		1.787.303.950
		03-2020	2171187	2.171.187	0		-
		03-1-2020	1.448.265	402.137	1.046.128		1.046.128
		03-2-2020	7000760	21.510	6979250		6.979.250
		03-3-2020	909762		909762		909.762
		03-5-2020	211.437.819	1.061.986	210.375.833		210.375.833
		04-2020	137810	137.810	0		-
		04-1-2020	74253	74.253	0		-
		04-2-2020	4.906.307	471.850	4.434.457		4.434.457
		04-3-2020	49611481	433.240	49178241		49.178.241
		04-4-2020	38.637.903	389.067	38.248.836		38.248.836
		04-5-2020	715.516.006	26.677.791	688.838.215		688.838.215
		04-6-2020	1.110.975.055	6.452.159	1.104.522.896	232.328.689	872.194.207
		05-2020	6.116.393.685	192.169.221	5.924.224.464		5.924.224.464
		06-2020	4.294.777.230	51.756.266	4.243.020.964		4.243.020.964
		07-2020	590.224.084	34.422.533	555.801.551	104.864.025	450.937.526
		08-2020	99.777.972	4.553.996	95.223.976		95.223.976
		01-2021	1.140.883.459	53.448.244	1.087.435.215	47.937.840	1.039.497.375
		03-2021	115.980		115.980		115.980
		04-2021	1.072.144	865.557	206.587		206.587
05-2021	291.400		291.400		291.400		
07-2021	138.521.689	23.821.799	114.699.890		114.699.890		
Total			40.335.027.136	2.640.078.675	37.694.948.465	2.205.493.255	35.489.455.210

7.1 Deterioro de las cuentas por cobrar:

A 31 de diciembre de 2021, el deterioro acumulado de las cuentas por cobrar ascendió a \$18.193.475.027 que es el valor actualizado después de la recuperación de deterioro por el pago



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

realizado por la Secretaría Seccional de Salud y Protección Social de Antioquia por un total de \$41.540.337.835 en los meses de septiembre y diciembre de 2021.

Los valores recuperados fueron \$3.961.431.577 en derechos de reembolso servicios salud NO PBS.

A continuación se presenta la conformación de la cuenta 1386 – Deterioro Acumulado de las Cuentas por cobrar, de cuentas de anticipo y derechos de reembolso con facturación radicada de otros activos. Cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Deterioro cuentas del Ente Territorial	-935.152	-935.152	0
Deterioro Otras CxC SGSSS	-6.344.257	-6.161.799	-182.458
Deterioro CxC UPC REPTM	-66.141	-53.490	-12.650
Deterioro CxC No POS	-147.218	-42.021	-105.197
Administración del sistema de seguridad social en salud	-7.492.767	-7.192.462	-300.305
Deterioro Otras CxC	-1.902.831	-729.868	-1.172.963
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-9.395.598	-7.922.331	35792082,79
Deterioro de anticipo a empleados	-4	0	-4
Deterioro anticipo de bienes y servicios	-310.823	0	-310.823
Deterioro de depósitos judiciales	-764.675	0	-764.675
Deterioro por derechos de reembolso de servicios y tecnologías no financiados con la UPC ni con el presupuesto máximo y con facturación radicada.	-7.722.376	-11.686.930	3.964.555
Deterioro anticipos	-8.797.877	-11.686.930	2.889.053
Total deterioro	-18.193.475	-19.609.261	1.415.786

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A 31 de diciembre de 2021, la propiedad planta y equipo de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, representa los activos tangibles empleados para la prestación de servicios, para propósitos administrativos y quedó clasificada en cuatro rubros, los cuales representaron el 0,26% del total de los activos de la EPS y reflejó una disminución del 15,00% comparado con el saldo a 31 de diciembre de 2020, se presenta el detalle en cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	505,168	623,724	-175,534
Muebles y enseres y equipos de oficina	908,970	945,658	-36,688
Equipo de comunicación y computación	81,920	99,636	-17,716
Muebles y equipo médico	25,599	25,599	0
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	1,690	1,690	0
Total	1,018,179	1,072,582	-54,404
Depreciación acumulada muebles y enseres	-448,944	-378,015	-101,844
Depreciación equipo de comunicación y computación	-42,117	-54,962	-9,421
Depreciación acumulada Equipo médico científico	-21,204	-15,304	-9,696
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	-746	-577	-169
Total depreciación	-513,011	-448,858	-121,130

Adicional al comparativo en detalle anterior, se presenta el movimiento reconocido en cada rubro, en los meses de enero a diciembre de 2021, de igual forma el movimiento de la depreciación correspondiente a los mismos.

Se presenta cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	EQUIPO S DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA
SALDO INICIAL (01-ene)	945.658	99.636	25.599	1.690
+ ENTRADAS (DB):	- 36.688	- 17.716	-	-
Adquisiciones en compras	-36.688	-17.716	0	0
SALDO FINAL (31-dic)	908.970	81.920	25.599	1.690
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	- 448.944	- 42.117	- 21.204	- 746
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	- 378.015	- 54.962	- 15.304	- 577
Depreciación aplicada vigencia actual	-70.929	12.845	-5.900	-169
Total Propiedad Planta y Equipo	460.026	57.519	4.395	944
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	EQUIPO S DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA
USO O DESTINACIÓN	- 448.944	- 42.117	- 21.204	- 746
Enservicio	-448.944	-42.117	-21.204	-746

De acuerdo con el Manual de Políticas Contables, según la Resolución 414 de 2014 y sus

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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.

En el mes de octubre de 2021, se realizó el proceso de depuración para la baja de bienes que se encontraban en mal estado y obsoletos ocupando espacio en bodega. Se llevó a cabo observando el debido proceso ante el Comité Técnico de Sostenibilidad Financiera, quien analizó los casos presentados por la Jefatura Administrativa, soportado con los conceptos técnicos de los bienes propuestos para la baja en cuenta. El total de esta depuración estuvo representado en muebles, enseres y equipos de oficina por valor de \$ 36.687.631 y equipos de comunicación y computación por \$ 14.362.145.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Los intangibles en el Estados de Situación se presentan como Nota número 16.

A diciembre 31 de 2021, el intangible de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S por valor de \$21.852.000.000 quedó representado en el aporte de capital por el conocimiento transmitido por la Caja de Compensación Familiar de Antioquia - COMFAMA para la realización de la operación, y así poder generar beneficios económicos futuros. Dicho intangible representó el 8,19% del total de los activos de la EPS. Se presenta el detalle en cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Intangibles	21,852,000	21,852,000	0.00%

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, permite 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 entidad, pues no era 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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

NOTA 16. OTROS ACTIVOS

A 31 de diciembre de 2021, 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 comparativo a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, reflejó una disminución del 26,81% y en pesos de \$21.575.409.094.

Los Otros Activos que conforman el Grupo 19, excluyendo los activos intangibles, revelados en la Nota No 14, representaron el 22,04% del total de los Activos de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. Se presenta el detalle de otros activos en cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Avances para viáticos y gastos de viaje	5.169	5.440	- 271
Anticipo para adquisición de Bienes y Servicios	3.036.256	254.234	2.782.022
Anticipos o saldos a favor por Impuestos y Contribuciones	530.249	206.155	324.093
Depósitos Judiciales	9.094.880	7.828.975	1.265.905
Fiducia Mercantil	173.743	174.192	- 450
Derechos de reembolso relacionados con provisiones (Tutelas y MIPRES)	10.094.252	345.756	21.575.409
Derechos de reembolso por servicios y tecnologías en salud no financiados con la UPC, ni con el presupuesto máximo y con facturación radicada.	35.846.474	71.541.678	- 35.695.204
Total	\$ 58.781.022	\$ 80.356.431	- 21.575.409

Para los reconocimientos en la subcuenta 190903 – Depósitos judiciales, se observó lo establecido en el numeral 4.2. Apertura del título judicial, establecido por la Contaduría General de la Nación – CGN, mediante la Resolución 082 de 2021.

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Mediante Resolución No 2572 del 4 de mayo de 2020, La Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud – ADRES, autorizó la operación de compra de cartera por valor de \$11.000.000.006 a favor de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, con cargo a los recursos de la Unidad de Recursos Administrados – URA de la ADRES, en el marco de la emergencia sanitaria causada por el COVID-19.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

A 31 de diciembre de 2021 la obligación de préstamos por pagar por concepto de financiamiento a corto plazo se encontraba totalmente cancelada, por lo tanto la variación fue de disminución del 100% frente al 31 de diciembre de 2020. Se presentan las cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Financiamiento Interno de Corto Plazo	-	3,697,013	(3,697,013)

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

A diciembre 31 de 2021, 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 operaciones 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 2021, las cuentas por pagar de la EPS reflejaron una disminución del 8,59% frente a diciembre de 2020 y representaron el 35.63% del total de los pasivos. A continuación, se presenta el detalle de su conformación en cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	241.492.442	263.886.804	-22.394.362
Recursos recibidos del sistema de Seguridad Social en Salud	3.932.789	4.208.717	-275.928
Retención en la fuente e impuesto de timbre	2.251.845	2.916.690	-664.845
Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar	431.195	827.622	-396.427
Cuentas por pagar bienes y servicios	891.947	1.414.432	-522.485
Descuentos de nómina	399.687	677.021	-277.334
Administración de la seguridad social en salud	233.584.979	253.275.294	-19.690.315
Otras cuentas por pagar	4.593.676	7.419.677	-2.826.001
Cuentas por pagar a contratistas honorarios	3.632.476	4.063.947	-431.471
Otras cuentas por pagar	72.191	1.861.765	-1.789.574
Cuentas por pagar arrendamientos	386.796	478.797	-92.001
Cuenta por pagar recaudo CAC de Comfama	272.014	272.014	0
Cuentas por pagar aportes parafiscales - ICBF y SENA	143.024	143.313	-289
Cuentas por pagar a contratistas Servicios RC	24.918	22.775	2.143
Cuentas por pagar servicios públicos	4.267	8.382	-4.116
Cuentas por pagar viáticos y gastos de viaje	220	1.638	-1.418
Gastos legales	18	18	0
Otros recursos a favor de terceros - ADRES	57.753	0	57.753
Subtotal	246.086.118	270.739.453	-24.653.335
Financiamiento	-989.802	-2.057.951	1.068.149
Total cuentas por pagar	245.096.317	268.681.502	-23.585.186

En el marco del Acuerdo de Punto Final fase III, se continuó con el pago de obligaciones a la Red Prestadora de servicios de salud, mediante la firma de los contratos de transacción con la Gobernación de Antioquia por recobros NO PBS, a saber: No 999351 del 30 de agosto de 2021; No 999369 y 999370, del 16 de septiembre del mismo año.

A través de la firma de dichos contratos, la Secretaría Seccional de Salud y Protección Social de Antioquia, realizó los pagos a la Red Prestadora, en los meses de septiembre y diciembre de 2021.

Se presenta el detalle de las entidades beneficiadas con el contrato de cesión, en cifras expresadas en miles de pesos:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S**
NIT 900.604.350-0**Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020****- Contrato de Transacción No 999351 y No 999369**

No	NIT	RAZÓN SOCIAL	VALOR
1	800058856	Clínica De Urabá S.A.	33.556.764
2	800067065	Promotora Medica Las Américas S.A	40.321.504
3	800149026	Instituto de Cancerología S.A.S.	69.643.237
4	800250192	Pro-Diagnostico S.A.	31.875.699
5	811002429	Clínica Pajonal S.A.S	27.184.060
6	811016192	Institución Prestadora de Servicios de Salud "IPS Universitaria"	628.385.423
7	811022474	R.P. Dental S.A.	18.375.737
8	811042050	Serviucis S.A.S.	82.260.046
9	890900518	Fundación Hospitalaria San Vicente de Paul	321.076.985
10	890901826	Hospital Pablo Tobón Uribe	311.556.122
11	890904646	E.S.E Hospital General De Medellín Luz Castro de Gutiérrez	85.450.131
12	890905177	Empresa Social del Estado Hospital La María	1.061.678.538
13	890906347	E.S.E. Hospital Manuel Uribe Ángel	103.806.134
14	890911816	Clínica Medellín S A	113.800.440
15	890925336	Clínica de Cirugía Ambulatoria Conquistadores .S.A - Clínica Conquistadores S.A	73.609.244
16	890939936	Sociedad Medica Rio negro S.A - SOMER S.A	103.948.973
17	891079999	Ese Hospital San Jerónimo de Montería	17.423.238
18	900261353	Fundación Hospital San Vicente de Paul	76.262.912
19	900390423	Promotora Clínica Zona Franca Urabá	53.449.116
20	900413905	Alivium S.A.S	17.259.516
21	900421895	Fundación Clínica del Norte	42.089.543
22	900532504	Divita S.A.S.	12.068.000
23	900857186	Angiosur S.A.S.	115.341.536
24	900959051	Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E	7.990.541
Total			3.448.413.439

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

- **Contrato de Transacción 999370:**

No	NIT	NOMBRE	VALOR
1	800058856	Clínica de Urabá S.A.	490.636.881
2	800067065	Promotora Medica las Américas S.A	592.757.041
3	800149026	Instituto de Cancerología S.A.S.	1.022.978.790
4	800250192	Pro-Diagnóstico S.A.	461.857.060
5	811002429	Clínica Pajonal S.A.S	399.716.123
6	811016192	Institución Prestadora de Servicios	9.376.606.960
7	811022474	R.P. Dental S.A.	266.915.000
8	811042050	Serviucis S.A.S.	1.209.506.759
9	890900518	Fundación Hospitalaria San Vicente	4.715.659.206
10	890901826	Hospital Pablo Tobón Uribe	4.580.208.450
11	890904646	E.S.E Hospital General de Medellín	1.255.966.313
12	890905177	Ese Hospital La María	291.554.989
13	890906347	E.S.E. Hospital Manuel Uribe Ángel	1.525.612.346
14	890911816	Clínica Medellín S A	1.667.610.549
15	890939936	Sociedad Medica Rionegro S.A SOMER S	1.527.991.270
16	891079999	Ese Hospital San Jerónimo de Montería	250.370.547
17	900261353	Fundación Hospital San Vicente de P	1.121.209.452
18	900390423	Promotora clínica Zona Franca Urabá	791.730.412
19	900413905	Alivium S.A.S	253.775.743
20	900421895	Fundación Clínica del Norte	618.721.444
21	900532504	Divita S.A.S.	176.314.612
22	900857186	Angiosur S.A.S.	1.693.607.416
23	900959051	Subred Integrada de Servicios de Salud	117.457.670
24	890925336	Clínica de Cirugía Ambulatoria	1.080.690.177
Total			35.489.455.210

Con la gestión realizada en el año 2021, Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, pudo cancelar sus pasivos con la red prestadora de servicios de salud y proveedores con mayor oportunidad. Prueba de ello es la edad de las cuentas por pagar de 1 a 180 días que representó el 79.51% y de 360 y más de 360 días, el 20.49%. Con base en lo expuesto, las cuentas por pagar por edades quedaron representadas de la siguiente forma, cifras expresadas en pesos:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Cuenta asociada	Por Vencer	A 30 días	A 60 días	A 90 días	A 180 días	A 360 días	Mayor a 360 días	Total
CXP Gastos Legales	-	-	-	-	-	-	8.000	8.000
Contratos evento y otras modalidades Contributivo	-	617.334.904	20.554.882	19.355.784	162.911.082	394.532.639	698.042.795	192.732.086
Contratos por eventos Covid19	-	3.412.734.700	2.009.687.614	1.075.010.077	2.958.196.666	1.333.535.471	29.102.554	11.080.188.082
Contratos por eventos Covid19-Contributivo	-	28.829.167	-	70.718.950	482.171.891	311.701.594	9.705.421	903.127.023
Contratos por eventos otras modalidades	2.756.364	84.328.411.629	46.691.364.026	12.794.814.531	8.566.330.660	11.233.090.620	12.884.620.840	176.501.388.670
Cotizaciones R.C ADRES	-	699.773.844	-	-	1.062.173.042	-	475.288.758	2.237.235.644
Cotizaciones R.C SGP	-	-	-	-	-	-	37.351.487	37.351.487
CXP a Contratistas Honorarios	-	14.721.000	-	-	1.958.166.901	-	1.634.140.924	3.607.028.825
CXP a Contratistas Servicios RC	-	24.917.983	-	-	-	-	-	24.917.983
CXP AFC	-	14.195.000	-	-	-	-	860.000	6.055.000
CXP Aportes Parafiscales	143.023.800	-	-	-	-	-	-	143.023.800
CXP Arrendamientos	-	385.462.400	-	-	-	-	1.332.763	386.795.163
CXP Bienes y Servicios	-	868.016.182	19.894.045	-	625.000	-	3.409.160	891.944.387
CXP Contratos de Medicina Prepagada	-	5.723.272	-	-	-	-	-	5.723.272
CXP Devolución Auditorías RS	-	-	-	-	-	-	5.786.346	5.786.346
CXP Gastos Servicios Públicos	216.187	2.290.771	12.186	-	-	-	1.747.656	4.266.800
CXP Libranzas	-	25.768.480	-	-	53.808	53.805	27.772.544	53.648.637
CXP Otros Acreedores RC	-	-	-	-	-	-	1619.354.944	1619.354.944
CXP Otros Acreedores RC - Dev EPS	-	8.125.300	-	-	-	-	4.460.680	12.585.980
Cxp Recaudo CAC de Comfama	-	-	-	-	-	-	267.843.250	267.843.250
CXP Ret y Aportes Nomina EPS	316.739	113.341.242	-	-	-	-	11.378	13.669.359
CXP Ret.Nomina Embargos Judiciales	-	80.715	-	-	-	-	3.532.612	3.613.327
CXP Ret.Nomina Fondo de Empleados	-	8.186.175	-	-	-	-	-	8.186.175
CXP Ret y Aportes Nomina Fondos Pension	500.985	125.614.935	-	-	-	-	-	126.115.920
CXP Salud EPS-s - PGP Heterogeneo	-	-	-	-	-	-	7.625.505.413	7.625.505.413
CXP Salud EPS-s - PGP Homogeneo	-	5.103.145.100	182.562.929	32.107.268	16.291.279	7.534.071	-	5.341.640.647
CXP Salud EPS-s - PGP Homogeneo Medicamento	-	6.864.384.940	-	-	-	-	-	6.864.384.940
CXP Salud EPS-s Capiados Integra	46.091.564	803.298.977	496.405.839	8.1143.194	47.109.1240	473.049.224	9.913.219.268	12.384.299.306
CXP Salud EPS-s Otros Gastos	-	-	2.362.980	-	-	-	4.822.773	7.185.753
CXP Salud RC - Capiados Contributivo	-	9.530.812	1.069.123	1.506.982	24.596.709	36.868.543	384.000.987	454.559.192
CXP Salud RC - PGP Heterogeneo	-	-	-	-	-	-	258.067.554	258.067.554
CXP Salud RC - PGP Homogeneo	-	14.950.167	-	-	-	-	-	14.950.167
CXP Salud RC - Incapacidades	121.140	130.440.349	2.731.269	4.496.788	858.796	1.659.749	9.074.811	149.382.902
CXP Salud RC - PGP Homogeneo Medicamento	-	-	-	-	-	-	5.874	5.874
CXP Salud RC Licencias de Maternidad y Paternidad	-	99.807.011	560.000	-	-	-	3.277.131	103.644.142
CXP Svcsio Recaudo Contributivo	-	8.821.729	-	-	-	-	-	8.821.729
Cxp Toma/embalaje y traslmuestras Lab COVID19 RC	-	218.890.827	126.762.624	102.942.304	198.846	-	-	448.794.601
Cxp Toma/embalaje y traslmuestras Lab COVID19 RS	-	844.688.585	4.855.715.858	336.264.506	384.729	-	358.117	6.037.411.795
CXP Viaticos y Gastos de Viaje	-	144.000	-	-	-	-	74.703	218.703
Imporenta x Pagar	431.194.915	-	-	-	-	-	-	431.194.915
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	170.000	-	72.021.205	72.191.205
Otros recursos a favor de terceros - AD	-	6.235.800	3.867.900	18.096.900	16.317.100	13.234.900	-	57.752.600
Pago ReteFuente Honorarios	82.529.000	1.674.399.000	-	-	-	-	-	1.756.928.000
Pago ReteFuente a Empleados articulo 38	-	47.258.000	-	-	-	-	-	47.258.000
Pago ReteFuente Arrendamientos	-	2.334.000	-	-	-	-	-	2.334.000
Pago ReteFuente Compras	-	40.042.000	-	-	-	-	-	40.042.000
Pago ReteFuente Servicios	-	386.752.000	-	-	-	-	-	386.752.000
Pago ReteIca Medellin	4.531.000	-	-	-	-	-	-	4.531.000
Pago ReteIVA Regimen Común	-	14.000.000	-	-	-	-	-	14.000.000
Rendimiento Cuenta Maestra de Recaudo N	-	-	-	-	-	-	20.291.440	20.291.440
Rendimiento Cuenta Maestra de Recaudo S	-	-	-	-	-	-	183.206	183.206
Serv ytec salud lq financ con el Ppto Max- RC	-	42.330.785	283.212	1.490.604	26.534.597	207.066	735.223	71581487
Serv ytec salud lq financ con el Ppto Max- RS	-	1510.445.569	310.181.943	244.036.107	223.333.535	1274.762	157.856.507	2.447.128.423
Total general	711.281.694	108.589.102.850	54.724.016.430	14.878.970.031	15.970.405.881	13.806.742.444	36.415.797.324	245.096.316.654
Total de 1 a 180 días							79,51%	494.873.776.886
Total de 360 y más de 360 días							20,49%	50.222.539.768

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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 2021, correspondió a las obligaciones originadas en la relación laboral establecidos por la normatividad laboral colombiana, por lo tanto corresponden a los de obligatorio cumplimiento, toda vez que no existen beneficios adicionales. Se presenta el comparativo en cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Beneficios a los empleados	4,761,522	4,413,808	347,714

Los beneficios a empleados por valor de \$4.761.522.123, representó el 0,69% del pasivo total de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S – Savia Salud EPS y evidenció un incremento del 15,79% comparando a diciembre 31 de 2021 con el año 2020. A continuación se detallan las obligaciones pendientes de pago, en cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4,761,522	4,413,808	347,714
Salarios por pagar	9,278	7,288	1,990
Cesantías	2,461,877	2,335,983	125,894
Intereses sobre las cesantías	304,989	285,175	19,813
Vacaciones	1,264,101	1,011,677	252,424
Prima de servicios	81	81	0
Aporte riesgos laborales	29,475	28,830	645
Capacitación, bienestar social y estímulos	0	0	0
Dotacion y suministro a trabajadores	0	57,227	-57,227
Aportes a fondos pensionales - empleador	333,793	332,490	1,303
Aportes a seguridad social en salud - empleador	243,540	240,448	3,092
aportes a caja de compensación familiar	114,388	114,608	-220

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 y cesantías.

A 31 de diciembre de 2021, 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
Planta aprobada	868	868	868	1,139	1,139	1,139
Estado planta actual	539	754	795	975	1,035	1,020
% Cobertura de la planta	62%	92%	93%	86%	91%	93%
Cuota de aprendices Sena	28	31	32	39	46	52
Practicantes por convenio	0	0	4	1	0	0
Vinculados por la temporal	0	0	140	166	115	41
Total planta de colaboradores	567	785	971	1,181	1196	1113

NOTA 23. PROVISIONES

En cumplimiento del Instructivo No 001 del 24 de diciembre de 2021 de la Contaduría General de la Nación – CGN, se reconocieron las obligaciones existentes y de las cuales no llegó la factura de manera oportuna, así mismo todos los pasivos de la entidad que estaban sujetos a condiciones de incertidumbre respecto de la cuantía o vencimiento.

También se identificaron las provisiones que cumplen con los criterios para ser reconocidas en el marco de la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones; así mismo en la Resolución 427 del 23 de diciembre de 2019, 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 2021, los pasivos por provisiones quedaron conformados según detalle a continuación, cifras expresadas en miles de pesos:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Provisión litigios y demandas	2.524.563	1.930.102	594.461
Reservas técnicas por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con la UPC	195.238.024	219.420.270	-24.182.246
Reserva Técnica por Servicios y Tecnologías en salud ocurridos no conocidos, financiados con la UPC	87.494.932	19.480.837	68.014.095
Reservas técnicas por incapacidades por enfermedad general.	2.169.744	4.629.032	-2.459.288
Total Reservas	284.902.700	243.530.139	56.645.262
Servicios y tecnologías en salud no financiados con la UPC ni con el presupuesto máximo	3.236.464	0	3.236.464
Otras Provision Svicios Salud - Glosas	142.817.769	130.520.538	12.297.231
Otras Provision Svicios Salud - Anticipos	3.696.729	2.587.513	1.109.215
Servicios de salud NO PBS	0	1.082.405	-1.082.405
Provisiones gasto arrendamiento	53.021	50.820	2.201
Provisiones Gasto Servicio Asesoría Técnica	412.125	374.472	37.653
Provisión contratos Temporales	310.901	310.901	0
Provision Contrato Operación RC	30.987	0	30.987
Subtotal	150.557.994	134.359.620	44.231.379
Total	437.985.257	379.819.861	58.165.396

Las provisiones de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S representaron el 63.66% del total de los pasivos, y dentro de estos la Reserva Técnica con el 41,41% 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 por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con la UPC, reflejó una disminución del 11.02% y la Reserva Técnica por Servicios y Tecnologías en salud ocurridos no conocidos, financiados con la UPC, un incremento del 349,13% en el año 2021 comparado con el año 2020, como resultado de la revisión de los cálculos acorde a la estructura actual de la data.

Las provisiones de glosas incrementaron un 9,42% como resultado del aumento de los gastos por Administración de la Seguridad Social en Salud en el año 2021, que generó un mayor volumen de facturas auditadas. La de anticipos de bienes y servicios un 42,87% en el año 2021, frente al año 2020.

Mediante el Artículo 5° la Resolución 177 del 30 de octubre de 2020 la Contaduría General de la Nación – CGN, creó tres subcuentas para el reconocimiento de la Reserva Técnica financiadas con el presupuesto máximo y también la subcuenta para servicios y tecnologías en salud no financiados con la UPC ni con el presupuesto máximo, cuya metodología para el cálculo fue presentada a la Superintendencia Nacional de Salud y está pendiente de aprobación.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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 recibidos en el giro de las vigencias de 2013, 2014 y 2019 por \$112.040.384 equivalente al 0.02% del pasivo total de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S

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”.

A 31 de diciembre de 2021, las cuentas de orden deudoras ascendieron a \$ 23.596.120.151 a continuación se presentan las 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	-

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 de las cuentas de orden acreedoras, cifras expresadas en miles de pesos:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

CONCEPTO		2021	2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		62.644.987	54.824.771	7.820.216
Ctas de Orden Acreed. Control Capita Anticip EPS	Causación anticipada de Cápita	28.167.768	26.201.561	1.966.207
Glosa EPS	Consortio SAYP	23.098.791	23.098.791	-
Litigios y Demandas Administrativos		10.509.853	7.160.245	3.349.608
Ctas de Orden Acreed. Facturación Radicada Servicios de Salud	Facturación Radicada Servicios Salud en Proceso de Auditoría	439.997	2.064.404	- 1.624.407
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, las variaciones más significativas se dieron en la causación anticipada de la cápita con incremento del 7,50%, los litigios y demandas un incremento del 46.78% y la facturación radicada en servicios de salud pendientes de auditoría una disminución 78.69%.

NOTA 27. PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2021, 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 del Departamento de Antioquia. Se presentan las cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2021	2020	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:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S**
NIT 900.604.350-0**Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020**

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 2021, la Gerencia de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, continuó adelantando las gestiones para la materialización de cada uno de los proyectos del Plan de Modernización aprobado por la Asamblea de Accionistas, el 26 de agosto de 2020, entre otros, en el Proyecto No 5 que contempló la democratización, capitalización y nuevo modelo de Gobierno Corporativo de la EPS, que tiene como fin mecanismos de capitalización y democratización ampliando 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.

EL Proyecto No 7 contempló la Reorganización Institucional, con el fin de 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, que tiene como objetivo general crear una empresa a partir de la escisión mediante la cesión de patrimonio, activos o pasivos, y de actividades propias del objeto social de la EPS, que permitió la aprobación del plan de reorganización institucional.

Resultados de Ejercicios Anteriores y Resultados Consolidados del ejercicio

A 31 de diciembre de 2021, el resultado de ejercicios anteriores de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, representó un déficit acumulado no absorbido por \$504.388.335.318, y el resultado del ejercicio una utilidad acumulada a 31 de diciembre de 2021 por \$1.297.933.837, tal como se detalla a continuación y las cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Capital autorizado	81.852.000	81.852.000	0
Pérdida o déficit acumulados	-504.388.335	-668.716.487	164.328.152
Utilidad o excedente del ejercicio	1.297.934	164.328.152	-163.030.218
Total Patrimonio	-421.238.401	-422.536.335	1.297.934

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

En el año 2021 Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, evidenció una disminución del patrimonio negativo en 0.31% debido a la utilidad alcanzada por \$1.297.933.837, la cual fue producto de ingresos no operacionales por las gestiones realizadas para recuperar recursos no ejecutados por los prestadores, recuperación de provisiones de glosas por la gestión de conciliación de cuentas y recuperaciones por legalización de anticipos y de reserva técnica, entre otras.

NOTA 28. INGRESOS

Corresponde a los ingresos percibidos por Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S - Savia Salud EPS, para la organización y garantía de la prestación de los servicios de salud incluidos en el Plan de beneficios de Salud –PBS de los regímenes Subsidiado y Contributivo, por movilidad. Así mismo, los recursos del 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.

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.

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 párrafo 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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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 2021, Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S – Savia Salud, hizo presencia en 122 municipios del Departamento de Antioquia, cuatro más comparado con el año 2020 que terminó con 118.

Con corte a diciembre 31 de 2021 los ingresos operacionales ascendieron a \$2.104.376.967.736. Se presenta el detalle de su conformación, según cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Unidad de pago por capitación régimen contributivo - UPC	108.301.804	89.607.881	-89.607.881
Copagos y cuotas moderadoras régimen contributivo	499.347	327.816	-327.816
Unidad de pago por Capitación régimen subsidiado - UPC	1.730.954.845	1.670.161.769	-1.670.161.769
Copagos régimen subsidiado	2.990.424	2.549.785	-2.549.785
Licencias de maternidad y paternidad	2.653.562	2.986.311	-2.986.311
Incapacidades	4.330.779	3.542.031	-3.542.031
Ing Oper. Salud Ajuste siniestralidad Cuenta Alto Costo	8.495.919	5.140	-5.140
Programas de promoción y prevención	2.697.452	2.499.525	-2.499.525
Presupuesto máximo para servicios y tecnologías en salud no financiados con la UPC	4.617	0	4.617
Presupuesto Máximo	174.041.602	50.428.043	-50.428.043
Otros ingresos por la administración del sistema de seguridad social en salud	69.406.617	32.225.249	-32.225.249
TOTAL	2.104.376.968	1.854.333.548	-1.854.333.548

Unidad de Pago por Capitación (UPC)

El 28 de diciembre de 2020, mediante la Resolución 2503, el Ministerio de Salud y Protección Social, fijó la Unidad de Pago por Capitación – UPC para los regímenes Contributivo y Subsidiado para la vigencia 2021. El incremento de la UPC a nivel nacional para cada régimen fue fijado de la siguiente forma:

Unidad de Pago por Capitación – Régimen Contributivo: El valor anual fue \$938.826 y diario de \$2.607,85 correspondiente a un porcentaje de incremento del 5,18%.

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 9,86%, 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	2.9679	2,786,342.40	3,064,982.40	3,061,069.20
1 -4 años	0.953	894,700.80	984,171.60	982,918.80
5 - 14 años	0.3329	312,534.00	343,789.20	343,350.00
15-18 años hombres	0.3173	297,889.20	327,679.20	327,261.60
15 - 18 años mujeres	0.5014	470,728.80	517,802.40	517,140.00
19 - 44 años hombres	0.5646	530,060.40	583,066.80	582,325.20
19 - 44 años mujeres	1.0475	983,419.20	1,081,764.00	1,080,385.20
45 - 49 años	1.0361	972,716.40	1,069,992.00	1,068,627.60
50 - 54 años	1.3215	1,240,657.20	1,364,727.60	1,362,985.20
55 -59 años	1.6154	1,516,579.20	1,668,240.00	1,666,112.40
60 -64 años	2.079	1,951,819.20	2,147,004.00	2,144,264.40
65 - 69 años	2.5861	2,427,897.60	2,670,692.40	2,667,283.20
70 -74 años	3.1033	2,913,458.40	3,204,810.00	3,200,720.40
75 - años y mayores	3.8997	3,661,138.80	4,027,262.40	4,022,121.60

Unidad de Pago por Capitación – Régimen Subsidiado: El valor anual fijado fue de \$872.496 correspondiente a un valor diario de \$2.423,60 y porcentaje de incremento del 5,18%.

También fue reconocida una prima adicional para zona especial por dispersión geográfica del 11,47% en los municipios y áreas no municipalizadas (Art 12.) 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. 13.).

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	2,412,799.20	2,689,552.80	2,774,721.60
1 -4 años	0.8179	713,613.60	795,466.80	820,656.00
5 - 14 años	0.3267	285,044.40	317,739.60	327,801.60
15-18 años hombres	0.3847	335,649.60	374,148.00	385,995.60
15 - 18 años mujeres	0.6381	556,740.00	620,596.80	640,249.20
19 - 44 años hombres	0.6415	559,706.40	623,905.20	643,662.00
19 - 44 años mujeres	1.0154	885,931.20	987,548.40	1,018,821.60
45 - 49 años	1.0376	905,302.80	1,009,141.20	1,041,098.40
50 - 54 años	1.2973	1,131,890.40	1,261,717.20	1,301,673.60
55 -59 años	1.5738	1,373,133.60	1,530,633.60	1,579,104.00
60 -64 años	1.9465	1,698,314.40	1,893,110.40	1,953,061.20
65 - 69 años	2.4125	2,104,898.40	2,346,332.40	2,420,632.80
70 -74 años	2.9424	2,567,232.00	2,861,697.60	2,952,316.80
75 - años y mayores	3.6575	3,191,155.20	3,557,185.20	3,669,825.60

- **Incapacidades**

Mediante la Resolución 2503 del 28 de diciembre de 2020, 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 0,40% del ingreso base de cotización.

- **Licencias de Maternidad y Paternidad.**

Percibidas con base en lo dispuesto en el artículo 10 de la Resolución 2503 del 28 de diciembre de 2020, 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 11 de febrero de 2021, en comunicación según referencia CAC4539, le otorgó a Savia Salud EPS, el valor de \$131.751.278 por la gestión de riesgo, de los cuales se descontaron el 4% del valor que se debía aportar al Fondo Común de la Cuenta de Alto Costo.

Mediante comunicación del 19 de febrero de 2021 CAC4564 la EPS recibió ajuste de siniestralidad por alta prevalencia o mayor concentración de riesgo equivalente al 60% por valor de \$4.146.047.375,45 con una deducción del 4% para la administración de la Cuenta de Alto Costo,

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

según lo establece el Decreto 3511 de 2009 y el Decreto 1370 de 2016.

El 29 de octubre de 2021, mediante la Resolución 1770 del Ministerio de Salud y Protección Social, definió los montos a aportar, reconocer y a pagar a las Entidades Promotoras de Salud – EPS para la vigencia 2021, para ajustar la desviación de la siniestralidad de Hemofilia A Severa. El monto a pagar a Savia Salud EPS fue de \$1.770.688.670,03 de los cuales solo percibió \$627.347.275 porque \$1.123.341.395,55 constituyeron el aporte al Fondo Común.

El 7 de octubre de 2021, mediante comunicación CAC4893, y con base en la información reportada por Savia Salud a la Cuenta de alto Costo, dio como resultado que debía pagar al Fondo Común \$7.556.565.018 correspondiente al valor consolidado de los once tipos de cáncer priorizados (TCP), pero teniendo en cuenta los indicadores de Gestión de riesgo, la EPS tiene a favor \$3.756.615.440 de los cuales se descuenta el 4% para la administración de la CAC, conforme al Decreto 3511 de 2009 y el Decreto 1370 de 2016.

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

Mediante la Resolución 2503 del 28 de diciembre de 2020, artículo 6, 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 2021, \$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 2021, 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, mediante las siguientes resoluciones:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Fecha	No de Resolución	Concepto	Valor fijado	Valor pendiente giro a diciembre 2021
21.01.2021	43	Valor a compensar en los cuatro primeros meses del año.	20,655,326,501	
11.05.2021	594	Presupuesto máximo para la vigencia 2021.	85,482,432,451	
29.10.2021	1752	Ajuste definitivo al presupuesto máximo de la vigencia 2020.	39,442,946,379	
24.12.2021	2312	Ajuste parcial al presupuesto máximo de la vigencia 2021.	28,534,130,281	28,534,130,281
Total			174,114,835,612	28,534,130,281

Se aclara que de acuerdo a lo establecido en el artículo 4 de la Resolución 594 del 11 de mayo de 2021 el Ministerio de Salud y Protección Social estableció: *“Del presupuesto máximo fijado mediante el presente acto administrativo, la ADRES liquidará y determinará el monto pendiente por reconocer de los meses restantes de la vigencia, considerando la asignación realizada mediante la Resolución 043 de 2021, con el fin de asegurar que en la vigencia el giro sea equivalente al presupuesto máximo asignado.”*

Se presenta el Estado de Resultado Integral del presupuesto máximo del año 2021 comparado con el año 2020:

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL - PRESUPUESTO MÁXIMO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)

AÑO 2021			AÑO 2020		
DESCRIPCIÓN	VALOR APROBADO PARA AÑO 2021	VALOR RECIBIDO A DICIEMBRE DE 2021	DESCRIPCIÓN	VALOR APROBADO PARA AÑO 2020	VALOR RECIBIDO A DICIEMBRE DE 2020
Resolución No 043 del 21 de enero de 2021 Valor a compensar en los cuatro primeros meses del año.	20.655.327	0	Resolución 206 del 17 de febrero de 2021 Presupuesto máximo para servicios y tecnologías en salud no financiados con la UPC - Régimen Subsidiado	47.931.984	47.898.540
Resolución 594 del 11 de mayo de 2021 Presupuesto máximo para la vigencia 2021	85.482.432	0	Resolución 206 del 17 de febrero de 2020 Presupuesto máximo para servicios y tecnologías en salud no financiados con la UPC - Régimen Contributivo	382.602	352.149
Resolución 1752 del 29 de octubre de 2021 Ajuste definitivo al presupuesto máximo de 2021	39.442.946	0	Ajuste de recursos al Presupuesto Máximo para la vigencia 2020,	2.177.354	2.177.354
Resolución 2312 del 24 de diciembre de 2021 Ajuste parcial al presupuesto máximo de la vigencia 2021.	28.534.130	0			
Total recursos aprobados	174.114.836	174.041.602	Total recursos aprobados	50.491.940	50.428.043
Costo Régimen Contributivo Presupuesto Maximo	3.206.059		Costo Régimen Contributivo Presupuesto Max	-	1.811.947
Costo EPS Régimen Subsidiado Presupuesto Máximo	157.318.489		Costo EPS Régimen Subsidiado Presupuesto M	-	48.961.605
Costo Régimen Contributivo PGP Homogeneo Financiado con Presupuesto Máximo	770.397			-	-
Costo Régimen Subsidiado PGP Homogeneo Financiado con Presupuesto Máximo	5.228.362			-	-
Total gastos PPTO Máximo	166.523.307		Total gastos PPTO Máximo	-	50.773.552
Superavit presupuesto máximo	7.591.529		Déficit del presupuesto máximo	-	345.509

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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

Durante el año 2021 se generaron recobros al Departamento de Antioquia, por concepto de Tutelas, que ascendieron a \$1.095,395.440, los cuales presentaron componente glosado por \$23.821.799. A la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud \$1.435.287.582. El total facturado a sendas entidades fue de \$2.506.861.223.

También se realizaron recobros por prescripción de tecnologías en salud no financiadas con recursos de la UPC o servicios complementarios mediante la herramienta tecnológica MIPRES, por valor de \$3.881.639.202 y reconocimiento de recuperación de gastos por COVID – 19 por valor de \$610.735.679.

Con ocasión a la pandemia por COVID-19, el Ministerio de Salud y Protección Social de Colombia ha aprobado recursos para las Entidades Promotoras de Salud y demás entidades obligadas a compensar, por concepto de las canastas de servicios y tecnologías para la atención del COVID-19, las cuales generaron ingresos en Savia Salud, para la atención de la población afiliada afectada por el coronavirus. Se presenta el detalle:

Fecha de la Resolución	Fecha del reconocimiento	Resolución	Objeto	Valor reconocido
25.08.2020	30.09.2021	No 1463	"La presente Resolución tiene por objeto adoptar y fijar el valor de las pruebas de búsqueda, tamizaje y diagnóstico de SARS CoV2 (COVID-19), que integran las canastas de servicios y tecnologías; establecer el procedimiento para su reconocimiento y pago, y modificar el Anexo 1 de la Resolución 1161 de 2020, en el sentido de adicionar el procedimiento SARS CoV2 (COVID-19) ANTÍGENO en la canasta de "Pruebas de búsqueda , tamizaje y diagnóstica para coronavirus COVID-19" y de eliminar el procedimiento de laboratorio COVID-19, identificado con el CUPS 908856, en algunos de los procedimientos de las canastas de servicios y tecnologías en salud.	\$ 13.562.164.810,00
	24.12.2021			\$ 555.080.517,00
13.10.2021	31.10.2021	No 1585	La presente Resolución tiene por objeto determinar el valor a reconocer por parte de la administradora de los Recursos del sistema General de Seguridad Social en Salud - ADRES a las EPS de los regímenes Contributivo y subsidiado y demás EOC por concepto de las siguientes canastas de servicios y tecnologías para la atención del Coronavirus COVID-19: i) atención hospitalaria básica, ii) atención hospitalaria media, y iii) atención en servicio hospitalario Unidad de Cuidado Intensivo, por los meses de mayo y junio de 2021, así como las condiciones para su giro	\$ 38.824.997.868,00
29.12.2021	31.12.2021	No 2390	La presente Resolución tiene por objeto determinar el valor a reconocer por parte de la Administradora de los recursos del sistema General de Seguridad social en salud - ADRES a las EPS de los regímenes Contributivo y subsidiado y demás EOC por concepto de las siguientes canastas de servicios y tecnologías para la atención del Coronavirus COVID-19: i) atención hospitalaria básica, ii) atención hospitalaria media, y iii) atención en servicio hospitalario Unidad de Cuidado Intensivo, por el mes de julio de 2021, así como las condiciones del giro.	\$ 9.465.137.254,00
Total				\$ 62.407.380.449,00

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Ingresos no operacionales

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, recuperación de provisiones, entre otros.

A 31 de diciembre de 2021, el concepto otros ingresos por valor de \$212.027.686.786 representó el 9.15% del total de los ingresos de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, con corte a 31 de diciembre de 2021 por \$2.316.404.654.522.

Se presenta el detalle de la variación de otros ingresos a 31 de diciembre de 2021 frente a 31 de diciembre de 2020, según cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	582.231	592.532	-10.301
Rendimientos sobre recursos entregados en administración	391	4.851	-4.460
Otros ingresos financieros	808.329	1.719.801	-911.472
Ajustes por diferencia en cambio	0,611	9	-8
Ingresos Financieros	1.390.951	2.317.193	-926.241
Utilidad venta de Activos Fijos	20	0	20
Recuperación de provisiones	182.254.758	83.515.008	98.739.751
Recuperación de gastos	956.864	494.981	461.883
Recuperación de Gastos Salud	13.629.527	3.923.250	9.706.277
Recuperación de Financiamiento	-1.068.149	-1.766.659	698.509
Aprovechamientos	1.120.531	2.236.540	-1.116.009
Derechos de Reembolso	9.749.266	0	9.749.266
Otros ingresos No Operacionales diversos	32.485	41.384	-8.898
Reversión Pérdida por deterioro de valor	3.961.432	3.770.101	191.331
Otros ingresos diversos	210.636.735	92.214.605	118.422.110
Total	212.027.687	94.531.798	117.495.869

En el concepto de otros ingresos se pudo evidenciar la gestión realizada en la recuperación gastos, donde las provisiones reflejaron un porcentaje del 85,96% del total de los ingresos no operacionales. A continuación se presenta el detalle de las partidas significativas que aportaron a la utilidad no operacional, a saber:

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

- Recuperación de provisiones: \$182.254.758.269. Cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	AÑO	VALOR
Legalización anticipos	2016	44,930
	2017	4,248
	2018	44,221
	2019	388,932
	2020	392,428
Total recuperación provisión		874,759
Reserva Técnica por incapacidades enfermedad general conocidas, no liquidadas, financiadas con presupuesto máximo		2,826,671
Reserva Técnica incapacidades enfermedad general no conocidas		322,336
Reversion Reserva Técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con la UPC		102,876,311
Total recuperación provisión por reservas técnicas		106,025,319
Recuperación de provisión por conciliación de glosas con los prestadores (actas)		75,142,839
Recuperación gasto provisión litigios y demandas		211,841
Total		75,354,680
TOTAL		182,254,758

El reconocimiento de las provisiones en la cuenta auxiliar 4808260500 – Recuperación Provisiones se realizó conforme a la directriz de la Contaduría General de la Nación - CGN mediante solicitud según radicado No. 202130006567 y respuesta con radicado No. 20211100114101 donde se ratificó que la recuperación de provisiones de periodos anteriores debía generar un ingreso no operacional.

- Recuperación de gastos: \$956.863.971. Cifras expresadas en miles de pesos.

NIT	RAZÓN SOCIAL	Nº DOCUMENTO	DETALLE	IMPORTE
8909815324	Ese Hospital San Vicente de Paul Pueblorrico	1800033466	Acta Conciliación Recob Capita	1.363
8000443203	E.S.E. Hospital El Sagrado Corazón	1800033454	Acta Conciliación Recob Capita	2.369
8000372442	E.S.E. Hospital Guillermo Gaviria Correa	1800033460	Acta Conciliación Recob Capita	3.372
8909805122	Ese Hospital José María Córdoba	1800033450	Acta Conciliación Recob Capita	3.383
8909803466	E.S.E. Hospital San Juan de Dios	1800033467	Acta Conciliación Recob Capita	5.409
8909807326	Empresa Social del Estado Hospital Gabriel Peláez Montoya	1800033465	Acta Conciliación Recob Capita	7.858
8110137923	E.S.E Hospital Antonio Roldan Betancur	1800033468	Acta Conciliación Recob Capita	8.421
8909821018	Empresa Social del Estado Hospital El Carmen	1800033453	Acta Conciliación Recob Capita	11.678
8909815363	Empresa Social del Estado Hospital San Rafael	1800033455	Acta Conciliación Recob Capita	13.065
8000805868	Empresa Social del Estado Hospital San Juan De Dios	1800033463	Acta Conciliación Recob Capita	14.444
8909818486	Empresa Social del Estado Hospital San Luis Beltrán	1800033476	Acta Conciliación Recob Capita	15.875
8909072973	E.S.E. Hospital San Juan de Dios	1800033456	Acta Conciliación Recob Capita	18.540
8909811084	Empresa Social del Estado Hospital San Juan de Dios	1800033470	Acta Conciliación Recob Capita	19.412
8909850923	Empresa Social del Estado Hospital San Vicente De Paul	1800033464	Acta Conciliación Recob Capita	19.888
8909808664	Empresa Social del Estado Hospital San Roque	1800033452	Acta Conciliación Recob Capita	19.967
8903972823	Hospital San Francisco de Asís	1800033449	Acta Conciliación Recob Capita	21.273
8909051937	Empresa Social del Estado Hospital San Vicente De Paul	1800033459	Acta Conciliación Recob Capita	25.576
8909817266	E.S.E Hospital San Juan de Dios	1800033462	Acta Conciliación Recob Capita	35.947
8909808141	E.S.E. Hospital San Rafael	1800033469	Acta Conciliación Recob Capita	36.272
8909072547	Hospital San Juan de Dios E.S.E.	1800033458	Acta Conciliación Recob Capita	50.515
8110178106	E.S.E. Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita	1800033457	Acta Conciliación Recob Capita	106.169
8909856607	E.S.E. Hospital Oscar Emiro Vergara Cruz	1800033451	Acta Conciliación Recob Capita	116.204
8110178106	E.S.E. Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita	1800033461	Acta Conciliación Recob Capita	193.199
			Total	750.199



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

NIT	RAZÓN SOCIAL	Nº DOCUMENTO	DETALLE	IMPORTE
900408920	Aseo Seguro & Confiable S.A.S.	1800032036	Consignacion Incapacid Ajte Nota Deb aut 100035478	25
900567005	Parador Santa Rosa de Osos S.A.S	1800032330	Consignacion Incapacid Ajte Nota Deb aut 100080198	29
800229063	Productos El Caribe	1800032508	Consignacion Incapacid Ajte Nota Deb aut 100077931	29
901000415	Sottex Confecciones S.A.S " En Liquidación "	1800033371	Consignac Incapac Ajte N Debito aut 100044399	52
901000415	Sottex Confecciones S.A.S " En Liquidación "	1800033372	Consignac Incapac Ajte N Debito aut 100060110	55
900163815	Comercializadora La Blanquita S.A.S.	1800031956	Consignacion Incapacid Ajte Nota Deb aut 100079799	59
890930060	Agrícola Santamaría S.A.S.	1800032749	Consignacion Incapacid Ajte Nota Deb aut 100063090	83
103862691	Sandra Yanet Toro Ríos	1800031952	Consignacion Incapacid Ajte Nota Deb aut 100078282	110
811037075	Lácteos Betania S.A.	1800031953	Consignacion Incapacid Ajte Nota Deb aut 100075909	117
890913990	Jiro S.A	1800031955	Consignacion Incapacid Ajte Nota Deb aut 100079605	117
890913990	Jiro S.A	1800032877	Consignación Lic Emp Ajte N. Deb aut 100057744	193
890922487	Dar Ayuda Temporal S.A	1800032077	Consignacion Incapacid Ajte Nota Deb aut 100034464	234
800137960	Eficacia S.A.	1800031954	Consignacion Incapacid Ajte Nota Deb aut 100071419	410
800137960	Eficacia S.A.	1800032382	Consignacion Incapacid Ajte Nota Deb aut 100071747	878
Total				2.391

NIT	RAZÓN SOCIAL	Nº DOCUMENTO	DETALLE	IMPORTE
800080586	Empresa Social del Estado Hospital San Juan de Dios	90023130	Recobro incentivos 2015	15.778
830509406	Fundación Vida y Salud Solidaria IPS " FUNDASALUD IPS "	90023134	Recobro PEDT 2015	3
9868462	Javier Alonso Álvarez Sánchez	2600000903	9868462 Myr Vr pagado Salario 1Q Ene 2021	0
800196652	Instituto Cardiovascular y de Estudios Especiales Las Vegas S.A	1800032638	Ajuste cierre agosto 2021 - Tesorería	1
1152706761	Luisa Fernanda Úsuga	1800032750	Recuperacion gasto por daño de diadema - Temporal	169
890905080	Cámara de Comercio de Medellín para Antioquia	2702783922	Recuperación de un gasto reconocido en el año 2020	171
42687766	Yini Patricia González	1800032858	Recuperación gastos por mayor valor pagado	180
890906991	E.S.E. Hospital María Antonia Toro de Elejalde	90023128	Recobros PEDT e incentivos 2018	288
715853271	Mauricio del Socorro Jaramillo Montoya	1800032448	Recuperación Gtos pago línea 3145872840	733
890982139	E.S.E Hospital San Lorenzo	90023132	Recobro de incentivos	953
890982182	ESE Hospital San Pablo	1800033473	IPS Acuerdo Pago Cuota 1 de 3, Revisar Acta Anexa	2.108
890982182	ESE Hospital San Pablo	1800033474	IPS Acuerdo Pago Cuota 2 de 3, Revisar Acta Anexa	2.108
890982182	ESE Hospital San Pablo	1800033475	IPS Acuerdo Pago Cuota 3 de 3, Revisar Acta Anexa	2.108
890983843	Hospital San Antonio - Buriticá	90023133	Incentivos PDT	2.575
72344511	Juan Carlos Díaz Meza	1800032846	Mayor vlr pagado Incapacidad - 202030015353	10.009
890906991	E.S.E. Hospital María Antonia Toro de Elejalde	90023128	Recobros PEDT e incentivos 2018	10.077
901037916	Administradora del Sistema General de Seguridad Social en Salud	1900445958	Ajust Intereses Credito ADRES Resolución 2572/2020	15.848
39178735	Ana Liliana Estrada	1900476133	Liquidacion Incapacidad Laboral - ARL	17.758
890981268	E.S.E Hospital la Anunciación	90023814	Recobros por mayuor valor pagado	154.971
Total				204.274
Total				956.864

- Recuperación gastos salud: \$13.629.527.426

Se presenta el detalle de la recuperación de gastos mediante facturas electrónicas, según cifras presentadas en miles de pesos.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

No	NIT	NOMBRE	CANTIDAD FACTURAS	CANTIDAD DE NOTAS CRÉDITO POR DEVOLUCIÓN	DETALLE DE FACTURAS ELECTRÓNICAS GENERADAS				VALOR FACTURADO	VALOR ACREDITADO
1	800014405	E.S.E Hospital Santa Isabel	2		501900	501901			73,481	
2	800058016	E.S.E Metrosalud	1		502416				6,962,120	
3	800058856	Clinica de Urabá S.A	3	2	501917	501921	502284		1,051	666
4	800123106	Hospital Venancio Diaz Diaz	1		502542				130	
5	800174995	E.S.E Hospital San Miguel	4		502417	502418	502419	502420	1,417,178	
6	800196652	Instituto Cardiovascular y de Estudios]Especiales Las Vegas	1		501919				1	
7	800241602	Fundacion Colombiana de Cancerología	1		503105				10,175	
8	811016192	IPS Universitaria Servicio de Salud	1		501908				3,133	
9	811042050	Serviucis S.A.S	1		501911				13	
10	890102768	Organizacion Clínica General del Norte S.A	1		502969				303	
11	890901825	Fundacion Clínica Noel	1		503230				899	
12	890904646	Hospital General Medellín	4	3	502544	502545	502546	502547	757,765	741,007
13	890905154	Clinica San Juan de Dios La Ceja	1		501915				106	
14	890905166	E.S.E Hospital Mental de Antioquia	1		521177				5,348	
15	890906347	E.S.E Hospital Manuel Uribe Angel	3		501916	502290	503090		452	
16	890906793	Laboratorio Médico Echavarría S.A.S	1		501904				736	
17	890907254	Hospital San Juan de Dios E.S.E	4	1	501910	502548	502549	503101	32,621	16,304
18	890911816	Clinica Medellín S.A	2		502962	503100			8,333	
19	890925336	Clinica de Cirugía Ambulatoria	1		501905				135	
20	890980066	ESE Hospital San Rafael	2		503102	521298			12,930	
21	890980181	E.S.E Hospital Santa Lucía	1		503228				98	
22	890980752	E.S.E Hospital San Juan de Dios	5		521171	521172	521173	521174	521175	249,038
23	890980757	ESE Hospital Cesar Uribe Piedrahita	4		503095	503097	503098	503099		111,150
24	890981108	ESE Hospital San Juan de Dios	1		502543				14	
25	890981137	ESE Hospital Francisco Valderrama	1		502293				198	
26	890981536	ESE Hospital San Rafael	1		501914				14	
27	890981726	ESE Hospital San Juan de Dios	3		501913	502288	502289		2,259	
28	890982138	ESE Hospital San Juan de Dios	2		502291	502292			42,831	
29	890985122	Cooperativas de Hospitales de Antioquia	1	1	502550				16,037	16,037
30	890985405	Centro De Atencion y Rehabilitación	1		501920				2	
31	890985660	ESE Hospital Oscar Emiro Vergara	1		501918				5	
32	890985703	ESE Hospital Marco Fidel Suarez	2		501909	503227			149	
33	891982128	ESE Hospital Pbro Alonso María	2		501902	501903			41,782	
34	900033371	Sumimedical Ltda	1		502968				2,169	
35	900038926	Promotora Medica y Odontologica de Antioquia S.A.V	2		502821	502964			149,271	
36	900059534	Intergastro S.A.	1		502824				2,708	
37	900226451	Especialidades Médicas Metropolitan	1		503229				330	
38	900341857	Adilab - Ayudas Diagnosticas y Laboratorio Clínico S.A.S	1		502421				255,200	
39	900390423	Promotora Clinica Zona Franca Urabá	3		501906	501907	503091		9,242	
40	900421895	Fundacion Clinica del Norte	1		501912				2,650	
41	901295625	UT Gestión Integral Atencion de Hemofilia	1		502564				16,037	
TOTAL			72	7	SUBTOTAL				\$ 10,188,092,084	\$ 774,014
Recuperación del Gasto									\$	9,414,078,546



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

No	NIT	RAZÓN SOCIAL	TEXTO EXPLICATIVO	VALOR
1	800014884	ESE Hospital Hector Abad Gomez	Acta Conciliacion Recob Capita	43.518
2	800037244	ESE Hospital Guillermo Gaviria Correa	Acta Conciliacion Recob Capita	13.812
3	800037244	ESE Hospital Guillermo Gaviria Correa	Recobros PEDT	108.389
4	800044320	E.S.E Hospital El Sagrado Corazón	Acta Conciliacion Recob Capita	8.635
5	800058016	E.S.E Metrosalud	Acta Conciliacion Recob Capita	983.123
6	800080586	E.S.E Hospital San Juan de Dios	Acta Conciliacion Recob Capita	21.575
7	800114286	E.S.E Hospital San Camilo de Lelis	Acta Conciliacion Recob Capita	35.534
8	800123106	Hospital Venancio Diaz Diaz	Acta Conciliacion Recob Capita	15.138
9	800133887	E.S.E Hospital San Francisco de Ass	Acta Conciliacion Recob Capita	3.011
10	800138311	ESE Hosp Nuestra Señora Del Carmen	Acta Conciliacion Recob Capita	10.559
11	800138968	Empresa Social del Estado Hospital La Estrella	Acta Conciliacion Recob Capita	39.215
12	800139704	ESE Hospital Pedro Claver Aguirre	Acta Conciliacion Recob Capita	11.869
13	800143438	E.S.E Hospital Hector Abad Gomez	Acta Conciliacion Recob Capita	43.411
14	800202398	Empresa Social del Estado Hospital San Miguel	Acta Conciliacion Recob Capita	25.717
15	811002429	Clinica Pajonal Ltda.	Recobros PEDT	68.722
16	811013792	E.S.E Hospital Antonio Roldan Betancur	Acta Conciliacion Recob Capita	1.092
17	811016426	Medicamentos P.O.S S.A.	Conciliación Nota Contable	89
18	811044106	Oxivital S.A.	Recobros hallazgos 18 CGR - Glosas pacientes falle	54
19	811046900	Centro Cardiovascular Colombiano	Mayor vlres pagad medicamentos regulados vig 2020	61.639
20	812005522	Fundacion Amigos de La Salud	Mayor vlres pagad medicamentos regulados vig 2020	747
21	818002571	Centro Medico Cubis Ltda	Acta Conciliacion Recob Capita	13.983
22	843000009	ESE Hospital Departamental Manuel Elkin Patarroyo	Conciliación Nota Contable	77
23	890397282	Hospital San Francisco de Asís	Acta Conciliacion Recob Capita	14.012
24	890902151	E.S.E Hospital Santa Isabel	Acta Conciliacion Recob Capita	22.305
25	890905097	E.S.E Hospital Francisco Eladio	Acta Conciliacion Recob Capita	12.702
26	890905193	Hospital San Vicente de Paul	Acta Conciliacion Recob Capita	48.788
27	890905198	E.S.E Hospital Santamaria de Santa	Acta Conciliacion Recob Capita	5.346
28	890906346	E.S.E Hospital San Fernando	Acta Conciliacion Recob Capita	9.143
29	890906347	E.S.E Hospital Manuel Uribe Angel	Acta Conciliacion Recob Capita	9.645
30	890906347	E.S.E Hospital Manuel Uribe Angel	Mayor vlres pagad hallazgo CGR vigencia 2020	31.529
31	890906347	E.S.E Hospital Manuel Uribe Angel	Factura acuerdo pago ESE MUA - PEDT ene a jul 2020	43.727
32	890906560	Hospital San Rafael	Acta Conciliacion Recob Capita	2.201
33	890906966	E.S.E Hospital Marco A Cardona	Acta Conciliacion Recob Capita	23.942
34	890906991	E.S.E Hospital Maria Antonia Toro	Acta Conciliacion Recob Capita	2.576
35	890907215	E.S.E Hospital San Vicente de Paul	Acta Conciliacion Recob Capita	29.040
36	890907241	ESE Hospital La Merced	Acta Conciliacion Recob Capita	23.403
37	890907241	ESE Hospital La Merced	Factura acuerdo pago PEDT años 2018, 2019 y 2020	171.240
38	890907254	Hospital San Juan de Dios E.S.E	Acta Conciliacion Recob Capita	46.814
39	890907254	Hospital San Juan de Dios E.S.E	Recobros PEDT 2018, 2019 Y 2020	341.606
40	890907254	Hospital San Juan de Dios E.S.E	Mayor vlres pagad hallazgo CGR vigencia 2020	7.257
41	890907279	E.S.E Hospital San Juan de Dios	Acta Conciliacion Recob Capita	28.243
42	890907297	E.S.E Hospital San Juan de Dios	Acta Conciliacion Recob Capita	18.420
43	890911816	Clinica Medellin SA	ACTA DE REUNION ANALISIS HALLAZGOS CGR I_2020	251
44	890933123	Departamento De Radiologia S.A.	Conciliación Nota Contable	140
45	890980003	ESE Hospital San Juan de Dios	Acta Conciliacion Recob Capita	64.504
46	890980326	Hospital San Juan De Dios El santuario	Recobros PEDT enero a marzo de 2020 y julio de 2020	12.454
47	890980326	Hospital San Juan De Dios El santuario	Acta Conciliacion Recob Capita	13.259
48	890980346	E.S.E Hospital San Juan de Dios	Acta Conciliacion Recob Capita	5.104
49	890980346	E.S.E Hospital San Juan de Dios	Recobros PEDT 2018, 2019 Y 2020	46.099
50	890980367	ESE Hospital San Rafael de Venecia	Acta Conciliacion Recob Capita	4.395
51	890980486	ESE Hospital San Juan de Dios	Acta Conciliacion Recob Capita	1.849
52	890980512	ESE Hospital Jose Maria Cordoba	Acta Conciliacion Recob Capita	3.874
53	890980643	Hospital San Juan de Dios Abejorral	Acta Conciliacion Recob Capita	8.694
54	890980727	ESE Hospital San Rafael	Acta Conciliacion Recob Capita	47.251
55	890980727	ESE Hospital San Rafael	Recobros PEDT 2018, 2019 y 2020	145.653
Subtotal				2.755.376



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

No	NIT	RAZÓN SOCIAL	TEXTO EXPLICATIVO	VALOR
56	890980732	ESE Hospital Cesar Uribe Piedrahita	Acta Conciliacion Recob Capita	2.196
57	890980752	E.S.E Hospital San Juan de Dios	Acta Conciliacion Recob Capita	44.241
58	890980757	ESE Hospital Cesar Uribe Piedrahita	Mayor vltres pagad hallazgo CGR vigencia 2020	36.485
59	890980757	ESE Hospital Cesar Uribe Piedrahita	Acta Conciliacion Recob Capita	29.865
60	890980758	ESE Hospital de La Ceja	Acta Conciliacion Recob Capita	30.685
61	890980784	ESE Hospital San Carlos	Acta Conciliacion Recob Capita	75.235
62	890980814	Hospital San Rafael del Municipio	Acta Conciliacion Recob Capita	52.763
63	890980828	E.S.E Hospital San Juan de Dios	Acta Conciliacion Recob Capita	11.373
64	890980840	ESE Hospital San Juan de Dios	Acta Conciliacion Recob Capita	44.742
65	890980855	E.S.E Hospital Sn Juan de Dios	Recobros PEDT enero a julio de 2020	5.446
66	890980855	E.S.E Hospital Sn Juan de Dios	Acta Conciliacion Recob Capita	4.486
67	890980855	E.S.E Hospital Sn Juan de Dios	Cruce Acta de Recobros Cápita del 27.12.2021	1.668
68	890980866	ESE Hospital San Roque	Acta Conciliacion Recob Capita	29.657
69	890980949	E.S.E Hospital Santa Margarita	Acta Conciliacion Recob Capita	96.039
70	890980971	ESE Hospital Ivan Restrepo Gomez	Acta Conciliacion Recob Capita	19.924
71	890980971	ESE Hospital Ivan Restrepo Gomez	Cruce Acta de Recobros Cápita del 28.09.2021	1.349
72	890980997	ESE Hospital Maria Auxiliadora	Acta Conciliacion Recob Capita	91.228
73	890981074	ESE Hospital San Rafael	Acta Conciliacion Recob Capita	8.997
74	890981096	E.S.E. Hospital San Antonio Montebello	Acta Conciliacion Recob Capita	11.611
75	890981108	ESE Hospital San Juan de Dios	Acta Conciliacion Recob Capita	6.618
76	890981163	E.S.E Hospital San Antonio	Acta Conciliacion Recob Capita	3.065
77	890981182	ESE Hospital Padre Clemente Giraldo	Acta Conciliacion Recob Capita	11.078
78	890981268	ESE Hospital La Anunciacion	Acta Conciliacion Recob Capita	67.174
79	890981374	Fundacion Instituto Neurologico	Mayor vltres pagad medicamentos regulados vig 2020	2.474
80	890981424	E.S.E Hospital San José	Acta Conciliacion Recob Capita	756
81	890981494	Hospital San Antonio	Acta Conciliacion Recob Capita	6.166
82	890981532	ESE Hospital San Vicente De Paul	Acta Conciliacion Recob Capita	1.746
83	890981536	ESE Hospital San Rafael	Acta Conciliacion Recob Capita	3.698
84	890981561	ESE Hospital San Vicente de Paul	Acta Conciliacion Recob Capita	15.247
85	890981652	ESE Hospital San Joaquin	Acta Conciliacion Recob Capita	26.045
86	890981690	ESE Hospital Nuestra Señora de Guadalupe	Acta Conciliacion Recob Capita	15.328
87	890981719	ESE Hospital Nuestra Señora de La Candelaria	Acta Conciliacion Recob Capita	40.805
88	890981726	ESE Hospital San Juan de Dios	Acta Conciliacion Recob Capita	60.529
89	890981817	ESE Hospital La Inmaculada	Acta Conciliacion Recob Capita	8.683
90	890981848	ESE Hospital San Luis Beltran	Acta Conciliacion Recob Capita	15.344
91	890981848	ESE Hospital San Luis Beltran	Recobros PEDT de enero a julio de 2020	17.099
92	890982065	E.S.E Hospital Nuestra Señora del Rosario	Recobros PEDT de enero a julio de 2021	6.188
93	890982065	E.S.E Hospital Nuestra Señora del Rosario	Acta Conciliacion Recob Capita	6.361
94	890982091	E.S.E Hospital San Rafael San Luis	Mayor vltres pagad medicamentos regulados vig 2020	6
95	890982101	ESE Hospital El Carmen	Recobros PEDT del 2018, 2019 y de enero a julio de 2	62.080
96	890982101	ESE Hospital El Carmen	Acta Conciliacion Recob Capita	10.271
97	890982113	ESE Hospital Gustavo Gonzalez Ochoa	Acta Conciliacion Recob Capita	10.847
98	890982116	ESE Hospital German Velez Gutierrez	Acta Conciliacion Recob Capita	21.764
99	890982124	Fundacion Hospital San Juan De Dios	Recobros PEDT del 2018, 2019 y de enero a julio de 2	35.513
100	890982138	ESE Hospital San Juan de Dios	Acta Conciliacion Recob Capita	5.066
101	890982138	ESE Hospital San Juan de Dios	Conciliación Nota Contable	27
102	890982140	ESE Hospital San Pedro	Acta Conciliacion Recob Capita	23.171
103	890982153	ESE Hospital San Martin de Porres	Acta Conciliacion Recob Capita	1.182
104	890982182	E.S.E. Hospital San Pablo	Recobros PEDT del 2018, 2019 y de enero a julio de 2	63.297
105	890982182	E.S.E. Hospital San Pablo	Acta Conciliacion Recob Capita	6.534
106	890982184	ESE Hospital Horacio Muñoz Suescun	Acta Conciliacion Recob Capita	43.929
107	890982264	Hospital San Juan de Dios	Acta Conciliacion Recob Capita	3.738
108	890982370	Ese Hospital San Rafael	Acta Conciliacion Recob Capita	17.751
109	890984427	ESE Hospital Laureano Pino	Recobros PEDT del 2018, 2019 y de enero a julio de 2	45.205
110	890984427	ESE Hospital Laureano Pino	Acta Conciliacion Recob Capita	3.243
111	890984696	ESE Hospital San Antonio	Acta Conciliacion Recob Capita	4.517
112	890985092	E.S.E Hospital San Vicente De Paul	Acta Conciliacion Recob Capita	32.364
113	890985457	ESE Hospital La Sagrada Familia	Acta Conciliacion Recob Capita	28.781
114	890985603	ESE Hospital San Sebastian de Uraba	Acta Conciliacion Recob Capita	52.930
115	890985810	ESE Hospital Octavio Olivares	Acta Conciliacion Recob Capita	16.404
116	891982128	ESE Hospital Pbro Alonso Maria	Acta Conciliacion Recob Capita	11.195
117	900038926	Promotora Medica y Odontológica de Antioquia S.A.V	Acta Conciliacion Recob Capita	5.986
118	900038926	Promotora Medica y Odontológica de Antioquia S.A.V	Mayores valores pagados	6.331
118	901249947	Corporacion Hospital San Juan de Dios	Acta Conciliacion Recob Capita	35.550
SUBTOTAL				1.460.072
Total				4.215.449



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

- Reversión de financiamiento -\$1.068.149.078: Generado por el pago de obligaciones que venían de periodos anteriores con la red prestadora.
- Aprovechamientos \$1.120.522.492, por descuentos financieros otorgados por los prestadores y proveedores de servicios de salud y administrativos; ajustes al peso y redondeos a la unidad de mil en las declaraciones tributarias, se presentadas en miles de pesos:

NIT	RAZÓN SOCIAL	TEXTO EXPLICATIVO	VALOR
9002317938	B. Braun Avitum S.A.S.	Descuento otorgado - Prestador	165.652
9000389264	Promotora Medica y Odontológica de Antioquia S.A.	Descuento otorgado - Prestador	222.000
8001490264	Instituto de Cancerología S.A.S.	Descuento otorgado - Prestador	65.000
8110469004	Clínica Cardio Vid	Descuento otorgado - Prestador	45.001
8909051541	Clínica San Juan de Dios	Descuento otorgado - Prestador	31.500
8909118161	Clínica Medellín S.A.	Descuento otorgado - Prestador	45.001
9003904239	Promotora Clínica Zona Franca de Urabá S.A.S.	Descuento otorgado - Prestador	35.001
9008571864	Angiosur S.A.S.	Descuento otorgado - Prestador	91.010
8001071792	Instituto Del Corazón S.A.S	Descuento otorgado - Prestador	70.005
8909253369	Clínica de Cirugía Ambulatoria Conquistadores S.A.	Descuento otorgado - Prestador	40.001
8110161928	Institución Prestadora De Servicios De Salud "IPS Universitaria"	Descuento otorgado - Prestador	50.000
9004218956	Fundación Clínica Del Norte	Descuento otorgado - Prestador	91.105
8909005184	Fundación Hospitalaria San Vicente De Paul	Descuento otorgado - Prestador	105.266
8110161928	Institución Prestadora De Servicios De Salud "IPS Universitaria"	Descuento otorgado - Prestador	61.657
Subtotal			1.118.199
NIT	RAZÓN SOCIAL	TEXTO EXPLICATIVO	VALOR
9002784911	Centro Comercial y Epresarial Élite de la Moda P-H	Descuento otorgado - administrativo	856
8001757888	Univiajes S.A.S	Descuento otorgado - administrativo	889
9004499433	Cuadra por Cuadra S.A.S	Descuento otorgado - administrativo	77
8000429281	Proasistemas S.A.	Descuento otorgado - administrativo	219
8002421062	Sodimac Colombia S. A	Descuento otorgado - administrativo	282
Subtotal			2.323
Total descuentos			1.120.522
	Ajustes al peso		1,0
	Redondeo a su múltiplo de mil más cercano Retenciones en la Fuente		5,6
	Redondeo a su múltiplo de mil más cercano - RETEIVA		1,4
	Redondeo a su múltiplo de mil más cercano - RETEICA		1,0
Subtotal			8,9
Total			1.120.531

- Derechos de reembolso por \$9.749.266.381: Corresponde a recobros a la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud, por prescripciones en la herramienta tecnológica MIPRES, reconocidos conforme a lo establecido en el artículo 2.2.4.2 de la Resolución 427 del 23 de diciembre de 2019.
- Reversión del deterioro de valor \$3.961.431.577, por concepto de los pagos realizados por el ente territorial en septiembre y diciembre de 2021 por valor de \$41.540.337.835, por los

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

conceptos cobros tutelas y MIPRES.

NOTA 29. GASTOS

29.1 De Administración y Operación.

En esta denominación se incluyó las cuentas que representan los gastos asociados con las actividades de planificación, organización, dirección, 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 \$80.976.013.590 representaron el 3.50% del total de los gastos de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S del año 2021 por valor de \$2.315.106.720.685.

Los gastos administrativos reflejaron una disminución por maximización de los recursos de \$-1.262.903.766 y en porcentaje, del 1,54 %, cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Gastos Administrativos	80.976.014	82.238.917	-1.262.904

Se presenta el detalle por subcuenta de los gastos administrativos con su variación, según cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
Sueldos del personal	29.965.260	28.072.092	1.893.169
Salario integral	2.127.966	2.170.773	-42.807
Auxilio de transporte	286.886	297.258	-10.372
Sueldos y salarios	32.380.113	30.540.123	-30.540.123
Indemnizaciones	101.067	336.705	-235.638
Incapacidades	190.327	145.335	44.991
Contribuciones imputadas	291.394	482.041	-482.041
Cotizaciones a seguridad social en salud	2.942.509	2.704.884	237.625
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	2.761.815	2.584.943	176.872
Aportes a cajas de compensación familiar	1.361.370	1.256.161	105.209
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.294.474	1.156.707	137.767
Cotizaciones a riesgos profesionales	358.479	353.021	5.458
Contribuciones efectivas	8.718.647	8.055.717	-8.055.717
Aportes al ICBF	1.021.044	942.296	78.748
Aportes al SENA	681.774	628.406	53.368
Aportes sobre la nómina	1.702.818	1.570.702	-1.570.702
Prima de servicios	2.747.518	2.519.212	228.306
Cesantías	2.760.407	2.484.940	275.466
Vacaciones	2.344.420	1.654.656	689.764
Intereses a las cesantías	314.906	289.733	25.174
Prestaciones sociales	8.167.251	6.948.542	-6.948.542
Contratos de Personal Temporal	2.383.348	5.968.150	-3.584.802
Honorarios	632.326	732.266	-99.939
Dotación y suministro a trabajadores	230.473	249.556	-19.083
Remuneración por servicios técnicos	461.305	249.373	211.932
Gastos de viaje	161.672	129.322	32.350
Viáticos	50.631	70.000	-19.369
Capacitación, bienestar social y estímulos	87.975	26.939	61.035
Gastos de personal diversos	4.007.729	7.425.605	-7.425.605
Arrendamiento	9.282.464	9.560.234	-277.770
Servicios	4.953.608	6.174.688	-1.221.080
Servicios públicos	5.011.532	4.090.204	921.329
Contratos de administración	2.016.069	1.541.405	474.664
Seguros generales	594.912	1.077.626	-482.714
Honorarios	711.377	823.810	-112.433
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	342.545	332.697	9.848
Gtos Contratos de Aprendizaje	364.242	316.518	47.725
Vigilancia y Seguridad	301.248	291.679	9.569
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	69.632	251.300	-181.668
Materiales y suministros	234.496	238.622	-4.126
Obras y mejoras en propiedad ajena	213.598	236.932	-23.334
Publicidad y propaganda	0	213.804	-213.804
Promoción y divulgación	277.060	195.557	81.504
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	176.700	184.894	-8.195
Seguridad industrial	68.073	102.658	-34.586
Gastos legales	78.302	49.779	28.524
Mantenimiento	46.621	40.786	5.835
Costos procesales	1.927	40.000	-38.073
Viáticos y gastos de viaje	0	2.775	-2.775
Fotocopias	144	335	-191
Banca de Inversion	0	0	0
Gastos Generales	24.744.549	25.766.301	-25.766.301
Otros impuestos	433.423	1.184.843	-751.420
Tasas	530.089	265.045	265.045
Impuestos contribuciones y tasas	963.512	1.449.887	-1.449.887
Total gastos de administración	80.976.014	82.238.917	-1.262.904

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Dentro de los gastos administrativos y en el contexto de la emergencia sanitaria generada por el COVID-19, la EPS dispuso recursos \$228.225.079 representado en los conceptos que se detallan a continuación:

- Publicaciones COVID-19..... \$33.915.000
- Promoción y divulgación.....\$199.899.029
- Seguridad social industrial.....\$28.292.135

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 del coronavirus COVID-19, sobre la cual se recibió orientación para dar respuesta a requerimiento de la Superintendencia Nacional de Salud, según Radicado No 20213100001781561 del 30 de diciembre de 2021, mediante el cual ordenaba la reclasificación de los gastos que se venían reconociendo en el Grupo 56 – Actividades y/o Servicios Especializados por concepto de canastas COVID-19, a la Subcuenta 537290, aplicable al archivo tipo FT001 -7.

En la respuesta de la Contaduría General de la Nación, la orientación correspondió al reconocimiento en la subcuenta 537211- Servicios y tecnologías en salud no financiados con la UPC ni con el presupuesto máximo de la cuenta 5372 – Servicios y Tecnologías en Salud.

A 31 de diciembre de 2021, los gastos del Grupo 53, evidenciaron una variación de \$202.494.495 correspondiente al 120,49% comparado el saldo a diciembre 31 de 2021 frente al año 2020. Representaron el 16,01% del total de los gastos de la EPS. Se presenta el detalle, cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Deterioro de Cuentas por Cobrar	2.545.646	2.390.051	155.595
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	111.765	121.130	(9.366)
Provisión Litigios y Demandas	806.301	447.240	359.061
Provisiones diversas (arrendamientos)	2.201	320	1.881
Total provisiones administrativas	3.465.913	2.958.742	507.171
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con la UPC	78.694.066	56.004.244	22.689.821
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud ocurridos no conocidos, financiados con la UPC	68.014.095	6.181.598	61.832.497
Reserva técnica por incapacidades por enfermedad general conocidas no liquidadas	101.895	267.285	(165.390)
Reserva técnica por incapacidades por enfermedad general ocurridas no conocidas	587.825	1.204.869	(617.044)
Reserva técnica incapacidades enfermedad general Régimen Contributivo	-	787.198	(787.198)
Servicios y tecnologías en salud no financiados con UPC ni con presupuesto máximo	130.259.763	21.320.167	108.939.597
Otros servicios y tecnologías en salud - provisión de glosas	88.055.579	78.583.751	9.471.828
Gasto Otras Provision Svicios Salud - Anticipos	1.368.466	745.252	623.213
Total Provisiones para servicios de salud	367.081.688	165.094.364	201.987.324
Total	370.547.601	168.053.105	202.494.495

Dentro de las variaciones más representativas evidenciadas en el comparativo del año 2021 frente al año 2020, se tiene las siguientes:

- En Reserva Técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con la UPC, variación de \$22.689.821.209, debido a que incrementaron el número de autorizaciones por los servicios demandados por la población afiliada.
- Reserva Técnica por servicios y tecnologías en salud ocurridos no conocidos, financiados con la UPC (IBNR), variación de \$61.831.497, como reflejo de los cálculos acorde a la estructura actual de la data.
- Servicios y Tecnologías en Salud no financiados con la UPC ni con el presupuesto máximo; evidenció un incremento del 511% a raíz de la reclasificación solicitada por la Superintendencia Nacional de Salud de los gastos por canastas COVID19 que se encontraban reconocidas en el grupo 56 – Actividades y/o Servicios Especializados. Las cuentas auxiliares reclasificadas fueron las siguientes:

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

- 5613903030 Costo RC Urgencias - COVID 19
- 5613903035 Costo RC Hospitalario - COVID 19
- 5613903040 Costo RC UCI/UCE - COVID 19
- 5613908075 Costo EPS-s Urgencias - COVID 19
- 5613908080 Costo EPS-s Hospitalario - COVID 19
- 5613908085 Costo EPS-s UCI/UCE - COVID 19

Las cuentas receptoras de dichos gastos fueron las siguientes:

- 5372112010 Gastos Canastas COVID19 - RC Urgencias
- 5372112015 Gastos Canastas COVID19 - RC Hospitalario
- 5372112020 Gastos Canastas COVID19 - RC UCI/UCE
- 5372110510 Gastos Canastas COVID19 - EPS-s Urgencias
- 5372110515 Gastos Canastas COVID19 - EPS-s Hospitalario
- 5372110520 Gastos Canastas COVID19 - EPS-s UCI/UCE

29.3 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.

El total de los gastos con corte a 31 de diciembre de 2021 ascendieron a \$1.856.057.994.892 que representó el 80,17% del total de los gastos de Savia Salud EPS y un incremento del 22,30% frente a diciembre del año 2020. Uno de los aumentos significativos se dio por el resultado del incremento de alertas rojas hospitalarias por urgencias vitales.

Dentro de los gastos cubiertos por la Administración de la Seguridad Social en Salud y en el contexto de la emergencia sanitaria generada por el COVID-19, la EPS dispuso recursos de los recibidos por la Unidad de Pago por Capitación - UPC por \$100.069.581 por conceptos de los gastos asociados a canastas COVID19 y \$12.488.215.397 por toma/embalaje y traslado de muestras al laboratorio de COVID 19 y traslados de pacientes y cadáveres COVID19.

Frente a la realidad en detalle por concepto de gastos asociados a la emergencia sanitaria por COVID19, se dispuso de recursos económico por parte de la EPS de \$50.150.342.529 frente al total fijado por el Ministerio de Salud, por valor de \$62.407.380.449, los cuales fueron cubiertos por la Unidad de Pago por Capitación – UPC.

Para el año 2021 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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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 siguieron siendo contraladas mediante la creación de auxiliares que conservaron el concepto del gasto al que hacia referencia en la estructura anterior. Se presenta el detalle con la variación, cifras expresadas en miles de pesos:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Costo RC PGP Homogeneo	1.572.229	1.158.428	413.800
Costo RC PGP Homogeneo Medicamento	1.961.772	2.177.292	- 215.519
Costo RC Recobros PGP	64.420	-	64.420
Costo EPS-s Recobros PGP	2.393.824	-	2.393.824
Costo EPS-s PGP Homogeneo	18.968.914	16.817.609	2.151.306
Costo EPS-s PGP Homogeneo Medicamento	77.334.984	76.489.515	845.469
Costo RC PGP Homogeneo Finan Ppto Máximo	770.397	-	770.397
Costo RS PGP Homogeneo Finan Ppto Máximo	5.228.362	-	5.228.362
Costo RC PGP - RIAS Hemofilia	2.187.188	-	2.187.188
Costo RC PGP - RIAS Renal	1.146.421	-	1.146.421
Costo RC PGP - RIAS Salud Visual	719.716	-	719.716
Costo RC PGP - RIAS VIH	2.084.932	-	2.084.932
Costo RC PGP - RIAS Cancer de Mama	2.066.956	-	2.066.956
Costo EPS-s PGP - RIAS Hemofilia	22.860.230	-	22.860.230
Costo EPS-s PGP - RIAS Renal	34.503.894	-	34.503.894
Costo EPS-s PGP - RIAS Salud Visual	7.979.572	-	7.979.572
Costo EPS-s PGP - RIAS VIH	16.454.946	-	16.454.946
Costo EPS-s PGP - RIAS Cancer de Mama	22.853.310	-	22.853.310
Subtotal	221.152.065	96.642.843	124.509.221
Costo EPS-s Red Capitada	353.148.879	347.928.942	5.219.938
Costo RC Red Capitada	28.074.306	25.649.653	2.424.653
Subtotal	381.223.185	373.578.594	7.644.590
Costo RC Consulta Medica General	89.769	42.375	47.394
Costo RC Urgencias	1.099.444	2.062.954	- 963.510
Costo RC Hospitalizacion Nivel 1	67.831	30.033	37.799
Costo RC Quirofano y Sala de Parto N1	78.944	134.975	- 56.032
Costo RC Laboratorio Clinico	59.746	34.008	25.737
Costo RC Imagenologia	12.652	11.273	1.379
Costo RC Salud Oral y Urgencias	68.467	97.421	- 28.954
Costo RC Optometria Lentes y Monturas	952	876	76
Costo RC Prevencion y Proteccion Salud Oral	15.428	5.869	9.560
Costo RC Proteccion Especifica en Salud	604.083	452.808	151.275
Costo RC Remision Pacientes	400.643	200.105	200.538
Costo RC Medicamentos Ambulatorios	872.279	1.125.769	- 253.490
Costo RC Consulta Medica Especializada	2.211.972	1.754.848	457.124
Costo RC Hospitalizacion N 2y3	16.750.831	14.413.597	2.337.234
Costo RC Procedimiento Cirugia General	1.692.617	1.777.225	- 84.608
Costo RC Quirofano y Sala de Parto N 2y3	535.011	553.954	- 18.943
Costo RC Procedimientos Ortopedia Ambulatoria	880.285	623.781	256.504
Costo RC Imagenologia Electiva	1.813.284	1.367.271	446.013
Costo RC Laboratorio Electivo N 2y3	928.525	731.439	197.086
Costo RC Actividades Med Fisica Rehabilitacion	907.380	815.130	92.250
Costo RC Actividades Oftalmologicas	211.363	356.398	- 145.035
Costo RC Prediagnosticos Especiales	114.283	132.998	- 18.716
Costo RC Enfermedades y Medicamentos Alto Costo	14.920.429	21.817.717	- 6.897.288
Costo RC Recobros Red Capitada	335	124.178	- 123.843
Costo RC UCI/UCE Covid19	-	924.276	- 924.276
Costo RC Urgencias Covid19	-	36.504	- 36.504
Costo RC Hospitalario Covid19	-	303.051	- 303.051
Costo RC Presupuesto Maximo	3.206.059	1.811.947	1.394.112
Costo RC Toma/embala y trasla muestr lab Covid19	2.123.007	529.069	1.593.938
Costo RC Traslado de pacientes COVID19/Cadaver	-	577	- 577
Subtotal	49.665.616	52.272.426	- 2.606.810

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Costo EPS-s Consulta Medica General	1.556.107	1.082.996	473.111
Costo EPS-s Urgencias	17.926.267	23.744.861	- 5.818.594
Costo EPS-s Hospitalizacion Nivel 1	1.297.612	1.532.543	- 234.931
Costo EPS-s Quirofano y Sala de Parto N1	1.889.381	1.898.209	- 8.829
Costo EPS-s Laboratorio Clinico	1.766.196	916.597	849.599
Costo EPS-s Imagenologia	201.474	290.650	- 89.176
Costo EPS-s Salud Oral y Urgencias	1.913.730	1.580.923	332.807
Costo EPS-s Optometria Lentes y Monturas	418.203	335.987	82.216
Costo EPS-s Prevencion y Proteccion Salud Oral	447.474	121.887	325.587
Costo EPS-s Proteccion Especifica en Salud	9.200.372	5.586.006	3.614.366
Costo EPS-s Remision Pacientes	14.527.433	9.514.635	5.012.798
Costo EPS-s Medicamentos Ambulatorios	33.107.193	29.453.307	3.653.886
Costo EPS-s Consulta Medica Especializada	43.503.432	31.238.102	12.265.330
Costo EPS-s Hospitalizacion N 2y3	369.665.308	308.043.985	61.621.322
Costo EPS-s Procedimiento Cirugia General	26.024.030	20.767.471	5.256.559
Costo EPS-s Quirofano y Sala de Parto N 2y3	6.922.458	6.892.989	29.470
Costo EPS-s Procedimientos Ortopedia Ambulatoria	13.869.165	9.067.285	4.801.879
Costo EPS-s Imagenologia Electiva	34.160.196	24.824.859	9.335.336
Costo EPS-s Laboratorio Electivo N 2y3	16.729.632	12.546.937	4.182.695
Costo EPS-s Actividades Med Fisica Rehabilitacion	17.070.170	14.931.869	2.138.301
Costo EPS-s Actividades Oftalmologicas	6.076.334	11.370.050	- 5.293.716
Costo EPS-s Prediagnosticos Especiales	2.882.195	2.208.006	674.189
Costo EPS-s Enfermedades y Medicamentos Alto Costo	396.263.139	390.329.788	5.933.351
Costo EPS-s Recobros Red Capitada	0,425	986.607	- 986.606
Costo EPS-s Presupuesto Maximo	157.318.489	48.961.605	108.356.884
Costo EPS-s Urgencias Covid 19	-	213.931	- 213.931
Costo EPS-s Hospitalario Covid19	-	8.562.326	- 8.562.326
Costo EPS-s UCI/UCE Covid19	-	18.072.399	- 18.072.399
Costo EPS-s Toma/embala y trasla muest lab Covid19	10.361.101	1.053.684	9.307.417
Costo EPS-s Traslado paciente COVID19	4.108	31.155	- 27.047
Subtotal	1.185.101.196	986.161.648	198.939.548
Costo RC - Incapacidades Contributivo	6.039.547	4.302.987	1.736.560
Costo RC - Licencias Maternidad y Paternidad	2.804.415	2.996.083	- 191.668
Subtotal	8.843.962	7.299.070	1.544.892
Costo EPS-s Reaseguros Enfermedades Alto Costo	421	-	421
Costo EPS-s Ajuste Siniest Enfer Alto Costo - CAC	9.842.124	1.434.556	8.407.567
Subtotal	9.842.545	1.434.556	8.407.989
Otros Gastos RS	24.292	-	24.292
Costo Svicio Recaudo Contributivo	205.134	177.402	27.732
Subtotal	229.426	177.402	52.024
Total gasto por la Administración de la Seguridad Social	1.856.057.995	1.517.566.540	338.491.455

Para el año 2021 se evidenció el avance del Plan de Modernización con el proyecto número 2 Rutas Integrales de Atención en Salud – RIAS de los regímenes contributivo y subsidiado, que inició operaciones con las que se detallan a continuación:

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Costo RC PGP - RIAS Hemofilia
 Costo RC PGP - RIAS Renal
 Costo RC PGP - RIAS Salud Visual
 Costo RC PGP - RIAS VIH
 Costo RC PGP - RIAS Cancer de Mama

Costo EPS-s PGP - RIAS Hemofilia
 Costo EPS-s PGP - RIAS Renal
 Costo EPS-s PGP - RIAS Salud Visual
 Costo EPS-s PGP - RIAS VIH
 Costo EPS-s PGP - RIAS Cancer de Mama

El 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 toda la subregion 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, el mejoramiento de los resultados y el cumplimiento de la triple meta”.

29.4 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 2021 de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, fueron de \$7.525.111.425 que representan el 0,32% del total de los gastos de la EPS. Así mismo reflejaron una disminución del 55,00% el año 2021 frente al 2020, tal como se evidencia el comparativo del gasto.

Se presenta el detalle de los diferentes conceptos de gasto, comparado a 31 de diciembre de 2021 con el mismo mes del año 2020 cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Comisiones servicios financieros	11.522	23.179	(11.657)
Comisiones	11.522	23.179	(11.657)
Intereses de Mora	259	529	(269)
Pérdida por valoración de inversiones de administración de	93.435	-	93.435
Intereses de sentencias	12.804	-	12.804
Intereses crédito de redescuento	6.753	216.089	(209.336)
Financieros	113.251	216.618	(103.366)
Multas y Sanciones	71.497	251.560	(180.063)
Perdida por baja en cuentas de activos no financieros	18.193	-	18.193
Pérdida en la actualización de los derechos de Reembolso	771	-	771
Servicios Financieros	629	88	540
Otros gastos diversos	5	7	(2)
Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	-	214.212	(214.212)
Gastos Diversos	91.095	465.867	(374.772)
Servicios de Salud	7.309.243	15.981.085	(8.671.841)
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (Recobros NO PBS)	7.309.243	15.981.085	(8.671.841)
Total	7.525.111	16.686.748	(9.161.636)

En servicios de salud se presentó una disminución del 54,00%, que radicó en el avance que ha tenido el proceso de conciliación de los recobros NO PBS con el Ente Territorial, donde ha disminuido el componente glosado y la devolución de ingresos por recobros NO PBS que correspondían a las coberturas PBS; así mismo disminuyó la cantidad de facturas auditadas para el pago de los derechos de recobros por facturación radicada en la fase III del Acuerdo de Punto Final.

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 once (11) cuentas bancarias que conforman un saldo de \$56.425.512.193 a diciembre 31 de 2021 y de \$56.161.643.687 a diciembre 31 de 2020.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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 idéntica 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 2021 se tenía efectivo restringido según información suministrada por Bancolombia, con cinco entidades prestadoras de servicios de salud, por medidas de embargo activas a cargo de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, tal como se detalla a continuación:

CONCEPTO	RESOLUCIÓN	OFICIO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO			10,679,200	881,440	9,797,760
Empresa Social del Estado Salud Pereira	90060435001	26082019	150,000	150,000	-
E.S.E. Hospital La Anunciación	201904900	32020	119,440	119,440	-
Clínica San Juan Bautista S.A.S	20190023000	106	600,000	600,000	-
Hospital Federico Lleras Acosta de Ibagué Tolima - Empresa Social Del Estado	332018	1006	12,000	12,000	-
ESE Hospital Hector Abad Gomez San Juan de Uraba	0001262021	0001262021	641,643	-	641,643
ESE Hospital Hector Abad Gomez San Juan de Uraba	0005252021	0005252021	9,156,116	-	9,156,116

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

En el año 2021 Alianza Medellín Antioquia EPS SAS realizó operaciones de inversión por valor de \$37.837.880, para la apertura del CDT número 1928135 del Banco Popular. A diciembre 31 de 2021 las inversiones quedaron representadas en ocho CDT's.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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 2021 Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S., generó movimiento de efectivo y equivalente de efectivo en ocho cuentas de ahorro de Bancolombia y tres cuentas de ahorro en el Instituto para el Desarrollo de Antioquia – IDEA tal como se presenta a continuación:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Caja	1,250	2,512	-1,262
Cuenta de ahorros	20	20	0
Cuenta de ahorros	734	733	1
Cuenta de ahorros	43,089	43,009	81
Cuenta de copagos Régimen Subsidiado	0	3,930	-3,930
Cuenta de gastos régimen Subsidiado	16,805,615	17,208,292	-402,678
Cuenta maestra Régimen Subsidiado	23,007,049	29,901,819	-6,894,771
Cuenta de recaudo SGP. Aplicación Decreto 4023 de 2011.	26,586	15,117	11,470
Pagos Régimen contributivo	3,938,618	6,063,920	-2,125,301
Cuenta de recaudo Adres -Régimen contributivo por aplicación Decreto 3047 de 2013 (movilidad entre regímenes).	1,918,601	2,040,761	-122,161
Cuenta de ahorros recaudo	3,435	16	3,419
Cuenta de ahorros recaudo	1,316	76	1,240
Total	\$ 45,746,313	\$ 55,280,204	-\$ 9,533,891

A raíz de medidas de embargo, el efectivo y equivalente de efectivo se vio restringido en tres cuentas de ahorro de Bancolombia por un monto total de \$10.679.199.573. Se presenta el detalle de los demandantes y sus respectivos montos:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

CONCEPTO	RESOLUCIÓN	OFICIO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO			10,679,200	881,440	9,797,760
Empresa Social del Estado Salud Pereira	90060435001	26082019	150,000	150,000	-
E.S.E. Hospital La Anunciación	201904900	32020	119,440	119,440	-
Clínica San Juan Bautista S.A.S	20190023000	106	600,000	600,000	-
Hospital Federico Lleras Acosta de Ibagué Tolima - Empresa Social Del Estado	332018	1006	12,000	12,000	-
ESE Hospital Hector Abad Gomez San Juan de Uraba	0001262021	0001262021	641,643	-	641,643
ESE Hospital Hector Abad Gomez San Juan de Uraba	0005252021	0005252021	9,156,116	-	9,156,116

37.6 Una conciliación entre el resultado del periodo y el flujo de efectivo neto de las actividades de operación.

Se presenta el movimiento de los recursos de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S., con las variaciones experimentadas entre el año 2021 – 2020 y la especificación si tal variación representó una fuente o un uso por parte de la EPS, tal como se detalla a continuación:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
NIT 900.604.350 - 0
SAVIA SALUD EPS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)
(Presentación por grupo)

		Diciembre de 2021	Diciembre de 2020	Variación 2021- 2020 en \$	% de Variación 2021 - 2020
Activo Corriente		160.304.522	87.079.076	73.225.446	84,09%
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	56.425.512	56.161.644	263.869	0,47%
Inversiones e instrumentos derivados	6	34.821.726	27.188.476	7.633.250	28,08%
Cuentas por cobrar	7	49.147.886	2.213.224	46.934.662	2120,65%
Otros activos corrientes	16	19.909.398	1.515.733	18.393.666	1213,52%
Activo no corriente		106.412.213	147.108.814	-40.696.601	-27,66%
Cuentas por cobrar	7	63.376.897	63.113.545	263.353	0,42%
Deterioro de cuentas por cobrar	7	-18.193.475	-19.609.261	-1.415.786	7,22%
Propiedades, planta y equipo	10	505.168	623.724	-118.557	-19,01%
Otros activos	16	60.723.624	102.980.806	-42.257.183	-41,03%
Total activos		266.716.735	234.187.890	32.528.845	13,89%
Pasivos					
Pasivo corriente		585.080.660	579.816.862	5.263.798	0,9%
Financiamiento interno a corto plazo	20	0	3.697.013	-3.697.013	-100,00%
Cuentas por pagar	21	194.873.777	197.386.028	-2.512.251	-1,27%
Beneficios a los empleados	22	2.935.759	2.765.171	170.588	6,17%
Pasivos estimados	23	387.271.124	375.968.650	11.302.475	3,01%
Pasivo no corriente		102.874.476	76.907.363	25.967.113	33,8%
Cuentas por pagar	21	51.212.341	73.353.425	-22.141.084	-30,18%
Financiamiento	21	989.802	2.057.951	1.068.149	-51,90%
Benefios a los empleados	22	1.825.763	1.648.637	177.126	10,74%
Pasivos estimados	23	50.714.133	3.851.211	46.862.922	1216,84%
Otros pasivos	24	112.040	112.040	0	0,00%
Total pasivo		687.955.137	656.724.225	31.230.911	4,76%
Patrimonio					
Patrimonio Institucional	27	81.852.000	81.852.000	0	0,00%
Resultados de Ejercicios Anteriores	27	-504.388.335	-668.716.487	164.328.152	-24,57%
Resultados consolidados del ejercicio	27	1.297.934	164.328.152	-163.030.218	-99,21%
Total patrimonio		-421.238.401	-422.536.335	1.297.934	-0,31%
Total Pasivos y Patrimonio		266.716.735	234.187.890	32.528.845	13,89%
Contingencias y Control					
Cuentas de Orden Deudoras	26	23.596.120	23.596.120	0	0,00%
Cuentas de Orden Acreedoras	26	62.644.987	54.824.771	7.820.216	14,26%

ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
NIT 900.604.350 - 0
SAVIA SALUD EPS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y el 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)
(Presentación por grupo)

	Notas	dic-21	dic-20	Variación	Proporción del Ingreso	
					dic-21	dic-20
Ingresos Operacionales		2.104.376.968	1.854.333.548	13,48%	100,00%	100,00%
Ingresos por venta de servicios	28	2.104.376.968	1.854.333.548	13,48%	100,0%	100,0%
Gastos de Operación de Servicios		1.856.057.995	1.517.566.540	22,30%	88,20%	81,84%
Gastos de actividades y/o servicios especializados	29,3	1.856.057.995	1.517.566.540	22,30%	88,20%	81,84%
Gastos Operacionales		80.976.014	82.238.917	-1,54%	3,85%	4,43%
Gastos de administración y operación	29,1	80.976.014	82.238.917	-1,54%	3,85%	4,4%
Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones		370.547.601	168.053.105	120,49%	17,61%	9,06%
Gastos deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	29,2	3.465.913	2.958.742	17,14%	0,16%	0,16%
Provisión para servicios de salud	29,2	367.081.688	165.094.364	122,35%	17,44%	8,90%
Excedente (Déficit) Operacional		-203.204.642	86.474.985	334,99%	9,66%	4,66%
Ingresos no Operacionales		212.027.687	94.539.915	124,27%	10,08%	5,10%
Otros ingresos	28	212.027.687	94.539.915	124,27%	10,08%	5,10%
Gastos no Operacionales		7.525.111	16.686.748	54,90%	0,36%	0,9%
Otros gastos	29,4	7.525.111	16.686.748	-54,90%	0,36%	0,90%
Excedente (Déficit) No Operacional		204.502.575	77.853.167	162,68%	9,72%	4,20%
Excedente (Déficit) del Ejercicio		1.297.934	164.328.152	-99,21%	0,06%	8,86%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S**
NIT 900.604.350-0**Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020**

ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
NIT 900.604.350 - 0
SAVIA SALUD EPS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y el 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	Dic. 2021	Dic. 2020
Utilidad del ejercicio	1.297.934	164.328.152
Depreciaciones	111.765	121.130
Amortizaciones	0	0
Deterioro de la cartera - provisión	2.545.646	2.390.051
Otras provisiones y Reservas Técnicas	181.042.627	144.221.757
Ingresos por recuperaciones	7.327.437	13.983.159
Ingresos por recuperaciones	-210.636.735	-92.222.731
Efectivo generado en la operación	-18.311.327	232.821.519
Cambio s en los activos y pasivos que usaron efectivo		
Variación en cuentas por cobrar	-29.004.539	10.371.625
Operaciones de financiamiento a corto plazo	-3.697.013	3.697.013
Cuentas por pagar	34.580.210	-263.247.602
Variación en beneficios a empleados	347.714	601.901
EFFECTIVO NETO PROVISTO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-16.084.956	-15.755.544
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones e Instrumentos derivados	-7.633.250	5.533.202
Adquisición de propiedad planta y equipo	118.557	110.112
Aumento en otros activos	23.863.517	51.921.670
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	16.348.824	57.564.984
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0
Actividades de capital	0	0
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	263.868	0
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	263.868	41.809.440
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Al inicio del periodo	56.161.644	14.352.204
AL FINAL DEL EJERCICIO	56.425.512	56.161.644



LUIS GONZALO MORALES SANCHEZ
Representante Legal



MARTHA NELLY CEBALLOS MEJÍA
Contadora
TP 102497-T