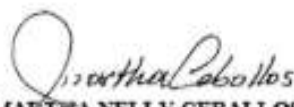



ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
SAVIA SALUD EPS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos)
(Presentación por grupo)

		Diciembre de 2020.	Diciembre de 2019.	Variación 2020-2019 en \$	% de Variación 2020 - 2019
Activo Corriente	Nota	87.079.076	78.058.672	9.020.404	11,56%
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	56.161.644	14.352.204	41.809.440	291,31%
Inversiones e instrumentos derivados	6	27.188.476	32.721.678	-5.533.202	-16,91%
Cuentas por cobrar	7	2.213.224	22.535.430	-20.322.206	-90,18%
Otros activos corrientes	16	1.515.733	8.449.361	-6.933.628	-82,06%
Activo no corriente		147.108.814	202.728.337	-55.619.523	-27,44%
Cuentas por cobrar	7	63.113.545	53.162.964	9.950.581	18,72%
Deterioro de cuentas por cobrar	7	-19.609.261	-20.989.311	1.380.050	-6,58%
Propiedades, planta y equipo	10	623.724	733.836	-110.112	-15,00%
Otros activos	16	102.980.806	169.820.848	-66.840.042	-39,36%
Total activos		234.187.890	280.787.009	-46.599.119	-16,60%
Pasivos					
Pasivo corriente		579.816.862	624.631.255	-44.814.392	-7,2%
Financiamiento interno a corto plazo	20	3.697.013	0	3.697.013	100,00%
Cuentas por pagar	21	197.386.028	384.911.583	-187.525.555	-48,72%
Beneficios a los empleados	22	2.765.171	2.477.248	287.923	11,62%
Pasivos estimados	23	375.968.650	237.242.424	138.726.226	58,47%
Pasivo no corriente		76.907.363	243.020.242	-166.112.878	-68,4%
Cuentas por pagar	21	73.353.425	146.485.064	-73.131.639	-49,92%
Financiamiento	21	-2.057.951	-3.824.609	1.766.659	-46,19%
Beneficios a los empleados	22	1.648.637	1.334.659	313.979	0,00%
Pasivos estimados	23	3.851.211	98.913.088	-95.061.876	-96,11%
Otros pasivos	24	112.040	112.040	0	0,00%
Total pasivo		656.724.225	867.651.496	-210.927.271	-24,31%
Patrimonio					
Patrimonio Institucional	27	81.852.000	81.852.000	0	0,00%
Resultados de Ejercicios Anteriores	27	-668.716.487	-792.614.868	123.898.381	-15,63%
Resultados consolidados del ejercicio	27	164.328.152	123.898.381	40.429.771	32,63%
Total patrimonio		-422.536.335	-586.864.487	164.328.152	-28,00%
Total Pasivos y Patrimonio		234.187.890	280.787.009	-46.599.119	-16,60%
Contingencias y Control					
Cuentas de Orden Deudoras	26	23.596.120	17.952.474	5.643.646	31,44%
Cuentas de Orden Acreedoras	26	54.824.771	57.373.189	-2.548.418	-4,44%


LUIS GONZALO MORALES SANCHEZ
Representante Legal
CC 70.095.728


MARTHA NELLY CEBALLOS MEJIA
Contadora
TP 102497-T


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

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

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL


Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y el 31 de diciembre de 2019


(Cifras expresadas en miles de pesos)

(Presentación por grupo)

	NOTA	dic-20		dic-19		Variación	Proporción del Ingreso	
		dic-20	dic-19	dic-20	dic-19			
Ingresos Operacionales		1.854.333.548	1.722.793.951	7,6%	100,0%	100,0%	100,0%	
Ingresos por venta de servicios	28	1.854.333.548	1.722.793.951	7,6%	100,0%	100,0%	100,0%	
Gastos de Operación de Servicios		-1.517.566.540	-1.601.749.361	-5,3%	81,8%	93,0%	93,0%	
Gastos de actividades y/o servicios especializados	29.5	-1.517.566.540	-1.601.749.361	-5,3%	81,8%	93,0%	93,0%	
Gastos Operacionales		-82.238.917	-75.477.635	9,0%	4,4%	4,4%	4,4%	
Gastos de administración y operación	29.1	-82.238.917	-75.477.635	9,0%	4,4%	4,4%	4,4%	
Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones		-168.053.105	-120.381.578	39,6%	9,1%	7,0%	7,0%	
Gastos deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	29.2	-2.958.742	-14.678.753	79,8%	0,2%	0,9%	0,9%	
Provisión para servicios de salud	29.2	-165.094.364	-105.702.825	56,2%	8,9%	6,1%	6,1%	
Excedente (Déficit) Operacional		86.474.985	-74.814.624	215,6%	4,7%	4,3%	4,3%	
Ingresos no Operacionales		94.539.915	201.737.663	-53,1%	5,1%	11,7%	11,7%	
Otros ingresos	28	94.539.915	201.737.663	-53,1%	5,1%	11,7%	11,7%	
Gastos no Operacionales		-16.686.748	-3.024.659	451,7%	0,9%	0,2%	0,2%	
Otros gastos	29.7	-16.686.748	-3.024.659	451,7%	0,9%	0,2%	0,2%	
Excedente (Déficit) No Operacional		77.853.167	198.713.004	-60,8%	4,2%	11,5%	11,5%	
Excedente (Déficit) del Ejercicio		164.328.152	123.898.381	32,6%	8,9%	7,2%	7,2%	


LUIS GONZALO MORALES SANCHEZ
Representante Legal
CC 70.095.728


MARTHA NELLY CEBALLOS MEJIA
Contadora
TP 102497-T



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

ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
SAVIA SALUD EPS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019
 (Cifras expresadas en miles de pesos)
 (Presentación por grupo)

Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2019	586.864.487
Variaciones Patrimoniales durante el año 2020	-164.328.152
Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2020	422.536.335

Detalle de las variaciones patrimoniales	dic-20	dic-19
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
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	0
Disminuciones	-164.328.152	668.716.487
Capital suscrito y pagado	0	0
Reservas	0	0
Resultados de ejercicios anteriores	0	668.716.487
Resultado del ejercicio	-164.328.152	0
Partidas sin variación	0	0



LUIS GONZALO MORALES SANCHEZ
 Representante Legal
 CC 70.095.728



MARTHA NELLY CEBALLOS MEJIA
 Contadora
 TP 102497-T



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

ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
SAVIA SALUD EPS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y el 31 de diciembre de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos)

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	Dic. 2020	Dic. 2019
Utilidad del ejercicio	164.328.152	123.898.381
Depreciaciones	121.130	121.512
Amortizaciones	0	0
Deterioro de la cartera - provisión	2.390.051	13.637.098
Otras provisiones y Reservas Técnicas	144.221.757	106.622.968
Otros gastos	13.983.159	0
Ingresos por recuperaciones	-92.222.731	-195.748.408
Efectivo generado en la operación	232.821.518	48.531.551
Cambio s en los activos y pasivos que usaron efectivo		
Variación en cuentas por cobrar	10.371.625	186.258.403
Operaciones de financiamiento a corto plazo	3.697.013	-11.996.567
Cuentas por pagar	-263.247.602	-74.014.763
Variación en beneficios a empleados	601.901	925.456
EFFECTIVO NETO PROVISTO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-15.755.544	149.704.079
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones e Instrumentos derivados	5.533.202	-11.212.520
Adquisición de propiedad planta y equipo	110.112	8.017
Aumento en otros activos	51.921.670	-150.956.224
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	57.564.983	-162.160.727
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Actividades de capital		
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	41.809.440	-12.456.648
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Al inicio del periodo	14.352.204	26.808.852
AL FINAL DEL EJERCICIO	56.161.643	14.352.204


LUIS GONZALO MORALES SANCHEZ
Representante Legal
CC 70.095.728


MARTHA NELLY CEBALLOS MEJIA
Contadora
TP 102497-T


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

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
Diciembre 31 de 2020


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 2020 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 2020 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año 2020.
- b) Todos los hechos económicos realizados por Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. durante el año terminado al 31 de diciembre de 2020 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 2020 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, 10 de febrero de 2021



LUIS GONZALO MORALES SANCHEZ
Representante Legal




MARTHA NELLY CEBALLOS MEJÍA
Contadora
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 2020 y 31 de diciembre de 2019

ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S
NIT 900604.350-0


**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 2020 y 31 de diciembre de 2019

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	4
1.1 Identificación y funciones:	4
1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	5
1.3 Base normativa y periodo cubierto:.....	7
1.4 Forma de Organización y/o Cobertura	13
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	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	21
4.1 LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	32
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	32
5.1 Depósitos en instituciones financieras	32
5.2 Efectivo de uso restringido.....	33
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.	34
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.	35
7.1 Deterioro de las cuentas por cobrar:.....	40
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	40
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	42
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	42
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR	43
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	45
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	48
NOTA 23. PROVISIONES.....	50
NOTA 24. OTROS PASIVOS	51

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	52
NOTA 27. PATRIMONIO	53
NOTA 28. INGRESOS	54
NOTA 29. GASTOS	61
29.1 De Administración y Operación.....	61
29.1 Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y Provisiones	63
29.3 Gasto de Actividades y/o servicios especializados	65
29.4 Otros gastos	69
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	71
37.1 Los componentes de efectivo y equivalente de efectivo.	71
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.	71
37.3 Cualquier importe significativo de sus saldos de efectivo y equivalentes al efectivo que no esté disponible para ser utilizado.....	71
37.4 Las transacciones de inversión o financiación que no hayan requerido el uso de	72
efectivo o equivalentes al efectivo.	72
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. ...	72

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S
NIT 900604.350-0

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 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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

EPS S.A.S. – Savia Salud EPS, identificada con NIT 900604350-0”, el código transitorio y excepcional autorizado fue el EPST01 y con la Resolución N°758 de abril 25 de 2014 y Resolución N° 2382 de noviembre 10 de 2014 se ha prorrogado el tiempo de uso del código transitorio y a partir del mes de diciembre de 2015 se reportará la información con el código propio de la EPS, autorizado con la Resolución 01621 de 2015.

Misión, visión y valores corporativos

Misión

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

Visión

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

Principios y Valores

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

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


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

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

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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

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

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

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


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

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

Características de las políticas contables

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

- a) Comprensibilidad
- b) Relevancia
- c) Materialidad o importancia relativa
- d) Fiabilidad
- e) La esencia sobre la forma
- f) Prudencia

	<p style="text-align: center;">NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</p>
<p style="text-align: center;">ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0</p>	<p style="text-align: center;">Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019</p>

- g) Comparabilidad
- h) Oportunidad
- i) Equilibrio entre costo y beneficio

Objetivos de las políticas contables

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

Importancia de la aplicabilidad de políticas contables

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

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

LEY	DECRETOS	RESOLUCIÓN
Ley 100 de 1993	Decreto 574 de 2007	Resolución 2635 de 2014
Ley 1122 de 2007	Decreto 1698 de 2007	Resolución 4175 de 2014
Ley 1438 de 2011	Decreto 2353 de 2008	Resolución 414 de 2014
Ley 1819 de 2016	Decreto 4789 de 2009	Resolución 0412 de 2015
Ley 2010 de 2019	Decreto 971 de 2011	Resolución 01479 de 2015
	Decreto 4023 de 2011	Resolución 01621 de 2015
	Decreto 1921 de 2013	Resolución 4895 de 2015
	Decreto 3047 de 2013	Resolución 663 de 2015
	Decreto 2702 de 2014	Resolución 1328 de 2016
	Decreto 57 de 2015	Resolución 466 de 2016
	Decreto 251 de 2015	Resolución 108 de 2016
	Decreto 2353 de 2015	Resolución 596 de 2017
	Decreto 1625 de 2016	Resolución 830 de 2017
	Decreto 2117 de 2016	Resolución 06066 de 2016
	Decreto 780 de 2016	Resolución 586 de 2018
	Decreto 1998 de 2017	Resolución 3513 de 2019
	Decreto 1683 de 2019	Resolución 433 de 2019
	Decreto 520 del 6 de abril de 2020	Resolución 427 de 2019
		Resolución 2572 de 2020
		Resolución 619 de 2020
		Resolución 205 y 206 de 2020
		Resolución 177 de 2020
		Resolución 9061 de 2020
		Resolución 2459 de 2020
Instructivo 001 del 4 de diciembre de 2020 -Contaduría General de la Nación – CGN –		
Mediante la cual da instruccioneInstrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2020-2021, 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 propietarios el Departamento de Antioquia, el Municipio de Medellín y la Caja de Compensación Familiar Comfama.

	<p style="text-align: center;">NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</p>
<p style="text-align: center;">ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0</p>	<p style="text-align: center;">Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019</p>

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*” (...)

En octubre del año 2020 la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 177 modificó el procedimiento contable para el registro de los hechos económicos del manejo de los Recursos del Sistema de Seguridad Social en Salud del marco normativo de las entidades de gobierno y el Catálogo General de Cuentas y de las Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Para Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S los cambios fueron incorporados mediante los artículos 5°, 6° y 7°, aunque de este último la Contaduría General de la Nación no asignó las subcuentas homologas de aquellas que fueron eliminadas en las subcuentas del Grupo 56 – De Actividades y/o Especializados.

Con base en lo expuesto y debido a que no se recibió respuesta a la solicitud de orientación formulada a la Contaduría General de la Nación, mediante comunicaciones del 18 de enero, 2 y 9 de febrero de 2021 respecto de las cuentas homólogas para el traslado de saldos, se realizó el cierre contable del año 2020, sin dar aplicación a dicha Resolución, a fin de evitar el riesgo de sanciones por reporte extemporáneo de los archivos Tipo FT de la superintendencia Nacional de Salud.

Dichos cambios se detallan a continuación:

“ARTÍCULO 5º. *Crear las siguientes subcuentas en la estructura del Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público:*”

CÓDIGO	DENOMINACIÓN
132225	Servicios y tecnologías en salud no financiados con la UPC ni con el presupuesto máximo
199007	Derechos de reembolso por servicios y tecnologías en salud no financiados con la UPC ni con el presupuesto máximo, y con facturación radicada
248119	Servicios y tecnologías en salud liquidados, financiados con la UPC
248120	Servicios y tecnologías en salud liquidados, financiados con el presupuesto máximo
248121	Servicios y tecnologías en salud no financiados con la UPC ni con el presupuesto máximo
248122	Licencias de maternidad y paternidad
273207	Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo
273208	Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud ocurridos no conocidos, financiados con el presupuesto máximo
273209	Reserva técnica por incapacidades por enfermedad general ocurridas no conocidas
273210	Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados de los planes complementarios
273211	Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud ocurridos no conocidos de los planes complementarios
273212	Servicios y tecnologías en salud no financiados con la UPC ni con el presupuesto máximo
291028	Presupuesto máximo para servicios y tecnologías en salud no financiados con la UPC
431125	Presupuesto máximo para servicios y tecnologías en salud no financiados con la UPC
537206	Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con el presupuesto máximo
537207	Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud ocurridos no conocidos, financiados con el presupuesto máximo
537208	Reserva técnica por incapacidades por enfermedad general ocurridas no conocidas
537209	Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados de los planes complementarios
537210	Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud ocurridos no conocidos de los planes complementarios
537211	Servicios y tecnologías en salud no financiados con la UPC ni con el presupuesto máximo

ARTÍCULO 6º. *Modificar la denominación de las siguientes cuentas y subcuentas en la estructura del Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público:*




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

CÓDIGO	DENOMINACIÓN ACTUAL	NUEVA DENOMINACIÓN
1322	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
132201	Unidad de pago por capitación (UPC) régimen contributivo	Unidad de pago por capitación del régimen contributivo (UPC-C)
132202	Unidad de pago por capitación adicional régimen contributivo	Unidad de pago por capitación (UPC) adicional del régimen contributivo
132206	Unidad de pago por capitación (UPC) régimen subsidiado	Unidad de pago por capitación del régimen subsidiado (UPC-S)
132290	Otros ingresos por la administración del sistema de seguridad social en salud	Otras cuentas por cobrar por la administración de la de seguridad social en salud
138510	Administración del sistema de seguridad social en salud	Administración de la seguridad social en salud
138610	Administración del sistema de seguridad social en salud	Administración de la seguridad social en salud
2475	RECURSOS RECIBIDOS DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	RECURSOS RECIBIDOS DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD A FAVOR DE LA ADRES
248106	Incapacidades - Contributivo	Incapacidades por enfermedad general liquidadas
2732	PROVISIÓN PARA SERVICIOS DE SALUD	SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS EN SALUD
273201	Reservas técnicas por servicios de salud autorizados	Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con la UPC
273202	Reservas técnicas por servicios de salud ocurridos no conocidos	Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud ocurridos no conocidos, financiados con la UPC
273203	Reservas técnicas por incapacidades	Reserva técnica por incapacidades por enfermedad general conocidas no liquidadas
273290	Otras provisiones para servicios de salud	Otros servicios y tecnologías en salud
4311	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
431101	Unidad de pago por capitación régimen contributivo – UPC	Unidad de pago por capitación del régimen contributivo (UPC-C)
431102	Unidad de pago por capitación adicional régimen contributivo – UPC	Unidad de pago por capitación (UPC) adicional del régimen contributivo
431106	Unidad de pago por Capitación régimen subsidiado – UPC	Unidad de pago por capitación del régimen subsidiado (UPC-S)
431190	Otros ingresos por la administración del sistema de seguridad social en salud	Otros ingresos por la administración de la seguridad social en salud
534710	Administración del sistema de seguridad social en salud	Administración de la seguridad social en salud
5372	PROVISIÓN PARA SERVICIOS DE SALUD	SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS EN SALUD
537201	Reservas técnicas por servicios de salud autorizados	Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con la UPC
537202	Reservas técnicas por servicios de salud ocurridos no conocidos	Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud ocurridos no conocidos, financiados con la UPC
537203	Reservas técnicas por incapacidades	Reserva técnica por incapacidades por enfermedad general conocidas no liquidadas
537290	Otras provisiones para servicios de salud	Otros servicios y tecnologías en salud


	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

ARTÍCULO 7º. Eliminar las siguientes subcuentas en la estructura del Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público:

CÓDIGO	DENOMINACIÓN
132209	Prestación del servicio a personas fuera del sistema
247510	Reintegros a la ADRES, a las entidades territoriales o a los fondos de salud descentralizados
248101	Contratos de capitación - Contributivo
248102	Contratos por evento y otras modalidades - Contributivo
248107	Contratos de capitación - Subsidiado
248108	Contratos por eventos y otras modalidades - Subsidiado
248112	Contratos de capitación - Complementarios
248113	Contratos por eventos - Complementario
279024	Otras reservas técnicas
431109	Prestación de servicios a personas fuera del sistema
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
561312	Contratos de capitación - Complementario
561323	Otras reservas técnicas
561324	Reintegros a la ADRES, a las entidades territoriales o a los fondos de salud descentralizados

Tal como se pudo evidenciar en el artículo 7º se eliminaron las subcuentas 248101, 248102, 248107 y 248108 que corresponden a las contrapartidas de las subcuentas del gasto de la administración de seguridad social en salud que también fueron eliminadas.

Con base en lo anterior y a pesar de que hasta el momento la Contaduría General de la Nación no ha dado respuesta sobre las homologas de las subcuentas eliminadas en el artículo 7º de la Resolución 177 de octubre 30 de 2020, se consideró que de acuerdo a la denominación que hacen en el artículo 5º de la subcuenta 248119 – Servicios y tecnologías en salud liquidados, financiados con la UPC, se procedió a la parametrización de está, como contrapartida de las subcuentas 561301, 561302, 561306, 561307 y 561308, que aún no tienen asignadas las homologas, por lo cual no se realizó ningún traslado.

	<p style="text-align: center;">NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</p>
<p style="text-align: center;">ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0</p>	<p style="text-align: center;">Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019</p>

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 118 municipios del Departamento de Antioquia, para atender a la población más vulnerable, 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, por lo tanto 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 adquiridos por el Ministerio de Salud y Protección Social.

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

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

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

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


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

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

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

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

Mediante Comunicación con radicado N°201830000570921 del 18 de mayo de 2018, el Ministro de Salud y Protección Social, en comunicación con asunto “Ajuste situación financiera Savia

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

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 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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

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.

“Por ello Modernizar técnica y financieramente a Savia Salud es una necesidad por ser un Instrumento de Política Pública con el que se canalizan grandes recursos para la salud de los antioqueños y de paso impedir que esta sea dirigida por entidades fuera del departamento de Antioquia”

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 cumplieran las condiciones y criterios previstos en el Manual de Políticas Contables.

Activos

- Efectivo y equivalentes de efectivo: Se medirá al costo de la transacción
- Inversiones en administración de liquidez: Se clasificarán atendiendo la política de gestión de la tesorería y los flujos contractuales del instrumento, en las siguientes categorías: Valor razonable: Corresponde a las inversiones que se esperan negociar, es decir, las inversiones cuyos rendimientos esperados provienen del comportamiento del mercado. Costo amortizado: Corresponde a las inversiones que se esperan mantener hasta el vencimiento, es decir aquellas cuyos rendimientos provienen de los flujos contractuales del instrumento.

Costo: Corresponde a las inversiones que se tienen con la intención de negociar y no tienen valor razonable.


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

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.

- **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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

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 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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

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

La emergencia sanitaria generada por el COVID-19 repercutió en los resultados del ejercicio del año 2020 de diferentes formas:

En el ingreso la Superintendencia Nacional de Salud incidió de manera positiva en la medida que levantó la restricción de afiliación para Savia Salud EPS, por la emergencia sanitaria COVID-19 según Resolución 1700 del 20 de marzo del 2020, lo cual permitió incrementar la base de afiliados en 14.784 y con ellos el ingreso percibido por Unidad de Pago por Capitación – UPC.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

Los diferentes conceptos de Reserva Técnica también reflejaron variaciones significativas debido al incremento de autorizaciones consecuencia de la emergencia sanitaria generada por el COVID-19, a raíz de las restricciones en la atención por parte de la Red Prestadora de Servicios de Salud, por medidas preventivas para evitar la propagación del contagio de coronavirus.

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 para afiliados del régimen subsidiado y contributivos afectados por coronavirus.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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

De acuerdo con la Resolución 414 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:

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

➤ Cuentas por cobrar

Reconocimiento

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

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

Clasificación

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

Deterioro de las cuentas por cobrar


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

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

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

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

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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

➤ **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.

➤ **Propiedades de Inversión**

Reconocimiento:

Se reconocerán como propiedades de inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas, plusvalías o ambas. También se reconocerán como propiedades de inversión, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado. Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades de inversión se reconocerán por separado.

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

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

Medición inicial:

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

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

Medición posterior:

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

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


Deterioro de valor:

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

Periodicidad en la comprobación del deterioro de valor: Como mínimo al final del periodo contable, la empresa evaluará si existen indicios de deterioro del valor de sus activos. Si existe algún indicio, la empresa estimará el valor recuperable del activo para comprobar si

efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, la empresa no estará obligada a realizar una estimación formal del valor recuperable.

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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

Fuentes externas:

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

Fuentes internas:

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

➤ **Activos intangibles**

Reconocimiento

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

- a) Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado,
- b) Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

➤ **Arrendamientos**


Reconocimiento

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

Clasificación

Los arrendamientos se clasifican como financieros u operativos.

Arrendamiento Financiero: Un arrendamiento es financiero cuando el arrendador transfiere, sustancialmente al arrendatario los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo, así

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

la propiedad del activo no se transfiera; en caso contrario, el arrendamiento se clasifica como operativo.

➤ PASIVOS

Cuentas por pagar

Reconocimiento

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

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

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

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

2425 - Acreedores varios (menores a un año).

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

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

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

Clasificación


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

Préstamos por pagar

Reconocimiento

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

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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

➤ **Beneficio a los empleados**

Reconocimiento

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

Esta Norma identifica cuatro categorías de beneficios a los empleados:

- a) Beneficios a los empleados a corto plazo, tales como los siguientes: sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, permisos retribuidos anuales y permisos remunerados por enfermedad, participación en ganancias e incentivos y beneficios no monetarios (tales como atención médica, vivienda, automóviles y bienes o servicios gratuitos o subvencionados).
- b) Beneficios post-empleo, tales como beneficios por retiro (ejemplo, pensiones y pagos únicos por retiro), seguros de vida post-empleo y atención médica post empleo;
- c) Otros beneficios a los empleados a largo plazo, tales como ausencias retribuidas después de largos periodos de servicio o sabáticas, jubileos u otros beneficios después de un largo tiempo de servicio, beneficios por incapacidad prolongada; y
- d) Beneficios por terminación.

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

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

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

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

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

Los beneficios a los empleados a largo plazo se medirán, como mínimo, al final del periodo contable por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

➤ **Pasivos estimados - provisiones y contingencias**

Reconocimiento

Solo se reconoce una provisión cuando:


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

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

➤ **Ingresos de actividades ordinarias**

Reconocimiento

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad. Se incluirá en los ingresos de

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. Se excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

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

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

El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad

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


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

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

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

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

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

	<p style="text-align: center;">NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</p>
<p style="text-align: center;">ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0</p>	<p style="text-align: center;">Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019</p>

➤ Subvenciones

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

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

➤ Impuesto diferido

Reconocimiento


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

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

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

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

Adicionalmente, se reconocerá un activo por impuestos diferidos cuando existan beneficios

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

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.

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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

4.1 LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 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 2020, el efectivo y equivalente al efectivo ascendió a \$56.161.643.688 y representó el 23,54% del total de los activos y el 64,49% del activo corriente. El incremento fue del 291,42% frente a diciembre 31 de 2019 y se generó por los recursos recibidos por concepto del presupuesto máximo fijado por la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - ADRES, por \$50.428.043.211 por los meses de marzo a diciembre de 2020 para la gestión y financiación de los servicios y tecnologías en salud no financiadas con cargo a la Unidad de Pago por Capitación – UPC, en los componentes de Medicamentos, Alimentos para Propósitos Médicos Especiales APME, Procedimientos y Servicios Complementarios.

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:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Cuenta de ahorros	20	20	0
Cuenta de ahorros	733	728	5
Cuenta de ahorros	43,009	41,807	1,202
Cuenta de copagos Régimen Sub.	3,930	15,914	-11,984
Cuenta de gastos régimen Sub.	17,208,292	8,112,444	9,095,848
Cuenta maestra Régimen Sub.	29,901,819	1,644,852	28,256,967
Cuenta de recaudo SGP. Aplicación Decreto 4023 de 2011.	15,117	15,773	-657
Pagos Régimen contributivo	6,063,920	3,504,809	2,559,110
Cuenta de recaudo Adres -Régimen contributivo por aplicación Decreto 3047 de 2013 (movilidad entre regímenes).	2,040,761	1,010,359	1,030,403
Cuenta de ahorros recaudo	16	43	-27
Cuenta de ahorros recaudo	76	674	-598
Total	\$ 55,277,692	\$ 14,347,423	\$ 40,930,269

Caja menor


Savia Salud cuenta con dos cajas menores, una para los gastos de la administración de la seguridad social en salud y gastos administrativos de menor cuantía cuyos saldos a 31 diciembre de 2020 ascendieron a \$2.511.535.

5.2 Efectivo de uso restringido

Efectivo y equivalentes al efectivo restringido

A diciembre 31 de 2020 se tenía efectivo restringido según información suministrada por Bancolombia, con cuatro 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	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO			881,440	1,123,474	- 242,034
Laboratorio Baxter S.A Fundación Renal	0018.	0002.	-	800,000	- 800,000
Hospital San Vicente de Arauca ESE	0162017.	18030	-	10,000	- 10,000
ESE Hospital La Divina Misericordia	0018.	0002.	-	163,474	- 163,474
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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

Lo embargos sobre los cuales Bancolombia trasladó los recursos a la entidad bancaria indicada en el proceso, se encuentran reconocidas en la subcuenta 190903 - Depósitos Judiciales.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.


De acuerdo a lo establecido en la Resolución 780 de 2016, mediante la 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 en el Banco BBVA a 360 días con el objetivo de cumplir con la reserva técnica establecida en el mencionado Decreto. Se presenta el detalle, con cifras expresadas en miles:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	27,188,476	32,721,678	(5,533,202)	1,587,295	
CDT - IDEA 1002572	-	10,214,241	(10,214,241)	19,359	5.13%
CDT - IDEA 1002606	-	13,581,534	(13,581,534)	11,766	5.13%
CDT - BBVA 80234153	-	6,846,337	(6,846,337)	336,793	5.31%
CDT - BBVA 80236802	2,185,558	2,079,565	105,993	105,993	5.31%
CDT - BBVA 80238964	14,270,834	-	14,270,834	635,188	5.31%
CDT - BBVA 80240820	10,732,083	-	10,732,083	478,196	5.31%

Para la apertura de dichos CDTs, la Subgerencia Financiera y la Jefatura de Tesorería, solicitaron cuatro cotizaciones, con el objetivo de allegar los rendimientos más altos, buscando solidez y el respaldo de la entidad bancaria que presentó la cotización, tal como se detalla a continuación:

ENTIDAD FINANCIERA	TÍTULO A ADQUIRIR	PLAZO	TASA EA
Banco de Occidente	CDT	360	4.60%
Banco Colpatría			4.94%
Banco BBVA			5.31%
Bancolombia			4.70%

El 29 de diciembre se redimió el CDT número 80234153 del banco BBVA el cual se había abierto por \$6.834.723.192 y obtuvo rendimientos por \$336.793.286 para un total de \$7.183.130.040, valor que fue trasladado a la cuenta de ahorros de Bancolombia No 24595665040.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.

A 31 de diciembre de 2020, las cuentas por cobrar por concepto de Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud ascendieron a \$65.326.768.158, las cuales contienen Otras Cuentas por cobrar por \$30.557.173.607 que representaron el 27.38% del total del activo de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S.

Se evidenció una disminución en pesos de \$ 10.371.625.266 y en porcentaje del 13,70% debido al pago realizado por la Dirección Seccional de Salud de Antioquia. Se presenta el comparativo del año 2020 frente al 2019, según cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Cuentas por cobrar	\$ 65,326,768	\$ 75,698,393	-\$ 10,371,625

Se presenta el comparativo detallado entre las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	\$ 65,326,768	\$ 75,698,393	-\$ 10,371,625
Otros cuentas por cobrar	30,557,174	29,936,510	620,663
de seguridad social en salud	24,891,823	23,226,453	1,665,370
Cuentas por cobrar NO POS radicadas	9,468,348	16,516,960	- 7,048,612
subsidiado	209,171	207,713	1,458
Recobro de enfermedades alto costo	200,253	5,810,757	- 5,610,504

De acuerdo con las edades de las cuentas por cobrar, el 7,27% por valor de \$5.101.385. se encuentra en el rango por vencer y hasta 180 días y el 92,73% por valor de \$65.036.304.637 a 360 y más de 360 días, sobre las cuales se viene realizando gestión para lograr su recuperación.

A diciembre 31 de 2020 las cuentas por cobrar por edades quedaron conformado de la siguiente manera, según cifras expresadas en miles de pesos:

CUENTA ASOCIADA	POR VENCER	DETERIORO A 30 DIAS	DETERIORO A 60 DIAS	DETERIORO A 90 DIAS	DETERIORO A 180 DIAS	DETERIORO A 360 DIAS	DETERIORO MAYOR A 360 DIAS	TOTAL
Otros Cuentas por Cobrar	-	934	4,421	681,252	2,814	434,713	29,433,039	\$ 30,557,174
Recobros SSPPRC por Restituciones	-	-	-	-	-	654	20,483,551	\$ 20,484,206
Recobros Tutelas EPS-s radicadas	-	-	-	-	-	3,178,509	2,655,286	\$ 5,833,796
Deudores Salud Recobros CTC EPS-s radic	-	-	-	-	-	2,745,369	889,183	\$ 3,634,552
CXC Otros Recobro Gastos Salud	-	990,477	144,480	-	-	1,039,113	-	\$ 2,174,069
Recobros Red Capitada Conciliados	-	184,942	-	-	-	-	668,729	\$ 853,672
Recobros Red Capitada EPSS PGP Partos	-	-	-	-	-	-	518,695	\$ 518,695
Recobros Red Capitada Pend Acta	-	-	-	-	-	-	378,899	\$ 378,899
UPC-Regimen Subsidiado	-	18	86	33	14	1,308	207,713	\$ 209,171
Recobros Red Capitada EPSS	-	-	-	-	-	-	200,836	\$ 200,836
Reconocimiento Enfermed.Altos Costo	-	200,253	-	-	-	-	-	\$ 200,253
Recobros Red Capitada EPSS Incentiv	-	3,385	115	-	-	-	185,810	\$ 189,311
Recobros Restituciones por Facturar	-	-	-	-	-	-	64,605	\$ 64,605
Recobros Fallecidos EPS-s	-	-	-	-	-	-	27,531	\$ 27,531
TOTAL	\$ -	\$ 1,380,009	\$ 149,102	\$ 681,285	\$ 2,828	\$ 7,399,666	\$ 55,713,879	\$ 65,326,768
Porcentaje por edades de vencimiento	0.00%	2.11%	0.23%	1.04%	0.00%	11.33%	85.28%	100.00%

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

- El 27 de marzo de 2020, pagó avales por \$10.704.414.554. Este contrato de transacción fue cedido al Hospital General de Medellín con NIT 890904646 por obligaciones existentes por servicios de salud prestados a los afiliados.

Se presenta el detalle de los avales cancelados, 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 2020 y 31 de diciembre de 2019

NIT	TERCERO	Nuevo Valor	AVAL	VALOR AVAL	
			05-1-A-2015	2015	321,982,451
			07-1-A-2015	2015	61,636,033
			06-1A-2015	2015	35,029,425
			05-A-2015	2015	17,573,816
			06-A-2015	2015	1,397,296
			07-A-2015	2015	1,220,457
			08-A-2015	2015	1,111,122
			07-2-A-2015	2015	97,805
			13-3A-2016	2016	506,619,117
			12-3A-2016	2016	277,615,941
			13-2A-2016	2016	233,483,462
			12-2A-2016	2016	221,675,794
			04-2A-2016	2016	151,733,470
			20-3A-2016	2016	114,365,110
			13-1A-2016	2016	90,860,029
			13A-2016	2016	50,283,430
			16-3A-2016	2016	40,289,023
			20-2A-2016	2016	37,724,240
			08-2A-2016	2016	25,953,268
			04-3A-2016	2016	25,455,116
			27-3A-2016	2016	17,379,092
			27-2A-2016	2016	7,635,288
			20A-2016	2016	2,021,030
			12-1A-2016	2016	1,022,869
			12A-2016	2016	326,120
			04-1A-2016	2016	208,246
			27A-2016	2016	106,380
			16-2A-2016	2016	79,597
			27-1A-2016	2016	24,480
		10,704,457,758	03-3A-2017	2017	2,827,085,689
			04-1A-2017	2017	1,226,359,065
			03-4A-2017	2017	169,734,001
			03-2A-2017	2017	132,533,775
			03-1A-2017	2017	14,730,623
			04A-2017	2017	10,421,833
			03A-2017	2017	2,579,375
			11-3A-2018	2018	505,791,376
			11-2A-2018	2018	349,956,405
			12-2A-2018	2018	90,088,921
			10-1A-2018	2018	80,367,902
			14-3A-2018	2018	65,345,861
			12-3A-2018	2018	37,133,070
			14-2A-2018	2018	33,964,452
			02-1A-2018	2018	32,046,289
			09-1A-2018	2018	28,594,552
			11-1A-2018	2018	22,058,665
			01A-2018	2018	16,309,202
			10-2A-2018	2018	15,425,970
			08A-2018	2018	15,268,667
			13A-2018	2018	10,090,230
			10A-2018	2018	9,654,080
			06A-2018	2018	8,583,244
			03A-2018	2018	6,461,418
			07A-2018	2018	4,232,262
			07-1A-2018	2018	3,981,024
			12-1A-2018	2018	3,798,035
			13-1A-2018	2018	3,266,606
			09-2A-2018	2018	2,318,055
			14-1A-2018	2018	2,084,291
			02A-2018	2018	1,225,834
			14A-2018	2018	679,767
			12A-2018	2018	664,620
			06-1A-2018	2018	654,270
			04A-2018	2018	427,288
			11A-2018	2018	207,720
			05-1A-2018	2018	61,232
			09A-2018	2018	55,440
			13-2A-2018	2018	18,816
			09-6A-2019	2019	1,266,981,679
			09-5A-2019	2019	657,590,925
			09-3A-2019	2019	263,545,695
			09-4A-2019	2019	175,244,299
			10-4A-2019	2019	118,572,471
			10-5A-2019	2019	111,743,540
			09-2A-2019	2019	84,395,926
			10-1A-2019	2019	14,805,195
			10-2A-2019	2019	7,222,230
			10-3A-2019	2019	6,012,987
			43204		19,130,175
		Total			10,704,414,554

- Pago avales contrato de transacción diciembre de 2020 por \$80.395.174.004. Se presenta el detalle de las cifras expresas en pesos:

NIT	ENTIDAD	No. AVAL	TOTAL POR PAGAR	TOTAL AVALES
		04-3-2016	2,236,978	2,236,978
		05-3A-2016	948,598	948,598
		06-2A-2016	846,643,793	462,995,677
		08-3-2016	1,240,330,721	939,633,549
		21-3A-2016	1,858,211,311	1,681,940,555
		22-3A-2016	847,459,646	847,459,646
		24-2A-2016	1,993,377,737	1,772,450,670
		01-1A-2017	116,297,529	116,297,529
		01-2A-2017	471,910,108	471,910,108
		01-3A-2017	182,459,503	182,459,503
		02-1A-2017	111,015,384	111,015,384
		02-2A-2017	364,321,219	364,321,219
		02-3A-2017	244,537,815	244,537,815
		11-1-2019	43,896,390	43,896,390
		11-2019	2,527,728	2,527,728
		11-2-2019	11,321,880	11,321,880
		11-3-2019	1,937,419	1,937,419
		11-4-2019	136,497,312	136,497,312
		11-5-2019	89,715,526	89,715,526
		12-3-2019	169,873,772	169,873,772
		12-4-2019	602,799,595	602,799,595
		13-1-2019	33,452,581	33,452,581
		13-3-2019	523,002,684	523,002,684
		13-4-2019	518,532,919	518,532,919
		14-1-2019	8,190,760	8,190,760
		14-2019	1,258,620	1,258,620
		14-2-2019	30,246,146	30,246,146
		14-3-2019	203,826,260	203,826,260
		14-4-2019	139,290,640	139,290,640
		14-5-2019	947,425,640	947,425,640
		14-6-2019	3,200,557,297	2,065,300,031
		15-1-2019	240,316,618	240,316,618
		15-2019	795,000	795,000
		15-2-2019	91,920,193	91,920,193
		15-3-2019	354,865,917	354,865,917
		15-4-2019	1,514,490,567	1,514,490,567
		16-2-2019	9,087,195	9,087,195
		16-3-2019	845,826,270	845,826,270
		16-4-2019	3,067,490,295	3,067,490,295
		16-5-2019	4,083,600	4,083,600
		17-1-2019	92,440,252	92,440,252
		17-2019	50,980,012	50,980,012
		17-2-2019	1,403,480,621	1,403,480,621
		17-3-2019	102,486,082	102,486,082
		18-1-2019	23,050,089	23,050,089
		18-2-2019	183,960,111	183,960,111
		18-3-2019	3,927,239,062	3,740,754,940
		18-4-2019	342,343,534	342,343,534
		19-1-2019	10,202,129	10,202,129
890900286	Secretaría Seccional de Salud y Protección Social de Antioquia	Subtotal		24,805,876,559

NIT	ENTIDAD	No. AVAL	TOTAL POR PAGAR	TOTAL AVALES
		19-2019	16,215,955	16,215,955
		19-2-2019	159,961,205	159,961,205
		19-3-2019	79,260,743	79,260,743
		19-4-2019	389,490,017	389,490,017
		20-1-2019	1,519,600	1,519,600
		20-2019	2,869,000	2,869,000
		20-2-2019	17,053,567	17,053,567
		20-3-2019	81,789,931	81,789,931
		20-4-2019	44,169,202	44,169,202
		20-5-2019	1,744,942,904	1,688,432,564
		20-6-2019	2,964,205,663	1,996,590,014
		21-1-2019	15,128,676	15,128,676
		21-2019	49,062	49,062
		21-2-2019	3,647,164	3,647,164
		21-3-2019	1,261,561	1,261,561
		21-4-2019	100,633,310	100,633,310
		21-5-2019	493,118,609	493,118,609
		22-1-2019	2,419,178	2,419,178
		22-2019	653,551	653,551
		22-2-2019	13,467,375	13,467,375
		22-3-2019	101,232,381	101,232,381
		22-4-2019	76,358,576	76,358,576
		22-5-2019	1,108,872,004	1,050,050,384
		22-6-2019	3,136,626,517	2,203,833,274
		23-1-2019	29,718,997	29,718,997
		23-2019	17,283,210	17,283,210
		23-2-2019	473,648,098	473,648,098
		23-3-2019	1,032,844,554	1,032,844,554
		24-1-2019	43,991,216	43,991,216
		24-2019	7,044,204	7,044,204
		24-2-2019	141,286,353	141,286,353
		24-3-2019	533,640,788	533,640,788
		25-1-2019	2,104,641,483	2,104,641,483
		25-2019	244,783,735	244,783,735
		25-2-2019	1,186,387,274	1,141,179,002
		26-1-2019	223,514,350	223,514,350
		26-2019	10,056,466	10,056,466
		26-2-2019	1,308,490,431	1,308,490,431
		26-3-2019	2,275,032,624	2,201,569,182
		28-1-2019	99,947,817	99,947,817
		28-2019	1,414,724	1,414,724
		28-2-2019	8,389,490	8,389,490
		28-3-2019	460,901,044	460,901,044
		28-4-2019	5,183,631,144	5,183,631,144
		29-2-2019	8,305,286	8,305,286
		29-3-2019	50,700,432	50,700,432
		29-4-2019	337,507,992	337,507,992
		29-5-2019	275,839,980	275,839,980
		29-6-2019	8,815,677,290	7,604,422,586
		30-1-2019	2,136,057	2,136,057
		30-2-2019	4,939,416	4,939,416
		30-3-2019	23,927,330	23,927,330
		30-4-2019	2,451,344,688	2,451,344,688
		31-2-2019	12,865,830	12,865,830
		31-3-2019	91,336,355	91,336,355
		31-4-2019	50,206,062	50,206,062
		31-5-2019	264,945,845	264,945,845
		31-6-2019	6,095,392,075	5,174,716,151
		32-1-2019	2,986,702	2,986,702
		32-2-2019	1,821,127	1,821,127
		32-3-2019	1,141,787	1,141,787
		32-4-2019	247,222,704	247,222,704
		32-5-2019	2,728,095,687	2,728,095,687
		33-2-2019	32,287,415	32,287,415
		33-3-2019	3,090,669	3,090,669
		33-4-2019	6,948,566	6,948,566
		33-5-2019	424,961,037	424,961,037
		33-6-2019	2,643,527,148	2,643,527,148
		34-2-2019	18,655,802	18,655,802
		34-3-2019	122,218,414	122,218,414
		34-4-2019	74,755,562	74,755,562
		34-5-2019	1,025,320,222	1,025,320,222
		34-6-2019	8,692,340,586	8,095,889,406
		Subtotal		55,589,297,445
		Total		80,395,174,040

7.1 Deterioro de las cuentas por cobrar:

A 31 de diciembre de 2020, el deterioro acumulado de las cuentas por cobrar ascendió a \$19.609.260.931, el cual corresponde al saldo actualizado después de la recuperación de deterioro por el pago realizado por la Secretaría Seccional de Salud y Protección Social de Antioquia por valor de \$80.395.174.004 en el mes de diciembre de 2020.

Los valores recuperados fueron \$3.155.159.534 en derechos de reembolso servicios salud NO PBS Facturación radicada TUTELAS y \$1.307.577.680 por derechos de reembolso servicios salud NO PBS Facturación radicada CTC.

A continuación se presenta la conformación de la cuenta 1386 – Deterioro Acumulado de las Cuentas por cobrar, cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Deterioro CxC ET	-12,622,082	-16,208,197	3,586,115
Deterioro Otras CxC SGSSS	-6,161,799	-4,754,546	-1,407,253
Deterioro CxC UPC REPTM	-53,490	-38,112	-15,378
Deterioro CxC No POS	-42,021	-22	-41,999
Administración del sistema de seguridad social en salud	-18,879,393	-21,000,877	2,121,484
Deterioro Otras CxC	-729,868	11,566	-741,434
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-19,609,261	-20,989,311	1,380,050

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A 31 de diciembre de 2020, 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 2019, se presenta el detalle en cifras expresadas en miles pesos:


CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	623,724	733,836	-110,112
Muebles y enseres y equipos de oficina	945,658	939,918	5,740
Equipo de comunicación y computación	99,636	94,357	5,279
Muebles y equipo médico	25,599	25,599	0
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	1,690	1,690	0
Total	1,072,582	1,061,563	11,019
Depreciación acumulada muebles y enseres	-378,015	-276,171	-101,844
Depreciación equipo de comunicación y computación	-54,962	-45,541	-9,421
Dwpreciación acumulada Equipo médico científico	-15,304	-5,607	-9,696
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	-577	-408	-169
Total depreciación	-448,858	-327,728	-121,130

Adicional al comparativo en detalle anterior, se presenta el movimiento reconocido en cada rubro, en los meses de enero a diciembre de 2020, 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	EQUIEQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA
SALDO INICIAL (01-ene)	939,918	94,357	25,599	1,690
+ ENTRADAS (DB):	5,740	5,279	-	-
Adquisiciones en compras	5,740	5,279	0	0
SALDO FINAL (31-dic)	945,658	99,636	25,599	1,690
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	- 378,015	- 54,962	- 15,304	- 577
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-276,171	-45,541	-5,607	-408
Depreciación aplicada vigencia actual	-101,844	-9,421	-9,696	-169
Total Propiedad Planta y Equipo	567,643	44,673	10,295	1,112
USO O DESTINACIÓN				
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	EQUIEQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA
USO O DESTINACIÓN	- 378,015	- 54,962	- 15,304	- 577
Enservicio	-378,015	-54,962	-15,304	-577

En Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, la propiedad planta y equipo no tiene indicios de deterioro, por lo tanto, estos bienes cumplen con las características para su reconocimiento.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

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

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

A diciembre 31 de 2020, el intangible de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S por valor de \$21.852.000.000 quedó representado en el aporte de capital en conocimiento realizado por COMFAMA para la realización de la operación, el cual no fue formado internamente y tomado como un intangible, ya que sin el operador no se podrían generar beneficios económicos futuros. Dicho intangible representó el 9,33% del total de los activos de la EPS. Se presenta el detalle en cifras expresadas en miles de pesos:


CONCEPTO	2020	2019	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, por lo cual al hacer la implementación 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.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Avances y anticipos entregados:

A 31 de diciembre de 2020, 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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

El comparativo a 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, refleja una disminución del -51,24% y en pesos de \$ 86.850.559.261.

Los Otros activos que conforman el Grupo 19 - representan el 35,29% 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	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Avances para viáticos y gastos de viaje	5.440	3.724	1.716
Anticipo para adquisición de Bienes y Servicios	2.542.342	5.998.925	- 3.456.583
Anticipos o saldos a favor por Impuestos y Contribuciones	206.155	485.870	- 279.715
Depósitos Judiciales	7.828.975	6.941.984	886.991
Fiducia Mercantil	174.192	176.382	- 2.190
Derechos de reembolso relacionados con provisiones, CTC y TUTELAS	345.756	6.648.893	- 6.303.137
Derechos de reembolso por servicios de salud NO PBS-CTC y TUTELAS	71.541.678	149.239.320	- 77.697.642
Total	\$ 82.644.539	\$ 169.495.098	- 86.850.559

Mediante la Resolución 177 del 30 de octubre 2020 Artículo 5°, la Contaduría General de la Nación incorporó en la estructura del catálogo general de cuentas del marco normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro Público, la subcuenta 199007 – Derechos de Reembolso por servicios y tecnología en salud no financiados con la UPC ni con el presupuesto máximo, y con facturación radicada, la cual a diciembre 31 no evidenció movimiento.

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.

A 31 de diciembre de 2020 el saldo de la cuenta préstamos por pagar por concepto de financiamiento a corto plazo representó el 0.56% del total de los pasivos y quedó conformado de la siguiente forma. Se presentan las 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 2020 y 31 de diciembre de 2019

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Financiamiento Interno de Corto Plazo	3,697,013	0	3,697,013

Conforme a lo señalado en el numeral 1.2 del artículo 5 de la Resolución 619 de 2020, a las operaciones de compra de cartera autorizadas mediante la presente resolución, se les concederá un periodo de gracia para el pago capital de tres meses contados a partir del giro de los recursos por parte de la ADRES. Al término de este periodo, aplicará el plazo definido por las EPS para el pago de la obligación.

Durante el periodo de gracia se causarán intereses conforme lo previsto en el numeral 2 del artículo 7 de la Resolución 619 de 2020 *“La tasa de interés será inferior, en un (1) punto porcentual, a la tasa del DTF vigente a la fecha en que se efectúe el desembolso de los recursos por parte de la ADRES, de conformidad con el cálculo realizado por el Banco de la República. La liquidación de los intereses se efectuará de forma mensual sobre el saldo de la cuenta por pagar a la ADRES por la compra de cartera. Cuando, por el mecanismo de pago previsto en esta resolución no fuere posible realizar el descuento al que haya lugar, se causarán intereses de mora que se liquidarán a la tasa mensual permitida.”* (...)

Se presenta el detalle de las entidades beneficiadas con esta operación de compra de cartera, en cifras expresadas en miles de pesos:

No	NIT	DETALLE DEL PRESTADOR	VALOR
1	811.016.192	Institución Prestadora de Servicios de Salud de Salud Universidad de Antioquia - IPS Universitaria	2,200,000
2	890.905.177	ESE Hospital La María	2,200,000
3	890.904.646	ESE Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez	2,200,000
4	890.900.518	Fundación Hospitalaria San Vicente de Paúl	2,200,000
5	890.906.347	Hospital Manuel Uribe Angel	1,100,000
6	900.421.895	Fundación Clínica del Norte	1,100,000
Total			11,000,000

El valor de la cartera comprada fue pagado por la EPS de acuerdo a lo establecido en el Artículo 7 de la Resolución 619 de 2020 así:

“1.2. Para el Régimen Subsidiado: La ADRES descontará a la EPS deudora tanto el valor de las cuotas por pagar como los intereses que se causen, de los montos que se le reconozcan del proceso de liquidación mensual de afiliados o de los recursos que a cualquier título le reconozca la ADRES.

2. La tasa de interés será inferior en un (1) punto porcentual, a la tasa del DTF vigente a la fecha en que se efectúe el desembolso de los recursos por parte de la ADRES, de conformidad con el cálculo realizado por el Banco de la República. La liquidación de los intereses se realizará de forma mensual sobre el saldo de la cuenta por pagar a la ADRES por la compra de cartera.

Cuando, por el mecanismo de pago previsto en esta resolución, no fuere posible realizar el descuento a que haya lugar, se causarán intereses de mora que se liquidarán a la tasa máxima legal permitida.”

De acuerdo a lo establecido en la Resolución 619 se cancelaron intereses por \$216.088.890 dentro de los pagos efectuados como abono a la compra de cartera.


NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

A diciembre 31 de 2020, Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, reconoció como cuentas por pagar, todas las operaciones de compra de bienes y servicios recibidos en el desarrollo 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 y los gastos administrativos, las cuales representan en el futuro salidas de efectivo o equivalente al efectivo.

A 31 de diciembre de 2020, las cuentas por pagar de la EPS reflejaron una variación favorable (disminución) del 50,76% frente a diciembre de 2019 y representaron el 40,83% del total de los pasivos. A continuación, se presenta el detalle de su conformación en cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Recursos recibidos del sistema de Seguridad Social en Salud	4,208,717	3,035,564	1,173,154
Retención en la fuente e impuesto de timbre	2,916,690	2,927,425	-10,735
Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar	827,622	0	827,622
Cuentas por pagar bienes y servicios	1,414,432	1,540,971	-126,539
Descuentos de nómina	677,021	367,144	309,877
Administración de la seguridad social en salud	253,275,294	535,466,693	-282,191,399
Otras cuentas por pagar	6,852,648	4,953,950	1,898,698
Cuentas por pagar a contratistas honorarios	4,063,947	4,126,428	
Cuentas por pagar arrendamientos	478,796	392,961	
Cuenta por pagar recaudo CAC de Comfama	272,014	272,014	
Cuentas por pagar aportes parafiscales - ICBF y SENA	143,313	129,568	
Cuentas por pagar a contratistas Servicios RC	22,775	24,558	
Cuentas por pagar servicios públicos	8,382	4,742	
Cuentas por pagar viáticos y gastos de viaje	1,638	3,679	
Subtotal	270,172,424	548,291,747	-278,119,323
Financiamiento	2,057,951	3,824,609	-1,766,659
Total cuentas por pagar	268,114,473	544,467,137	-276,352,664

En el marco del Acuerdo de Punto Final, consignado en el Plan Nacional de Desarrollo 'Pacto por Colombia, Pacto por la equidad' fase II, se continuó con el pago de obligaciones con los prestadores de servicios de salud mediante la firma del contrato de transacción de marzo 27 de 2020 con la

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

Gobernación de Antioquia, se canceló al Hospital General de Medellín con NIT 890904646 el valor de \$10.704.141.554 correspondiente a obligaciones existentes por la prestación de servicios de salud a la población afiliada de Savia Salud EPS.

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 – por la ADRES, en el marco de la emergencia sanitaria causado por el COVID-19.

Las entidades beneficiadas con dicha compra de cartera por \$11.000.000.006 se detallan a continuación, en cifras expresadas en miles de pesos:

No	NIT	Detalle del prestador	Valor
1	811.016.192	Institución Prestadora de Servicios de Salud de Salud Universidad de Antioquia - IPS Universitaria	2.200.000
2	890.905.177	ESE Hospital La María	2.200.000
3	890.904.646	ESE Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez	2.200.000
4	890.900.518	Fundación Hospitalaria San Vicente de Paúl	2.200.000
5	890.906.347	Hospital Manuel Uribe Angel	1.100.000
6	900.421.895	Fundación Clínica del Norte	1.100.000
Total			11.000.000

Mediante Contrato de Cesión Punto Final Fase II firmado con la Secretaría Seccional de Salud y Protección Social de Antioquia se puso en marcha el pago de obligaciones existentes con los prestadores de salud mediante la firma de contratos de cesión, este hecho fue posible gracias a los recursos recibidos por parte del Departamento de Antioquia por concepto de las cuentas por cobrar por recobros NO PBS del Régimen Subsidiado.

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 2020 y 31 de diciembre de 2019

Contrato de Cesión Dirección Seccional de Salud y Protección Social de Antioquia-			
N°	NIT	Entidad	Valor Pagado
1	890904646	Hospital General de Medellin	40.514.393
2	811016192	IPS Universitaria Servicio de Salud	9.989.301
3	800058016	ESE Metrosalud	6.054.607
4	890900518	Fundacion Hospitalaria San Vicente-Medellin	4.994.876
5	890905177	ESE Hospital la Maria	3.300.017
6	890901826	Hospital Pablo Tobon Uribe	3.000.000
7	890981374	Fundacion Instituto Neurologico de Colombia	1.300.000
8	890939936	Sociedad Medica Rionegro Somer	1.000.000
9	890902922	Universidad Pontificia Bolivariana	800.030
10	900038926	Promotora Medica y Odontologica de Antioquia	800.000
11	811042050	Serviucis SAS	700.616
12	890905166	ESE Hospital Mental de Antioquia	500.000
13	900857186	Angiosur SAS	500.000
14	890938774	Clinica del Prado SAS	500.000
15	890905154	Clinica San Juan de Dios la Ceja	500.000
16	890981726	ESE Hospital San Juan de Dios-Yarumal	500.000
17	900421895	Fundacion Clinica del Norte	500.000
18	900196201	Programa Madre Canguro Integral LTDA	500.000
19	900226451	Especialidades Medicas Metropolitanas SAS EMMSA	500.000
20	890906347	ESE Hospital Manuel Uribe Angel	400.004
21	900533342	Brujula SM SAS	400.000
22	890907254	ESE Hospital San Juan de Dios-Rionegro	400.000
23	900261353	Fundacion Hospital San Vicente de Paul-Rionegro	400.000
24	811044106	Oxivital SA	400.000
25	800196652	Instituto Cardiovascular y de Estudios Especiales las Vegas SA	400.000
26	890911816	Clinica Medellin SA	384.485
27	890985703	ESE Hospital Marco Fidel Suarez-Bello	300.016
28	800123106	Hospital Venacio Diaz Diaz-Sabaneta	286.522
29	890985405	Centro de Atención Rehabilitación-Carisma	220.000
30	900236850	Centro Oncologico de Antioquia S.A	200.299
31	890981536	ESE Hospital San Rafael-Yolombo	100.005
32	890980066	ESE Hospital San Rafael de Itagui	50.004
TOTAL			80.395.174

Se realizaron conciliaciones, acuerdos de pagos y cancelaciones de obligaciones de periodos anteriores a la red prestadora en el Marco de Acuerdo de Punto Final-Consolidado en el Plan Nacional de Desarrollo “Pacto por Colombia, Pacto por la Equidad” en la fase II. Se resolvieron diferencias entre las cuentas y se continuará con las mesas de trabajo hasta llegar al 100% de las obligaciones conciliadas y depuradas.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

Se presenta el detalle de pagos realizados en el proceso descrito, en cifras expresadas en miles de pesos:

RELACION DE PAGO SAVIA SALUD EPS 2020		
NIT	ENTIDAD	VALOR
890904646	Hospital General de Medellín	45.344.838
890901826	Hospital Pablo Tobon Uribe	29.974.207
811016192	IPS Universitaria	25.648.341
800058016	ESE Metrosalud	24.843.491
890907254	ESE Hospital San Juan de Dios-Rionegro	10.677.378
890905177	ESE Hospital La María	10.061.082
890981374	Fundacion Instituto Neurologico de Colombia	9.502.719
890906347	ESE Hospital Manuel Uribe Angel	1.194.185
890906347	Hospital Manuel Uribe Angel	494.189
900236850	Centro Oncologico de Antioquia S.A	260.425
800123106	Hospital Venacio Diaz Diaz-Sabaneta	223.851
890980066	ESE Hospital San Rafael de Itagui	199.840
890981726	ESE Hospital San Juan de Dios-Yarumal	133.333
TOTAL		158.557.879

Según el Artículo 5° de la Resolución 177 de 2020 a la Contaduría General de la Nación creó la subcuenta 248119 – Servicios y tecnologías en salud liquidados financiados con la UPC, la cual no evidenció saldos a diciembre 31 toda vez que la Contaduría General de la Nación no indicó si ésta es la contrapartida de las cinco (5) subcuentas eliminadas del grupo 56 – De Actividades y/o Servicios Especializados que reflejaron movimientos por \$1.512.958.499.389 en el año 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 2020, correspondió a las obligaciones originadas en la relación laboral establecidos por la normatividad y no existen beneficios adicionales, por lo tanto corresponden a los de obligatorio cumplimiento al estar en la normatividad laboral colombiana. A continuación el detalle de la variación y su conformación, 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 2020 y 31 de diciembre de 2019

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Beneficios a los empleados	4,413,808	3,811,906	601,902

Los beneficios a empleados por valor de \$4.413.808.070, representó el 0,67% del pasivo total de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S – Savia Salud EPS y sufrió un incremento del 15,79% comparando a diciembre 31 de 2020 con el mismo mes del año 2019. A continuación se detallan las obligaciones pendientes de pago, en cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4,413,808	3,811,907	601,901
Salarios por pagar	7,288	4,161	3,128
Cesantías	2,335,983	2,090,578	245,405
Intereses sobre las cesantías	285,175	245,149	40,026
Vacaciones	1,011,677	818,100	193,577
Prima de servicios	81	1,768	-1,687
Aporte riesgos laborales	28,830	28,064	767
Capacitación, bienestar social y estímulos	0	2,277	-2,277
Dotacion y suministro a trabajadores	57,227	13,014	44,214
Aportes a fondos pensionales - empleador	332,490	293,301	39,189
Aportes a seguridad social en salud - empleador	240,448	211,886	28,562
aportes a caja de compensación familiar	114,608	103,609	10,999

En Alianza Medellín Antioquia, no existen prestaciones extralegales, por tal motivo no procede la realización de cálculos actuariales pues todos los empleados son de vinculación reciente y cotizan a fondos de pensiones y cesantías.

A 31 de diciembre de 2020, 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
Planta aprobada	868	868	868	1.139	1139
Estado planta actual	539	754	795	975	1035
% Cobertura de la planta	62%	92%	93%	86%	91%
Cuota de aprendices Sena	28	31	32	39	46
Practicantes por convenio	0	0	4	1	0
Vinculados por la temporal	0	0	140	166	115
Total planta de colaboradores	567	785	971	1.181	1196

NOTA 23. PROVISIONES

Para el reconocimiento de las provisiones con corte a diciembre 31 de 2020, se observó las actividades operativas contempladas en el numeral 1.2 del instructivo No 001 del 4 de diciembre de 2020 de la Contaduría General de la Nación, toda vez que se reconocieron las obligaciones existentes y de las cuales no llegó la factura de manera oportuna antes del cierre.


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 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. Así mismo 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.

Se presenta el detalle de los pasivos estimados, cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Reservas técnicas por servicios de salud autorizados	219,420,270	163,416,026	56,004,244
Reservas técnicas por servicios de salud ocurridos no con	19,480,837	20,019,558	-538,721
Reservas técnicas por incapacidades	4,629,032	3,449,294	1,179,738
Total Reservas	243,530,139	186,884,878	56,645,262
Otras Provision Svcios Salud - Glosas	130,520,538	122,818,491	7,702,047
Otras Provision Svcios Salud - Anticipos	2,587,513	5,998,925	-3,411,412
Litigios y demandas	1,930,102	1,874,694	55,408
Servicios de salud No PBS	1,082,405	16,895,072	-15,812,667
Provisiones Gasto Servicio Asesoría Técnica	374,472	529,134	-154,662
Provisión contratos Temporales	310,901	310,901	0
Provisiones gasto arrendamiento	50,820	274,365	-223,545
Provisión gasto servicios públicos	0	413,047	-413,047
Provision Contrato Operación RC	0	156,006	-156,006
Subtotal	380,386,890	336,155,511	44,231,379

Las provisiones de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S representaron el 57,92% del total de los pasivos, y dentro de estos la reserva técnica 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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

comparativo presentado se pudo evidenciar que las reservas por servicios de salud autorizados reflejaron un incremento del 34, 27% y por incapacidades del 34,20%.

Es de anotar que las autorizaciones incrementaron en la medida que la población afiliada demandó servicios de salud, pero las ejecuciones de las mismas por parte de la Red Prestadora se vieron afectadas por las restricciones generadas por la emergencia sanitaria por COVID-19.

Las provisiones de glosas generadas de abril a diciembre de 2020 incrementaron en un 6,27% a raíz de las limitaciones presentadas con el aplicativo misional Somos+ de Conexia, toda vez que Cuentas Médicas no pudo tener acceso a la información oportunamente para gestionar las conciliaciones.


En cuanto a las provisiones por anticipos para servicios de salud disminuyó un 56,87% por la gestión realizada en Tesorería y Cartera, con los prestadores para legalizar y recuperar los recursos entregados.

Mediante el Artículo 5° la Resolución 177 del 30 de octubre de 2020 la Contaduría General de la Nación 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, a saber:

- 273207 – Reserva Técnica por servicios y tecnologías en salud conocidas no liquidadas, financiadas con el presupuesto máximo
- 273208 – Reserva Técnica por servicios y tecnologías en salud ocurridos no conocidos, financiados con el presupuesto máximo.
- 273209 – Reserva Técnica por incapacidades por enfermedad general ocurridas no conocidas.
- 273212 – Servicios y tecnologías en salud no financiados con la UPC ni con el presupuesto máximo.

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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

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 2020, las cuentas de orden deudoras ascendieron a \$ 23.596.120.151 a continuación se presentan las cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO		2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		23,596,120	17,952,474	5,643,646
Otras Cuentas Deudoras de Control	Procesos de Compensación	22,597,491	16,953,845	5,643,646
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.

CONCEPTO		2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		58,953,578	57,373,189	1,580,389
Ctas de Orden Acreed. Control Capita Anticip EPS	Causación anticipada de Cápita	26,201,561	26,624,038	- 422,477
Glosa EPS	Consortio SAYP	23,098,791	23,098,791	-
Litigios y Demandas Administrativos		7,160,245	5,131,367	2,028,878
Ctas de Orden Acreed. Facturación Radicada Servicios de Salud	Facturación Radicada Servicios Salud en Proceso de Auditoria	2,064,404	2,090,416	- 26,012
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	-

El incremento evidenciado en las Cuentas de Orden Acreedoras corresponde al reconocimiento de litigios y demandas administrativas con corte a 31 de diciembre de 2020 por \$ 2.028.878.148, de acuerdo a la clasificación de la probabilidad de pérdida notificada, por la Secretaría General.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

NOTA 27. PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2020, 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 más vulnerable del Departamento de Antioquia. Se presentan las cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2020	2019	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:

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

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 las diferentes formas de capitalización incluidas en el plan modernización propuestas por la Gerencia, se tiene como objetivo incrementar el patrimonio de la EPS y lograr levantar la Medida de Vigilancia Especial ordenada por la Superintendencia Nacional de Salud, cumpliendo con las condiciones financieras y de solvencia establecida en el Decreto 2702 de 2014 compilados en el Decreto 780 de 2016.

Resultados de Ejercicios Anteriores y Resultados Consolidados del ejercicio

A 31 de diciembre de 2020, el resultado de ejercicios anteriores de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, representó un déficit acumulado no absorbido por \$ 668.716.487.262, y el resultado del ejercicio una utilidad acumulada a 31 de diciembre de 2020 por \$164.328.151.944 tal como se detalla a continuación y las 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 2020 y 31 de diciembre de 2019

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Capital autorizado	-81.852.000	-81.852.000	0
Pérdida o déficit acumulados	668.716.487	792.614.868	-123.898.381
Utilidad o excedente del ejercicio	-164.328.152	-123.898.381	-40.429.771
Total Patrimonio	422.536.335	586.864.487	-164.328.152

En el año 2020 Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, evidenció una disminución del patrimonio negativo en \$164.328.151.944 debido a la utilidad del ejercicio, de la cual \$86.474.985.130 fue operativa y \$77.853.166.814 por ingresos no operacionales.

A pesar de las condiciones especiales afrontadas en el año 2020 generada por la emergencia sanitaria por el COVID-19, el resultado del ejercicio de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S fue positivo, en parte porque la Superintendencia Nacional de Salud levantó la restricción de afiliación para catorce EPS's del régimen subsidiado, entre ellas Savia Salud. Por otro lado, las restricciones por medidas preventivas para evitar la propagación del contagio de coronavirus y la virtualidad mejoró la capacidad de respuesta a favor de la población afiliada, siendo más preventivos que correctivos en la atención.

Adicionalmente el área administrativa también pudo reducir muchos gastos con la implementación del trabajo en casa como medida preventiva para proteger a los colaboradores que conforman el Talento Humano de la EPS y la implementación gradual del teletrabajo como forma de organización laboral contemplado en la Ley 1221 de 2008. Con esta medida la EPS pudo reducir muchos gastos asociados a la presencia física del colaborador en sitio, lo cual también aportó en el resultado del ejercicio.


NOTA 28. INGRESOS

Se reconocieron como ingresos por prestación de servicios, los flujos obtenidos por la entidad en el desarrollo de la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud que tiene como objetivo satisfacer las necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Mediante Resolución No 3513 el 26 de diciembre de 2019 y para la vigencia 2020 fue fijado el incremento de la UPC a nivel nacional para cada régimen así:

Un incremento del 5.36% en la prima que se reconoce para la atención de cada usuario dentro del Plan de Beneficios en Salud, también conocida como Unidad de Pago por Capitación (UPC).

Para el año 2020, el incremento porcentual de la prima base fue igual tanto para el régimen contributivo como para el subsidiado, pasando así, para el caso del contributivo, de \$847.180,80 en 2019 a \$892.591,20 en 2020.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

Además, se reconoció una prima, adicional, del 10% a 363 municipios catalogados en zonas dispersas, del 9,86%.

El régimen subsidiado por su parte pasa de \$787.327,20 en 2019 a 829.526,40 para el año 2020. Teniendo un incremento, adicional, de 11,47% para los 363 municipios ubicados en zonas geográficamente dispersas, del 15% para 32 ciudades y distritos y un incremento del 4,81% a las Entidades Promotoras de Salud Indígenas – EPSI.

El Ministerio de Salud, con base en la información recolectada por los diferentes actores en salud, calcula más de 150 UPC o primas de aseguramiento colectivo, con valores diferenciales por zona geográfica, grupos de edad y sexo, y teniendo distinciones preferenciales por los niños menores de un año, adultos mayores de 70 y mujeres entre los 19 y 44 años.

La estructura del ingreso de la UPC por grupo etario para el año 2020 fue la siguiente:

- **Régimen Contributivo:**

Grupo de Edad	Estructura de Costo	Valor año	Prima Adicional Régimen Contributivo 10% (dispersión geográfica)	Prima Adicional Régimen Contributivo 9.86%
Menores de un año	2,9679	2.649.121,20	2.914.030,80	2.910.322,80
1 -4 años	0,953	850.640,40	935.701,20	934.513,20
5 - 14 años	0,3329	297.144,00	326.858,40	326.440,80
15-18 años hombres	0,3173	283.219,20	311.540,40	311.144,40
15 - 18 años mujeres	0,5014	447.544,80	492.300,00	491.673,60
19 - 44 años hombres	0,5646	503.956,80	554.353,20	553.647,60
19 - 44 años mujeres	1,0475	934.988,40	1.028.487,60	1.027.177,20
45 - 49 años	1,0361	924.814,80	1.017.295,20	1.015.999,20
50 - 54 años	1,3215	1.179.558,00	1.297.515,60	1.295.863,20
55 -59 años	1,6154	1.441.893,60	1.586.080,80	1.584.061,20
60 -64 años	2,079	1.855.695,60	2.041.264,80	2.038.669,20
65 - 69 años	2,5861	2.308.330,80	2.539.162,80	2.535.930,00
70 -74 años	3,1033	2.769.976,80	3.046.975,20	3.043.098,00
75 - años y mayores	3,8997	3.480.836,40	3.828.920,40	3.824.046,00

- **Régimen Subsidiado:**


Grupo de Edad	Estructura de Costo	Valor año	Prima Adicional Régimen Contributivo 10% (dispersión geográfica)	Prima Adicional Régimen Contributivo 9.86%
Menores de un año	2.,9679	2649121.20	2,765,786.40	2,762,258.40
1 -4 años	0.953	850640.40	888,102.00	886,968.00
5 - 14 años	0.3329	297144.00	310,230.00	309,834.00
15-18 años hombres	0.3173	283129.20	295,693.20	295,315.20
15 - 18 años mujeres	0.5014	447544.80	467,254.80	466,657.20
19 - 44 años hombres	0.5646	503956.80	526,150.80	525,481.20
19 - 44 años mujeres	1.0475	934988.40	976,165.20	974,919.60
45 - 49 años	1.0361	924814.80	965,541.60	964,310.40
50 - 54 años	1.3215	1179558.00	1,231,506.00	1,229,936.40
55 -59 años	1.6154	1441893.60	1,505,390.40	1,503,471.60
60 -64 años	2.079	1855695.60	1,937,419.20	1,934,949.60
65 - 69 años	2.5861	2308330.80	2,409,984.00	2,406,913.20
70 -74 años	3.1033	2769976.80	2,891,962.80	2,888,276.40
75 - años y mayores	3.8997	3480836.40	3,634,128.00	3,629,494.80

Con base en la aplicación de lo establecido en la Resolución 3513 el 26 de diciembre de 2019, el número de afiliados en cada uno de los 118 municipios donde Savia Salud EPS hace presencia, los ingresos percibidos con corte a 31 de diciembre de 2020 reflejó el comportamiento que se detalla a continuación, según las cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Unidad de pago por capitación régimen contributivo - UPC	89,607,881	86,947,638	2,660,242
Copagos régimen contributivo	327,816	490,391	(162,576)
Unidad de pago por Capitación régimen subsidiado - UPC	1,670,161,769	1,557,143,858	113,017,911
Copagos régimen subsidiado	2,549,785	3,434,296	(884,511)
Licencias de maternidad y paternidad	2,986,311	3,098,059	(111,748)
Incapacidades	3,542,031	3,171,189	370,842
Ing Oper. Salud Aj siniestralidad cta alto costo	5,140	-	5,140
Programas de promoción y prevención	2,499,525	2,641,384	(141,859)
Presupuesto Máximo	50,428,043	-	50,428,043
Otros ingresos por la administración del sistema de seguridad social en salud	32,225,249	65,867,136	(33,641,887)
TOTAL	1,854,333,548	1,722,793,951	131,539,597

A 31 de diciembre de 2020, los prestadores de servicios de salud continúan radicando facturas por servicios NO PBS que se deben recobrar al ente territorial y a la ADRES, toda vez que pertenecen a servicios prestados en la vigencia 2019, por tal motivo se evidenciaron ejecuciones de dicho concepto, a pesar que a partir de marzo de 2020 se empezó a recibir los recursos del Presupuesto Máximo por parte del Ministerio de Salud y Protección Social.

Los ingresos operacionales se beneficiaron con el incremento de la población afiliada durante el año 2020 en 14.784 afiliados debido a que la Superintendencia Nacional de Salud levantó la

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

restricción de afiliación para Savia Salud EPS, por la emergencia sanitaria COVID-19 según Resolución 1700 del 20 de marzo del 2020. Por lo expuesto los ingresos operacionales por PBS que estaban proyectados por \$1.793.578.114.085, ascendieron a \$1.822.108.299.574, a pesar de las restituciones descontadas en el transcurso del año 2020 por valor \$64.209.937.039.

Mediante la Resolución 00000205 del 17 de febrero de 2020, el Ministerio de Salud y Protección Social, estableció las disposiciones en relación al presupuesto máximo para la gestión y financiación de los servicios y tecnologías en salud no financiadas con cargo a la Unidad de Pago por Capitación – UPC y no excluidos de la financiación con los recursos del sistema General de seguridad social en Salud y adoptó la metodología para definirlo; y según la Resolución 00000 206 del 17 de febrero de 2020 fijó el presupuesto máximo a transferir a cada una de las entidades de salud de los regímenes subsidiado y contributivo de las EPS´s y de las entidades obligadas a compensar-EOC para la vigencia 2020, en la cual a Savia Salud EPS le fue asignado presupuesto máximo por el régimen subsidiado de \$47.931.983.883 y régimen contributivo de \$382.602.296.

Según Resolución 0002459 del 22 diciembre de 2020 se fijó el valor a girar producto del ajuste al presupuesto máximo de la vigencia 2020, mediante la cual a Savia Salud EPS le asignaron \$2.177.353.884 para del régimen contributivo.

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 2020, el concepto otros ingresos por valor de \$94.539.914.558 representó el 4,85% del total de los ingresos de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, con corte a 31 de diciembre de 2020 por \$1.948.873.462.662

Se presenta el detalle de la variación de otros ingresos a 31 de diciembre de 2020 frente a 31 de diciembre de 2019, según cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	592.532	507.412	85.119
en administración	4.851	11.005	-6.154
Otros ingresos financieros	1.719.801	5.470.838	-3.751.037
Ajustes por diferencia en cambio	9	0	9
Ingresos Financieros	2.317.193	5.989.256	-3.672.063
Recuperación de provisiones	83.515.008	167.843.497	-84.328.489
Recuperación de gastos	494.981	-72.135.685	72.630.666
Recuperación de Gastos Salud	3.923.250	99.998.594	-96.075.344
Recuperación de Financiamiento	-1.766.659	0	-1.766.659
Aprovechamientos	2.236.540	41.710	2.194.830
Otros ingresos No Operacionales diversos	41.384	0	41.384
Otros ingresos diversos	8.126	293	7.833
Reversión Pérdida por deterioro de valor	3.770.101	0	3.770.101
Otros ingresos diversos	92.222.731	195.748.408	(103.525.677)
Total	94.539.924	201.737.663	(107.197.740)

En el concepto de otros ingresos se pudo evidenciar la gestión realizada en la recuperación gastos en las que las provisiones tuvieron mayor relevancia. A continuación se presenta el detalle de las partidas significativas que aportaron a la utilidad no operacional, a saber:

- Recuperación de provisiones: \$ 83.515.007.582

Cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	AÑO	VALOR
Legalización anticipos	2016	3.810
	2017	210.499
	2018	585.787
	2019	3.356.567
Total		4.156.664
Reserva Técnica por obligaciones pendientes no conocidas		6.720.319
Reserva Técnica incapacidades enfermedad general no conocidas		429.079
Reversion Reserva Téc Incap Enf General RC Ene2020		650.535
Total		7.799.932
Recuperación de provisión por conciliación de glosas		70.881.704
Recuperación gasto provisión litigios y demandas		391.832
Recuperación provisiones gasto arrendamiento		31.481
Recuperación gastos según Documento Técnico No 7		21.916
Recuperación provisión licencia G Suite Contrato 0531		65.540
Recuperación provisión contrato 0228 interoperabilidad		26.807
Recuperación provisión contrato 0541 - conectividad Business		118.258
Recuperación provisión contrato 0525 - Tigo UNE		17.847
Contrato #0025-2019 Operación Dic/19 Reg Contribu		3.027
		71.558.411
TOTAL		83.515.008

- Recuperación de gastos: \$ 494.980.826

Cifras expresadas en miles de pesos

CONCEPTO	VALOR
Recuperación gasto honorarios manejo operación - COMFAMA	667.807
Levantam Requ Ases Tecni C-0256-19 Dic 1-31/19	6.043
Mayor valores pagados por salario vigencias anteriores	3.290
Recuperación por incapacidades	11.464
Recuperación Gasto Fiducia	12.801
Recuperación Provisiones de arrendamiento	60.836
Recuperación gasto administrativo	1.882
Recuperación gasto de telecomunicaciones	11.399
Notas créditos por rechazo Facturación electronica	-280.540
TOTAL	494.981

- Recuperación gastos salud: \$3.923.250.191




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

No	NIT	Nombre	Cantidad Facturas	Cantidad de Notas Créditos por devolución	Detalles facturas generadas						Valor facturado	Valor acreditado
1	800058016	E.S.E Metrosalud	6	4	500712	500715	500762	500829	500832	500834	7,505,796	7,130,376
2	800174995	Empresa Social del Estado bellosalud	3	3	500713	500714	500824	-	-	-	2,156,319	2,156,319
3	890900841	Caja de Compensacion Familiar de	4	1	501528	501529	501530	501531	-	-	323,710	323,710
4	890906347	E.S.E Hospital Manuel Uribe Angel	5	2	500774	500785	500821	500830	501780	-	990,963	552,904
5	890981137	E.S.E Hospital Francisco Valderrama	4	4	500738	500739	500771	500827	-	-	841,555	121,066
6	900038926	Promotora Medica y Odontologica de	2	2	500782	500823	-	-	-	-	682,347	191,290
7	890900518	Fundación Hospitalaria San Vicente	3	3	500732	500780	500787	-	-	-	436,726	411,146
8	890985122	Cooperativas de Hospitalares de	4	-	500716	500717	500831	501171	-	-	376,351	-
9	811017810	E.S.E. Hospital del Sur Gabriel	1	-	500826	-	-	-	-	-	369,883	-
10	890905193	Hospital San Vicente de Paul	4	-	500744	500745	500775	500828	-	-	246,930	-
11	890907254	Hospital San Juan de Dios E.S.E	4	4	500725	500726	500773	500817	-	-	232,301	232,301
12	811002429	Clinica Pajonal SAS	2	-	501776	501777	-	-	-	-	215,368	-
13	890905177	E.S.E Hospital la Maria	3	3	500720	500754	500776	-	-	-	215,361	199,947
14	890901826	Hospital Pablo Tobon Uribe	3	3	500736	500794	500797	-	-	-	160,516	147,202
15	890904646	Hospital General de Medellín	4	3	500718	500719	500761	500833	-	-	159,158	151,771
16	811016192	IPS Universitaria Servicio de Salud	3	3	500781	500786	500792	-	-	-	109,368	104,401
17	890903777	Sociedad Medica Antioqueña S.A.	3	3	500727	500779	500818	-	-	-	106,261	101,956
18	890980326	Hospital San Juan de Dios el Santuario	2	-	501653	501654	-	-	-	-	104,086	-
19	890919272	Asociacion Medellin de Lucha Contra	3	3	500758	500793	500800	-	-	-	103,227	93,933
20	900261353	Fundación Hospital San Vicente de Paul	3	3	500730	500731	500766	-	-	-	97,099	92,574
21	890911816	Clinica Medellin SA	2	2	500742	500743	-	-	-	-	97,040	97,040
22	890981374	Fundación Instituto Neurologico	3	3	500760	500770	500799	-	-	-	77,635	64,321
23	800123106	E.S.E Hospital Venancio Diaz	2	1	500795	500825	-	-	-	-	67,982	201
24	890982065	E.S.E Hospital Nuestra Señora de	2	-	501774	501775	-	-	-	-	50,539	-
25	900236850	Centro Oncologico de Antioquia S.A.	3	1	500746	500747	500767	-	-	-	50,526	2,934
26	900390423	Promotora Clínica Zona Franca Uraba	3	2	500721	500722	500765	-	-	-	50,199	20,057
27	890980757	E.S.E Hospital Cesar Uribe Piedrahita	2	2	501649	501650	-	-	-	-	48,155	48,155
28	890981848	E.S.E Hospital San Luis Beltran	2	-	501651	501652	-	-	-	-	40,393	-
29	890980855	E.S.E Hospital San Juan de Dios	2	-	501778	501779	-	-	-	-	23,528	-
30	890905166	E.S.E Hospital Mental de Antioquia	3	3	500734	500735	500777	-	-	-	21,553	5,399
31	890980066	E.S.E Hospital San Rafael	3	3	500740	500741	500772	-	-	-	20,108	20,108
32	890901825	Fundación Clínica Noel	2	2	500750	500752	-	-	-	-	13,091	13,091
33	900226451	Especialidades Medicas Metropolitan	3	3	500723	500724	500768	-	-	-	12,148	12,148
34	800241602	Fundación Colombiana de Cancerologia	2	2	500756	500757	-	-	-	-	11,966	11,701
35	890905154	Clinica San Juan de Dios la Ceja	3	3	500749	500751	500778	-	-	-	11,508	5,900
36	900625317	Corporación Hospital Infantil	3	3	500733	500764	500798	-	-	-	9,409	8,738
37	900643097	Hemo Group SAS	3	1	500737	500763	500822	-	-	-	8,401	1,352
38	890985703	E.S.E Hospital Marco Fidel Suarez	3	3	500769	500819	500820	-	-	-	7,430	4,602
39	900124689	Fundación SOMA	2	2	500728	500729	-	-	-	-	6,617	5,275
40	890933408	Clinica Oftalmologica de Antioquia	2	2	500791	500801	-	-	-	-	1,690	1,690
41	900059534	Intergastro S.A.	1	1	500759	-	-	-	-	-	1,220	1,220
42	890925336	Clinica de Cirugia Ambulatoria	2	-	500755	500806	-	-	-	-	1,165	-
43	900006037	E.S.E Hospital Universitario de Santa	1	1	500802	-	-	-	-	-	254	254
44	892280033	Hospital Universitario de Sincelajo	1	4	500803	-	-	-	-	-	122	-
45	811046900	Centro Cardiovascular Colombiano	1	1	500783	-	-	-	-	-	87	87
46	900959048	Subred Integrada de Servicios de	1	1	500788	-	-	-	-	-	84	84
47	900210981	Corporación Hospitalaria Juan Ciudad	1	1	500816	-	-	-	-	-	76	76
48	890933123	Departamento de radiologia S.A.	2	2	500753	500804	-	-	-	-	49	36
49	836000386	IPS del Municipio de Cartago Empresa	1	1	500805	-	-	-	-	-	47	47
50	901108114	Nueva E.S.E Hospital Dptal San Fco Asís	1	1	500789	-	-	-	-	-	35	35
51	812000300	E.S.E. Sagrado Corazón de Jesus	1	1	500807	-	-	-	-	-	24	24
52	890801099	Hospital Departamental Universitario	1	-	500808	-	-	-	-	-	19	-
53	800038024	Unidad Clínica la Magdalena S.A.S.	1	1	500790	-	-	-	-	-	19	19
54	832010436	E.S.E. Maria Auxiliadora del Municipio	1	1	500809	-	-	-	-	-	12	12
55	890200500	E.S.E Hospital Psiquiatrico San Camilo	1	1	500796	-	-	-	-	-	11	11
56	900004312	Fundación la Mano de Dios	1	-	500810	-	-	-	-	-	9	-
57	900138758	Clinica de Especialidades Oftalmologica	1	1	500748	-	-	-	-	-	9	9
58	800107179	Instituto del Corazon S.A.S.	1	-	500784	-	-	-	-	-	6	-
59	890801495	Clinica Siquiatrica San Juan de	1	1	500811	-	-	-	-	-	3	3
60	805027289	Red de Salud de Ladera Empresa	1	1	500812	-	-	-	-	-	3	3
61	800006850	Hospital Mario Cattan Yanguas E.S.E	1	1	500815	-	-	-	-	-	3	3
62	891079999	E.S.E Hospital San Jeronimo de Mont	1	-	500813	-	-	-	-	-	3	-
63	900042103	E.S.E Hospital Universitario del	1	1	500814	-	-	-	-	-	3	3
TOTAL			141	100	SUBTOTAL						\$ 16,066,507	\$ 12,335,534
Recuperación del Gasto											\$ 3,730,973	
64	891200274	Hospital San Rafael	-	-	-	-	-	-	-	-	185,852	-
65	900124689	Fundación SOMA	-	-	-	-	-	-	-	-	6,617	192
SUBTOTAL											192,469	192
Recuperación del Gasto											\$ 192,277	
Total Auxiliar 4808260800											\$ 3,923,250	

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

- Reversión de financiamiento \$ - 1.766.658.526

Generado por el pago de obligaciones existente con la red prestadora, toda vez que dichas obligaciones que venían de periodos anteriores no incluyeron intereses moratorios.

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 \$82.238.917.356 representaron el 4,61% del total de los gastos de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S del año 2020 por valor de \$1.784.545.310.718.

Los gastos administrativos reflejaron una variación en pesos de \$6.761.283 y en porcentaje, del 8,96 %, cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Gastos Administrativos	82,238,917	75,477,635	6,761,283

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

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
Sueldos del personal	28,072,092	25,302,078	2,770,014
Salario integral	2,170,773	2,040,388	130,385
Auxilio de transporte	297,258	579,989	-282,731
Sueldos y salarios	30,540,123	27,922,455	2,617,668
Indemnizaciones	336,705	55,391	281,315
Incapacidades	145,335	132,884	12,451
Contribuciones imputadas	482,041	188,275	293,766
Cotizaciones a seguridad social en salud	2,704,884	2,448,661	256,223
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro indivi	2,584,943	2,381,132	203,811
Aportes a cajas de compensación familiar	1,256,161	1,137,682	118,479
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1,156,707	1,007,617	149,090
Cotizaciones a riesgos profesionales	353,021	334,583	18,438
Contribuciones efectivas	8,055,717	7,309,676	746,041
Aportes al ICBF	942,296	853,495	88,801
Aportes al SENA	628,406	569,242	59,164
Aportes sobre la nómina	1,570,702	1,422,737	147,965
Prima de servicios	2,519,212	2,275,665	243,547
Cesantías	2,484,940	2,277,657	207,283
Vacaciones	1,654,656	1,517,277	137,379
Intereses a las cesantías	289,733	255,590	34,142
Prestaciones sociales	6,948,542	6,326,189	622,352
Contratos de Personal Temporal	5,968,150	5,251,782	716,368
Honorarios	732,266	778,726	-46,460
Dotación y suministro a trabajadores	249,556	241,224	8,332
Remuneración por servicios técnicos	249,373	5,730	243,643
Gastos de viaje	129,322	217,911	-88,589
Viáticos	70,000	113,282	-43,282
Capacitación, bienestar social y estímulos	26,939	94,780	-67,841
Gastos de personal diversos	7,425,605	6,703,435	722,170
Arrendamiento	9,560,234	7,925,126	1,635,108
Servicios	6,174,688	7,632,834	-1,458,146
Servicios públicos	4,090,204	4,316,675	-226,472
Contratos de administración	1,541,405	1,738,533	-197,129
Seguros generales	1,077,626	177	1,077,449
Honorarios	823,810	795,753	28,057
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	332,697	354,724	-22,027
Gtos Contratos de Aprendizaje	316,518	337,455	-20,938
Vigilancia y Seguridad	291,679	306,336	-14,657
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	251,300	193,029	58,271
Materiales y suministros	238,622	484,950	-246,328
Obras y mejoras en propiedad ajena	236,932	163,036	73,896
Publicidad y propaganda	213,804	0	213,804
Promoción y divulgación	195,557	695,090	-499,533
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	184,894	303,854	-118,959
Seguridad industrial	102,658	114,766	-12,108
Gastos legales	49,779	62,405	-12,626
Mantenimiento	40,786	33,779	7,007
Costos procesales	40,000	0	40,000
Viáticos y gastos de viaje	2,775	1,292	1,483
Fotocopias	335	7,592	-7,257
Banca de Inversion	0	2,572	-2,572
Gastos Generales	25,766,301	25,469,978	296,324
Otros impuestos	1,184,843	2,368	1,182,475
Tasas	265,045	132,522	132,522
Impuestos contribuciones y tasas	1,449,887	134,890	1,314,997
Total gastos de administración	82,238,917	75,477,635	6,761,283

Adicionalmente se presenta la conformación de la plata de colaboradores de Savia Salud EPS, la cual paso de una cobertura del 86% del año 2019 al 91% en el 2020, que explica el incremento de los gastos por salarios, seguridad y prestaciones sociales del Talento Humano de la EPS. Tal como se detalla a continuación:

Descripción	Dic. 2016	Dic. 2017	Dic. 2018	Dic. de 2019	Diciembre de 2020
Planta aprobada	868	868	868	1,139	1139
Estado planta actual	539	754	795	975	1035
% Cobertura de la planta	62%	92%	93%	86%	91%
Cuota de aprendices Sena	28	31	32	39	46
Practicantes por convenio	0	0	4	1	0
Vinculados por la temporal	0	0	140	166	115
Total planta de colaboradores	567	785	971	1,181	1196

Dentro de los gastos administrativos y en el contexto de la emergencia sanitaria generada por el COVID-19, la EPS dispuso recursos \$251.033.907 representado en los conceptos que se detallan a continuación:

- Gastos de Viaje
- Gastos Servicios Telefonía Móvil
- Gastos Diversos Impresiones y Publicaciones
- Gastos Promoción y Divulgación
- Gastos Seguridad Industrial

29.1 Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y Provisiones

Estos gastos corresponden al Grupo 53 del catálogo 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 la Contaduría General de la Nación, en el 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”

Es de anotar que mediante la Resolución 427 del 23 de diciembre de 2019, la Contaduría General de la Nación agrupó todos los gastos estimados, incluidas las provisiones para servicios de salud, tal como se puede evidenciar en el siguiente cuadro, cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Deterioro de Cuentas por Cobrar	2.390.051	13.637.098	(11.247.047)
Provisión Litigios y Demandas	447.240	739.887	(292.647)
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	121.130	121.512	(382)
Provisiones diversas (arrendamientos)	320	180.256	(179.936)
Total provisiones administrativas	2.958.742	14.678.753	(11.720.012)
Gasto Otras Provision Svcios Salud - Glosas	78.583.751	38.053.859	40.529.892
Reserva Técnica Servicios Salud Autorizados	56.004.244	16.042.679	39.961.565
Servicios de Salud NO PBS	21.320.167	46.767.704	(25.447.537)
ReservaTécnica Svcios Salud Ocurridos No Conoc	6.181.598	-	6.181.598
Reserva Técnica po Incapacidades	2.259.352	741.392	1.517.959
Gasto Otras Provision Svcios Salud - Anticipos	745.252	4.097.191	(3.351.939)
Total Provisiones para servicios de salud	165.094.364	105.702.825	59.391.539
Total	168.053.105	120.381.578	47.671.527


Los gastos estimados del Grupo 53 – Administración y Operación por \$168.053.105.492 representaron el 9,42% del total de los gastos de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S del año 2020 por valor de \$1.784.545.310.718. De estos gastos estimados, el 98,21% corresponde a provisiones por servicios de salud.

Los gastos estimados reflejaron una variación en pesos de \$47.671.527.137 y en porcentaje, del 39,60% entre el año 2020 y 2019.

Como se pudo evidenciar, el gasto por deterioro de las cuentas por cobrar presentó una disminución del 82,47% entre el año 2020 comparado con el año 2019 debido a la depuración realizada en 2019 para validar el saldo acumulado que se traía desde la implementación del marco normativo según la Resolución 414 de 2014, el cual se inició en el año 2017 y la actualización del Manual de Políticas Contables de la EPS, en el numeral 3.12.3.5 que incrementó la tasa para buscar acercarse a la realidad del deterioro por la rotación de las cuentas por cobrar de la EPS.

Los diferentes conceptos de Reserva Técnica también reflejaron variaciones del 249,10%, 100% y 204,74% debido al incremento de autorizaciones consecuencia de la emergencia sanitaria generada por el COVID-19 por las restricciones en la atención por parte de la Red Prestadora de Servicios de Salud, a raíz de las medidas preventivas para evitar la propagación de contagio de coronavirus.

Los servicios de salud por Recobros NO PBS disminuyeron en un 54,41% en la medida que la radicación de facturas de la vigencia 2019 fue descendiendo y por la entrada en rigor del presupuesto máximo mediante el cual se empezó a gestionar y financiar los servicios y tecnologías en salud no financiadas con cargo a la Unidad de Pago por Capitación – UPC, en los componentes de Medicamentos, Alimentos para Propósitos Médicos Especiales APME,

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

Procedimientos y Servicios Complementarios.

Las provisiones por glosas incrementaron en un 106,51% a raíz de las limitaciones presentadas por el aplicativo misional Somos+ de Conexia, toda vez que Cuentas Médicas no pudo tener acceso a la información oportunamente para gestionar las conciliaciones.

En cuanto a la provisión de anticipos, disminuyó en un 81,81% por la gestión realizada en Tesorería y Cartera con los prestadores para legalizar y recuperar los recursos entregados.

Es importante resaltar que mediante el Artículo 5° la Resolución 177 del 30 de octubre de 2020 la Contaduría General de la Nación 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, a saber:

- 537206 - Reserva Técnica por servicios y tecnologías en salud conocidas no liquidadas, financiadas con el presupuesto máximo
- 537207 – Reserva Técnica por servicios y tecnologías en salud ocurridos no conocidos, financiados con el presupuesto máximo.
- 537208 – Reserva Técnica por incapacidades por enfermedad general ocurridas no conocidas.
- 537211 – Servicios y tecnologías en salud no financiados con la UPC ni con el presupuesto máximo.

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 2020 ascendieron a \$1.517.566.540.126 que representó el 85,4%. del total de los gastos de Savia Salud EPS y una disminución del 5,26% frente a diciembre del año 2019.

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 \$27.933.494.341 para afiliados del régimen subsidiado afectados por coronavirus y \$1.793.477.411 para afiliados del régimen contributivo por el mismo concepto.

Se presenta el detalle de los setenta y un (71) conceptos de gastos con las respectivas variaciones con 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 2020 y 31 de diciembre de 2019


CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Costo EPS-s Red Capitada	347.928.942	329.574.440	18.354.502
Costo RC Red Capitada	25.649.653	25.17.1879	477.774
Contratos de Capitalización Régimen Contributivo y Subsidiado	373.578.594	354.746.318	18.832.276
Costo EPS-s PGP Homogeneo Medicamento	76.489.515	105.483.212	(28.993.697)
Costo EPS-s PGP Homogeneo	16.817.609	15.926.611	890.998
Costo RC PGP Homogeneo Medicamento	2.177.291612	78.663	2.177.212.949
Costo RC PGP Homogeneo	1.158.428	1.286.463	(128.035)
Contratos PGP Régimen Contributivo y subsidiado	2.271.757.164	122.774.949	2.148.982.215
Costo RC Enfermedades y Medicamentos Alto Costo	21817.717	19.482.976	2.334.741
Costo RC Hospitalización N 2y3	14.433.597	16.166.062	(1752.464)
Costo RC Urgencias	2.062.954	1.555.418	507.536
Costo RC Ppto Maximo	1811947	-	1.811.947
Costo RC Procedimiento Cirugia General	1.777.225	1.853.761	(76.536)
Costo RC Consulta Medica Especializada	1.754.848	2.164.246	(409.398)
Costo RC Imagenologia Electiva	1.367.271	1.632.138	(264.868)
Costo RC Medicamentos Ambulatorios	1.125.769	877.793	247.976
Costo RC Actividades Med Fisica Rehabilitacion	815.130	617.074	198.057
Costo RC Laboratorio Electivo N 2y3	731.439	943.068	(211.630)
Costo RC Procedimientos Ortopedia Ambulatoria	623.781	435.929	187.851
Costo RC Quirofano y Sala de Parto N 2y3	553.954	409.831	144.123
Costo RC Proteccion Especifica en Salud	452.808	439.354	13.454
Costo RC Actividades Oftalmologicas	356.398	430.263	(73.865)
Costo RC Remision Pacientes	200.105	179.839	20.266
Costo RC Quirofano y Sala de Parto N1	134.975	69.496	65.479
Costo RC Prediagnosticos Especiales	132.998	156.244	(23.246)
Costo RC Recobros Red Capitada	124.178	668.515	(544.337)
Costo RC Salud Oral y Urgencias	97.421	153.080	(55.659)
Costo RC Consulta Medica General	42.375	59.659	(17.284)
Costo RC Laboratorio Clinico	34.008	0	34.008
Costo RC Hospitalizacion Nivel 1	30.033	54.181	(24.149)
Costo RC Imagenologia	11.273	12.014	(741)
Costo RC Prevencion y Proteccion Salud Oral	5.869	2.1476	(15.607)
Costo RC Optometria	876	120	756
Costo RC UCI/UCE Covid 19	924.276	-	924.276
Costo RC Toma/embalaje y traslado muestras Lab Covid 19	529.069	-	529.069
Costo RC Hospitalario - Covid 19	303.051	-	303.051
Costo RC Urgencias Covid 19	36.504	-	36.504
Costo RC Traslado Pacientes Covid19/Cadaver	577	-	577
Contratos por evento y otras modalidades- Contributivo y Subsidiado	52.272.426	48.382.538	3.889.888
Costo RC - Incapacidades Contributivo	4.302.987	4.723.974	(420.987)
Incapacidades- Contributivo	4.302.987	4.723.974	(420.987)
Costo EPS-s Enfermedades y Medicamentos	390.329.788	429.610.15	(39.281.227)
Costo EPS-s Hospitalizacion N 2y3	308.043.985	380.504.456	(72.460.471)
Costo EPS-s Ppto Maximo	48.961.605	-	48.961.605
Costo EPS-s Consulta Medica Especializa	3.1238.102	45.653.979	(41.415.877)
Costo EPS-s Medicamentos Ambulatorios	29.453.307	3.166.349	(2.213.043)
Costo EPS-s Imagenologia Electiva	24.824.859	32.361.597	(7.536.738)
Costo EPS-s Urgencias	23.744.861	20.135.828	3.609.033
Costo EPS-s Procedimiento Cirugia Gener	20.767.471	27.874.873	(7.107.403)
Costo EPS-s Actividades Med Fisica Reha	14.931.869	15.336.089	(404.220)
Costo EPS-s Laboratorio Electivo N 2y3	12.546.937	16.930.887	(4.383.951)
Costo EPS-s Actividades Oftalmologicas	11.370.050	14.949.105	(3.579.056)
Costo EPS-s Remision Pacientes	9.514.635	11.446.022	(1.931.387)
Costo EPS-s Procedimientos Ortopedia Am	9.067.285	7.636.475	1.430.810
Costo EPS-s Quirofano y Sala de Parto N	6.892.989	5.565.742	1.327.247
Costo EPS-s Proteccion Especifica en Sa	5.586.006	6.665.898	(1.079.892)
Costo EPS-s Prediagnosticos Especiales	2.208.006	3.309.043	(1.101.037)
Costo EPS-s Quirofano y Sala de Parto N	1.898.209	1.730.102	168.107
Costo EPS-s Salud Oral y Urgencias	1.580.923	4.490.937	(2.910.015)
Costo EPS-s Hospitalizacion Nivel 1	1.532.543	2.120.227	(587.684)
Costo EPS-s Consulta Medica General	1.082.996	2.334.860	(1.251.864)
Costo EPS-s Recobros Red Capitada	986.607	3.155.261	(2.168.654)
Costo EPS-s Laboratorio Clinico	916.597	1.066.114	(149.516)
Costo EPS-s Optometria Lentes y Montura	335.987	631.177	(295.190)
Costo EPS-s Imagenologia	290.650	39.728	250.922
Costo EPS-s Prevencion y Proteccion Sal	121.887	448.330	(326.443)
Costo EPS-s UCI/UCE Covid 19	18.072.399	-	18.072.399
Costo EPS-s Hospitalario Covid 19	8.562.326	-	8.562.326
Costo EPS-s Toma/embalaje y traslado muestras Lab Covid 19	1.053.684	-	1.053.684
Costo EPS-s Urgencias Covid 19	213.931	-	213.931
Costo EPS-s Traslado Pacientes Covid19/ Cadaver	31.155	-	31.155
Contratos por evento y otras modalidades- Subsidiado	986.161.648	1.065.664.095	(79.502.447)
Costo RC - Licencias Maternidad y Paternidad	2.996.083	3.016.274	(20.191)
Licencias de Maternidad y Paternidad	2.996.082.988	3.016.274.402	(20.191.414)
Costo EPS-s Ajuste Siniest Enfer Alto Costo - CAC	1.434.556	1.196.039	238.517
Costo EPS-s Ajust Sinie Enf Alto Costo - Hemofilia	-	288.035	(288.035)
Ajuste Siniestralidad cuenta de Alto Costo	1.434.556	1.484.074	(49.518)
Costo Svcio Recaudo Contributivo	177.402	220.989	(43.588)
Otros gastos por la administración de la seguridad soc	177.402	220.989	(43.588)
Total	1.517.566.540	1.601.749.361	(84.182.821)

Del detalle anterior se evidenciaron treinta y tres (33) conceptos de gastos que reflejaron incremento significativo por valor de \$112.365.159.760 y en porcentaje el 26,02%, tal como se presenta en el siguiente detalle, cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Costo RC Red Capitada	25.649.653	25.171.879	477.774
Costo EPS-s Red Capitada	347.928.942	329.574.440	18.354.502
Costo RC PGP Homogeneo Medicamento	2.177.292	786.627	1.390.665
Costo EPS-s PGP Homogeneo	16.817.609	15.926.611	890.998
Costo RC Urgencias	2.062.954	1.555.418	507.536
Costo RC Quirofano y Sala de Parto N1	134.975	69.496	65.479
Costo RC Laboratorio Clínico	34.008	28.185	5.823
Costo RC Optometra	876	120	756
Costo RC Proteccion Especifica en Salud	452.808	439.354	13.454
Costo RC Remision Pacientes	200.105	179.839	20.266
Costo RC Medicamentos Ambulatorios	1.125.769	877.793	247.976
Costo RC Quirofano y Sala de Parto N 2y3	553.954	409.831	144.123
Costo RC Procedimientos Ortopedia Ambulatoria	623.781	435.929	187.851
Costo RC Actividades Med Fisica Rehabilitacion	815.130	617.074	198.057
Costo RC Enfermedades y Medicamentos Alto Costo	2.181.717	1.948.976	2.334.741
Costo RC Ppto Maximo	1.811.947	-	1.811.947
Costo RC Urgencias Covid 19	36.504	-	36.504
Costo RC Hospitalario - Covid 19	303.051	-	303.051
Costo RC UCI/UCE Covid 19	924.276	-	924.276
Costo RC Toma/embalaje y traslado muestras Lab Cov	529.069	-	529.069
Costo RC Traslado Pacientes Covid19/Cadaver	577	-	577
Costo EPS-s Urgencias	23.744.861	20.135.828	3.609.033
Costo EPS-s Quirofano y Sala de Parto N	1.898.209	1.730.102	168.107
Costo EPS-s Imagenologia	290.650	39.728	250.922
Costo EPS-s Quirofano y Sala de Parto N	6.892.989	5.565.742	1.327.247
Costo EPS-s Procedimientos Ortopedia Am	9.067.285	7.636.475	1.430.810
Costo EPS-s Ppto Maximo	48.961.605	-	48.961.605
Costo EPS-s Urgencias Covid 19	213.931	-	213.931
Costo EPS-s Hospitalario Covid 19	8.562.326	-	8.562.326
Costo EPS-s UCI/UCE Covid 19	18.072.399	-	18.072.399
Costo EPS-s Toma/embalaje y traslado muestras Lab C	1.053.684	-	1.053.684
Costo EPS-s Traslado Pacientes Covid19/ Cadaver	31.155	-	31.155
Costo EPS-s Ajuste Siniest Enfer Alto Costo - CAC	1.434.556	1.196.039	238.517
Total	544.224.647	431.859.487	112.365.160

Los treinta y ocho (38) conceptos de gastos restantes representaron una disminución de \$196.547.981.014 y en porcentaje del 16,80%. Se presenta el detalle con cifras en miles de pesos:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Costo EPS-s Enfermedades y Medicamentos	390.329.788	429.611.015	(39.281.227)
Costo EPS-s Hospitalizacion N 2y3	308.043.985	380.504.456	(72.460.471)
Costo EPS-s PGP Homogeneo Medicamento	76.489.515	105.483.212	(28.993.697)
Costo EPS-s Consulta Medica Especializa	31.238.102	45.653.979	(14.415.877)
Costo EPS-s Medicamentos Ambulatorios	29.453.307	31.666.349	(2.213.043)
Costo EPS-s Imagenologia Electiva	24.824.859	32.361.597	(7.536.738)
Costo EPS-s Procedimiento Cirugia Gener	20.767.471	27.874.873	(7.107.403)
Costo EPS-s Actividades Med Fisica Reha	14.931.869	15.336.089	(404.220)
Costo RC Hospitalizacion N 2y3	14.413.597	16.166.062	(1.752.464)
Costo EPS-s Laboratorio Electivo N 2y3	12.546.937	16.930.887	(4.383.951)
Costo EPS-s Actividades Oftalmologicas	11.370.050	14.949.105	(3.579.056)
Costo EPS-s Remision Pacientes	9.514.635	11.446.022	(1.931.387)
Costo EPS-s Proteccion Especifica en Sa	5.586.006	6.665.898	(1.079.892)
Costo RC - Incapacidades Contributivo	4.302.987	4.723.974	(420.987)
Costo RC - Licencias Maternidad y Paternidad	2.996.083	3.016.274	(20.191)
Costo EPS-s Prediagnosticos Especiales	2.208.006	3.309.043	(1.101.037)
Costo RC Procedimiento Cirugia General	1.777.225	1.853.761	(76.536)
Costo RC Consulta Medica Especializada	1.754.848	2.164.246	(409.398)
Costo EPS-s Salud Oral y Urgencias	1.580.923	4.490.937	(2.910.015)
Costo EPS-s Hospitalizacion Nivel 1	1.532.543	2.120.227	(587.684)
Costo RC Imagenologia Electiva	1.367.271	1.632.138	(264.868)
Costo RC PGP Homogeneo	1.158.428	1.286.463	(128.035)
Costo EPS-s Consulta Medica General	1.082.996	2.334.860	(1.251.864)
Costo EPS-s Recobros Red Capitada	986.607	3.155.261	(2.168.654)
Costo EPS-s Laboratorio Clinico	916.597	1.066.114	(149.516)
Costo RC Laboratorio Electivo N 2y3	731.439	943.068	(211.630)
Costo RC Actividades Oftalmologicas	356.398	430.263	(73.865)
Costo EPS-s Optometria Lentes y Montura	335.987	631.177	(295.190)
Costo Svcio Recaudo Contributivo	177.402	220.989	(43.588)
Costo RC Prediagnosticos Especiales	132.998	156.244	(23.246)
Costo RC Recobros Red Capitada	124.178	668.515	(544.337)
Costo EPS-s Prevencion y Proteccion Sal	121.887	448.330	(326.443)
Costo RC Salud Oral y Urgencias	97.421	153.080	(55.659)
Costo RC Consulta Medica General	42.375	59.659	(17.284)
Costo RC Hospitalizacion Nivel 1	30.033	54.181	(24.149)
Costo RC Imagenologia	11.273	12.014	(741)
Costo RC Prevencion y Proteccion Salud Oral	5.869	21.476	(15.607)
Costo EPS-s Ajust Sinie Enf Alto Costo - Hemofilia	-	288.035	(288.035)
Total	973.343.913	1.169.891.893	(196.547.981)

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

Mediante el Artículo 7 de la Resolución 177 del 30 de octubre de 2020 la Contaduría General de la Nación eliminó cinco subcuentas de la estructura del Catálogo General de cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, de las cuales no se creo 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

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 2020 de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, fueron de \$16.686.747.741 que representan el 0.93% del total de los gastos de la EPS. Así mismo reflejaron un incremento del 451,69% del año 2020 frente al 2019, tal como se evidencia el comparativo del gasto.

Se presenta el detalle de los diferentes conceptos de gasto, comparado a 31 de diciembre de 2020 con el mismo mes del año 2019 con cifras expresadas en miles de pesos:


CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Adquisición de Bienes y Servicios	-	5.408.778	(5.408.778)
Comisiones servicios financieros	23.178.783	24.487.108	(1.308.325)
Comisiones	23.178.783	29.895.886	(6.717.103)
Intereses de Mora	528.640	294.690	233.950
Reajuste Correccion Monetaria	-	90.701.790	(90.701.790)
Intereses crédito de redescuento	216.088.890	2.668.563.324	(2.452.474.434)
Financieros	216.617.530	2.759.559.804	(2.542.942.274)
Multas y Sanciones	251.559.940	183.727.253	67.832.687
Servicios Financieros	88.144	367.677	(279.533)
Otros gastos diversos	6.849	51.108.634	(51.101.785)
Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	214.211.929	-	214.211.929
Gastos Diversos	465.866.862	235.203.564	230.663.298
Servicios de Salud	15.981.084.566	-	15.981.084.566
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (Recobros NO PBS)	15.981.084.566	-	15.981.084.566
Total	16.686.747.741	3.024.659.254	13.662.088.487

De acuerdo al detalle anterior, las variaciones significativas en otros gastos se presentaron por los conceptos que se detallan a continuación:

- Intereses cancelados a la ADRES por \$528.640

Fecha	Documento Compensación	Detalle	Valor UPC restituida	Valor indexado
12.02.2020	2700099686	Rendimientos sobre UPC restituida RC por homólogos	4.600.288	186.631
13.02.2020	2700099687	Rendimientos sobre UPC restituida RC por homólogos	2.746.710	78.264
04.09.2020	2701646843	Restitución por auditoría RC UPC Y PYP	7.661.050	263.745
Total			15.008.048	528.640

- Los intereses por obligaciones financieras presentaron una variación significativa debido a que en el año 2020 se canceló a la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - ADRES \$216.088.890 por la operación de compra de cartera realizada en mayo 27 por \$11.000.000.006.
- En el año 2019 los intereses por valor de \$2.541.968.744 fueron cancelados al Instituto para el Desarrollo de Antioquia – IDEA, por el crédito que se tenía según acuerdo firmado el 24 de junio de 2015 entre la Gobernación de Antioquia y Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S.
- En servicios de salud se presentó una variación del 100% a raíz de la solicitud de reintegro realizada por la Gobernación de Antioquia por concepto de recobros NO PBS de periodos anteriores, según facturas número 5459 y 5460 por \$1.997.925.901 y \$1.789.744.149 toda vez

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

que dichos valores estaban incluidos en el Plan Obligatorio de Salud. Este reconocimiento se hizo en la subcuenta indicada, según orientación realizada por la Contaduría General de la Nación.

- También se aplicó nota crédito por \$ 17.088.405 de incentivos cobrados al Hospital San Juan de Dios de Cocorná en diciembre de 2018, según acta número 1, valor que se había reconocido como un ingreso en dicha vigencia.
- Se reconocieron las actas de conciliación de glosas de la Dirección Seccional de Salud y Protección Social de Antioquia por valor de \$ 12.176.326.111, del año 2019 según contrato transaccional número 999293, en el Marco del Acuerdo de Punto Final fase II.

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 \$55.277.692.195 a diciembre 31 de 2020 y de \$14.348.431.428 a diciembre 31 de 2019.

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 2020 se tenía efectivo restringido según información suministrada por Bancolombia, con cuatro 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:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

Fecha	Ente Legal	NIT	Resolución	Oficio	Estado actual	Valor embargo
24.09.2019	Empresa Social del Estado Salud Pereira	816005003	90060435001	26082019	Activo	150.000
20.02.2020	E.S.E. Hospital La Anunciación	890981268	201904900	32020	Activo	119.440
20.03.2020	Clínica San Juan Bautista S.A.S	900272582	20190023000	106	Activo	600.000
30.10.2020	Hospital Federico Lleras Acosta de Ibagué Tolima - Empresa Social Del Estado	890706833	332018	1006	Activo	12.000
Total						\$ 881.440

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


En el año 2020 Alianza Medellín Antioquia EPS SAS no realizó operaciones de inversión que requirieran uso de efectivo, toda vez que la inversión en títulos en CDT's no incremento.

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 2020 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	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Caja	2.512	3.618	-1.107
Cuenta de ahorros	20	20	0
Cuenta de ahorros	733	728	5
Cuenta de ahorros	43.009	41.807	1.202
Cuenta de copagos Régimen Sub.	3.930	15.914	-11.984
Cuenta de gastos régimen Sub.	17.208.292	8.112.444	9.095.848
Cuenta maestra Régimen Sub.	29.901.819	1.644.852	28.256.967
Cuenta de recaudo SGP. Aplicación Decreto 4023 de 2011.	15.117	15.773	-657
Pagos Régimen contributivo	6.063.920	3.504.809	2.559.110
Cuenta de recaudo Adres -Régimen contributivo por aplicación Decreto 3047 de 2013 (movilidad entre regímenes).	2.040.761	1.010.359	1.030.403
Cuenta de ahorros recaudo	16	43	-27
Cuenta de ahorros recaudo	76	674	-598
Total	\$ 55.280.204	\$ 14.351.041	\$ 40.929.162

A raíz de medidas de embargo, el efectivo y equivalente de efectivo se vio restringido en cuatro cuentas de ahorro de Bancolombia por un monto total de \$ 881.439.957.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

Se presenta el detalle de los demandantes y sus respectivos montos:

CONCEPTO	RESOLUCIÓN	OFICIO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO			881.440	1.123.474	- 242.034
Laboratorio Baxter S.A Fundación Renal	0018.	0002.	-	800.000	- 800.000
Hospital San Vicente de Arauca ESE	0162017.	18030	-	10.000	- 10.000
ESE Hospital La Divina Misericordia	0018.	0002.	-	163.474	- 163.474
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

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 2020 – 2019 y la especificación si tal variación representó una fuente o un uso por parte de la EPS, tal como se detalla a continuación:

ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
SAVIA SALUD EPS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos)
(Presentación por grupo)

	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	CLASIFICACIÓN
Activo Corriente	87.079.076	78.058.672	9.020.404	
Efectivo y equivalentes al efectivo	56.161.644	14.352.204	41.809.440	Uso
Inversiones e instrumentos derivados	27.188.476	32.721.678	-5.533.202	Fuente
Cuentas por cobrar	2.213.224	22.535.430	-20.322.206	Fuente
Otros activos corrientes	1.515.733	8.449.361	-6.933.628	Fuente
Activo no corriente	147.108.814	202.728.337	-55.619.523	
Cuentas por cobrar	63.113.545	53.162.964	9.950.581	Uso
Deterioro de cuentas por cobrar	-19.609.261	-20.989.311	1.380.050	Uso
Propiedades, planta y equipo	623.724	733.836	-110.112	Fuente
Otros activos	102.980.806	169.820.848	-66.840.042	Fuente
Total activos	234.187.890	280.787.009	-46.599.119	
Pasivos				
Pasivo corriente	579.816.862	624.631.255	-44.814.392	
Financiamiento interno a corto plazo	3.697.013	0	3.697.013	Fuente
Cuentas por pagar	197.386.028	384.911.583	-187.525.555	Uso
Beneficios a los empleados	2.765.171	2.477.248	287.923	Fuente
Pasivos estimados	375.968.650	237.242.424	138.726.226	Fuente
Pasivo no corriente	76.907.363	243.020.242	-166.112.878	
Cuentas por pagar	73.353.425	146.485.064	-73.131.639	Uso
Financiamiento	-2.057.951	-3.824.609	1.766.659	Uso
Beneficios a los empleados	1.648.637	1.334.659	313.979	Fuente
Pasivos estimados	3.851.211	98.913.088	-95.061.876	Uso
Otros pasivos	112.040	112.040	0	-
Total pasivo	656.724.225	867.651.496	-210.927.271	
Patrimonio				
Patrimonio Institucional	81.852.000	81.852.000	0	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	-668.716.487	-792.614.868	123.898.381	-
Resultados consolidados del ejercicio	164.328.152	123.898.381	40.429.771	-
Total patrimonio	-422.536.335	-586.864.487	164.328.152	
Total Pasivos y Patrimonio	234.187.890	280.787.009	-46.599.119	

ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
SAVIA SALUD EPS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y el 31 de diciembre de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos)
(Presentación por grupo)


	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Ingresos Operacionales	1.854.333.548	1.722.793.951	7,6%
Ingresos por venta de servicios	1.854.333.548	1.722.793.951	7,6%
Gastos de Operación de Servicios	-1.517.566.540	-1.601.749.361	-5,3%
Gastos de actividades y/o servicios especializados	-1.517.566.540	-1.601.749.361	-5,3%
Gastos Operacionales	-82.238.917	-75.477.635	9,0%
Gastos de administración y operación	-82.238.917	-75.477.635	9,0%
Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	-168.053.105	-120.381.578	39,6%
Gastos deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	-2.958.742	-14.678.753	79,8%
Provisión para servicios de salud	-165.094.364	-105.702.825	56,2%
Excedente (Déficit) Operacional	86.474.985	-74.814.624	215,6%
Ingresos no Operacionales	94.539.915	201.737.663	-53,1%
Otros ingresos	94.539.915	201.737.663	-53,1%
Gastos no Operacionales	-16.686.748	-3.024.659	451,7%
Otros gastos	-16.686.748	-3.024.659	451,7%
Excedente (Déficit) No Operacional	77.853.167	198.713.004	-60,8%
Excedente (Déficit) del Ejercicio	164.328.152	123.898.381	32,6%

ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
SAVIA SALUD EPS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y el 31 de diciembre de 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos)

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	Dic. 2020	Dic. 2019
Utilidad del ejercicio	164.328.152	123.898.381
Depreciaciones	121.130	121.512
Amortizaciones	0	0
Deterioro de la cartera - provisión	2.390.051	13.637.098
Otras provisiones y Reservas Técnicas	144.221.757	106.622.968
Otros gastos	13.983.159	0
Ingresos por recuperaciones	-92.222.731	-195.748.408
Efectivo generado en la operación	232.821.518	48.531.551
Cambios en los activos y pasivos que usaron efectivo		
Variación en cuentas por cobrar	10.371.625	186.258.403
Operaciones de financiamiento a corto plazo	3.697.013	-11.996.567
Cuentas por pagar	-263.247.602	-74.014.763
Variación en beneficios a empleados	601.901	925.456
EFECTIVO NETO PROVISTO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-15.755.544	149.704.079
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones e Instrumentos derivados	5.533.202	-11.212.520
Adquisición de propiedad planta y equipo	110.112	8.017
Aumento en otros activos	51.921.670	-150.956.224
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	57.564.983	-162.160.727
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Actividades de capital		
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	41.809.440	-12.456.648
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Al inicio del periodo	14.352.204	26.808.852
AL FINAL DEL EJERCICIO	56.161.643	14.352.204



LUIS GONZALO MORALES SANCHEZ
 Representante Legal
 CC 70.095.728



MARTHA NELLY CEBALLOS MEJÍA
 Contadora
 TP 102497-T