

ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
SAVIA SALUD EPS
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO A NIVEL DE GRUPO
30 DE JUNIO DE 2014



(Valores expresados en miles de pesos)

	jun-14	jun-13
Activo		
Activo Corriente	178.872.654	95.594.532
Efectivo	15.983.911	60.451.810
Inversiones e instrumentos derivados	34.503.287	0
Deudores	127.938.785	35.142.723
Otros activos	446.671	0
Activo no corriente	21.447.420	21.852.000
Propiedad, planta y equipo	178.140	0
Otros activos	21.269.280	21.852.000
Total activos	200.320.074	117.446.532
Pasivos		
Pasivo corriente	216.204.179	25.203.395
Cuentas por pagar	2.111.371	5.191.732
Obligaciones laborales y de seguridad social integral	187.631.446	8.283.374
Pasivos estimados	26.461.362	11.728.289
Otros pasivos	0	0
Total pasivo	216.204.179	25.203.395
Patrimonio		
Patrimonio Institucional	55.852.000	37.742.000
Resultados de Ejercicios Anteriores	-26.311.138	0
Resultados consolidados del ejercicio	-45.424.967	54.501.137
Total patrimonio	-15.884.105	92.243.137
Total Pasivos y Patrimonio	200.320.074	117.446.532
Cuentas de orden acreedores		
Acreedoras de control	81.987.614	3.557.730
Acreedoras por el contrario (db)	81.987.614	3.557.730


CARLOS MARIO RAMIREZ RAMIREZ
Representante Legal


YADIRA AGUDELO ZULUAGA
Contadora T.P N° 56352-T


HERNAN MORA MARTINEZ
Revisor Fiscal T.P N° 24697-T
Por delegación de KRESTOM RM S.A


ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
SAVIA SALUD EPS
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y
AMBIENTAL CONSOLIDADO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2014



(Valores expresados en miles de pesos)
Presentado a nivel de grupo

	jun-14	jun-13
Ingresos Operacionales	570.534.751	163.923.585
Venta de Servicios	570.534.751	163.923.585
Costo de Operación de Servicios	590.511.679	100.716.333
Costo de operación de servicios	590.511.679	100.716.333
Gastos Operacionales	30.379.342	8.867.990
De administración	24.071.381	8.867.990
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	6.307.961	0
Utilidad Operacional	-50.356.271	54.339.263
Ingresos no Operacionales	10.204.081	161.956
Otros ingresos	10.204.081	161.956
Gastos no Operacionales	5.272.777	81
Otros gastos	5.272.777	81
Pérdida de Actividades Ordinarias	-45.424.967	54.501.137


CARLOS MARIO RAMIREZ RAMIREZ
Representante Legal


YADIRA AGUDELO ZULUAGA
Contadora T.P N° 56352-T


HERNAN MORA MARTINEZ
Revisor Fiscal T.P N° 24697-T
Por delegación de KRESTOM RM S.A


ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
SAVIA SALUD EPS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A JUNIO 30 DE 2014
 (Valores expresados en miles de pesos)
 Presentación por cuentas



SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2013	15.540.862
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2014	-31.424.967
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2014	-15.884.105

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	jun-14	dic-13
INCREMENTOS	14.000.000	41.852.000
Capital suscrito y pagado	14.000.000	41.852.000
Reservas	0	0
Resultados de ejercicios anteriores	0	0
Resultados del ejercicio	0	0
DISMINUCIONES	45.424.967	26.311.138
Capital suscrito y pagado	0	0
Reservas	0	0
Resultados de ejercicios anteriores	0	0
Resultados del ejercicio	45.424.967	26.311.138
PARTIDAS SIN VARIACIÓN	0	0


CARLOS MARIO RAMIREZ RAMIREZ
 Representante Legal


YADIRA AGUDELO ZULUAGA
 Contadora T.P N° 56352-T


HERNAN MORA MARTINEZ
 Revisor Fiscal T.P N° 24697-T
 Por delegación de KRESTOM RM S.A

ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
SAVIA SALUD EPS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A JUNIO 30 DE 2014




(Valores expresados en miles de pesos)

	jun-14	jun-13
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad o pérdida del ejercicio	-45.424.967	54.501.137
Conciliación entre la utilidad neta y el efectivo neto provisto (usado) por actividades de operación:		
Depreciaciones	24.125	0
Amortizaciones	126.632	0
Provisión cartera	0	0
Otras Provisiones	-3.317.596	11.728.289
	-48.591.806	66.229.426
 Cambios en los activos y pasivos que proveyeron (usaron) efectivo:		
Deudores	-42.709.779	-35.142.723
Cuentas por pagar	194.064	5.191.732
Obligaciones laborales y de seguridad social integral	83.807.133	8.283.374
Otros pasivos	-4	0
EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-7.300.391	44.561.810
 FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Inversiones e instrumentos derivados	-14.441.253	0
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-148.032	0
Aumento en otros activos	-9.474	0
EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	-14.598.759	0
 FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Aportes de capital	14.000.000	15.890.000
EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:	14.000.000	15.890.000
 AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-7.899.151	60.451.810
 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
AL PRINCIPIO DEL EJERCICIO	23.887.062	0
AL FINAL DEL EJERCICIO	15.987.911	60.451.810


CARLOS MARIO RAMIREZ RAMIREZ
Representante Legal


YADIRA AGUDELO ZULUAGA
Contadora T.P N° 56352-T


HERNAN MORA MARTINEZ
Revisor Fiscal T.P N° 24697-T
Por delegación de KRESTOM RM S.A

ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
SAVIA SALUD EPS
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
POR EL PERIODO TERMINADO A JUNIO 30 DE 2014



(Valores expresados en miles de pesos)

	jun-14	jun-13
ORIGEN DE FONDOS:		
OPERACIONES:		
Utilidad neta del ejercicio	-45.424.967	54.501.137
Depreciación	24.125	0
Amortización	126.632	0
Provisión para cuentas de difícil cobro	0	0
Capital de trabajo provisto por las operaciones	-45.274.210	54.501.137
Aportes de capital	14.000.000	15.890.000
Deuda Pública	0	0
Total origen de los fondos	-31.274.210	70.391.137
APLICACIÓN DE FONDOS:		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	148.032	0
Aumento otros activos	-320.135	0
Total fondos aplicados	-172.103	0

AUMENTO (DISMINUCIÓN EN EL CAPITAL DE TRABAJO)	-31.102.107	70.391.137
---	--------------------	-------------------

Cambios en el capital de trabajo:

Activo corriente: Aumento (disminución)		
Disponible	-7.899.151	60.451.810
Inversiones	14.441.253	0
Deudores	42.709.779	35.142.723
Otros activos	329.609	0
Total activo corriente	49.581.490	95.594.532
Pasivo corriente: Aumento		
Cuentas por pagar	-194.064	-5.191.732
Obligaciones laborales y de seguridad social integral	-83.807.133	-8.283.374
Estimados para provisiones autorizaciones y glosas	3.317.596	-11.728.289
Otros pasivos	4	0
Total pasivo corriente	-80.683.597	-25.203.395

AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	-31.102.107	70.391.137
---	--------------------	-------------------


CARLOS MARIO RAMIREZ RAMIREZ
Representante Legal


YADIRA AGUDELO ZULUAGA
Contadora T.P N° 56352-T


HERNAN MORA MARTINEZ
Revisor Fiscal T.P N° 24697-T
Por delegación de KRESTOM RM S.A



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos, Representante Legal y Contadora de la Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. - Savia Salud EPS.

CERTIFICAN

Que los Estados Financieros de la Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. - Savia Salud EPS, correspondientes a los meses Enero a Junio del ejercicio 2014, Balance General, Estado de la Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Cambios en la Situación Financiera y Estado de Flujo de Efectivo fueron preparados de acuerdo con las normas de Contabilidad Pública, especialmente las contenidas en la Resoluciones 355 y 356 de 2007, expedida por la Contaduría General de la Nación.

Las afirmaciones contenidas en los informes antes mencionados son ciertas, se verificó la existencia de las partidas y las cifras fueron tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad.

Atentamente,

CARLOS MARIO RAMIREZ RAMIREZ
Representante Legal

YADIRA AGUDELO ZULUGA
Contadora
T.P. 56352-T

Medellín, Julio 21 de 2014



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S.

SAVIA SALUD EPS

Al 30 de Junio de 2014

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Naturaleza Jurídica

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 MEDELLIN 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 MEDELLIN 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 44 Carrera 53A -11 Medellín, Colombia y su duración es indefinida.

Para la operación de la nueva Empresa Promotora de Salud, la Superintendencia Nacional de Salud mediante Resolución N° 000610 de fecha abril 12 de 2013, autorizó la operación de la nueva persona jurídica ALIANZA MEDELLIN 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 obtenga su habilitación, de conformidad con la normatividad vigente.

Función social o cometido estatal

La sociedad tiene por objeto principal actuar como Entidad Promotora de Salud dentro del Sistema General de Seguridad Social en Salud en Colombia, incluyendo la promoción de la afiliación de los habitantes del país al Sistema General de Seguridad Social en Salud en su ámbito geográfico, administrar el riesgo en salud de sus afiliados, pagar los servicios de salud a los prestadores, organizar y garantizar la prestación de los servicios de salud previstos en los Planes Obligatorios de Salud, en consecuencia deberá afiliar la población y



administrar el riesgo en salud de la misma. En desarrollo de su objeto social la sociedad adelantará las siguientes actividades de conformidad con las normas vigentes:

1. Administrar el riesgo financiero propio de su objeto social.
2. Gestionar el riesgo en salud de sus afiliados.
3. Articular los servicios de salud para que se garantice el acceso efectivo por parte del afiliado.
4. Garantizar la calidad en la prestación de los servicios de salud y la representación del afiliado ante el prestador y los demás actores sin perjuicio de la autonomía del usuario.
5. Promover la afiliación de los habitantes de Colombia al sistema general de seguridad social en salud en su ámbito geográfico de influencia, garantizando siempre la libre escogencia del usuario.
6. Remitir al Fondo de Solidaridad y Garantía y entes territoriales la información relativa a la afiliación del usuario y su familia, las novedades y los desembolsos por el pago de la prestación de servicios.
7. Organizar y garantizar la prestación de los servicios de salud previstos en el Plan Obligatorio de Salud de los afiliados y sus familias en todo el territorio nacional con el fin de obtener el mejor estado de salud de sus afiliados con cargo a las Unidades de Pago por Capitación correspondientes. Con este propósito gestionará y coordinará la oferta de servicios de salud, directamente o a través de la contratación con Instituciones Prestadoras y con profesionales de la salud; implementará un sistema de control de costos; informará y educará a los usuarios para el uso racional del sistema; establecerá procedimientos de garantía de



calidad para la atención integral eficiente y oportuna de los usuarios en las instituciones prestadoras de servicios de salud.

8. Afiliar a la población en los términos fijados por las normas vigentes.
9. Administrar el riesgo en salud de sus afiliados, como aseguradora y administradora, procurando disminuir la ocurrencia de eventos previsibles de enfermedad o de eventos de enfermedad sin atención, evitando, en todo caso, la discriminación de personas con altos riesgos o enfermedades costosas.
10. Informar a los afiliados sobre aquellos aspectos relacionados con el contenido de los actuales y futuros planes de beneficios, procedimientos para la inscripción, redes de servicios con que cuenta y deberes y derechos dentro del Sistema General de Seguridad Social en Salud, así como el valor de los copagos y cuotas moderadoras que deben pagar.
11. Informar y educar a los usuarios sobre el uso racional del sistema.
12. Establecer procedimientos de garantía de calidad para la atención integral, eficiente y oportuna de los usuarios en las instituciones prestadoras de servicios de salud.
13. Suministrar oportunamente a las Direcciones de Salud la información relacionada con sus afiliados y ejecutar las verificaciones pertinentes al momento de la afiliación.
14. Establecer el sistema de administración financiero de los recursos del sistema de seguridad social en salud, incluyendo la toma de seguros y reaseguros de ley o aquellos que considere convenientes para un mejor manejo del riesgo financiero.
15. Organizar estrategias destinadas a proteger la salud de sus afiliados que incluyan las acciones de promoción de la salud y prevención de a



enfermedad, tratamiento y rehabilitación dentro de los parámetros de calidad y eficiencia.

16. Informar a la Superintendencia Nacional de Salud, al Ministerio de Salud y Protección Social, a las entidades territoriales y demás autoridades correspondientes las irregularidades que se presenten en la operación de la Empresa Promotora de Salud, en especial aquellos relacionados con los procesos de identificación, afiliación y deficiencia en la red prestadora de servicios de salud, independientemente de las acciones internas que se adelanten para establecer las responsabilidades personales o institucionales y para la adopción de los correctivos correspondientes.
17. Todas las demás actividades o funciones inherentes a su naturaleza jurídica necesarias para el adecuado desarrollo de su objeto social y el cumplimiento de normas y reglamentos que regulan el funcionamiento del Sistema General de Seguridad Social en Salud. Para el cumplimiento del objeto social la sociedad, dentro de los límites legales y estatutarios, podrá realizar, entre otros actos, los siguientes:
 1. Formar parte de cualquier clase de persona jurídica.
 2. Invertir sus excedentes de tesorería y sus disponibilidades de la forma más rentable.
 3. Invertir en operaciones de financiamiento de cualquier naturaleza en interés o beneficio de la sociedad, con las limitaciones legales y estatutarias.
 4. Gravar o dar en prenda sus activos, previa autorización de la Junta Directiva, sólo para obligaciones de la sociedad.
 5. Adquirir bienes muebles o inmuebles necesarios para el desarrollo del objeto social bien sea en el país o fuera de él.

6. Conformar patrimonios autónomos.
7. Adquirir acciones o participaciones en sociedades, fusionarse con otros que tengan igual o similar objeto, absorberlos o ser absorbida o escindirse, todo en cuanto esté directamente relacionado con el objeto social.
8. Celebrar o ejecutar toda clase de actos jurídicos de naturaleza civil o comercial.
9. Garantizar obligaciones de terceros, previa autorización de la Junta Directiva.
10. Promover la investigación y el desarrollo de tecnologías en los campos relacionados con el objeto de la sociedad; explotar y divulgar los resultados y avances que obtenga la sociedad, según las reglas pertinentes.
11. Celebrar convenios o contratos de cooperación técnica con entidades nacionales o extranjeras en desarrollo de su objeto.
12. Contratar empréstitos y realizar operaciones financieras encaminadas a obtener recursos para atender las obligaciones a su cargo.
13. Adquirir, conservar, enajenar, usufructuar, gravar o limitar; dar o tomar en arrendamiento o a otro título, toda clase de bienes muebles o inmuebles, tales como terrenos, edificios, locales, maquinaria y equipos industriales y enajenarlos cuando por razones de necesidad o conveniencia fuera aconsejable; tomar dinero en mutuo; dar en garantía sus bienes muebles o inmuebles y celebrar todas las operaciones de crédito que le permitan obtener los fondos y otros activos necesarios para el desarrollo de la sociedad conforme a la ley; constituir compañías filiales para el establecimiento y explotación de empresas





destinadas a la realización de cualesquiera de las actividades comprendidas dentro del objeto social y tomar interés como participe, asociado o accionista, fundadora o no, en otras empresas de servicios públicos o de objeto análogo o complementario al suyo; hacer aportes en dinero, en especie o en servicios a esas empresas, enajenar sus cuotas, derechos o acciones en ellos, fusionarse con tales empresas, absorberlas o escindirse; adquirir concesiones o franquicias, licencias, patentes, nombres comerciales, marcas de fábrica y demás derechos de propiedad industrial y comercial, y adquirir u otorgar concesiones para su explotación; y en general celebrar o ejecutar toda clase contratos, actos u operaciones sobre bienes muebles e inmuebles, de carácter civil o comercial que guarden relación de medio o fin con el objeto social expresado en el presente artículo y todos aquellos que tengan como finalidad ejercer los derechos y cumplir con las obligaciones, legal o convencionalmente derivados de la existencia y de las actividades desarrolladas por la sociedad.

Marco Legal y Regulatorio

Las actividades que realiza la Empresa Promotora de Salud del Régimen Subsidiado Savia Salud EPS, están reguladas en Colombia.

Los aspectos regulatorios más significativos que le aplican son:

- Ley 100 de 1993



- Ley 1122 de 2007
- Ley 1438 de 2011
- Decreto 574 de 2007
- Decreto 1698 de 2007
- Decreto 2353 de 2008
- Decreto 4789 de 2009
- Decreto 970 de 2011
- Decreto 1921 de 2013
- Decreto 3047 de 2013

Revisoría Fiscal

De acuerdo con los Estatutos de la sociedad, la empresa promotora de salud deberá contar con Revisoría Fiscal, para lo cual se contrató la empresa Kreston RM S.A. con NIT 800059311-2. El Revisor Fiscal Principal es el doctor Hernán Mora Martínez, identificado con la cédula de ciudadanía número 19.277.125 y tarjeta profesional 24697-T y como Revisor Fiscal Suplente el doctor Orlando Carmelo Castellanos Polo, identificado con la cédula de ciudadanía número 1.028.000.843 y tarjeta profesional 175285-T.

Prácticas Contables

La empresa promotora de Salud Savia Salud EPS cumple con el Régimen de Contabilidad Pública (RCP) para la preparación y presentación de sus Estados Financieros, considerando que es el medio de normalización y regulación contable pública establecido por la Contaduría General de la Nación (CGN), ente público de la República de Colombia.



Las normas vigentes de la CGN que rigen en materia contable y que se aplican son:

- Resolución 354 de 2007. Por la cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública, se establece su conformación y se define el ámbito de aplicación.
- Resolución 355 de 2007. Por la cual se adopta el Plan General de Contabilidad Pública que está integrado por el marco conceptual y la estructura y descripciones de las clases.
- Resolución 356 de 2007. Por la cual se adopta el manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública integrado por el Catálogo General de Cuentas, los Procedimientos y los Instructivos contables.
- La Resolución 357 del 2008. Por la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación.
- La Resolución 413 de 2011. Por medio de la cual se modifica el Régimen de Contabilidad Pública.

Adicional a la reglamentación de la Contaduría General de la Nación, se aplican las Resoluciones emitidas por la Superintendencia Nacional de Salud sobre provisiones para el Régimen Subsidiado en Salud:



- Resolución 1424 de octubre 7 de 2008
- Resolución 2093 de diciembre 23 de 2010
- Resolución 4361 de diciembre 30 de 2011

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Notas al Balance General Consolidado

El Balance General Consolidado presenta en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera, económica, social y ambiental, expresada en unidades monetarias a junio 30 de 2014 y revela la totalidad de los bienes, derechos, obligaciones y la situación del patrimonio.

La siguiente tabla presenta el detalle del Balance General Consolidado de Savia Salud EPS a junio de 2014.

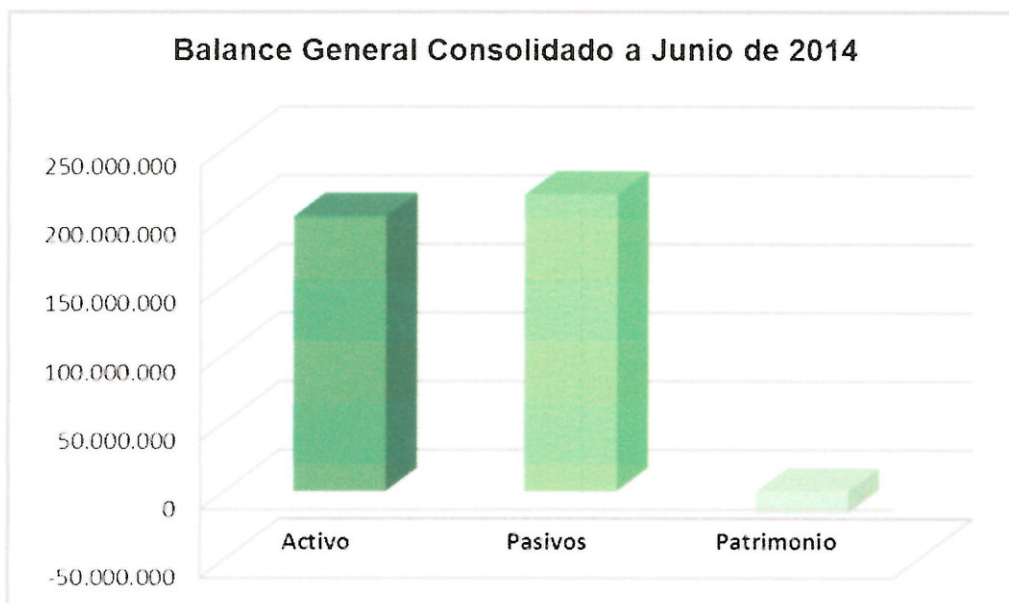
Balance General Consolidado		
A 30 de Junio de 2014		
Concepto	jun-14	jun-13
Activo	200.320.074	117.446.532
Activo corriente	178.872.654	95.594.532
Activo no corriente	21.447.420	21.852.000
Pasivos	216.204.179	25.203.395
Pasivo corriente	216.204.179	25.203.395
Pasivo no corriente	0	0



Patrimonio	-15.884.105	92.243.137
------------	-------------	------------

Contingencias y Control		
Cuentas de orden deudoras	0	0
Cuentas de orden acreedoras	81.987.614	3.557.730

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos



Activo

El activo está integrado por las cuentas representativas de bienes y derechos, tangibles e intangibles obtenidos como consecuencia de hechos pasados y de los cuales se espera que fluyan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros en desarrollo de su objeto social.



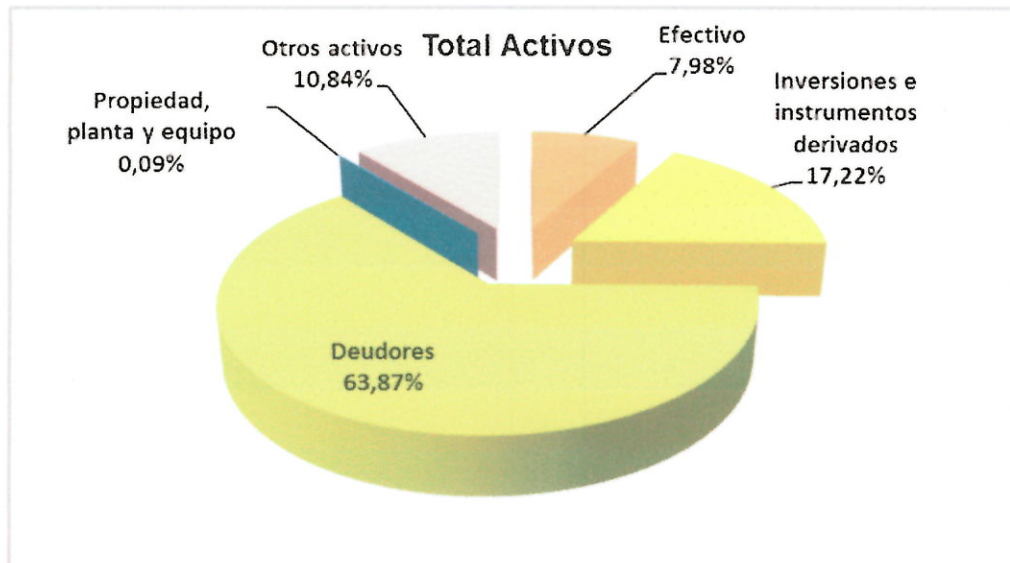
De acuerdo con la capacidad de convertirse en efectivo o de consumirse en un período no mayor de un año, contado a partir de la fecha del balance general, el activo puede clasificarse en la categoría de corriente; y no corriente los de relativa permanencia que se adquieren para ser utilizados o explotados y no con la intención de ser comercializarlos.

A 30 de junio de 2014 los Activos ascienden a \$200.320.074 mil, de los cuales \$178.872.654 mil corresponden al activo corriente y representan un 89% y \$21.447.420 mil al activo no corriente equivalente al 11%.

La siguiente tabla contiene el detalle del Activo presentado por grupos:

Activos Consolidados				
A 30 de Junio de 2014				
Activo	Corriente	No Corriente	Total	% Part.
Efectivo	15.983.911	0	15.983.911	7,98
Inversiones e instrumentos derivados	34.503.287	0	34.503.287	17,22
Deudores	127.938.785	0	127.938.785	63,87
Propiedad, planta y equipo		178.140	178.140	0,09
Otros activos	446.671	21.269.280	21.715.951	10,84
Total Activo	178.872.654	21.447.420	200.320.074	100,00

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos



Efectivo

En este grupo se incluyen las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata en cuentas de ahorro y cuentas especiales, para el desarrollo del objeto social de la EPS.

El saldo del efectivo a 30 de junio fue:

Efectivo	jun-14	jun-13	% Part. 2014
Cuentas de Ahorros	15.982.384	54.549.669	99,99
Cuentas Especiales	1.527	5.902.141	0,01
Total Efectivo	15.983.911	60.451.810	100

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Cuenta Maestra



Para el manejo de los recursos del régimen subsidiado se constituyó la cuenta maestra número 24595543475 en Bancolombia, a continuación se detalla el movimiento mes de la cuenta para el primer semestre de 2014.

Cuenta Maestra

Detalle	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Total	%
Saldo de la Cuenta a Dic 31 de 2013							22.714.844	
Ingresos								
Recaudo EP Municipio Medellin		3.487.806		-	6.975.613	-	10.463.419	11,43%
Recaudo EP Otros Municipios	357.293	165.517	220.037	115.546	379.309	63.053	1.300.755	1,42%
Recaudo Consorcio Syte	24.322.950	13.985.840	6.441.514	465.339	9.953.794	19.336.155	74.505.593	81,37%
Recaudo Alto Costo	30.307	328.331	-	189.090	278.260	-	825.987	0,90%
Intereses	64.620	104.524	111.366	76.007	52.731	51.136	460.383	0,50%
Aporte de Socios				-	4.000.000	-	4.000.000	4,37%
Otros Recaudos	8	2.347		-	-	-	2.355	0,00%
Total Ingresos	24.775.178	18.074.365	6.772.917	845.982	21.639.706	19.450.344	91.558.492	100%
Egresos								
Transferencias Cta Gtos	2.000.000	-	-	6.100.000	11.000.000	4.800.000	23.900.000	24,24%
Pagos RS	1.200.000	19.846.832	11.551.058	13.627.486	12.548.754	15.879.421	74.653.551	75,72%
RF	4.523	7.317	7.796	5.320	3.691	3.579	32.227	0,03%
Total Egresos	3.204.523	19.854.149	11.558.854	19.732.806	23.552.445	20.683.001	98.585.777	100%
Saldo Final de la Cuenta							15.687.559	

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

El recaudo más significativo de la cuenta maestra 81,37% en el semestre, corresponde con los recursos girados por el Consorcio Syte por la LMA, y de estos, el mes más importante fue el de enero, ya que la LMA del mes de enero no incluyó como fuente de financiación Recursos de Esfuerzo Propio a girar por Entidades Territoriales, lo que incremento el valor a girar directamente por el Consorcio.



Del total de la LMA de enero se autorizó por giro directo \$62.747.799 mil equivalente al 72%, la diferencia \$24.322.950 mil equivalente al 28% fue girada a la Tesorería.

La LMA del mes de febrero incluyó como fuente de financiación Recursos de Esfuerzo Propio a girar por Entidades Territoriales, por \$14.493.583 mil equivalente al 17% del total de la liquidación, se autorizó por giro directo \$57.701.174 mil equivalente al 67%, recaudándose en la cuenta maestra la diferencia \$13.985.840 mil equivalente al 16% de la LMA.

La LMA del mes de marzo incluyó como fuente de financiación Recursos de Esfuerzo Propio a girar por Entidades Territoriales, por \$13.718.152 mil equivalentes al 15% del total de la liquidación, se autorizó por giro directo \$68.439.996 mil equivalente al 77%, recaudándose en la cuenta maestra la diferencia \$6.441.514 mil equivalente al 7% de la LMA.

La LMA del mes de abril incluyó como fuente de financiación Recursos de Esfuerzo Propio a girar por Entidades Territoriales, por \$15.379.866 mil equivalente al 17,6% del total de la liquidación, se autorizó por giro directo \$71.781.395 mil equivalente al 81,9%, recaudándose en la cuenta maestra la diferencia \$465.339 mil equivalente al 0,5% de la LMA.

La LMA del mes de mayo incluyó como fuente de financiación Recursos de Esfuerzo Propio a girar por Entidades Territoriales, por \$14.586.094 mil equivalente al 17% del total de la liquidación, se autorizó por giro directo



\$60.623.745 mil equivalente al 71%, recaudándose en la cuenta maestra la diferencia \$9.953.794 mil equivalente al 12% de la LMA.

La LMA del mes de junio incluyó como fuente de financiación Recursos de Esfuerzo Propio a girar por Entidades Territoriales, por \$14.621.452 mil equivalente al 17% del total de la liquidación, se autorizó por giro directo \$53.495.838 mil equivalente al 61%, recaudándose en la cuenta maestra la diferencia \$19.336.155 mil equivalente al 22% de la LMA.

En segundo lugar se encuentra el recaudo por el Esfuerzo Propio a girar por Entidades Territoriales – Municipio de Medellín, el cual consignó en la cuenta maestra el valor correspondiente a los meses de febrero, abril y mayo, del mes de enero no se generó obligación por la LMA y por el mes de marzo y junio no se recaudó, porque se autorizó a través del Anexo 3 giro directo.

En tercer lugar se encuentra el recaudo por aportes de los socios, equivalente al 40% del aporte a cargo del Departamento de Antioquia por el año 2014.

En cuarto lugar se encuentran los recaudos por el Esfuerzo Propio a girar por Entidades Territoriales – Otros Municipios, los cuales incluyen recaudos por la facturación del año 2013 y 2014.

La salida de dinero más importante de la cuenta maestra, corresponde con los pagos efectuados a la red de servicios por valor \$74.653.551 mil equivalente al 76% del total de egresos, y en segundo lugar está las transferencias realizadas a la cuenta de gastos por valor de \$23.900.000 mil equivalente al 24% para cubrir el



pago de las Retenciones en la Fuente e ICA de la facturación de la red de servicios y para cubrir los gastos operativos.

Cuenta de Gasto

Hace parte del saldo de la subcuenta ahorros, una cuenta de ahorros constituida en Bancolombia para el pago de los gastos operativos y de la Retención en la Fuente e ICA por la facturación de la red de servicios, la cual presentó el siguiente movimiento:

Cuenta Gasto								
Detalle	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Total	%
Saldo de la Cuenta a Dic 31 de 2013							1.166.572	
Ingresos								
Transferencias	2.000.000			6.100.000	11.000.000	4.800.000	23.900.000	70,32%
Otros recaudos	1.004		40			21	1.065	0,00%
Intereses	3.077	20.165	23.199	21.492	13.718	6.572	88.223	0,26%
Aportes Socios		10.000.000					10.000.000	29,42%
Total Ingresos	2.004.081	10.020.165	23.239	6.121.492	11.013.718	4.806.593	33.989.288	100%
Egresos								
Pagos Gtos Opera	333.806	414.028	978.587	1.858.152	4.578.345	4.382.193	12.545.111	35,98%
RF e ICA	1.527.297	1.154.945	1.271.917	1.743.166	1.141.216	1.472.212	8.310.753	23,84%
Traslados para CDT				10.000.000		4.000.000	14.000.000	40,16%
Bancarios	214	114	114	71	157	86	755	0,00%
RF Intereses	215	1.412	1.624	1.504	960	460	6.176	0,02%
Total Egresos	1.861.532	1.570.498	2.252.242	13.602.893	5.720.678	9.854.952	34.862.794	100%
Saldo Final de la Cuenta							293.066	

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

En la cuenta de gastos el ingreso más importante corresponde a transferencias efectuadas de la cuenta maestra por valor de por valor de \$23.900.000 mil equivalente al 70% y en segundo lugar al recaudo del aporte del año 2014 del Municipio de Medellín por valor de \$10.000.000 mil equivalente al 29%.



Los egresos de la cuenta se concentran en la transferencia al IDEA para la constitución de CDT con los aportes recaudado de los socios en 2014, que representan el 40% de los egresos de la cuenta, el pago de gastos operativos por valor \$12.545.111 mil equivalentes al 36% y el pago de los impuestos por Retención en la Fuente e ICA por valor de \$8.310.753 mil equivalente al 24%.

Cuenta de Recaudo

También hace parte del saldo de la subcuenta ahorros, una cuenta constituida en Bancolombia para recaudos por copagos la cual presenta un saldo a junio de \$1.758 mil. El movimiento presentado por la cuenta durante el año 2014 ha sido una consignación por 498 mil más los intereses generados por la cuenta.

Subcuenta Especial

En la subcuenta especial, se tiene 1 cuenta constituida en el IDEA por valor de \$1.527 mil.

Inversiones e Instrumentos Derivados

Las inversiones representan los recursos aplicados en la adquisición de valores como títulos, en cumplimiento de políticas financieras y económicas, y que como consecuencia pueden generar utilidades.

El saldo de las inversiones para administración de liquidez a 30 de junio fue:

Inversiones e Instrumentos Derivados	jun-14	jun-13	% Part. 2014
--------------------------------------	--------	--------	--------------



Inversiones administración de liquidez	34.503.287	0	100
Total Invers.e Instrumentos Deriv.	34.503.287	0	100

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

En la subcuenta de inversiones se tienen dos certificados de depósito a término constituidos en el IDEA.

Deudores

Los deudores representan los derechos de cobro de la entidad, originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Hacen parte de este concepto los derechos por la prestación de servicios, los préstamos concedidos, los valores conexos a la liquidación de rentas por cobrar, los intereses, sanciones, multas y demás derechos por operaciones.

El saldo de deudores a 30 de junio fue:

Deudores	jun-14	jun-13	% Part. 2014
Administración del sistema de seguridad social en salud	121.648.088	35.130.854	95,1
Avances y anticipos entregados	6.385.314	0	5,0
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	160.689	11.337	0,1
Otros deudores	23.665	532	0,0
Deudas de difícil cobro	109.757	0	0
Provisión para deudores	-388.728	0	-0,3
Total Deudores	127.938.785	35.142.723	100

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos



El saldo de la cartera se concentra en la cuenta administración del sistema de seguridad social en salud, la cual está compuesto por:

Administración del sistema de seguridad social en salud	jun-14	jun-13	% Part. 2014
Deudores Salud UPC esfuerzo propio municipal	6.568.206	19.733.887	5
Deudores Salud UPC recursos de caja	18.641.735	10.123.931	15
CxC Fosyga pendiente de radicar	2.792.689	145.360	2
CxC SSSA pendiente de radicar	31.568.424	5.127.676	26
CxC SSSA radicadas	54.408.260	0	45
Deudores recobros capita	4.357.755	0	4
Deudores restituciones pendientes de radicar	739.990	0	1
Deudores restituciones radicadas	2.571.030	0	2
Total	121.648.088	35.130.854	100

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

La cartera por la administración del sistema de seguridad social en salud presentó un incremento del 246% con relación a junio 30 de 2013, al pasar de \$35.130.854 mil a \$121.648.088 mil, debido a que el corte a junio 30 de 2013 solo incluye los meses de mayo y junio, por inicio de operaciones de Savia Salud en el mes de mayo.

De los recursos de UPC se encuentran pendientes de recaudo \$18.641.735 mil equivalentes al 15% de la cartera, los cuales corresponden a recursos del Artículo 46 de la Ley 1438 de 2011, que habían sido facturados a Comfama y que de acuerdo con fallo por demanda de las Cajas de Compensación ya no serán cubiertos por las Cajas.

Las cuentas por cobrar por concepto de esfuerzo propio municipal ascienden a \$6.568.206 mil y representan el 5% de la cartera, a junio varios municipios adeudan saldos de 2013 y los valores a cargo de ellos para 2014 aumentaron, ya

que en promedio del esfuerzo propio a cargo de entidades territoriales para 2013 el 95% era del Departamento y 5% de los municipios y para 2014 el 74% es del Departamento y 26% de los municipios, lo que no mejora la situación, debido a que los municipios no son muy rigurosos con el pago, mientras que el Departamento generalmente gira dentro del mes o por tardar al mes siguiente.

A continuación se detallan los valores registrados por fuente de financiación.

Detalle	Recursos de Esfuerzo Propio sin situación de fondos - Departamento	Recursos de Esfuerzo Propio sin situación de fondos - Municipal	Recursos de Esfuerzo Propio con situación de fondos - Coljuegos	Recursos Sistema General de Participaciones SGP	Recursos Fondo de Solidaridad y Garantía en Salud - Fosyga	Total LMA
Enero	0	0	2.618.403	26.129.453	58.322.894	87.070.750
Febrero	10.697.679	3.795.904	1.331.019	0	70.355.996	86.180.597
Marzo	9.919.356	3.798.796	1.516.601	64.839.463	8.525.447	88.599.662
Abril	11.577.190	3.802.677	1.447.229	32.529.517	38.269.989	87.626.601
Mayo	10.785.030	3.801.064	1.451.642	32.467.063	36.658.835	85.163.634
Junio	10.842.018	3.779.434	1.489.916	32.510.296	38.831.781	87.453.445
Total	53.821.272	18.977.875	9.854.809	188.475.791	250.964.941	522.094.688

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

La cartera NO POS a junio 30 de 2014 asciende a \$88.769.372 mil equivalente al 73% de las deudas por aseguramiento, de este valor, la Secretaria de Salud Departamental adeuda \$85.976.684 mil equivalentes el 71% de la cartera por Tutelas y CTC, entre cuentas radicadas que representan el 45% y las pendientes de radicación que son el 26% y el Fosyga adeuda \$2.792.689 mil equivalente al 2% por cuentas pendientes de radicación.

La cartera por concepto de recobros a la cápita asciende a \$4.357.753 mil equivalente al 4% de la cartera, se espera que el área de Tesorería en



coordinación con el área de Cuentas Médicas inicien el descuento de estos valores a los anticipos que se giran por cápita.

Las restituciones que se tienen en la cartera, corresponden con la diferencia entre los ingresos y egresos por LMA de meses anteriores a mayo de 2013 a cargo de Comfama, los cuales llegan en la LMA de Savia Salud por tener el código de Comfama; para el año 2013 se facturó formalmente la diferencia entre los meses de mayo a diciembre, para el año 2014 se esta provisionando el ingreso o el gasto, de acuerdo con la liquidación de la LMA y una vez se tenga el código de habilitación propio de la EPS se generará la factura por el saldo neto, ya que la dinámica no es igual para todos los meses.

La cuenta de anticipos también hace parte de los deudores y representan el 6%, de los \$6.385.314 mil que se tienen en anticipos, el 78% corresponde al Hospital General de Medellín y el 2% a Pfzier, valores que fueron girados para cubrir los costos del servicios de hemofilia.

La cuenta de anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones presenta un saldo por el valor de las retenciones en la fuente practicadas por los rendimientos generados por las cuentas de ahorro, a junio de 2014 se tiene un saldo de \$160.689 mil, de los cuales \$88.989 ya fueron gestionados ante la DIAN por los ingresos del año 2013 y se espera su recaudo en el mes de septiembre.

En la cuenta de provisión para deudores, se tiene el saldo registrado por concepto de provisión, la cual fue calcula por el método de provisión general para



la cartera con antigüedad inferior a 360 días y al 100% para la cuentas con antigüedad superior a 360 días.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo comprenden los bienes tangibles de propiedad de la entidad que se utilizan para la producción y comercialización de bienes y la prestación de servicios, la administración de la entidad, así como los destinados a generar ingresos producto de su arrendamiento, y por tanto no están disponibles para la venta, siempre que su vida útil probable en condiciones normales de utilización, exceda de un año.

El saldo de la propiedad, planta y equipo a 30 de junio fue:

Propiedad, planta y equipo	jun-14	jun-13	% Part. 2014
Muebles, enseres y equipo de oficina	117.418	0	66
Equipo de comunicación y computación	90.734	0	51
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	1.584	0	1
Depreciación acumulada	-31.596	0	-18
Total Propiedad, planta y equipo	178.140	0	100

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

La propiedad, planta y equipo se reconoció por su costo de adquisición y su depreciación fue calcula por el método de línea recta, acorde con las vidas útiles reglamentadas; para el caso de los bienes de menor cuantía se registraron



directamente en el gasto, igual que los bienes cuyo valor no superaba el 0.5 SMMLV; y los bienes entre 0.5 salarios mínimos y 50 UVT se registraron como activos y se depreciaron durante el año.

La cuenta de propiedad, planta y equipo presentó un incremento del 100% con relación al año 2013, cuando no se contaba con ningún activo, debido a que la operación de la EPS se inició en el mes de mayo.

Otros activos

Comprenden los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de la entidad, o que están asociados a su administración, en función de situaciones tales como posesión, titularidad, modalidad especial de adquisición, destinación, o su capacidad para generar beneficios o servicios futuros.

El saldo de otros activos a 30 de junio fue:

Otros activos	jun-14	jun-13	% Part. 2014
Bienes y servicios pagados por anticipado	3.870	0	0
Intangibles	21.996.543	21.852.000	101
Amortización acumulada de intangibles	-284.462	0	-1
Total Otros activos	21.715.951	21.852.000	100

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos





En otros activos, gastos pagados por anticipado se tiene registrado el valor de la póliza multi-riesgo, la cual tiene una cobertura hasta el mes de octubre de 2014.

En la cuenta de intangibles se tiene registrado el know how reconocido por las acciones de uno de los socios, el cual se acordó amortizar a cien años y el valor de las licencias de Microsoft y SAP, la cuales se están amortizando a cinco años.

Pasivos

Los pasivos corresponden a las obligaciones ciertas o estimadas de la entidad, derivadas de hechos pasados, de las cuales se prevé que representarán para la empresa un flujo de salida de recursos que incorporan un potencial de servicios o beneficios económicos, en desarrollo de las funciones.

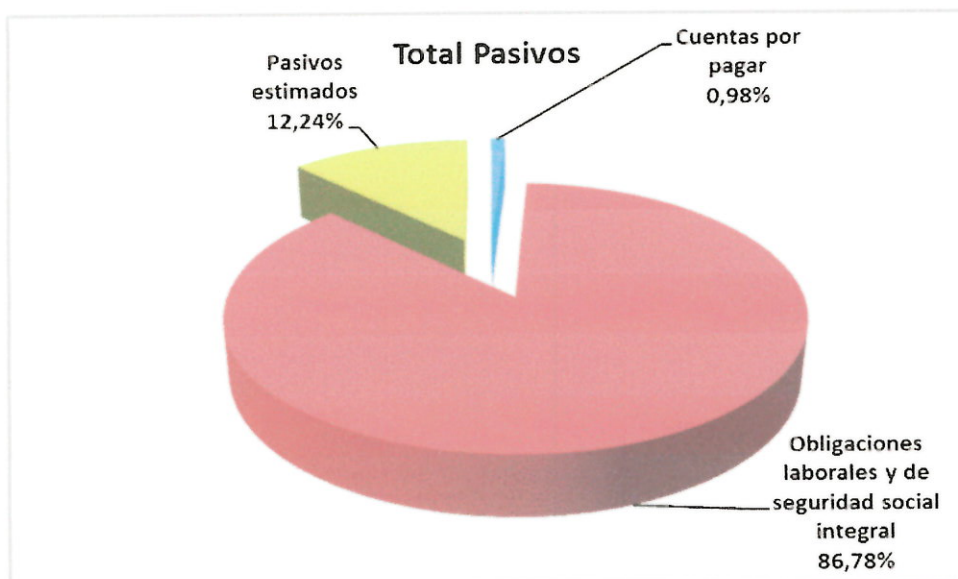
Los Pasivos se clasifican, de acuerdo con el grado de exigibilidad o liquidación en términos de tiempos y valores, en Pasivo corriente que comprende las cuentas que tienen exigibilidad inferior a un año y en Pasivos no corrientes, los cuales corresponden a los saldos de las cuentas cuya exigibilidad es superior a un año, contados a partir de la fecha del Balance General.

A 30 de junio de 2014 los Pasivos ascienden a \$216.204.179 mil, los cuales todos corresponden a pasivo corriente.

La siguiente tabla contiene el detalle del Pasivo presentado por grupos:

Pasivo	jun-14	jun-13	% Part. 2014
Cuentas por pagar	2.111.371	5.191.732	0,98
Obligaciones laborales y de seguridad social integral	187.631.446	8.283.374	86,78
Pasivos estimados	26.461.362	11.728.289	12,24
Otros pasivos	0	0	0,00
Total pasivos	216.204.179	25.203.395	100

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos



Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, relacionadas con sus operaciones en desarrollo de funciones.





El saldo de las cuentas por pagar a 30 de junio fue:

Cuentas por pagar	jun-14	jun-13	% Part. 2014
Adquisición de bienes y servicios nacionales	56.055	0	3
Acreedores	27.232	4.430.087	1
Retención en la fuente e impuesto de timbre	1.403.570	761.645	66
Avances y anticipos recibidos	624.513	0	30
Total cuentas por pagar	2.111.371	5.191.732	100

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Las cuentas por pagar presentan una disminución de \$3.080.362 mil, equivalente al 59% al pasar de \$5.191.732 mil de junio de 2013 a \$2.111.371 mil a junio de 2014, disminución que se concentra básicamente en la cuenta de acreedores, donde se tenía registrada la cuenta por pagar al Operador Comfama en 2013.

De las cuentas por pagar a junio de 2014 la cifra más representativa corresponde a las retenciones practicadas por concepto de retención en la fuente, retención de IVA y retención de industria y comercio, las cuales se incrementaron un 84% y la cuenta de avances y anticipos 100%, donde se tienen registrados los recursos recaudados por alto costo \$607.711 mil, ya que a la fecha no ha sido publicada la resolución para la causación de la Cuenta por Cobrar.

Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral

Comprenden las obligaciones originadas en la relación laboral en virtud de normas legales, convencionales o pactos colectivos, así como las derivadas de la administración del sistema de seguridad social integral.



El saldo de las obligaciones laborales y de seguridad social integral a 30 de junio fue:

Obligaciones laborales y de seguridad social integral	jun-14	jun-13	% Part. 2014
Salarios y prestaciones sociales	0	0	0
Administración de a seguridad social en salud	187.631.446	8.283.374	100
Total obligaciones laborales y de seguridad social	187.631.446	8.283.374	100

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Por concepto de salarios y prestaciones sociales no se adeuda ningún valor a 30 de junio de 2014.

El saldo de la cuenta administración de la seguridad social está compuesto por las obligaciones pendientes de pago por contratos de capitación que representan el 0,02% y las obligaciones por contratos por evento que representan el 99,98% del saldo de la cuenta.

Las cuentas por pagar por los eventos de salud presentaron un incremento de \$179.348.073 mil con relación al mes de junio de 2013, ya que el período 2013 solo involucra la gestión de 2 meses.

En el primer semestre de 2014 se han realizado pagos a la red de servicios por \$517.303.223 mil, así:



Detalle	Valor	%
Pagos por Tesorería	74.653.551	14,43%
Pagos RF Red Svcios	7.056.543	1,36%
Giro Directo Syte	374.789.948	72,45%
Giro Directo Dpto	53.821.272	10,40%
Giro Directo M. Medellín	6.975.301	1,35%
Giro Directo M. Envigado	6.609	0,00%
Total	517.303.223	100,00%

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Pasivos Estimados

Los pasivos estimados comprenden las obligaciones a cargo de la entidad, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro.

Los pasivos estimados se revelan atendiendo la naturaleza del hecho que los origine y deben reclasificarse al pasivo que corresponda, cuando la circunstancia que determinó la estimación se materialice.

El saldo de los pasivos estimados a 30 de junio fue:

Pasivos estimados	jun-14	jun-13	% Part. 2014
Provisión para contingencias - obligaciones potenciales - Capitalización	0	6.000.000	0
Provisión para contingencias - obligaciones potenciales - Autorizaciones	18.407.297	5.723.004	70
Provisión para contingencias - obligaciones potenciales - Glosas	1.858.410	0	7
Provisión para contingencias - obligaciones	6.187.837	0	23



potenciales - Operación			
Provisión para contingencias - obligaciones potenciales - Laborales	7.818	5.285	0
Total pasivos estimados	26.461.362	11.728.289	100

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

El saldo de la cuenta pasivos estimados está constituido por el valor de las provisiones de los servicios hospitalarios y de urgencias autorizados y no cobrados de acuerdo con las Resoluciones 1424 de 2008, 2093 de 2010 y 4361 de 2011 y la provisión para las glosas, las cuales son reportadas por el Operador Comfama, de acuerdo con la facturación recibida por las autorizaciones y las cuentas glosadas.

También hace parte de los pasivos estimados la provisión por el gasto de operación del mes de junio, los pasivos laborales y los gastos conocidos no facturados a 30 de junio.

Patrimonio

Comprende los aportes destinados para la creación y desarrollo de entidades. También incluye los recursos públicos que están orientados a fomentar el desarrollo de un sector específico y las variaciones patrimoniales originadas por la operación, los procesos de actualización y las decisiones de terceros a favor de la entidad.

El saldo del patrimonio a junio 30 de 2014 está constituido por:



Patrimonio	jun-14	jun-13
Patrimonio Institucional	55.852.000	37.742.000
Resultados de Ejercicios Anteriores	-26.311.138	0
Resultados consolidados del ejercicio	-45.424.967	54.501.137
Total patrimonio	-15.884.105	92.243.137

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Capital suscrito y pagado

El Capital autorizado y pagado comprende los aportes efectivamente otorgados a los entes, cuya naturaleza jurídica corresponde a sociedades anónimas y asimiladas, de conformidad con las normas que rigen su creación.

El saldo del capital suscrito y pagado a 30 de junio fue:

Capital suscrito y pagado	jun-14	jun-13
Capital autorizado	81.852.000	81.852.000
Capital suscrito por cobrar	26.000.000	44.110.000
Total capital suscrito y pagado	55.852.000	37.742.000

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

De acuerdo con los estatutos la composición del capital es:



Composición del Capital suscrito y autorizado				
Accionista	Acciones Suscritas	Valor en Pesos	Valor pagado a Jun 30 de 2014	Valor pendiente de recaudar a Jun 30 de 2014
Caja de Compensación Familiar Comfama	21.852	21.852.000.000	21.852.000.000	0
Departamento de Antioquia	30.000	30.000.000.000	14.000.000.000	16.000.000.000
Municipio de Medellín	30.000	30.000.000.000	20.000.000.000	10.000.000.000
Total	81.852	81.852.000.000	55.852.000.000	26.000.000.000

Cifras expresadas en pesos colombianos

Los valores que a junio 30 de 2014 se encuentran pendientes de recaudo corresponden a diez y seis mil millones del Departamento de Antioquia, de los cuales se esperaba recaudar seis mil millones en el primer trimestre de 2014 y diez mil millones en el primer trimestre de 2015; y diez mil millones del Municipio de Medellín, los cuales se recaudaran en el primer trimestre de 2015.

Cuentas de orden acreedoras

Las cuentas de orden acreedoras representan la estimación de hechos o circunstancias que pueden afectar la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad, así como el valor de los bienes, derechos y obligaciones que requieren ser controlados. También incluye el valor originado en las diferencias presentadas entre la información contable pública y la utilizada para propósitos tributarios.

El saldo de las cuentas de orden acreedoras a 30 de junio fue:

Tel: (4) 4601674
Carrera 53 A Nro 42 - 101
Ed. Plaza de la Libertad.
Medellín - Antioquia
info@saviasaludeps.com
www.saviasaludeps.com



Cuentas de orden acreedoras	jun-14	jun-13
Otras cuentas acreedoras de control - facturación glosada en la adquisición de servicios de salud	- 81.987.61 4	-3.557.730
Acreedoras de control por el contrario - otras cuentas acreedoras de control	81.987.61 4	3.557.730
Total cuentas de orden acreedoras	0	0

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Las cuentas acreedoras de control presentan un incremento de \$78.429.884 mil al pasar de \$3.557.730 mil de junio de 2013 a \$81.987.614 mil a junio de 2014, de acuerdo con la información reportada por el área de Cuentas Médicas, quien audita y glosa las cuentas por el costo médico.

Estado de actividad financiera, económica, social y ambiental

Las cuentas de actividad financiera, económica, social y ambiental comprenden los ingresos, costos y gastos en que incurre la entidad en desarrollo de sus funciones y reflejan el resultado de la gestión, en cumplimiento de las actividades ordinarias realizadas durante el periodo contable. Estas cuentas también incluyen las partidas extraordinarias

La siguiente tabla presenta el detalle del Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental de Savia Salud EPS a junio de 2014.

Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental

Enero 1° a Junio 30 de 2014

Concepto	jun-14	jun-13
Ingresos operacionales	570.534.751	163.923.585
Costo de operación de servicios	590.511.679	100.716.333
Gastos operacionales	30.379.342	8.867.990
Utilidad Operacional	-50.356.271	54.339.263
Ingresos no operacionales	10.204.081	161.956
Gastos no operacionales	5.272.777	81
Pérdida de Actividades Ordinarias	-45.424.967	54.501.137

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Pérdida operacional

Durante el año 2014 se presentó una pérdida operacional de \$50.356.271 mil, resultado entre los Ingresos operacionales, costos y gastos operacionales.

Pérdida o déficit del ejercicio

La pérdida o déficit del ejercicio corresponde al resultado de la operación básica o principal de la entidad, así como de las complementarias y vinculadas a la misma, que tienen como característica ser recurrentes.

El Estado de Actividad Financiera Económica, Social y Ambiental para el primer semestre de 2014, arroja una pérdida o déficit del ejercicio por \$45.424.967 mil,





valor que resulta de sumarle a la pérdida operacional \$4.931.304 mil del excedente no operacional.

A 30 de junio de 2014 la Entidad por ser una sociedad por acciones simplificadas de acuerdo con el numeral 7°, del Artículo 34, Capítulo VI de la Ley 1258 de 2008, se encuentra en causal de disolución por registrar pérdidas que reducen el patrimonio neto de la sociedad por debajo del cincuenta por ciento del capital suscrito, sin embargo, el artículo 35 de la misma norma autoriza un plazo de diez y ocho (18) meses para el enervamiento, si la causal de liquidación se da por numeral 7.

Ingresos

Los ingresos son los flujos de entrada de recursos generados por la entidad, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el periodo contable, bien sea por aumento de activos o por disminución de pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria y los ingresos de carácter extraordinario.

El saldo de la cuenta de ingresos operacionales a 30 de junio fue:

Ingresos operacionales	jun-14	jun-13	% Part. 2014
Administración del sistema de seguridad social en salud - UPC Régimen Subsidiado	522.094.691	158.314.252	92



Administración del sistema de seguridad social en salud - Copagos Régimen Subsidiado	2.948.399	336.297	1
Administración del sistema de seguridad social en salud - Recobros Enfermedades Alto Costo	0	0	0
Administración del sistema de seguridad social en salud - Recobros Tutelas, CTC, Restituciones	45.491.661	5.273.036	8
Total ingresos operacionales	570.534.751	163.923.585	100

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Los ingresos por la Unidad de Pago por Capitación UPC, representan el 92% del total de los ingresos operacionales y el 90% del total de los ingresos de la empresa.

Al comparar el promedio mes de los ingresos año 2014 con el promedio mes de los ingresos año 2013 por concepto de UPC, se observa un incremento promedio del 10% para el año 2014, lo que se explica por el incremento de la UPC para 2014, Art. 10 de la Resolución 5522 de 2013, por la prima adicional para zonas especiales por dispersión Art. 11 de la misma Resolución y por el incremento de los afiliados, los cuales pasaron según BDUA en junio 2013 de 1.691.543 a 1.741.964 en junio 2014.

Los ingresos por copagos representan el 0,52% de los ingresos de operación y el 0,56% de los ingresos por UPC.

En el concepto de ingresos por copagos, al hacer la misma comparación en promedio mes año 2013 vs promedio año 2014, se observa un incremento del 192%, el cual se explica en el incremento del costo médico, ya que el valor de los



copagos registrado es el valor descontado por las cuentas auditadas y causadas para pago.

Los ingresos por recobros representan el 8% de los ingresos operacionales y el 9% de los ingresos por UPC; los ingresos por recobros también presentan un incremento en promedio mes al compararlos con el promedio mes año 2013 del 188%.

Costos

El costo de operación comprende el importe de las erogaciones y cargos asociados con la adquisición de bienes y servicios durante el periodo contable.

Los costos de operación constituyen los valores reconocidos como resultado del desarrollo de la operación básica o principal de la entidad en la administración de la seguridad social.

El saldo de la cuenta de costo de operación de servicios a 30 de junio fue:

Costos de operación de servicios	jun-14	jun-13	% Part. 2014
Administración del sistema de seguridad social en salud - Contratos de capitación subsidiado	140.440.710	40.857.515	24
Administración del sistema de seguridad social en salud - Contratos por evento subsidiado	449.649.560	48.105.297	76



Administración del sistema de seguridad social en salud - Reaseguro enfermedades alto costo Subsidiado	32.021	30.517	0
Administración del sistema de seguridad social en salud - Provisiones servicios autorizados y glosas	389.388	11.723.004	0
Total costos de operación de servicios	590.511.679	100.716.333	100

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Los costos por capitación representan el 24% del total de los costos y el 25% de los ingresos operacionales; al hacer la misma comparación, promedio mes costo año 2014 vs promedio mes año 2013 se observa para los contratos de capitación un incremento del 15%.

Los valores a reliquidar por concepto de cápita 2013 ya no se registran como costo para 2014, por lo que su registro se presentará en una cuenta de gastos de ejercicios anteriores.

Los costos por eventos en salud representan el 76% del total de los costos y el 79% de los ingresos operacionales; al hacer la misma comparación, promedio mes costo evento año 2014 vs promedio mes año 2013 se observa un incremento del 212%, a continuación se presenta un mayor detalle:



Detalle	Promedio Mes 2014	Promedio Mes 2013	Diferencia	%
Capita	23.406.785	20.428.758	2.978.028	15%
Evento 1° Nivel	3.430.465	1.004.955	2.425.510	241%
Medicamentos Amb.	4.242.717	3.185.701	1.057.016	33%
Evento 2° y 3° Nivel	33.031.843	9.845.418	23.186.425	236%
Alto Costo	25.501.241	6.813.413	18.687.828	274%
Recobros POS	911.135	405.718	505.417	125%
Recobros NO POS	7.824.192	2.797.443	5.026.749	180%
Total Capita y Evento	98.348.378	44.481.406	53.866.972	121%

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Gastos

Los gastos son flujos de salida de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

El saldo de los gastos operacionales a 30 de junio fue:

Gastos de Operación	jun-14	jun-13	% Part. 2014
Gastos de administración	24.071.381	8.867.990	79
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	6.307.961	0	21
Total gastos de operación	30.379.342	8.867.990	100

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos



En el saldo que arroja la cuenta gastos de administración y provisiones, la cifra más representativa es el gasto por el contrato de operación con Comfama por valor de \$21.125.769 mil, la cual representa el 3,7% de los ingresos operacionales y el 4% de los ingresos por UPC. Para el año 2013 este mismo concepto de gasto representaba el 5,3% de los ingresos operacionales y el 5,5% de los ingresos por UPC, lo que alivia un poco el gasto para el año 2014, ya que es menor.

Para los meses de enero a mayo de 2014, Comfama facturo la operación con el 4,2% de la UPC más IVA y el mes de junio se provisionó con el 4,2% porque la factura se recibe en julio de acuerdo con las condiciones contratadas.

Los demás conceptos del gasto operativo representan para el año 2014 el 1,6% de los ingresos operacionales y el 1,8% de la UPC, por valor de \$9.253.573 mil, lo que denota un incremento significativo con relación al promedio mes año 2013.

Si de los conceptos adicionales de gasto operativo se retira la provisión por el gasto de restituciones \$1.535.002 mil, que no se tuvo el año 2013, el incremento promedio mes para 2013 sería de 323.443 mil, que se explican por los contratos nuevos en consultoría y asesoría técnica, como la Revisoría Fiscal y el contrato con la Universidad de Antioquia, que no causaron gasto para 2013, además, del arrendamiento, los servicios públicos mensuales, transporte y los gastos por suministros de papelería y elementos de aseo, que se han incrementado un poco en promedio mes para 2014, ya que en el año 2013, varios meses se operó entre la Secretaria de Salud de Antioquia y el Área Metropolitana, otro gasto importante registrado en 2014, es el valor correspondiente a la Contribución a la Super Salud



por valor de 178.482 mil, correspondiente al 59.494 mil promedio mes, el cual fue registrado en el mes de enero de 2014.

A continuación se detallan los gastos operativos:

Detalle	Promedio Mes 2014	Promedio Mes 2013	Diferencia
Gasto Operación Comfama	4.232.953	8.707.284	- 4.474.330
Sub Total Operac.Comfama	4.232.953	8.707.284	- 4.474.330
Gastos de Personal	248.962	157.076	91.886
Honorarios y Asesor Técnica	188.695	1.833	186.862
Impuestos	29		29
Arrendamientos	14.718		14.718
Contribuciones y Afiliaciones	29.747		29.747
Seguros	1.025		1.025
Servicios	25.772		25.772
Gastos Legales	385	1.797	- 1.412
Adecuación e Instalación	-		-
Depreciaciones y Amortizaciones	25.126		25.126
Provisión Cartera	-		-
Comunicaciones y Publicidad	15.298		15.298
Diversos	24.679	81	24.598
Provisión de las Restituciones	255.834	-	255.834
Sub Total Admon Savia	830.270	160.787	669.484

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos



Ingresos y Gastos no Operacionales

Ingresos No Operacionales

En la cuenta de ingresos no operacionales se registran los ingresos por descuentos financieros, rendimientos generados por las cuentas de ahorros, rendimientos por las inversiones en CDTs, extraordinarios, diversos y los ingresos de ejercicios anteriores.

El saldo de los ingresos no operacionales a 30 de junio fue:

Ingresos No Operacionales	jun-14	jun-13	% Part. 2014
Ingresos financieros	2.066.957	161.956	20
Otros Ingresos	5.720.060	0	56
Ingresos de Ejercicios Anteriores	2.417.064	0	24
Total Ingresos No Operacionales	10.204.081	161.956	80

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Los ingresos no operacionales representan el 1,8% de los ingresos operacionales, y de estos el 76% corresponde a ingresos del ejercicio y 24% a ingresos de ejercicios anteriores.

Al comparar el promedio mes de los ingresos no operacionales año 2014 con el promedio mes de los ingresos no operacionales año 2013 por concepto de ingresos financieros (descuentos, intereses y rendimientos financieros), se



observa un incremento importante, debido a que en el año 2013 por los meses de mayo y junio no se negociaron descuentos por pronto pago.

El ingreso por recuperación de provisiones es un ingreso extraordinario y es nuevo para el año 2014.

Los ingresos de ejercicios anteriores también son nuevos para el año 2014 y en esta cuenta se registraron ingresos por concepto de recobros de cápita y conciliación de glosas del año 2013.

A continuación se detallan los ingresos no operacionales:

Detalle	Promedio Mes 2014	Promedio Mes 2013	Diferencia
Ingresos No Operacionales			
Financieros	344.493	80.978	263.515
Diversos	59	0	59
Recuper Provisiones	953.284		953.284
IEA -Recobros Capita	25.089		25.089
IEA -Conciliación Incentivos	315.822		315.822
IEA -Conciliación Glosa	60.808		60.808
IEA -Recuperac. Gtos	1.125		1.125
Sub Total Ing. No Operac.	1.700.680	80.978	1.356.187

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Gastos No Operacionales

En la cuenta de gastos no operacionales se registran gastos diversos, como los bancarios y los costos y gastos de ejercicios anteriores.



El saldo de los gastos no operacionales a 30 de junio fue:

Gastos No Operacionales	jun-14	jun-13	% Part. 2014
Otros Gastos	4.211	81	0
Gastos de Ejercicio Anteriores	5.268.567	0	100
Total Gastos No Operacionales	5.272.777	81	100

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Los gastos no operacionales representan el 0,9% de los ingresos operacionales, y de estos el valor importante son los gastos de ejercicios anteriores.

Los gastos de ejercicios anteriores también son nuevos para el año 2014 y en esta cuenta se registró el gasto provisión por arrendamiento y servicios públicos de los meses de noviembre y diciembre de 2013, ya que a la fecha no se tiene factura por estos conceptos del Departamento, ni del Municipio de Medellín, nuevo dueño del inmueble; también se registraron los reajustes a la cápita de algunas ESEs con las cuales no se había negociado la capitación.


A continuación se detallan los gastos no operacionales:



Detalle	Promedio Mes 2014	Promedio Mes 2013	Diferencia
Gastos No Operacionales			
Diversos	702	81	621
GEA-Arend y SP	5.106	-	5.106
CEA-Reajuste a la Cápi	871.619	-	871.619
GEA-Seguros Resp.Civil	335	-	-
GEA-Depreciaciones	1.035	-	-
Sub Total Gtos. No Operac.	878.796	81	877.346

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos


CARLOS MARIO RAMIREZ RAMIREZ
Representante Legal


YADIRA AGUDELO ZULUAGA
Contadora T.P N° 56352-T


HERNAN MORA MARTINEZ
Revisor Fiscal T.P N° 24697-T
Por delegación de KRESTOM RM S.A



ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S.
Estados Financieros Certificados por el periodo intermedio comprendido
entre el 1° de enero y el 30 de Junio de 2014
junto con el Dictamen del Revisor Fiscal



28 JUL 2014
Vanessa m
8:23 am

A handwritten signature, possibly "f-", written in black ink.


DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Sobre los Estados Financieros Certificados por el período intermedio comprendido entre el 1° de enero y el 30 de junio de 2014

A LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS DE ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS

- A. He examinado los Estados Financieros Básicos Certificados de que tratan los artículos 22 del Decreto 2649 de 1993 y el cumplimiento de las instrucciones de la Contaduría General de la Nación, impartidas a través del Régimen de Contabilidad Pública, de **Alianza Medellín Antioquia EPS SAS** por el período intermedio comprendido entre el 1° de enero y el 30 de junio de 2014 (balance general, estados de actividad financiera, económica, social y ambiental, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo) y las notas a los Estados Financieros mencionadas en el artículo 114 del mismo decreto. Los Estados Financieros Certificados, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración, puesto que reflejan su gestión. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables. Mi responsabilidad consiste en auditarlos y expresar una opinión sobre ellos.
- B. Mi revisión fue hecha de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas establecidas por la profesión para la revisión de Estados Financieros de periodos intermedios y por consiguiente obtuve la información y conocimiento de los procedimientos utilizados en la preparación de dichos estados, hice las investigaciones con los funcionarios responsables de los asuntos financieros contables y mediante procedimientos analíticos de revisión que dependen del juicio del auditor, se hicieron pruebas selectivas de los documentos y registros de contabilidad. El alcance de esta revisión es menor que el que se practica a los Estados Financieros al finalizar el período anual, conforme a normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia.
- C. **Alianza Medellín Antioquia EPS SAS** se encuentra utilizando el código de habilitación de su accionista y operador COMFAMA, autorizado por la Superintendencia Nacional de Salud en la resolución 000610 del 12 de abril de 2013, que también autorizó la operación de la nueva persona jurídica. La entidad solicitó dentro del año siguiente a su constitución, la habilitación del servicio pero a la fecha no se ha recibido la aprobación. La Superintendencia Nacional de Salud el 12 de mayo de 2014, emitió Concepto Técnico sobre la documentación presentada para la solicitud de Habilitación de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. a la cual la sociedad dio respuesta el día 3 de julio de 2014.

Handwritten signature

- D. A 31 de diciembre de 2013, la sociedad se encontraba inmersa en la causal de disolución mencionada en el numeral 7° del artículo 34 de la Ley 1258 de 2008 y de acuerdo con la legislación vigente para las sociedades anónimas simplificadas, la entidad cuenta con 18 meses para enervar dicha causal.
- E. A 30 de junio la sociedad continúa en causal de disolución, aunque durante el primer semestre de la vigencia 2014 se recibió el segundo aporte de capital del accionista Municipio de Medellín por \$10.000 millones y una parte del Departamento de Antioquia de \$4.000 millones, se generó una pérdida en el semestre de \$45.424 millones, quedando el patrimonio neto de la sociedad con naturaleza contraria a la de su clase por valor de -\$15.884 millones, por debajo del 50% del capital suscrito que asciende a \$40.926 millones.
- F. A 30 de junio de 2014, la sociedad no acredita ni mantiene como mínimo un patrimonio de \$6.160 millones, en cumplimiento a lo establecido por el decreto 1804 del 14 de septiembre de 1999, en su artículo 5.
- G. A 30 de junio de 2014, el cálculo del margen de solvencia, como lo establece la resolución 001052 del 4 de julio de 2013, que modificó la resolución 2094 de 2010 de la Superintendencia Nacional de Salud, arrojó un saldo negativo de \$76.807 millones.
- H. La sociedad no cuenta, como lo dice el artículo 1 del Decreto 882 de 1998, con “la liquidez que debe tener una Entidad Promotora de Salud y/o Administradora del Régimen Subsidiado, cualquiera sea su forma legal, para responder en forma adecuada y oportuna por sus obligaciones con terceros, sean estos proveedores de bienes o prestadores de servicio de salud ò los usuarios”.
- I. En mi opinión, considerando lo descrito en los párrafo B a H, los Estados Financieros antes mencionados, tomados de registros de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera de **Alianza Medellín Antioquia EPS SAS** por el periodo intermedio comprendido entre el 1° de enero y el 30 de junio de 2014, de conformidad con lo dispuesto por principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, uniformemente aplicados.
- J. Además conceptúo, sujeto a lo mencionado en el párrafo B, que durante dicho período, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración, en su caso, se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Accionistas y de la Junta Directiva. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevan y conservan debidamente. **Alianza Medellín Antioquia EPS SAS** observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que están en su poder.
- 

- K. De acuerdo con el resultado de pruebas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas, en mi opinión **Alianza Medellín Antioquia EPS SAS** se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, mencionadas en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999.



HERNÁN MORA MARTÍNEZ

Revisor Fiscal

TP 24.697 - T

Por delegación de

Kreston RM S.A.

Consultores, Auditores, Asesores

Kreston Colombia

Miembro de Kreston International Ltd.

Medellín, 25 de julio de 2014

DI - 149- 14