



ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
SAVIA SALUD EPS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos)
(Presentación por grupo)

	Nota	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021	Variación 2022-2021 en \$	Variación 2022 - 2021 en %
Activo Corriente		132.501.543	160.304.522	-27.802.979	-17,34%
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	24.996.506	56.425.512	-31.429.006	-55,70%
Inversiones e instrumentos derivados	6	14.648.334	34.821.726	-20.173.392	-57,93%
Cuentas por cobrar	7	88.507.982	49.147.886	39.360.097	80,09%
Otros activos corrientes	16	4.348.721	19.909.398	-15.560.677	-78,16%
Activo no corriente		85.828.457	106.412.213	-20.583.756	-19,34%
Cuentas por cobrar	7	58.151.091	63.376.897	-5.225.807	-8,25%
Deterioro de cuentas por cobrar	7	-17.497.194	-18.193.475	696.281	-3,83%
Propiedades, planta y equipo	10	437.454	505.168	-67.713	-13,40%
Otros activos	16	44.737.106	60.723.624	-15.986.517	-26,33%
Total activos		218.330.000	266.716.735	-48.386.735	-18,14%
Pasivos		711.008.313	585.080.660	125.927.653	21,5%
Pasivo corriente		407.930.591	194.873.777	213.056.814	109,33%
Cuentas por pagar	21	2.880.154	2.935.759	-55.605	-1,89%
Beneficios a los empleados	22	300.197.568	387.271.124	-87.073.556	-22,48%
Pasivos estimados	23	78.139.321	102.874.476	-24.735.156	-24,0%
Pasivo no corriente		26.105.913	51.212.341	-25.106.429	-49,02%
Cuentas por pagar	21	-875.323	-989.802	114.479	-11,57%
Financiamiento	21	1.782.885	1.825.763	-42.879	-2,35%
Beneficios a los empleados	22	47.125.849	50.714.133	-3.588.284	-7,08%
Pasivos estimados	23	3.999.996	112.040	3.887.956	0,00%
Otros pasivos	24	789.147.634	687.955.137	101.192.497	14,71%
Total pasivo		711.008.313	585.080.660	125.927.653	21,5%
Patrimonio		-570.817.633	-421.238.401	-149.579.232	35,51%
Patrimonio Institucional	27	81.852.000	81.852.000	0	0,00%
Resultados de Ejercicios Anteriores	27	-503.090.401	-504.388.335	1.297.934	-0,26%
Resultados consolidados del ejercicio	27	-149.579.232	1.297.934	-148.281.298	-11624,41%
Total patrimonio		-570.817.633	-421.238.401	-149.579.232	35,51%
Total Pasivos y Patrimonio		218.330.000	266.716.735	-48.386.735	-18,14%
Contingencias y Control					
Cuentas de Orden Deudoras	26	23.596.120	23.596.120	0	0,00%
Cuentas de Orden Acreedoras	26	29.121.911	62.644.987	-33.523.076	-53,51%



DIANA MARÍA BUSTAMANTE SÁNCHEZ
 Representante legal
 C.C. 52.153.648

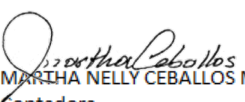

MARTHA NELLY CEBALLOS MEJÍA
 Contadora
 TP - 102457-T


NEVER ENRIQUE MEJÍA MATUTE
 Contralor con Funciones de Revisor Fiscal
 TP 98445-T

ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
SAVIA SALUD EPS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos)
(Presentación por grupo)

	Notas			Variación	Proporción del Ingreso	
		dic-22	dic-21		dic-22	dic-21
Ingresos Operacionales		2.228.370.589	2.104.376.968	5,89%	100,00%	100,00%
Ingresos por venta de servicios	28	2.228.370.589	2.104.376.968	5,89%	100,0%	100,0%
Gastos de Operación de Servicios		2.368.961.260	1.856.057.995	27,63%	106,31%	88,20%
Gastos de actividades y/o servicios especializados	29,5	2.368.961.260	1.856.057.995	27,63%	106,31%	88,20%
Gastos Operacionales		85.005.182	80.976.014	4,98%	3,81%	3,85%
Gastos de administración y operación	29,1	85.005.182	80.976.014	4,98%	3,81%	3,8%
Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones		160.746.044	370.547.601	-56,62%	7,21%	17,61%
Gastos deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	29,2	10.002.166	3.465.913	188,59%	0,45%	0,16%
Provisión para servicios de salud	29,2	150.743.878	367.081.688	-58,93%	6,76%	17,44%
Excedente (Déficit) Operacional		-386.341.897	-203.204.642	-90,12%	17,34%	-9,66%
Ingresos no Operacionales		277.837.785	212.027.687	31,04%	12,47%	10,08%
Otros ingresos	28	277.837.785	212.027.687	31,04%	12,47%	10,08%
Gastos no Operacionales		41.075.120	7.525.111	-445,84%	1,84%	0,4%
Otros gastos	29,7	41.075.120	7.525.111	445,84%	1,84%	0,36%
Excedente (Déficit) No Operacional		236.762.665	204.502.575	15,77%	10,62%	9,72%
Excedente (Déficit) del Ejercicio		-149.579.232	1.297.934	-11624,41%	-6,71%	0,06%


LINA MARÍA BUSTAMANTE SÁNCHEZ
Representante Legal
C.C 52.153.648


MARTHA NELLY CEBALLOS MEJÍA
Contadora
TP - 102497-T

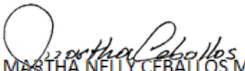

NEVER ENRIQUE MEJÍA MATUTE
Contralor con Funciones de Revisor Fiscal
TP 38445-T


ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
SAVIA SALUD EPS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos)
(Presentación por grupo)

Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2021	421.238.401
Variaciones Patrimoniales durante el año 2022	149.579.232
Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2022	570.817.633

Detalle de las variaciones patrimoniales	dic-22	dic-21
Incrementos	0	-81.852.000
Capital suscrito y pagado	0	-81.852.000
Reservas	0	0
Resultados de ejercicios anteriores	0	0
Resultado del ejercicio	0	0
Disminuciones	149.579.232	503.090.401
Capital suscrito y pagado	0	0
Reservas	0	0
Resultados de ejercicios anteriores	0	503.090.401
Resultado del ejercicio	149.579.232	0
Partidas sin variación	0	0


LINA MARIA BUSTAMANTE SÁNCHEZ
 Representante Legal
 C.C 52.153.648


MARTHA NELLY CEBALLOS MEJÍA
 Contadora
 TP - 102497-T


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

ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
SAVIA SALUD EPS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos)

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	Dic. 2022	Dic. 2021
Utilidad del ejercicio	-149.579.232	1.297.934
Depreciaciones	181.809	111.765
Amortizaciones	0	0
Deterioro de la cartera - provisión	8.266.127	2.545.646
Otras provisiones y Reservas Técnicas	152.298.098	181.042.627
Otros gastos	35.272.196	7.327.437
Ingresos por recuperaciones	-214.921.131	-210.636.735
Efectivo generado en la operación	-168.482.134	-18.311.327
Cambio s en los activos y pasivos que usaron efectivo		
Variación en cuentas por cobrar	-16.637.096	-29.004.539
Operaciones de financiamiento a corto plazo	0	-3.697.013
Cuentas por pagar	102.000.407	34.580.210
Variación en beneficios a empleados	-98.483	347.714
EFFECTIVO NETO PROVISTO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-83.217.306	-16.084.956
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones e Instrumentos derivados	20.173.392	-7.633.250
Adquisición de propiedad planta y equipo	67.713	118.557
Aumento en otros activos	31.547.194	23.863.517
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	51.788.300	16.348.824
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0	0
Actividades de capital	0	0
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-31.429.006	0
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-31.429.006	263.868
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Al inicio del periodo	56.425.512	56.161.644
AL FINAL DEL EJERCICIO	24.996.506	56.425.512


LINA MARÍA BUSTAMANTE SÁNCHEZ
Representante Legal
C.C. 52.153.648


MARHTHA NELLY CEBALLOS MEJÍA
Contadora
TP - 102497-T


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



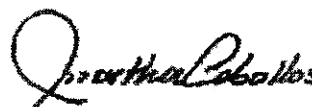
**CERTIFICACIÓN DE
ESTADOS FINANCIEROS
Diciembre 31 de 2022**

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 2022 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 2022, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año 2022.
- b) Todos los hechos económicos realizados por Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. durante el año terminado al 31 de diciembre de 2022 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 2022 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, 21 de febrero de 2023


LINA MARÍA BUSTAMENTE SANCHEZ
Representante Legal


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



SAC CONSULTING
Auditorías • Asesorías • Interventorías

INFORME DEL CONTRALOR CON FUNCIONES DE REVISOR FISCAL **A corte 31 de diciembre de 2022**

Señores

ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS

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

Informe de auditoría sobre los Estados financieros

Opinión con salvedad

He auditado los estados financieros de **ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S. - SAVIA SALUD EPS-S S.A.S.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y el estado de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, excepto por los efectos de los aspectos descritos en la sección de fundamentos de la opinión con salvedades, los Estados financieros que se mencionan, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de **ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S. - SAVIA SALUD EPS-S S.A.S.**, al 31 de diciembre de 2022, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con el marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación mediante las resoluciones 414 de 2014, modificada por la resolución 427 de 2019; así mismo, por las resoluciones 139 de 2015 y 433 de 2019, así como las directrices impartidas por la Superintendencia Nacional de Salud y en general, Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2021 se presentan exclusivamente para fines de comparación, los mismos fueron auditados por mí y en informe calendado 14 de febrero de 2022, expresé una opinión con salvedades sobre los mismos.

Dirección: Calle 122 # 47 – 08
Email: comercial@sacconsulting.co



Fundamentos de la opinión con salvedades

1. Al 31 de diciembre de 2022, Savia Salud EPS-S S.A.S., presenta dentro de sus estados financieros deudores del sistema por \$157.109 millones de pesos, de los cuales se presentan las siguientes situaciones:
 - 1.1. Cuentas por cobrar por concepto de recobros a entes territoriales y la ADRES que ascienden a \$83.956 millones de pesos, de los cuales \$9.716 millones de pesos se encuentran pendientes de recaudo con mora superiores a los 360 días, del valor señalado, el deterioro reconocido asciende a \$2.148 millones de pesos, valor que si bien se determina conforme con las políticas contables definidas por la EPS, se contraviene lo establecido en las resoluciones Nos. 724 y 1424 del 2008 emitidas por la Superintendencia Nacional de Salud, con las repercusiones en los estados financieros al 31 de diciembre de 2022. Es importante aclarar que, sobre los valores glosados por ADRES, la administración viene adelantando las gestiones posibles para su recuperación y que frente a entes territoriales la EPS logró la recuperación de la totalidad de los recursos por servicios y tecnologías NO PBS.
 - 1.2. Dentro de las cuentas por cobrar, se incluyen *“Otros ingresos por la administración del sistema de seguridad social en salud”* de los cuales \$15.889 millones de pesos, corresponden a registros realizados por concepto de atención de afiliados a otras EPS que fueron recobrados y que las mismas actualmente se encuentran ya liquidadas o en proceso de liquidación, las cuales presentan una antigüedad que superan los 360 días y únicamente cuentan con un deterioro de \$10.469 millones de pesos, si bien es cierto se realizó deterioro acelerado para las cuentas por cobrar de algunas EPS liquidadas, se deberá proceder con reconocimiento del deterioro para aquellas que a pesar de estar en proceso liquidatorio, la misma no tiene con qué cubrir lo reclamado.
2. La EPS registra al 31 de diciembre de 2022 dentro del pasivo y específicamente como reservas técnicas, glosas pendientes por conciliar por \$76.025 millones de pesos, de las cuales \$37.077 millones de pesos se encuentran con edad superior a los 360 días de mora; sin embargo, se hace importante precisar que la EPS reconoce dichas glosas al 100% y dentro de su histórico presenta recuperación de glosa al 27%, por lo cual podría generar recuperación de costos causados en vigencias anteriores, hasta tanto la EPS no efectúe el respectivo análisis y adecuado proceso de conciliación de glosa no es posible determinar el efecto que pueda causar en los estados financieros; es importante señalar que, el efecto que se viene generando es positivo para la EPS y que en comparación al año



inmediatamente anterior, se ha logrado disminuir el saldo por los conceptos aquí señalados.

3. Frente a las cuentas por pagar con proveedores IPS, de acuerdo con la confirmación de saldos realizada para el 2022, de un total de 24 prestadores confirmados, obtuvimos respuesta de cuatro (4) de ellos, en donde se presentan diferencias por \$32.976 millones de pesos, las cuales actualmente se encuentran en proceso de conciliación; en razón de lo anterior, la EPS deberá continuar con el proceso de depuración y conciliación con los proveedores a fin de presentar saldos concordantes, y poder cerrar las diferencias generadas.
4. La EPS presenta pasivos totales por \$789.148 millones de pesos, de los cuales \$76.025 millones de pesos corresponde a glosas por conciliar, \$424.067 millones de pesos a reservas técnicas conocidas liquidadas pendientes de pago a prestadores de servicios de salud; adicionalmente, incluye reservas por servicios conocidos no liquidados y servicios no conocidos IBNR por \$263.781 millones de pesos; sin embargo, la Entidad no posee metodología para el cálculo de las reservas técnicas debidamente aprobada por la Superintendencia Nacional de Salud en marco de los requisitos exigidos por el Decreto 2702 de 2014 compilado en el DUR 780 del 2016 y la resolución No. 412 del 2015 emitida por la Superintendencia Nacional de Salud; sobre lo anterior, se tiene que la EPS trabaja en subsanar las deficiencias en la adecuada interoperabilidad de los sistemas de información que le permitan en forma automática realizar la migración de la información y principalmente de las reservas técnicas conocidas y no liquidadas a reservas técnicas conocidas y liquidadas y que han derivado los ajustes contables por recuperaciones, sobre los cuales no nos es posible determinar la suficiencia de los mismos en razón a la deficiencia en la interoperabilidad en las bases de datos que entre otras cosas ha llevado a que la Superintendencia Nacional de Salud no apruebe a la fecha la metodología para el cálculo y liberación de las reservas técnicas.
5. Efectué mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría Aceptadas en Colombia (NIAs). Cumplí con los requerimientos éticos y de independencia con respecto a la Entidad, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (*Código IESBA - International Ethics Standards Board for Accountants, por sus siglas en inglés*) incluido en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros y he cumplido con demás responsabilidades de acuerdo con estos requerimientos legales y el Código IESBA mencionado. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y



SAC CONSULTING
Auditorías • Asesorías • Interventorías

apropiada para fundamentar mi opinión.

Principio de Negocio en marcha

1. A cierre de diciembre 31 de 2022, SAVIA SALUD EPS S.A.S., generó una pérdida operacional en la suma de \$291.335 millones de pesos, situación que exige que se realicen los ajustes al costo médico en el cual viene incurriendo la EPS, teniendo en cuenta que al cierre del ejercicio 2022, la siniestralidad se situó en el 113,11%, lo que se traduce en un déficit o desequilibrio en la operación corriente de la EPS.

Es importante señalar que se registraron ingresos no operacionales de \$277.838 millones de pesos, que en su gran mayoría se dan por recuperación de provisiones – liberaciones de reservas técnicas, así mismo se registra y reconocen gastos operacionales administrativos que ascienden a \$95.007 millones de pesos y gastos no operacionales en la suma de \$41.075 millones de pesos, conllevando a una pérdida neta del ejercicio de \$149.579 millones de pesos por el año 2022.

2. La EPS presenta defecto de patrimonio adecuado de -\$763.073 millones de pesos, un defecto de capital mínimo de -\$584.614 millones de pesos y déficit de inversión de reservas técnicas que ascienden a la suma de \$717.210 millones de pesos, situaciones que se debe corregir al 100% según la gradualidad del decreto 2702 de 2014 compilado en el Decreto único reglamentario 780 de 2016; así mismo, presenta un nivel de endeudamiento del 361%, teniendo en cuenta que los pasivos totales ascendieron a \$789.148 millones de pesos, frente a activos totales en la suma de \$218.330 millones de pesos.

Los saldos en cuentas maestras, la aplicación de anticipos y la obtención de recursos recobrados al sistema coadyuvarán para la cancelación de los pasivos de la EPS; sin embargo, con base en lo señalado se hace necesario en forma inmediata realizar el respectivo proceso de capitalización y/o fortalecimiento patrimonial que permita a SAVIA SALUD EPS-S S.A.S. mantenerse como negocio en marcha.

Por otra parte, deberá propender por la debida gestión del riesgo en salud a fin de que se logre mejorar los indicadores de salud que tiene a la EPS incumpliendo los mismos; así mismo, la disminución de la siniestralidad que determine el equilibrio financiero de la operación, en búsqueda de lograr solventar las situaciones que mantienen a Savia Salud EPS S.A.S. en medida preventiva de vigilancia especial por parte de la Superintendencia Nacional de Salud.



Seguimiento a la Medida de vigilancia especial

La Superintendencia Nacional de Salud expidió la Resolución No. 2573 del 4 de agosto de 2017, por medio de la cual se levanta la medida preventiva Programa de Recuperación ordenada mediante la Resolución No. 002256 del 4 de agosto de 2016, y se ordena adoptar medida preventiva de Vigilancia Especial por el término de seis (06) meses a Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. - SAVIA SALUD EPS S.A.S.; con el objetivo de lograr que la entidad restablezca su patrimonio y enerve la causal que dio origen; por las razones expuestas en los considerandos de dicha Resolución, dicha medida de vigilancia especial ha sido prorrogada por las siguientes resoluciones:

- Resolución No. 004080 del 27 de marzo de 2018 se prorroga la medida preventiva de Vigilancia Especial a Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. - SAVIA SALUD EPS S.A.S., por el término de un (01) año, y se crea una instancia de seguimiento a los indicadores de operación de la EPS.
- Resolución No. 003534 del 27 de marzo de 2019, se prorroga la medida preventiva de Vigilancia Especial a Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. - SAVIA SALUD EPS S.A.S., por el término de seis (06) meses, manteniendo, durante el tiempo de la prórroga, la limitación a la capacidad para realizar nuevas afiliaciones y para aceptar traslados.
- Resolución No. 008858 del 27 de septiembre de 2019, se prorroga la medida preventiva denominada vigilancia especial adoptada a ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S. "SAVIA SALUD EPS", por el término de doce (12) meses.
- Resolución No. 010626 del 25 de septiembre de 2020, se prorroga la medida preventiva denominada vigilancia especial adoptada a ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S. "SAVIA SALUD EPS", por el término de doce (12) meses.
- Resolución No. 20215100013235-6 del 27 de septiembre de 2021, mediante la cual se prorroga la medida preventiva denominada vigilancia especial adoptada a ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S. "SAVIA SALUD EPS", por el término de un (1) año.
- Resolución No. 2022320030006141-6 del 27 de septiembre de 2022, mediante la cual se prorroga la medida preventiva denominada vigilancia especial adoptada a ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S. "SAVIA SALUD EPS", por el término de cuatro (4) meses.



SAC CONSULTING
Auditorías • Asesorías • Interventorías

- Como hecho subsecuente por parte de la Superintendencia Nacional de Salud se emite la Resolución No. 2023320030000357-6 del 27 de enero de 2023, mediante la cual se prorroga la medida preventiva denominada vigilancia especial adoptada a ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S. "SAVIA SALUD EPS", por el término de seis (6) meses.

De igual manera, mediante Resolución No. 010093 de octubre 02 de 2018, se establecen las condiciones y plazos para realizar la actualización de la Autorización de Funcionamiento otorgada mediante Resolución No. 1621 de 2015 a SAVIA SALUD EPS SAS, identificada con NIT. 900.604.350-0, para la operación del régimen Subsidiado del Sistema General de Seguridad Social en Salud.

Adicionalmente, la Superintendencia Nacional de Salud mediante Resolución No. 010006 del 28 de septiembre de 2018 limitó la capacidad para realizar nuevas afiliaciones y aceptar traslados a SAVIA SALUD EPS S.A.S. La limitación a la capacidad para realizar nuevas afiliaciones y para aceptar traslados, se mantendrá durante el término de vigencia de la medida preventiva de vigilancia especial ordenada a SAVIA SALUD EPS S.A.S.

La anterior limitación a la capacidad para realizar nuevas afiliaciones y para aceptar traslados, fue levantada mediante Resolución No. 001700 del 20 de marzo de 2020 expedida por la Superintendencia Nacional de Salud.

Sobre cada una de las resoluciones de prorrogas de la EPS, la Superintendencia Nacional de Salud ha emitido una serie de órdenes que no han sido cumplidas íntegramente por SAVIA SALUD EPS-S.

Párrafos de énfasis

Sin calificar mi opinión, llamo la atención en los aspectos indicados a continuación:

1. La EPS a 31 de diciembre de 2022 registra en el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo la suma de \$24.997 millones de pesos, de los cuales \$18.097 millones de pesos presentan restricción por embargos; sobre lo anterior, es preciso señalar que, los recursos públicos parafiscales del SGSSS son inembargables y por otro lado, hasta tanto no se resuelva esta situación las autoridades administrativas y judiciales limitan los escasos recursos de la EPS para cubrir las obligaciones que demanda la operación. Lo anterior consecuencia del incumplimiento de la misma en el pago de las deudas con proveedores de servicios y tecnologías en salud.



2. En el grupo “Otras cuentas por cobrar”, se refleja saldo por \$28.176 millones de pesos, de los cuales \$27.689 millones de pesos superan los 360 días de mora y corresponden a saldos por recuperación de recursos girados por contratos bajo la modalidad de Pago Global Prospectivo (PGP) y actividades en salud por concepto de Protección Específica y Detección Temprana (PEyDT) entre otros, de servicios no ejecutados durante las vigencias de 2015 a 2019, sobre los cuales no se ha observado recuperación significativa durante la vigencia 2022 y cuentan con un deterioro únicamente del 18%, sobre lo anterior se observan acciones adelantadas por la EPS en pro de recuperar los montos girados sin actividades realizadas por los Prestadores de servicios, paralelamente revisar las posibilidades de fallos a favor o adversos que determinen reconocimiento o no de deterioro por estas cuentas por cobrar.
3. Al corte de 31 de diciembre de 2022, la EPS-S registra un intangible por \$21.852 millones de pesos que corresponde al aporte inicial efectuado por la Caja de Compensación Familiar de Antioquia “Comfama” representado en el conocimiento transmitido por la Caja para la ejecución de la operación de la EPS, sobre el cual la EPS espera obtener beneficios económicos futuros; sin embargo, al corte analizado, no se ha efectuado el debido reconocimiento de la amortización de dicho intangible, no obstante, frente a los beneficios que trajo la capitalización de la Caja en su momento, se deberá evaluar la situación actual para los adecuados registros del valor contabilizado como intangible.
4. Savia Salud EPS S.A.S al 31 de diciembre de 2022, registra saldos de anticipos y avances para la adquisición de bienes y servicios pendientes de legalizar por \$1.621 millones de pesos, valor sobre el cual \$868 millones de pesos superan los 360 días de vigencia, esta cuenta registra un deterioro por \$236 millones de pesos, el cual representa el 15% del valor reconocido por la EPS-S como anticipos en los términos de las resoluciones Nos. 724 y 1424 de 2008 y la resolución No. 4175 del 2014 emitidas por la Superintendencia Nacional de Salud; así mismo, teniendo en cuenta la naturaleza Jurídica de la EPS, la estricta aplicación de la resolución 414 de 2014, modificada por la resolución 427 de 2019 emitidas por la Contaduría General de la Nación.

En las actuales circunstancias no es posible determinar el efecto que esta situación pueda generar sobre los estados financieros de la Entidad al 31 de diciembre de 2022.

5. SAVIA SALUD EPS S.A.S. al 31 de diciembre de 2022, registró ingresos no operacionales en cuantía de \$277.838 millones de pesos, suma de la cual se reconocen saldos por recuperación de provisiones por \$207.128 millones de pesos por concepto de recuperación de provisiones como consecuencia de las conciliaciones de glosas suscritas



entre la EPS y los prestadores de servicios de salud IPS, adicionalmente, por concepto de recuperación por liberación de reservas técnicas, valor sobre el cual, pese a la no aprobación de la metodología de reservas técnicas, los mismos se incluyen acorde a los parámetros establecidos por la EPS, hasta tanto no se tenga la respectiva aprobación de dicha metodología no es posible establecer el efecto que pueda tener en los estados financieros.

6. La EPS durante lo corrido del año 2022 registró por concepto de presupuestos máximos de servicios de salud NO PBS, la suma de \$114.564 millones de pesos, de los cuales ingresaron a la entidad \$48.015 millones de pesos y causó la suma de \$66.548 millones de pesos, en marco de la sentencia C-162 de 2022 de la corte constitucional, situación sobre la cual la EPS solicitó los ajustes a los valores asignados a la entidad según resoluciones Nos. 586 y 594 de 2021, 2372 de diciembre de 2021, 889 de mayo de 2022, 1139 de junio 2022, emitidas por el Ministerio de Salud y la resolución 2067 de 2020 emitida por la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud – ADRES.

Responsabilidad de la administración y del Gobierno corporativo de la Entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con el Marco Normativo anexo a la Resolución No. 414 de 2014, modificada por la resolución 427 de 2019, expedidas por la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones, así como el Catálogo General de Cuentas y demás elementos normativos aludidos en la Resolución No. 139 de 2015 y sus modificaciones y de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, correspondientes al Marco Conceptual, Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, Procedimientos Contables, Guías de Aplicación, Catálogo General de Cuentas y Doctrina Contable Pública. Esta responsabilidad incluye: Diseñar, implementar y mantener el control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

La administración es también responsable por evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, de revelar, según sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad de la misma y de usar la base contable de empresa en funcionamiento a menos que la administración pretenda liquidar o cesar sus operaciones.



SAC CONSULTING
Auditorías • Asesorías • Interventorías

Los encargados del gobierno corporativo son responsables por la supervisión del proceso de reportes de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del Revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi responsabilidad es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, están libres de errores de importancia material bien sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Una seguridad razonable no es una garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con NIAs siempre detectará un error material, cuando este exista. Los errores son considerados materiales si, individualmente o en agregado, podría razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios.

Como parte del proceso de auditoría efectuado de acuerdo con NIAs:

- Usé mi juicio y el escepticismo profesional durante la auditoría.
- Identifiqué y evalué los riesgos de error material por fraude o error en los estados financieros, diseñé y realicé procedimientos de auditoría aplicables en las circunstancias y en respuesta a los riesgos identificados obtuve evidencia de auditoría suficiente y apropiada para soportar mi opinión. El riesgo de no detectar un error material relacionado con fraude es mayor que aquel que surge de un error, debido a que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, representaciones engañosas o la anulación o sobrepaso del control interno.
- Obtuve un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el objetivo de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias.
- Evalué lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables y de las revelaciones relacionadas, realizadas por la administración.
- Concluí sobre lo adecuado del uso de la hipótesis de empresa en funcionamiento por parte de la administración y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan indicar dudas significativas sobre capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe. No obstante, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Entidad deje de operar como una empresa en funcionamiento.



SAC CONSULTING
Auditorías • Asesorías • Interventorías

- Evalué la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes para lograr una presentación razonable.

He informado a la administración y a los encargados del gobierno corporativo de la Entidad, los hallazgos de auditoría significativos, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiqué durante mi auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2022:

- a) La contabilidad de la Entidad ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable, excepto por lo enunciado en los párrafos bases para la opinión.
- b) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente.
- c) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- d) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Entidad no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- e) Frente al cumplimiento de la Ley 603 de 2000, hemos verificado que la entidad cumple con derechos de autor frente a los Software que utiliza en los distintos procesos de la misma.
- f) La Ley 526 de 1999 modificada por la Ley 1121 de 2006 y 1762 de 2015, creó la Unidad de Información y Análisis Financiero (UIAF), adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, por su parte el Decreto 1497 de 2002, actualmente compilado en el Decreto Único Reglamentario 1068 de 2015 del Sector Hacienda y Crédito Público), dispuso que las Entidades Públicas y Privadas pertenecientes a sectores de diferentes al financiero, asegurador y bursátil, están obligadas a realizar Reportes de Operaciones Sospechosas

Dirección: Calle 122 # 47 – 08
Email: comercial@sacconsulting.co



SAC CONSULTING
Auditorías • Asesorías • Interventorías

(ROS) a la UIAF, adicionalmente la Ley 1438 de 2011 determinó el alcance de Inspección, Vigilancia y Control (IVC) de la Superintendencia Nacional de Salud (SNS) sobre los sujetos vigilados y la forma en que se fortalece dicho mecanismo; finalmente, la Ley 1474 de 2011 denominado Estatuto Anticorrupción que prevé la creación del Sistema Preventivo de Prácticas Riesgosas Financieras y de Atención en Salud del Sistema General de Seguridad Social en Salud (SGSSS) y dispuso que la SNS debe definir para sus sujetos vigilados las medidas preventivas para su control, así como los indicadores de alerta temprana, incluyendo indicadores que permitan la identificación, prevención y reporte de eventos sospechosos de corrupción y de fraude en el SGSSS, y , que de no cumplirse sería sancionado conforme al artículo 131 de la Ley 1438 de 2011, por lo que las entidades vigiladas del sector salud tienen que implementar y administrar entre otros riesgos, el Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo (LA/FT).

Por lo anterior y en cumplimiento a lo establecido en el numeral 10° del artículo 207 del Código de comercio y en lo específico de la Circular 000009 del 21 de abril de 2016 emitida por la Superintendencia Nacional de Salud, se evidencia que la Entidad ha venido adoptando medidas, tendientes a la implementación y aplicación del Sistema de Administración y Riesgos del Lavado de Activos y Financiación de Terrorismo, (SARLAFT), mediante el cual se definieron políticas, procedimientos y controles de información y nombramiento del oficial de cumplimiento principal y suplente, cargo que fue nombrado mediante acta de Junta Directiva número 57 del 20 de diciembre de 2016; adicionalmente, mediante Acta de Junta Directiva número 73 del 5 de diciembre de 2017, se aprobó el Manual de SARLAFT, teniendo como objetivo evitar que la Organización sea utilizada para la posible legalización de recursos provenientes de acciones delictivas o para la canalización de recursos hacia la realización de actividades terroristas, observándose por parte de esta Contraloría con funciones de Revisor Fiscal que durante el año 2022, no se identificaron operaciones sospechosas (ROS), en el giro normal de las operaciones ejecutadas por la EPS-S, que deberían ser informadas a la Unidad de Inteligencia Administrativa y Financiera UIAF.

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la Entidad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea de Accionistas y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Entidad o de terceros que estén en su poder, emití un informe separado de fecha 13 de marzo de 2023.



Aspectos Técnico Científicos

A corte diciembre 2022, la población afiliada a Savia Salud EPS está distribuida un 31,16% en la zona rural y un 68,84% en la zona urbana, y por municipio se evidencia que el Valle de Aburrá (área metropolitana) representa el 43,69%, seguido de Urabá (13,49%) y de Oriente (13,00%).

Por municipios, Medellín es el 30,01% (504.975 afiliados), seguido de Bello con un 5,13% (86.270 afiliados), Itagüí con el 2,39% (40.171 afiliados), Apartadó con un 2,36% (39.682 afiliados) y Turbo con el 2,28% (38.379 afiliados). Para el resto de los municipios, este porcentaje es inferior al 2,0%.

El 92,41% pertenecen al régimen subsidiado (1.554.950 afiliados) y el 7,59% al régimen contributivo (127.708 afiliados). El 52,18% de los afiliados son del género femenino (878.020) y el 47,82% del género masculino (804.638).

Los usuarios en las cohortes gerenciadas de grupos de riesgo y alto costo a corte del mes de diciembre de 2022, es:

Departamento	Población total	N° usuarios con cáncer	N° Usuarios enfermedades huérfanas	N° usuarios VIH	N° usuarios cardiovasculares y renales	Otros (neurológicos, reumatológicos, respiratorios, osteomusculares y trasplantes)	Otros afiliados
Antioquia	1.682.658	18.799	460	5.878	227.838	23.842	1.405.841
%Participación	100,0%	1,12%	0,03%	0,35%	13,54%	1,42%	83,55%

Fuente: Programas gerenciados de Alto Costo y Salud Pública. Savia Salud EPS.

En el mes de diciembre la EPS recibió un total de 60.088 PQRs (peticiones, quejas, reclamos, sugerencias y felicitaciones), con aumento de 917 con relación al mes anterior y de 29.115 con relación al mismo mes durante el año 2021.

Las IPS que presentaron mayor número de PQRD fueron:

Cooperativa de Hospitales – COHAN, Hospital General de Medellín, Hospital La María, Visión Integrados, Clínica de cirugía, Hospital Alma Mater, Instituto del corazón SAS, Hospital San Juan de Dios SAS.



SAC CONSULTING
Auditorías • Asesorías • Interventorías

Con cierre efectivo del 21.61% (979 PQRD) de las reportadas y con gestión oportuna el 78.39% (3.552 PQRD).

Se observa en el análisis realizado que la mayor cantidad de PQRD se concentró en otras patologías con un 52%, problemas relacionados con facilidades de atención medica u otros servicios de salud. 15%, Enfermedades Crónicas No Trasmisibles Cardiovasculares 9%, Enfermedades Osteoarticulares 5%, Cáncer 4% y Diabetes 3%.

SAVIA SALUD EPS a corte del 31 de diciembre de 2022 tiene red de prestadores conformada por 324 contratos de prestación, tanto de la red pública como de la red privada, en todos los niveles de complejidad en los 123 municipios del departamento de Antioquia donde la EPS cuenta con afiliados.

De los 324 contratos con la red, 306 contratos están legalizados, el 94.44%.

Del total de la red, 201 contratos son de baja complejidad (62.04%), 86 contratos de mediana complejidad (26.54%) y 37 contratos de alta complejidad (11.42%).

Gestión del Riesgo en Salud

A 31 de diciembre de 2022 Savia Salud incumple el 36.85% de los indicadores (7), de los objetos de verificación (19).

En Enfermedades precursoras

Cinco (5) indicador(es) cumplieron la meta esperada y un (1) no cumple: Porcentaje de usuarios diabéticos controlados.

En Cáncer de cérvix

Hay incumplimiento del Porcentaje de mujeres con toma de citología cervicouterina y Porcentaje de mujeres con citología cervicouterina anormal que cumplen el estándar de 30 días para la toma de colposcopia y Tasa de incidencia de tumor maligno invasivo de cérvix.



SAC CONSULTING
Auditorías • Asesorías • Interventorías

En Cáncer de mama

No cumple Porcentaje de tamización bianual con mamografía de mujeres entre los 50 y 69 años. Cumple con el indicador de Tiempo promedio de espera para el inicio del tratamiento en cáncer de mama.

En Materno-perinatal

Cinco (5) indicadores cumplieron la meta esperada, y un (1) indicador no cumple: Tasa incidencia de Sífilis Congénita.

En Infancia

Un (1) indicador cumplió la meta esperada: Tasa mortalidad infantil y otro no cumplió: Porcentaje de esquemas de vacunación en niños menores de un (1) año.

En cuanto al comportamiento de los indicadores tiempo de espera para asignación de citas: Todos los indicadores a que hacen referencia las Resoluciones Nos. 1552 de 2013 y 256 de 2016, muestran resultado dentro de la meta concertada, excepto el indicador de Tiempo promedio de espera para la realización de cirugía de reemplazo de cadera que presenta tiempo de espera de: 33.09 días.

La EAPB de continuar con las estrategias exitosas y fortalecer todas aquellas en las cuales aún no se logran los resultados esperados.

Aspectos Jurídicos

Durante la vigencia 2022, Savia Salud EPS-S fue objeto de un total de 10.706 acciones de tutela, con un promedio mes de 892, lo que representa un incremento del 52% respecto de las acciones de tutela presentadas en la vigencia 2021 (7.045). Haciendo el comparativo con la cantidad de acciones de tutela presentadas en contra de Savia Salud EPS-S en la vigencia 2021, se observa incremento de 3.661 acciones.

Al cierre de la vigencia 2022, Savia Salud EPS-S tiene activos un total de doscientos once (211) procesos judiciales en los que actúa en calidad de demandada, con cuantía estimada de \$154.488 millones de pesos. De los anteriores procesos, un total de cincuenta y seis (56) con cuantía de \$21.303 millones de pesos, se encuentran calificados en riesgo alto de ser condenada la EPS, para lo cual, en estricta aplicación de la metodología descrita en la



SAC CONSULTING
Auditorías • Asesorías • Interventorías

Resolución 353 de 2016 emitida por la Agencia Nacional de Defensa Judicial, estos fueron debidamente provisionados y contabilizados por \$2.020 millones de pesos.

En atención a las medidas cautelares incoadas por la parte activa de los diferentes procesos judiciales, al cierre del mes de diciembre de 2022 Savia Salud EPS-S certifica recursos restringidos en sus cuentas bancarias por \$25.686 millones de pesos. De igual manera certifica tener contabilizados recursos por concepto de depósitos Judiciales por \$14.654 millones de pesos, de los cuales, el banco Agrario certifica tener títulos judiciales por \$252 millones de pesos. La diferencia (\$14.402 millones de pesos) registrados contablemente como depósitos judiciales correspondientes a dineros que ya fueron debitados y cobrados por las ESEs a través de procesos de cobro coactivo.

A 31 de diciembre de 2022, Savia Salud EPS-S tiene activos un total de 41 procesos de Restitución de UPC ADRES, por \$79.024 millones de pesos, de los cuales, a esa misma fecha de corte, la EPS ha restituido un valor total de \$1.385 millones de pesos.

Al cierre de la vigencia 2022, se encuentran terminados 1.374 contratos de prestación de servicios de salud suscritos entre 2017 y diciembre de 2022 equivalentes a un valor total contractual \$6.641.003 millones de pesos, de los cuales 195 se encuentran liquidados y su cuantía equivale a \$1.101.894 millones de pesos, en cierre de liquidación hay 17 contratos por valor de \$22.035 millones de pesos y pendientes de liquidar 1.162 contratos cuyo valor asciende \$5.517.074 millones de pesos. Como resultado de lo anterior se tiene que, al cierre del mes de diciembre de 2022, Savia Salud EPS-S, alcanza el 17% en liquidación de contratos, con lo que incumple la obligación legal de liquidar el 100% de los contratos de prestación de servicios de salud dentro del plazo establecido legalmente.


NEVER ENRIQUE MEJIA MATUTE

Contralor con funciones de Revisor fiscal

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


T.P. 38.445- T

Miembro de SAC Consulting 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 2022 y 31 de diciembre de 2021


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

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


	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	4
1.1. Identificación y funciones:	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	6
1.3. Base normativa y periodo cubierto:.....	8
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	11
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	16
2.1. Bases de medición	16
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	20
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	20
3.1. Juicio	20
3.2. Estimaciones y supuestos	20
3.3. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19.....	20
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	21
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	34
5.1. Depósitos en instituciones financieras	34
5.2. Efectivo de uso restringido.....	35
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.	37
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.	38
7.1. Deterioro de las cuentas por cobrar:.....	43
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	44
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	45
NOTA 16. OTROS ACTIVOS	46
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR	47
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	47
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	51

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

NOTA 23. PROVISIONES.....	52
NOTA 24. OTROS PASIVOS	53
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	54
NOTA 27. PATRIMONIO.....	55
NOTA 28. INGRESOS	57
NOTA 29. GASTOS	79
29.1. De Administración y Operación.....	79
29.2. Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y Provisiones	81
29.3. Gasto de Actividades y/o servicios especializados	82
29.4. Otros gastos	85
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	86
37.1. Los componentes de efectivo y equivalente de efectivo.	86
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.....	86
37.3. Cualquier importe significativo de sus saldos de efectivo y equivalentes al efectivo que no esté disponible para ser utilizado.....	86
37.4. Las transacciones de inversión o financiación que no hayan requerido el uso de efectivo o equivalentes al efectivo.	87
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. ...	87
37.6. Una conciliación entre el resultado del periodo y el flujo de efectivo neto de las actividades de operación.	88

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones:


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

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

En razón de su naturaleza jurídica, Savia Salud EPS está dotada de autonomía administrativa, financiera y patrimonio propio. El capital con el que se constituyó y funciona, al igual que su patrimonio, es de naturaleza mixta, siendo sus propietarios el Departamento de Antioquia, el Municipio de Medellín, hoy Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación 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, hoy Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín es del 73,30%. Su domicilio principal está en la Calle 45 No 55-45 de Medellín, Colombia y su duración es indefinida.

Para la operación de la nueva Empresa Promotora de Salud del Régimen Subsidiado, la Superintendencia Nacional de Salud mediante Resolución N° 000610 de fecha abril 12 de 2013, autorizó la operación de la nueva persona jurídica Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. con NIT 900604350-0, con el código de habilitación de la Caja de Compensación Familiar de Antioquia Comfama CCF 002 hasta que obtuviera su habilitación, de conformidad con la normatividad vigente y con la Resolución N° 0003797 de fecha diciembre 8 de 2014 le

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

asignó el código CCFC 002 para operar el régimen contributivo, de acuerdo con el Decreto 3047 de 2013, sobre movilidad entre regímenes y con la Resolución 01621 del 31 de agosto de 2015 se autoriza el certificado de funcionamiento y/o habilitación de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. – Savia Salud EPS.

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

Misión, visión y valores corporativos

Misión

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

Visión


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

Principios y Valores

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

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

Transparencia. Somos transparentes en todo lo que hacemos; rendimos cuentas de nuestra gestión, ponemos todo sobre la mesa y estamos abiertos a compartir la información pública

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

con quien lo requiera, ya que entendemos que Savia Salud EPS es propiedad de los antioqueños.

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

Responsabilidad. Actuamos siempre pensando en el bienestar y el respeto de cada uno de los grupos de interés y en responder por la buena gestión de Savia Salud EPS.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones


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

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

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

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

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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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 se encuentren en estado pendiente por auditar que indica la Resolución 427 del 23 de diciembre de 2019.

Características de las políticas contables

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


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

Objetivos de las políticas contables

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

Importancia de la aplicabilidad de políticas contables

Se debe tener en cuenta la importancia en la aplicabilidad de las políticas contables, las cuales

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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) Muestran 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	DECRETO	RESOLUCIÓN
Ley 100 de 1993	Decreto 4789 de 2009	Resolución 2635 de 2014
Ley 1122 de 2007	Decreto 971 de 2011	Resolución 414 de 2014
Ley 1438 de 2011	Decreto 4023 de 2011	Resolución 4895 de 2015
Ley 1819 de 2016	Decreto 1921 de 2013	Resolución 663 de 2015
Ley 1955 de 2019	Decreto 3047 de 2013	Resolución 466 de 2016
Ley 2155 de 2021	Decreto 2702 de 2014	Resolución 706 de 2016
	Decreto 57 de 2015	Resolución 596 de 2017
	Decreto 251 de 2015	Resolución 830 de 2017
	Decreto 2353 de 2015	Resolución 06066 de 2016
	Decreto 1625 de 2016	Resolución 433 de 2019
	Decreto 2117 de 2016	Resolución 427 de 2019
	Decreto 780 de 2016	Resolución 1700 de 2020
	Decreto 1998 de 2017	Resolución 177 de 2020
	Decreto 1683 de 2019	Resolución 222 de 2020
	Decreto 538 de 2020	Resolución 9061 de 2020
	Decreto 1778 de 2021	Resolución 0043 de 2021
		Resolución 506 de 2021
		Resolución 586 de 2021
		Resolución 593 de 2021
		Resolución 594 de 2021
		Resolución 081 de 2021
		Resolución 082 de 2021
		Resolución 63 de 2021
		Resolución 2260 de 2021
		Resolución 2312 de 2021
		Resolución 2372 de 2021
		Resolución 124 de 2021
		Resolución 167 de 2021
		Resolución 889 de 2022
		Resolución 1139 de 2022
		Resolución 1318 de 2022
		Resolución 1408 de 2022
		Resolución 1953 de 2022
		Resolución 2805 de 2022

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

Instructivo 002 del 1° de diciembre de 2022 -Contaduría General de la Nación – CGN –

Mediante la cual da instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2022-2023, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable.

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


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, hoy Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín es del 73.30% y la condición es “*Que el Estado posea el 90% o más de su capital social, se someten al régimen previsto para las empresas industriales y comerciales del Estado*” (...).

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

Durante el año 2022, se realizaron solicitudes de orientación a la Contaduría General de la Nación, para llevar a cabo el correcto reconocimiento en la contabilidad en los siguientes casos:

El 28 de enero de 2022 según Radicado No 20221100001431 se recibió orientación para el reconocimiento de canastas por servicios y tecnologías en salud para la atención del Coronavirus – COVID-19 y que permitió dar respuesta a orden impartida por la Superintendencia Nacional de Salud, según requerimiento del 30 de diciembre de 2021 con Radicado No 20213100001781561 mediante la cual solicitó la reclasificación de los gastos por canastas COVID-19 del Grupo 56 - DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES a 56 – De actividades y/o Servicios Especializados.

En agosto de 2022, se recibió doctrina para operaciones de banca central en instituciones financieras por asuntos no contemplados de una clasificación específica, según radicado No 2102000066511 del 20 de noviembre de 2019.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

El 10 de junio de 2022, se recibió orientación para el reconocimiento de las reservas técnicas de que trata el artículo 2.5.2.2.1.9 del Decreto 780 de 2016.

El 7 de diciembre de 2022 mediante radicado No 20221100073231 se recibió orientación para la provisión por gastos de canastas COVID-19.

El 16 de diciembre de 2022 se recibió orientación para el reconocimiento de ayudas gubernamentales y subvenciones, subtema donaciones.

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura


Continuidad de la empresa en marcha

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

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

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

En cumplimiento de Resolución 2256 del 4 de agosto de 2016, fue propuesto un Plan de Salvamento, en el cual se consideró el ingreso de nuevos socios a la EPS, vía capitalización de acreencias con IPS del sector público con las que se tiene un porcentaje alto de obligaciones por cubrir. Así mismo fue propuesta la emisión de bonos convertibles en acciones que son títulos de

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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 sostuvieron reunión con los mayores acreedores de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S - Savia Salud EPS, en la que se informa del Plan de Salvamento que incluye la contratación de una Banca de Inversión.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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

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


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

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

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

Mediante Resolución 8858 del 27 de septiembre del 2019, la Superintendencia Nacional de Salud, prorrogó la Medida Preventiva de Vigilancia Especial, ordenada en el artículo segundo de la Resolución 2573 de 4 de agosto de 2017, a Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S “SAVIA SALUD EPS”, por el término de un (1) año, es decir, hasta el 27 de septiembre de 2020.

Es importante resaltar que en la Gaceta Oficial No 4722 del 12 de junio de 2020, Acuerdo 2 de 2020, por medio del cual se adopta el Plan de Desarrollo de Medellín – Medellín Futuro 2020 - 2023, en el numeral 2.5.1.5.1 Fuentes de Financiación del Plan Plurianual, el Municipio de Medellín, hoy Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín Contempló “En

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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, hoy Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín, incluida la posible capitalización de la EPS Savia Salud”. Así mismo la Gobernación de Antioquia, en el Plan de Desarrollo Unidos Por la Vida 2020-2023, numeral 4.2 Componente 2: Bienestar Activo y Saludable para Antioquia, incluye en su diagnóstico a Savia Salud.


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

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

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

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


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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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

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

El 30 de diciembre de 2021, Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, presentó ante la

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

Superintendencia Nacional de Salud, el Plan de Reorganización Institucional de Savia Salud EPS, para consideración y aprobación, en los términos establecidos en la Circular Externa 005 de 2007 del ente regulador, en desarrollo del artículo 2.1.13.9 del Decreto 780 de 2016.

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

El 28 de septiembre de 2022, la Superintendencia Nacional de Salud, prorrogó por cuatro meses la medida de vigilancia especial, es decir, hasta el 28 de enero de 2023, decisión que le permitió a la EPS continuar salvaguardando la vida de los antioqueños.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS


2.1. Bases de medición

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

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


Activos

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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

cuyos rendimientos provienen de los flujos contractuales del instrumento. Costo: Corresponde a las inversiones que se tienen con la intención de negociar y no tienen valor razonable.

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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021


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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

obligación a la fecha en que sea registrada, si la fecha estimada de la liberación de recursos supera 3 meses, utilizando el IPC certificado del respectivo periodo.


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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

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

3.1. Juicio

Las estimaciones y supuestos 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.

3.2. Estimaciones y supuestos


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

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

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

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

Mediante la Resolución 666 del 28 de abril de 2022 el Ministerio de Salud y Protección Social

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

prorrogó la emergencia sanitaria producto del COVID19 hasta el 30 de junio de 2022 en todo el territorio nacional, declarada mediante la Resolución 385 de 2020 y prorrogada por las Resoluciones 844, 1462, 2230 del 2020 y 222, 738, 1315, 1913 de 2021 y 304 del 23 de febrero de 2022.

Los reconocimientos en la contabilidad de la EPS, se realizaron acatando las orientaciones de la Contaduría General de la Nación, por los recursos y derechos fijados por el Ministerio de Salud y Protección Social, a favor de las Entidades Promotoras de Salud – EPS.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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

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

➤ **Efectivo y equivalentes de efectivo**

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

Inversiones en administración de liquidez


Reconocimiento

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

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

Clasificación

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros y la

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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

➤ **Cuentas por cobrar**

Reconocimiento

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

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

Clasificación

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


Deterioro de las cuentas por cobrar

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

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

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

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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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 5 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: $(DTF \text{ del año anterior } / 12) + (5 \text{ puntos}) / 12$ redondeado).

➤ **Propiedad, planta y equipo**

Reconocimiento

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

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

Deterioro de la propiedad, planta y equipo


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

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

Se reconoce una 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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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.

	<p align="center">NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</p>
<p>ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0</p>	<p align="center">Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021</p>

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

Deterioro de valor:

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

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

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


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

Fuentes externas:

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

Fuentes internas:

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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

➤ **Activos intangibles**

Reconocimiento

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

Un activo es identificable cuando:

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

➤ **Arrendamientos**

Reconocimiento

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

Clasificación

Los arrendamientos se clasifican como financieros u operativos.


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

➤ **PASIVOS**

Cuentas por pagar

Reconocimiento

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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 2022 y 31 de diciembre de 2021

➤ **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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

➤ **Ingresos de actividades ordinarias**

Reconocimiento

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

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

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

El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad


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

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

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

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

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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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

➤ **Subvenciones**

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


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

➤ **Impuesto diferido**

Reconocimiento

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

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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

por impuesto diferido no se reconocerá cuando la diferencia haya surgido por:

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

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


Adicionalmente, se reconocerá un activo por impuestos diferidos cuando existan beneficios tributarios, pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, los cuales sean susceptibles de compensarse con ganancias fiscales futuras. En consecuencia, se reconocerá un activo por impuesto diferido solo en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, antes de que expire su derecho de compensación.

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

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

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

- 05 - Impuesto de renta y complementarios
- 07- Retención en la fuente a título de renta
- 09 - Retención en la fuente en el Impuesto
- 13 - Gran contribuyente
- 14 - Informante de exógena
- 16- Obligación facturar por ingresos bienes
- 37- Obligado a facturar electrónicamente.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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

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

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

4.1 LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

A 31 de diciembre de 2022, el efectivo y equivalente al efectivo ascendió a \$24.996.506 (cifras expresadas en miles) que representó el 11,45% del total de los activos y el 35,20% del activo corriente. La disminución fue del 55,70% comparado con diciembre de 2021.


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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Cuenta maestra Régimen Subsidiado	9,354	23,007,049	-22,997,694
Cuenta de gastos régimen Subsidiado	0	16,805,615	-16,805,615
Cuenta de ahorros recaudo	0	3,435	-3,435
Cuenta de ahorros recaudo	50	1,316	-1,266
Cuenta de recaudo SGP. Aplicación Decreto 4023 de 2011.	17,596	26,586	-8,991
Pagos Régimen contributivo	0	3,938,618	-3,938,618
Cuenta de recaudo Adres -Régimen contributivo por aplicación Decreto 3047 de 2013 (movilidad entre regímenes).	0	1,918,601	-1,918,601
Cuenta maestra recaudo del Régimen Contributivo ADRES.	2,302,748	0	2,302,748
Cuenta de ahorros		734	-734
Cuenta de ahorros		20	-20
Cuenta de ahorros	4,562,523	43,089	4,519,434
Total	\$ 6,892,271	\$ 45,745,063	-\$ 29,507,875

Caja menor

A diciembre 31 de 2022, Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, contaba con una caja menor para los gastos de menor cuantía cuyo saldo a 31 diciembre de 2022 ascendió a \$6.771.034.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

5.2 Efectivo de uso restringido

Efectivo y equivalentes al efectivo restringido


A 31 de diciembre de 2022 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 Y/O RADICADO	OFICIO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO			18,097,464,573	10,679,200	18,086,785,373
Empresa Social del Estado Salud Pereira	90060435001	26082019	-	150,000	- 150,000
E.S.E. Hospital La Anunciación	201904900	32020	-	119,440	- 119,440
Clínica San Juan Bautista S.A.S	20190023000	106	-	600,000	- 600,000
Hospital Federico Lleras Acosta de Ibagué Tolima - Empresa Social Del Estado	332018	1006	-	12,000	- 12,000
ESE Hospital Hector Abad Gomez San Juan de Uraba	0001262021	0001262021	-	641,643	- 641,643
ESE Hospital Hector Abad Gomez San Juan de Uraba	0005252021	0005252021	-	9,156,116	- 9,156,116
Clinica San Juan Bautista - Valledupar	20001-31-03-004-2019-00230-00		600,000,000	-	600,000,000
E.S.E Hospital Atrato Medio Antioquia del Municipio de Vigía del Fuerte	05001 40 03 016 2022 01228 00		9,062,818,645	-	9,062,818,645
ESE Hospital Maria Auxiliadora	001 - 2022		572,172,759	-	572,172,759
ESE Hospital Maria Auxiliadora	Proceso administrativo coactivo 280		7,862,473,169	-	7,862,473,169

Con base en información suministrada por la Secretaría General de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, de manera recurrente se ha venido presentando una situación que afecta significativamente el flujo de efectivo de Savia Salud, esta es:

“PROCESOS DE COBRO COACTIVO DERIVADOS DE RESOLUCIONES QUE LIQUIDAN UNILATERALMENTE LOS CONTRATOS DE CÁPITA, GENERANDO EMBARGOS CUANTIOSOS EN CONTRA DE LA EPS

Desde octubre de 2021 viene implementándose por parte de algunas Empresas Sociales del Estado de la Región del Urabá Antioqueño, una actuación administrativa consistente en la liquidación unilateral de los contratos de cápita suscritos con Savia Salud EPS. Esta liquidación unilateral viene envuelta en una serie de irregularidades que sobrepasan las potestades de las ESE como entidades públicas sometidas al derecho privado en su proceder contractual, ya que el contenido de los actos administrativos que han expedido carece de fundamentos legales y es contrario a lo pactado en los contratos que liquidan.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

Como es bien sabido, Savia Salud EPS nació a la vida jurídica el 9 de marzo de 2013, razón por la cual, no es posible que las ESE liquiden contratos que habían suscrito con otras EPS del régimen subsidiado en años anteriores y ahora pretendan el pago de saldos con cargo a Savia Salud EPS.

Adicional a ello, los contratos de cápita que ha suscrito Savia Salud EPS con las ESE del Departamento de Antioquia año tras año desde su creación, se ajusta a los contenidos establecidos en el Decreto 4747 de 2007, es por esto que en las cláusulas de cada contrato por vigencia se encuentra pactado el número de afiliados a asegurar, y el valor que la EPS paga a cada ESE por afiliado.

Saltando estas condiciones preestablecidas en cada contrato, y desatendiendo las invitaciones a liquidar de forma bilateral enviadas por Savia Salud EPS, las ESE en calidad de contratistas han procedido con la liquidación unilateral de los contratos de cápita desde el año 2012 al año 2021, cobrando un número superior de afiliados y aumentando el valor de la cápita sin justificación alguna. A esto se suma, la cuantiosa liquidación de intereses de mora, calculados desde el año 2012 hasta la fecha, embargando así más de 40 mil millones de pesos reclamados por 4 ESE del Urabá Antioqueño: La ESE Pedro Nel Cardona de Arboletes, ESE Héctor Abad Gómez de San Juan de Urabá, ESE Atrato Medio de Vigía del Fuerte y María Auxiliadora de Chigorodó. A esta práctica se sumó también la ESE San Rafael de Heliconia.

Se reprocha que la ESE en calidad de contratista no tiene la facultad de liquidar unilateralmente los contratos, y además la Ley que regula el flujo de los recursos del sistema de Salud Ley 1281 de 2002, prohíbe cobrar intereses cuando dicho cobro se efectúa después de los 6 meses siguientes a la prestación del servicio.

Dentro de las acciones emprendidas para defender la EPS de esta práctica, tenemos:

- Recursos de la vía administrativa contra los actos administrativos notificados por las ESE.
- Presentación de múltiples acciones de tutela contra los procesos de cobro coactivo.
- Demandas de nulidad y restablecimiento del derecho contra las liquidaciones unilaterales y los procesos de cobro coactivo con los cuales ejecutan las “acreencias pendientes”.
- Queja y solicitud de intervención ante la Procuraduría General de la Nación.
- Queja y solicitud de intervención ante la Procuraduría Regional de Antioquia.
- Queja y solicitud de intervención ante la Superintendencia Nacional de Salud.
- Queja y solicitud de intervención ante la Secretaría de Salud y Protección Social de Antioquia.
- Queja y solicitud de intervención ante la Contraloría General de la Nación.
- Queja y solicitud de intervención ante el Ministerio de Salud y Protección Social.

Aunque Savia Salud EPS ha ejercido todas las acciones de defensa, estos embargos han avanzado agresivamente contra la EPS, pues son las ESE quienes expiden las resoluciones de liquidación unilateral y ellas mismas quienes responden las objeciones presentadas por la EPS.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.


Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, tiene constituidas inversiones para la administración de liquidez representadas en CDTs en entidades de reconocimiento y solidez, con el objetivo de cumplir con la reserva técnica establecida en el Decreto 780 de 2016 que actualizó y unificó las condiciones financieras y de solvencia de las entidades autorizadas para operar el aseguramiento en salud”, recursos que también se disminuyeron por la situación de embargos que ha afrontado la EPS por parte de la Red Prestadora, porque en la medida que los recursos ingresaron a la cuenta de recaudo administrativa de Bancolombia No 24595665040, quedaron restringidos para cubrir los mencionados embargos.

El saldo a diciembre 31 de 2022 quedó representado en tres CDT por valor de \$14.648.333.786 que equivale al 6.71% del total de los activos y del 11.06% de los activos corrientes.

Se presenta el detalle en cifras expresadas en miles de pesos.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter Recib)	% TASA PROMEDIO
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	14,648,333,786	34,821,726	-	1,277,609	
CDT TUYA 6095942711	-	4,508,935	-	105,424	3.503%
CDT TUYA 6095943416	-	4,541,227	-	44,745	2.985%
CDT TUYA 6146602295	-	3,046,236	-	76,466	3.698%
CDT TUYA 6095943431	-	4,539,142	-	32,600	2.833%
CDT TUYA 6095943317	-	4,542,470	-	61,754	3.088%
CDT TUYA 6095943444	-	4,537,246	-	20,686	2.682%
CDT TUYA 6095943454	-	4,535,368	-	11,081	2.580%
CDT 1928135 POPULAR	-	4,571,102	-	160,546	5.200%
CDT BANCOLOMBIA - 8454230608	4,879,642,863	-	-	279,587	5.460%
CDT IDEA - 1002941	4,839,213,282	-	-	253,241	4.920%
CDT IDEA - 1002972	4,929,477,641	-	-	231,478	4.920%

Al vencimiento de los títulos que venían del año 2021, se constituyeron nuevos CDT, siempre

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

buscando mejorar la rentabilidad de las inversiones, sin embargo estas se afectaron con las medidas de embargo según Proceso No 0059 en el mes de noviembre de 2022 y en diciembre por los procesos según radicado 05001 40 03 016 2022 01228 00, Tutela 327 y proceso según radicado No 001 de 2022.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.

A 31 de diciembre de 2022, las cuentas por cobrar por concepto de Administración del Sistema General de Seguridad Social en Salud ascendieron a \$146.659.072.627 y representaron el 67.17% del total de los activos. Este rubro contiene Otras Cuentas por cobrar por \$28.175.775.644.


Se evidenció un incremento en pesos de \$34.134.290.021 y en porcentaje del 30.33%. Se presenta el detalle en cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Cuentas por cobrar	\$ 146,659,073	\$ 112,524,783	\$ 34,134,290

El detalle de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2022 comparado con los saldos a diciembre 31 de 2021, según cifras expresadas en miles de pesos es el siguiente:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	\$ 146,659,073	\$ 112,524,783	-\$ 7,968,639
Otros ingresos por la administración del sistema de seguridad social en salud	113,754,718	72,539,493	41,215,225
Otros cuentas por cobrar	28,175,776	29,317,342	- 1,141,567
Cuentas por cobrar NO POS radicadas	3,325,233	10,259,879	- 6,934,646
Unidad de pago por Capitación (UPC) régimen subsidiado	880,440	-	
Unidad de pago por Capitación (UPC) régimen subsidiado	315,390	207,816	107,573
Recobro de enfermedades alto costo	200,253	200,253	-
Programas de promoción y prevención	7,263	-	7,263

En el detalle anterior de las cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2022 se encuentra el valor reconocido por \$23.041.376.068 con motivo del recurso de reposición interpuesto por Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S. contra la resolución 1953 de 2022, mediante el cual se solicitó al Ministerio de Salud y Protección Social, la revisión y ajuste del presupuesto máximo asignado, atendiendo el numeral 14.3 del artículo 14 de la Resolución 586 del 7 de mayo de 2021, toda vez

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

que existe una diferencia entre el valor calculado en MIPRES.COM.


De acuerdo al valor autorizado por el Ministerio de Salud y Protección Social, el valor del reajuste por presupuesto máximo de la vigencia 2021 para Savia Salud sería por \$7.903.768.158 de los \$31.851.417.791 de diferencia existente entre el valor recibido y la inversión realizada en la mencionada vigencia por servicios y tecnologías en salud no financiados con cargo a la Unidad de Pago por Capitación – UPC y no excluidos de la financiación con recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud.

Por el año 2022 se reconoció \$35.581.235.100 correspondiente a la diferencia entre los recursos recibidos por concepto de presupuesto máximo, toda vez que la EPS percibió solo \$47.964.683.018 frente a \$110.267.540.617 invertidos en la población afiliada en servicios y tecnologías NO PBS.

La gestión realizada se llevó a cabo tomando como base la Acción pública de inconstitucionalidad en contra del artículo 240 de la Ley 1955 de 2019, “Por la cual se expide el Plan Nacional de Desarrollo 2018-2022. “Pacto por Colombia, Pacto por la Equidad” y el artículo 5 de la Ley 1966 de 2019 “Por medio de la cual se adoptan medidas para la gestión y transparencia en el Sistema de Seguridad Social en Salud y se dictan otras disposiciones” mediante sentencia Sentencia C-162/22.

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


Cuenta asociada	Por Vencer	A 30 días	A 60 días	A 90 días	A 180 días	A 360 días	Mayor a 360 días
CXC Otros Recobro Gastos COVID	516.309.115	-	-	-	-	-	2.348.838.415
CXC Otros Recobros Gastos de Salud	3.217.410	16.193.488.822	4.923.737	334.936	3.393.159.604	52.800	729.293.542
Deudores Salud Recobros CTC EPS-s radicadas	-	-	-	-	-	-	711.356.710
Otras Ctas x Cobrar	-	371.567.587	15.436.110	2.281.342	94.518.141	2.836.991	27.689.135.473
Presupuesto Máximo EPS-s	58.622.611.168	-	7.977.001.411	-	-	-	-
Programas de promoción y prevención	-	-	-	-	-	-	7.263.300
Recobros Fallecidos EPS-	-	-	-	-	-	-	27.531.018
Recobros Red Capitada Conciliados	99.400	877.221.599	174.047.911	108.172.524	46.008.353	98.743.571	893.102.962
Recobros Red Capitada EPSS	-	-	-	-	-	-	200.836.044
Recobros Red Capitada EPSS Incentivos	-	-	-	-	-	-	189.133.845
Recobros Red Capitada EPSS PGP Partos	-	-	-	-	-	-	487.485.269
Recobros Red Capitada Pend Acta	-	-	-	-	-	-	378.899.006
Recobros SSPPRC por Restituciones	-	-	-	-	-	-	20.484.205.730
Recobros Tutelas EPS-s radicadas	-	-	-	-	-	-	2.613.876.396
Recon Enf Alto Costo	-	-	-	-	-	-	200.252.587
UPC Regimen Contributivo	-	-	-	-	-	880.440.130	-
UPC-Regimen Subsidiado	-	107.512.156	-	70.754	-	1.296	207.805.462
Total	59.142.237.093	17.549.790.164	8.171.409.169	110.859.556	3.533.686.098	982.074.788	57.169.015.759
Cuentas por cobrar de hasta 180 días						60,35%	88.507.982.080
Cuentas por cobrar de 360 y mayor a 360 días						39,65%	58.151.090.547
Total							146.659.072.627

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

En cumplimiento del Plan General de Saneamiento Definitivo de las cuentas de servicios y tecnologías en salud no financiadas con la UPC del Régimen subsidiado, prestados hasta el 31 de diciembre de 2019, el Departamento de Antioquia, canceló a Savia Salud, el saldo de las obligaciones por valor de \$21.663.448.848 según detalle de avales que se presentan en cifras expresadas en pesos, a saber:

- **Contratos de transacción. 999293, 999000, 999351 y 999369 por \$21.024.862.265 de 31 de agosto de 2022**

NIT	ENTIDAD	No. AVAL	TOTAL POR PAGAR
890900286	Departamento de Antioquia	Nº 06-2A-2016	383,648
		Nº 08-3-2016	300,697
		No 13-3-2016	513,259
		Nº 21-3A-2016	176,271
		Nº 24-2A-2016	220,927
		Nº 06-4-2017	549,965
		Nº 07-4-2017	539,181
		Nº 09-4-2017	1,200,845
		Nº 10-4-2017	50,859
		Nº 12-4-2017	511,419
		Nº 14-4-2017	463,385
		Nº 16-4-2017	1,412,759
		Nº 19-3-2017	1,161,287
		Nº 22-4-2017	293,854
		Nº 24-1-2017	88,135
		Nº 24-2-2017	88,135
		Nº 16-3-2018	372,968
		Nº 20-2018	429,479
		Nº 22-1-2018	864,678
		Nº 26-1-2018	385,282
		Nº 27-5-2018	561,746
		Nº 32-4-2018	438,221
		27-4-2019	396,976
		27-5-2019	804,680
		Nº 02-5-2019	364,694
		Nº 04-5-2019	449,985
		Nº 07-6-2019	264,697
		Nº 14-6-2019	1,135,257
		Nº 18-3-2019	186,484
		Nº 20-5-2019	56,510
		Nº 20-6-2019	1,038,202
		Nº 22-5-2019	58,822
		Nº 22-6-2019	932,793
		Nº 25-2-2019	45,208
		Nº 26-3-2019	73,463
		Nº 29-6-2019	1,211,255
		Nº 31-6-2019	920,676
		Nº 34-6-2019	596,451
		01-6-2020	1,015,683
		04-6-2020	232,329
01-2021	47,938		
07-2021	104,864		
08-2021	80,895		
		Total	21,024,862

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

- Contrato de transacción No 999394 por \$638.586.583 del 5 de diciembre de 2022

NIT	ENTIDAD	No. AVAL	TOTAL POR PAGAR
890900286	Departamento de Antioquia	13-3-2016.	549,485,783
		09-2021.	20,462,372
		10-2021.	1,800,000
		11-2021.	5,646,617
		12-2021.	158,274
		13-2021	13,337,553
		14-2021.	15,335,438
		15-2021	30,421,648
		01-2022.	266,952
		02-2022.	1,671,946
Total			638,586,583

Adicional a la gestión de conciliación de cuentas, Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S ha venido realizando acciones jurídicas desde la Secretaría General, con el objetivo de recuperar los valores adeudados por los prestadores quienes no han mostrado voluntad de pago. Se presenta el detalle de 114 entidades:

No	MUNICIPIO	RAZON SOCIAL	NIT
1	Caucasia	Hospital César Uribe Piedrahita	890980757
2	Abejorral	ESE Hospital San Juan de Dios Abejorral	890980643
3	Abriaquí	ESE Hospital San Juan de Dios	890982264
4	Aleandría	ESE Hospital Presbitero Luis Felipe Arbeláez	800029509
5	Amagá	ESE Hospital San Fernando de Amagá	890906346
6	Amalfi	ESE Hospital El Carmén de Amalfi	890982101
7	Andes	ESE Hospital San Rafael	890980814
8	Angostura	ESE Hospital San Rafael	890982183
9	Anori	ESE Hospital San Juan de Dios Anori	890982138
10	Anza	ESE Hospital San Francisco de Asís	890397282
11	Apartadó	IPS Universitaria Servicio de Salud	811016192
12	Apartadó	Corporación IPS Universitaria de Antioquia de Apartadó	811016192
13	Arboletes	ESE Hospital Pedro Nel Cardona de Arboletes	890982134
14	Argelia	ESE Hospital San Julián	890981851
15	Barbosa	ESE Hospital San Vicente de Paúl	890905193
16	Bello Puerto Tri	ESE Hospital Marco Fidel Suárez	890985703
17	Bellosalud	ESE Bellosalud	800174995
18	Belmira	ESE Hospital Nuestra Señora de Belmira	890982065
19	Betania	ESE Hospital San Antonio de Betania	890981494
20	Betulia	ESE Hospital Germán Vélez Gutiérrez de Betulia	890982116
21	Briceño	ESE Hospital Sagrado Corazón	800044320
22	Buritica	ESE Hospital San Antonio Buritica	890983843
23	Caicedo	ESE Hospital Guillermo Gaviria Correa	800037244
24	Caldas	ESE Hospital San Vicente de Paúl de Caldas	890907215
25	Campamento	ESE Hospital La Sagrada Familia	890985457
26	Cañasgordas	ESE Hospital San Carlos Cañasgordas	890980784
27	Caracolí	ESE Hospital San Pío X - Caracolí	890981266



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

No	MUNICIPIO	RAZON SOCIAL	NIT
28	Caramanta	ESE Hospital San Antonio	890981163
29	Carepa	ESE Hospital Francisco Luis Jiménez Martínez	800227877
30	Chigorodo	ESE Hospital María Auxiliadora	890980997
31	Cocorná	ESE Hospital San Juan de Dios de Cocorná	890981108
32	Concepción	ESE Hospital José María Córdoba	890980512
33	Concordia	ESE Hospital San Juan de Dios	890907297
34	Copacabana	ESE Hospital Santa Margarita	890980949
35	Don Matías	ESE Hospital Francisco Eladio Barrera de Don Matías	890905097
36	Ebéjico	ESE Hospital San Rafael	890982370
37	El Bague	ESE Hospital Nuestra Señora del Carmen	800138311
38	El Carmen De Viboral	ESE Hospital San Juan de Dios	890907279
39	El Peñol	ESE Hospital San Juan de Dios	890980486
40	El Retiro	ESE Hospital San Juan de Dios	890982124
41	El Santuario	ESE Hospital San Juan de Dios El Santuario	890980326
42	Entrerriós	ESE Hospital Presbítero Emigdio Palacio	890984779
43	Fredonia	ESE Hospital Santa Lucía - Fredonia	890980181
44	Frontino	ESE Hospital María Antonia Toro de Elejalde	890906991
45	Girardota	ESE Hospital San Rafael - Girardota	899980279
46	Gómez Plata	ESE Hospital Santa Isabel de Gómez Plata	890902151
47	Granada	ESE Hospital Padre Clemente Giraldo	890981182
48	Guadalupe	ESE Hospital Nuestra Señora de Guadalupe	890981690
49	Guarne	ESE Hospital Nuestra Señora de la Candelaria	890981719
50	Guatapé	ESE Hospital La Inmaculada Guatapé	890981817
51	Heliconia	ESE Hosp San Rafael de Heliconia	890981074
52	Itagüí	ESE Hospital del Sur Gabriel Jaramillo	811017810
53	Ituango	ESE Hospital San Juan de Dios	890980840
54	Jardín	ESE Hospital Gabriel Peláez Montoya	890980732
55	La Ceja	ESE Hospital de La Ceja	890980758
56	La Estrella	ESE Hospital La Estrella	800138968
57	La Pintada	ESE Hospital Antonio Roldán Betancur	811013792
58	La Unión	ESE Hospital San Roque	890980866
59	Liborina	ESE Hospital San Lorenzo	890982139
60	Maceo	ESE Hospital Marco A. Cardona	890906966
61	Marinilla	ESE Hospital San Juan De Dios	890980752
62	Medellín	ESE Metrosalud	800058016
63	Medellín	Centro de Investigaciones Médicas	890984156
64	Medellín	Hospital General de Medellín	890904646
65	Medellín	Hospital Pablo Tobón Uribe	890901826
66	Montebello	ESE Hospital San Antonio de Montebello	890981096
67	Murindo	ESE Hospital San Bartolomé	800165050
68	Mutatá	ESE Hospital La Anunciación Mutatá	890981268
69	Nariño	ESE Hospital San Joaquín	890981652
70	Necoclí	ESE Hospital San Sebastián de Urabá	890985603
71	Olaya	ESE Hospital San Miguel	800202398
72	Peque	ESE Hospital San Francisco de Peque	890983675
73	Puerto Berrio	ESE Hospital César Uribe Piedrahita de Puerto Berrio	890980757
74	Puerto Berrio	Fundación Vida Y Salud Solidaria IPS	830509406
75	Puerto Nare	ESE Hospital Octavio Olivares	890985810
76	Puerto Triunfo	ESE Hospital La Paz	800072678
77	Puerto Triunfo	ESE Hospital Octavio Olivares Sede Puerto Triunfo	890985810
78	Remedios	ESE Hospital San Vicente de Paúl	890985092
79	Rionegro	ESE Hospital Gilberto Mejía Mejía	800176899
80	Sabanalarga	ESE Hospital San Pedro de Sabanalarga	890982140
81	Sabaneta	ESE Hospital Venancio Díaz Díaz	800123106
82	Salgar	ESE Hospital San José Salgar	890981424
83	San Andrés De Cuerquia	ESE Hospital Gustavo González Ochoa de San Andrés de Cuerquia	890982113
84	San Francisco	ESE Hospital San Francisco de Asís	800133887
85	San Juan De Urabá	ESE Hospital Héctor Abad Gómez	800143438
86	San Luis	ESE Hospital San Rafael San Luis	890982091
87	San Pedro De Los Milagros	ESE Hospital Santa Isabel San Pedro de Los Milagros	800014405
88	San Pedro De Urabá	ESE Hospital Oscar Emiro Vergara	890985660
89	San Rafael	ESE Hospital Presbítero Alonso María	891982128
90	San Roque	ESE Hospital Municipal San Roque de San Roque	890906211

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S**
NIT 900.604.350-0**Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021**

No	MUNICIPIO	RAZON SOCIAL	NIT
91	San Vicente	ESE Hospital del Municipio de San Vicente	890983738
92	Santa Bárbara	ESE Hospital Santamaría de Santa Bárbara	890905198
93	Santa Fé	ESE Hospital San Juan de Dios de Santa Fé de Antioquia	890982264
94	Santa Rosa De Osos	Corporación Hospital San Juand de Dios Uniremington Santa Rosa	901249947
95	Santo Domingo	ESE Hospital San Rafael	890906560
96	Segovia	ESE Hospital San Juan de Dios	800080586
97	Sonsón	ESE Hospital San Juan de Dios	890980003
98	Sopetran	ESE Hospital Horacio Muñoz Suescún	890982184
99	Tarazá	ESE Hospital San Antonio Tarazá	890984696
100	Tarazá / Zaragoza	ESE Hospital San Antonio Tarazá	890984696
101	Tiritibí	ESE Hospital San Juan de Dios	890980346
102	Toledo	ESE Hospital Pedro Claver Aguirre	800139704
103	Turbo	ESE Hospital Francisco Valderrama	890981137
104	Urrao	ESE Hospital Iván Restrepo Gómez	890980971
105	Valparaiso	ESE Hospital San Juan de Dios	890980828
106	Vegachí	ESE Hospital San Camilo de Lelis	800114286
107	Venecia	ESE Hospital San Rafael	890980367
108	Vigía Del Fuerte	ESE Hospital Atrato Medio Antioquia	811020943
109	Yarumal	ESE Hospital San Juan de Dios	890981726
110	Yolombó	ESE Hospital San Rafael de Yolombó	890981536
111	Yondó	ESE Hospital Héctor Abad Gómez	800014884
112	Zaragoza Camacol	Corporacion IPS Comfamiliar Camacol	811041637
113	Zaragoza Cubis	Centro Médico Cubis Ltda	818002571
114	Zaragoza Funorca	Fundacion Medico Norca IPS de Medic	900283915

7.1 Deterioro de las cuentas por cobrar:

A 31 de diciembre de 2022, el deterioro acumulado de las cuentas por cobrar ascendió a \$17.497.194.107, valor actualizado después de la recuperación de deterioro por pagos y reconocimiento de componentes glosados en proceso de conciliación con el Departamento de Antioquia, en los meses de marzo, agosto y diciembre de 2022. Los valores recuperados fueron \$8.503.145.258 en derechos de reembolso servicios salud NO PBS.

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

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Deterioro cuentas por cobrar NO PBS	-935.152	-935.152	0
Deterioro Otras CxC SGSSS	-11.837.299	-6.344.257	-5.493.042
Deterioro CxC UPC REPTM	-50.863	-66.141	15.278
Deterioro CxC No POS	-121.435	-147.218	25.782
Administración del sistema de seguridad social en salud	-12.944.749	-7.492.767	-5.451.982
Deterioro Otras CxC	-3.230.272	-1.902.831	-1.327.441
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-16.175.021	-9.395.598	-6.779.424
Deterioro de anticipo a empleados	-2	-4	2
Deterioro anticipo de bienes y servicios	-235.562	-310.823	75.260
Deterioro de depósitos judiciales	-1.083.996	-764.675	-319.322
Deterioro por derechos de reembolso de servicios y tecnologías no financiados con la UPC ni con el presupuesto máximo y con facturación radicada.	-2.612	-7.722.376	7.719.764
Deterioro anticipos	-1.322.173	-8.797.877	7.475.704
Total deterioro	-17.497.194	-18.193.475	696.281

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A 31 de diciembre de 2022, la propiedad planta y equipo de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, representó los activos tangibles utilizados para la prestación de servicios, para propósitos administrativos y quedó clasificada en cuatro rubros, los cuales representaron el 0,20% del total de los activos de la EPS y reflejó una disminución del 13,40% comparado con el saldo al 31 de diciembre de 2021. Se presenta el detalle en cifras expresadas en miles pesos:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	437,454	505,168	-7,785
Muebles y enseres y equipos de oficina	1,006,850	908,970	97,880
Equipo de comunicación y computación	97,385	81,920	15,466
Muebles y equipo médico	25,599	25,599	0
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	1,690	1,690	0
Total	1,131,524	1,018,179	113,346
Depreciación acumulada muebles y enseres	-614,393	-448,944	-101,844
Depreciación equipo de comunicación y computación	-56,972	-42,117	-9,421
Depreciación acumulada Equipo médico científico	-21,790	-21,204	-9,696
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	-915	-746	-169
Total depreciación	-694,070	-513,011	-121,130

Adicional al comparativo en detalle anterior, se presenta el movimiento reconocido en cada rubro, en los meses de enero a diciembre de 2022, 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	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA
SALDO INICIAL (01-ene)	908,970	83,383	25,599	1,690
+ ENTRADAS (DB):	97,880	14,003	-	-
Adquisiciones en compras	97,880	14,003	0	0
SALDO FINAL (31-dic)	1,006,850	97,385	25,599	1,690
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	- 614,393	- 56,972	- 21,790	- 746
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	- 448,944	- 42,117	- 21,204	- 577
Depreciación aplicada vigencia actual	-165,450	-14,855	-586	-169
Total Propiedad Planta y Equipo	392,457	26,411	3,809	944
USO O DESTINACIÓN				
USO O DESTINACIÓN	- 614,393	- 56,972	- 21,790	- 746
Enservicio	-614,393	-56,972	-21,790	-746

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

Esta información está integrada en la Nota No 16.

A diciembre 31 de 2022, el intangible de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S por valor de \$21.852.000.000 quedó representado en el aporte de capital por el conocimiento transmitido por la Caja de Compensación Familiar de Antioquia - COMFAMA para la realización de la operación, y así poder generar beneficios económicos futuros. Dicho intangible representó el 10.00% del total de los activos de la EPS. Se presenta el detalle en cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2022	2021	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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

de Activos Intangibles siempre y cuando se cumplan los criterios y debido a que no era posible hacer una estimación fiable de su vida útil, se consideró que tiene una vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

En el tiempo transcurrido desde la creación de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, en marzo de 2013, el conocimiento recibido para el manejo de la operación que involucró también los aplicativos financiero y misional se ha fortalecido con la experiencia y experticia adquirida, toda vez que en el año 2021, la información financiera se migró de SAP R/3 a SAP S/4 HANA, por las necesidades de la EPS de innovación tecnológica para contar con una plataforma robusta que permita automatizar reportes e integrar módulos. Este proceso fue exitoso gracias a la experiencia acumulada por parte de los colaboradores.

Lo mismo sucedió con el aplicativo misional que sirvió de puente para fortalecer la visión sobre estructura que debe tener el sistema para integrar la información, agilizar los procesos para avanzar en la capacidad de respuesta a la población afiliada; los medios para interactuar con la Red Prestadora, recibir la información y procesarla con la agilidad que se requiere en el nuevo contexto de la virtualidad; la capacidad para procesar y almacenar información masiva. Es así como desde la experiencia y la necesidad de evolución se llegó al desarrollo propio de Conexiones Savia, que ha venido ampliando su capacidad y desarrollo en la medida que la EPS continúa avanzando.

NOTA 16. OTROS ACTIVOS

A 31 de diciembre de 2022, quedó representado en los recursos tangibles que son complementarios para la prestación de servicios asociados a la gestión administrativa. También incluyó los recursos controlados por Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, que no han sido incluidos en el grupo de las cuentas por cobrar y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, o la liberación de una obligación existente para el caso de los depósitos judiciales.

El comparativo a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, reflejó una disminución del 53.67% y en pesos de \$31.547.194.408.

Los Otros Activos que conforman el Grupo 19, excluyendo los activos intangibles, revelados en la Nota No 14, representaron el 12,47% 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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Avances para viáticos y gastos de viaje	4,081	5,169	- 1,088
Anticipo para adquisición de Bienes y Servicios	1,617,249	3,036,256	- 1,419,006
Anticipos o saldos a favor por Impuestos y Contribuciones	508,800	530,249	- 21,449
Depósitos Judiciales	14,653,408	9,094,880	5,558,528
Fiducia Mercantil	-	173,743	- 173,743
Derechos de reembolso relacionados con provisiones (Tutelas y MIPRES)	2,107,562	10,094,252	21,575,409
Derechos de reembolso por servicios y tecnologías en salud no financiados con la UPC, ni con el presupuesto máximo y con facturación radicada.	8,342,727	35,846,474	- 27,503,747
Total	\$ 27,233,827	\$ 58,781,022	- 31,547,194

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

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

En el año 2022 La Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud – ADRES no autorizó operaciones de compra de cartera.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

A diciembre 31 de 2022, Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, reconoció como cuentas por pagar, todas las operaciones de compra de bienes y servicios recibidos en el giro ordinario de las operaciones para administrar el riesgo en salud de sus afiliados, pagar los servicios de salud previstos en los planes obligatorios de salud, las de servicios y tecnologías no excluidos de la financiación con recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud y los gastos administrativos, las cuales representan en el futuro salidas de efectivo o equivalente al efectivo.

A 31 de diciembre de 2022, las cuentas por pagar de la EPS reflejaron un incremento del 76.80% frente a diciembre de 2021 y representó el 54.91% del total de los pasivos. A continuación, se presenta el detalle de 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 2022 y 31 de diciembre de 2021

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	433,140,362	241,492,442	191,647,920
Recursos recibidos del sistema de Seguridad Social en Salud	3,381,030	3,932,789	-551,759
Retención en la fuente e impuesto de timbre	1,929,519	2,251,845	-322,326
Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar	1,064,547	431,195	633,352
Cuentas por pagar bienes y servicios	1,556,678	891,947	664,731
Descuentos de nómina	429,727	399,687	30,040
Administración de la seguridad social en salud	424,778,862	233,584,979	191,193,882
Otras cuentas por pagar	896,141	4,593,676	-3,697,535
Cuentas por pagar a contratistas honorarios	12,778	3,632,476	-3,619,698
Otras cuentas por pagar	72,191	72,191	0
Cuentas por pagar arrendamientos	408,370	386,796	21,574
Cuenta por pagar recaudo CAC de Comfama	0	272,014	-272,014
Cuentas por pagar aportes parafiscales - ICBF y SENA	147,091	143,024	4,067
Cuentas por pagar a contratistas Servicios RC	164,631	24,918	139,713
Cuentas por pagar servicios públicos	9,748	4,267	5,481
Cuentas por pagar viáticos y gastos de viaje	1,424	220	1,204
Gastos legales	18	18	0
Otros recursos a favor de terceros - ADRES	79,891	57,753	22,138
Subtotal	434,036,503	246,086,118	187,950,385
Financiamiento	-711,865	-989,802	277,937
Total cuentas por pagar	433,324,639	245,096,317	188,228,322

En cumplimiento del Plan General de Saneamiento Definitivo de las cuentas de servicios y tecnologías en salud no financiadas con la UPC del Régimen subsidiado, prestados hasta el 31 de diciembre de 2019, el Departamento de Antioquia, canceló a la EPS el saldo de las obligaciones existentes; acto seguido Savia Salud firmó los contratos de transacción para trasladarle estos recursos a la Red Prestadora, tal como se detalla a continuación en 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 2022 y 31 de diciembre de 2021

- **Contrato de transacción por \$21.024.862.265 de 31 de agosto de 2022**

NIT	NOMBRE	VALOR A GIRAR
811016192	Hospital Alma Mater De Antioquia	4,500,000,000
900421895	Fundacion Clinica Del Norte	2,000,000,000
900236850	Centro Oncologico De Antioquia S.A.S	1,800,000,000
890911816	Clinica Medellin S.A.S	1,800,000,000
890904646	E.S.E Hospital General De Medellin Luz Castro De Gu	1,277,650,465
800149026	Instituto De Cancerologia S.A.S	1,000,000,000
811046900	Clínica Cardio Vid	1,000,000,000
900857186	Angiosur S.A.S	700,000,000
890938774	Clinica Del Prado S.A.S	700,000,000
890985703	Empresa Social Del Estado Hospital Marco Fidel Suare	500,000,000
890905177	Empresa Social Del Estado Hospital La Maria	500,000,000
890919272	Medicancer	500,000,000
811042050	Serviucis S.A.S	500,000,000
900226451	Especialidades Médicas Metropolitanas S.A.S	500,000,000
800058016	Empresa Social Del Estado - Metrosalud	400,000,000
890981726	E.S.E Hospital San Juan De Dios	400,000,000
890980757	Empresa Social Del Estado Hospital Cesar Uribe Piedra	400,000,000
800067065	Promotora Medica Las Americas S.A	400,000,000
890981536	Empresa Social Del Estado Hospital San Rafael	301,010,172
890906347	E.S.E. Hospital Manuel Uribe Angel	300,000,000
900643097	Hemo Group S.A.S	300,000,000
890901825	Fundacion Clinica Noel	300,000,000
900217078	I.P.S Fisinova S.A.S	300,000,000
900425272	Coraxón S.A.S	200,000,000
890982264	Hospital San Juan De Dios	153,464,898
800123106	Hospital Venancio Diaz Diaz	152,099,354
891079999	E.S.E.Hospital San Jeronimo De Monteria	140,637,376
Total		21,024,862,265

- **Contrato de transacción por \$638.586.583 del 5 de diciembre de 2022**

NIT	NOMBRE	VALOR A GIRAR
811016192	Hospital Alma Mater De Antioquia	638,586,583

En el año 2022, mediante las gestiones realizadas Alianza Medellín Antioquia EPS SAS pudo cancelar las obligaciones con sus proveedores y Red Prestadora con mayor oportunidad; prueba de ello es la edad de las cuentas por pagar de 1 a 180 días que representó el 94.14% y de 360 y más de 360 días el 5.86%. A continuación se presenta el detalle por edades:




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

Cuenta asociada	Por Vencer	A 30 días	A 60 días	A 90 días	A 180 días	A 360 días	Mayor a 360 días	Total
CXP Gastos Legales	-	-	-	-	-	-	8,000	8,000
Contratos evento y otras modalidades Contributivo	79,747,462	5,485,741,174	5,940,178,191	1,198,509,999	799,890,199	513,422,646	186,181,792	14,203,671,163
Contratos por eventos Covid19	19,869,618	-	-	-	-	792	1,185,783,011	1,345,653,421
Contratos por eventos Covid19-Contributivo	40,426,239	-	-	-	-	-	323,753,875	364,180,114
Contratos por eventos otras modalidades	193,787,407	119,107,125,754	103,405,099,742	63,564,115,449	28,318,558,857	3,660,996,887	5,466,596,130	323,716,280,226
Cotizaciones R.C ADRES	168,189,970	-	-	-	-	-	-	168,189,970
Cotizaciones R.C SGP	-	-	-	-	-	5,804,817	37,351,487	43,156,304
CXP a Contratistas Honorarios	-	12,777,816	-	-	-	-	-	12,777,816
CXP a Contratistas Servicios	-	137,535,000	-	-	-	-	-	137,535,000
CXP a Contratistas Servicios RC	-	27,096,134	-	-	-	-	-	27,096,134
CXP AFC	-	10,060,000	-	-	-	-	860,000	10,920,000
CXP Aportes Parafiscales	117,090,900	-	-	-	-	-	-	117,090,900
CXP Arrendamientos	-	342,908,441	64,127,725	-	-	-	1,294,746	408,330,912
CXP Bienes y Servicios	-	1,147,211,274	397,356,212	8,136,000	-	1,255,524	3,895,150	1,556,724,160
CXP Canas RC COVID19	-	-	-	-	-	1,003,370	-	1,003,370
CXP Canas RS COVID19	-	8,865,415	-	-	32,848,037	242,558,298	-	294,271,750
CXP Contratos de Medicina Prepagada	-	4,984,909	-	-	-	-	-	4,984,909
CXP Devolución Auditorías RS	-	-	-	-	-	-	5,786,346	5,786,346
CXP Gastos Servicios Públicos	1,801,074	6,186,649	-	-	-	-	1,759,842	9,747,565
CXP Libranzas	-	45,723,458	40,000	-	1,269,902	56,902	27,680,157	73,627,419
CXP Otros Acreedores RC	-	-	-	-	-	-	16,193,354,944	16,193,354,944
CXP Otros Acreedores RC - Dev EPS	-	2,778,789	25,300	-	-	-	4,887,780	7,691,669
CXP Ret y Aportes Nomina EPS	-	116,682,242	-	-	-	-	75,437	116,757,679
CXP Ret.Nomina Embargos Judiciales	-	1,769,941	990,841	364,736	-	910,758	2,570,469	6,606,745
CXP Ret.Nomina Fondo de Empleados	-	80,203,618	-	-	-	-	-	80,203,618
CXP Ret y Aportes Nomina Fondos Pension	5,924	130,525,084	-	-	-	-	48,531	130,579,539
CXP Salud EPS-s - PGP Homogeneo	-	23,339,097,826	1,252,525,667	1,185,585,044	2,397,017,391	537,360,186	58,332	28,711,644,446
CXP Salud EPS-s - PGP Homogeneo Medicamento	-	13,095,000,000	-	-	-	-	-	13,095,000,000
CXP Salud EPS-s Capitados Integra	-	1,403,865,837	928,114,600	437,870,855	421,540,674	70,820,820	8,094,692,165	11,356,904,951
CXP Salud EPS-s Otros Gastos	-	-	-	-	-	-	4,625,198	4,625,198
CXP Salud EPS-s Presunc o diagnost Cancer Infantil	-	362,855,795	151,381,414	116,178,738	19,500	-	-	630,435,447
CXP Salud RC - Capitados Contributivo	-	75,098,643	77,271,394	22,639,734	13,215,446	1,964,627	307,449,580	497,639,424
CXP Salud RC - PGP Homogeneo	-	1,493,464,013	561,031,050	59,948,400	59,948,400	49,922,767	-	2,224,343,630
CXP Salud RC - Incapacidades	-	62,331,074	2,963,055	393,705	204,840	769,268	13,014,847	79,676,789
CXP Salud RC - PGP Homogeneo Medicamento	-	405,000,000	-	-	-	-	5,874	405,005,874
CXP Salud RC Licencias de Maternidad y Paternidad	-	48,913,178	-	-	226,305	4,620,042	3,277,131	57,036,656
CXP Seguros de vida Empleados	-	6,047,174	-	-	-	-	-	6,047,174
CXP Toma/embalaje y trasl muestras Lab COVID19 RC	40,515,792	315,624,722	11,203,432	4,529,645	1,186,139,593	53,594,617	50,070,224	1,377,615,775
CXP Toma/embalaje y trasl muestras Lab COVID19 RS	271,275,701	609,260,538	284,524,216	512,788,346	1,771,128,758	1,031,403,372	381,432,362	4,400,393,293
CXP Viaticos y Gastos de Viaje	-	1,371,100	-	-	-	-	49,589	1,420,689
Imprenta x Pagar	1,064,546,767	-	-	-	-	-	-	1,064,546,767
Intereses de Mora RC ADRES	22,970,900	-	-	-	-	-	-	22,970,900
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-	-	72,191,205	72,191,205
Otros recursos a favor de terceros - ADRES	-	906,000	2,758,400	2,829,729	3,523,100	12,121,000	57,752,600	79,890,829
Pago ReteFuente Honorarios	-	1,275,923,000	-	-	-	-	-	1,275,923,000
Pago ReteFuente Arrendamientos	-	2,543,000	-	-	-	-	-	2,543,000
Pago ReteFuente Compras	-	62,876,000	-	-	-	-	-	62,876,000
Pago ReteFuente Empleados Art 383-384 ET	-	52,565,000	-	-	-	-	-	52,565,000
Pago ReteFuente Servicios	-	509,524,000	-	-	-	-	-	509,524,000
Pago ReteFuente Medelin	-	6,906,000	-	-	-	-	-	6,906,000
Pago ReteIVA Regimen Común	-	19,182,000	-	-	-	-	-	19,182,000
Rendimientos a declarar R.C SGP	-	-	-	-	-	-	173,674	173,674
Serv y tec salud liq financ con el Ppto Max - RC	-	326,254,645	263,941,490	51,378,959	120,769,034	30,713	26,534,597	788,909,438
Serv y tec salud liq financ con el Ppto Max - RS	-	9,286,569,712	3,664,839,365	4,052,087,150	2,175,959,370	9,506,668	214,139,995	19,403,102,260
Servicios y tecnologías en salud no financiados con la U	586,564	-	-	-	-	251,499,486	-	252,086,050
Servicios y tecnologías en salud no financiados con la U	5,360,801	-	8,008	-	-	851,313,992	875,391	857,542,176
Total general	3,709,880,819	179,155,292,705	117,008,364,086	70,755,846,489	37,301,206,406	7,299,807,552	18,094,240,461	433,324,638,518
						Total de 1 a 180 días	94.14%	407,930,590,505
						Total de 360 y más de 360 días	5.86%	25,394,048,013

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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 2022, correspondió a las obligaciones originadas en la relación laboral establecidos por la normatividad laboral colombiana, por lo tanto corresponden a los de obligatorio cumplimiento, toda vez que no existen beneficios adicionales. Se presenta el comparativo en cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Beneficios a los empleados	4.663.039	4.761.522	(98.483)

A continuación se detallan las obligaciones pendientes de pago, en cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.663.039	4.761.522	-98.483
Salarios por pagar	10.011	9.278	733
Cesantías	2.433.974	2.461.877	-27.902
Intereses sobre las cesantías	296.261	304.989	-8.728
Vacaciones	1.145.128	1.264.101	-118.973
Prima de servicios	1.083	81	1.002
Aporte riesgos laborales	29.209	29.475	-266
Capacitación, bienestar social y estímulos	6.326	0	6.326
Dotacion y suministro a trabajadores	29.220	0	29.220
Aportes a fondos pensionales - empleador	343.810	333.793	10.016
Aportes a seguridad social en salud - empleador	250.393	243.540	6.852
aportes a caja de compensación familiar	117.624	114.388	3.236

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

A 31 de diciembre de 2022, 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. 2019	Dic. 2020	Dic. 2021	Dic. 2022
Planta aprobada	868	868	868	1.139	1.139	1.139	1.139
Estado planta actual	539	754	795	975	1.035	1.020	989
% Cobertura de la planta	62%	92%	93%	86%	91%	93%	91%
Cuota de aprendices Sena	28	31	32	39	46	52	50
Practicantes por convenio	0	0	4	1	0	0	0
Vinculados por la temporal	0	0	140	166	115	41	77
Total planta de colaboradores	567	785	971	1.181	1196	1113	1.116

NOTA 23. PROVISIONES

En cumplimiento del Instructivo No 002 del 1° de diciembre de 2022 de la Contaduría General de la Nación – CGN, se reconocieron las obligaciones existentes y de las cuales no llegó la factura de manera oportuna, así mismo todos los pasivos de la entidad que estaban sujetos a condiciones de incertidumbre respecto de la cuantía o vencimiento.

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

Las condiciones para dicho reconocimiento son las siguientes:

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

A diciembre 31 de 2022, los pasivos por provisiones quedaron conformados según detalle a continuación, cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Provisión litigios y demandas	2.019.805	2.524.563	-504.758
Reservas técnicas por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con la UPC	158.014.803	195.238.024	-37.223.221
Reserva Técnica por Servicios y Tecnologías en salud ocurridos no conocidos, financiados con la UPC	97.275.745	87.494.932	9.780.813
Reservas técnicas por incapacidades por enfermedad general.	2.513.851	2.169.744	344.107
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo	2.857.700	0	2.857.700
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud ocurridos no conocidos, financiados con el presupuesto máximo	2.573	0	2.573
Total Reservas	260.664.673	284.902.700	56.645.262
Servicios y tecnologías en salud no financiados con la UPC ni con el presupuesto máximo	5.238.178	3.236.464	2.001.714
Otras Provision Svcios Salud - Glosas	76.341.923	142.817.769	-66.475.846
Otras Provision Svcios Salud - Anticipos	2.262.819	3.696.729	-1.433.910
Servicios de salud NO PBS	0	0	0
Provisiones gasto arrendamiento	0	53.021	-53.021
Provisiones Gasto Servicio Asesoría Técnica	454.134	412.125	42.009
Provisión contratos Temporales	310.901	310.901	0
Provision Contrato Operación RC	30.987	30.987	0
Subtotal	84.638.940	150.557.994	44.231.379
Total	347.323.418	437.985.257	-90.661.840


Las provisiones de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S representaron el 44.01% del total de los pasivos, y dentro de estos la Reserva Técnica con el 33.03% que se calcula conforme a la Resolución 412 de 2015 y detallado en la Nota Técnica de Reservas de acuerdo con la Circular 20 de 2015. Dentro del comparativo presentado se pudo evidenciar que las reservas técnicas reflejaron una disminución del 19.88% comparado con el año 2021, como resultado de la revisión de los cálculos acorde a la estructura actual de la data.

Las provisiones de glosas disminuyeron el 46.55% como resultado de la gestión de conciliación de glosas con la Red Prestadora.

Mediante el Artículo 5° la Resolución 177 del 30 de octubre de 2020 la Contaduría General de la Nación – CGN, creó tres subcuentas para el reconocimiento de la Reserva Técnica financiadas con el presupuesto máximo, la cual se viene reconociendo desde el mes de octubre de 2022, toda vez que se estaba revisando y separando la data para el cálculo.

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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

vigencias de 2013, 2014 y 2019 por \$112.040.384.

Así mismo se encuentra reconocido el valor del acuerdo firmado con la Caja de Compensación Familiar de Antioquia - COMFAMA por \$3.887.956.061, el cual será capitalizado. Sobre este rubro se encuentra reconocido un financiamiento por \$163.457.773.

El rubro de Otros pasivos representó el 0.5% del total de los pasivos a diciembre 31 de 2022.

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 2022, las cuentas de orden deudoras ascendieron a \$ 23.596.120.151 a continuación se presentan las cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO		2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		23.596.120	23.596.120	-
Otras Cuentas Deudoras de Control	Procesos de Compensación	22.597.491	22.597.491	-
Cuentas por cobrar al Fosyga (para análisis y depuración)	Ctas Orden CxC Fosyga-Tutelas	839.751	839.751	-
	Ctas Orden CxC Deducc Giro Nacion Dic2016	138.951	138.951	-
	Ctas Orden CxC Recobros CTC	19.927	19.927	-

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

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	29,121,911	62,644,987	- 33,523,076
Causación anticipada de Cápita	-	28,167,768	- 28,167,768
Auditorías Regimen Subsidiado de Consorcio SAYP	23,098,791	23,098,791	-
Litigios y Demandas Administrativos	5,572,263	10,509,853	- 4,937,590
Facturación Radicada Servicios Salud en Proceso de Auditoria	22,279	439,997	- 417,718
E.S.E Hospital Antonio Roldán Betancur NIT 890905991 Reversión Cápita 09 de 2014	403,749	403,749	-
Unidad de Terapia Intensiva NIT 900063913	18,092	18,092	-
Agencia de Viajes y Turismo NIT 860000018 Reversion CXP según Confirmación Saldos	6,736	6,736	-

En las Cuentas de Orden Acreedoras, las variaciones más significativas se dieron en la causación anticipada de la cápita, que para el año 2022 se suprimió el momento uno (1) del proceso generando una disminución del 100%, litigios y demandas disminuyó el 46.98% y la facturación radicada en servicios de salud pendientes de auditoría generó disminución del 94.94%.

NOTA 27. PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2022, el patrimonio de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S quedó conformado por los aportes destinados por los accionistas para la creación de la EPS, que incluye recursos públicos que están orientados a velar por la salud de la población afiliada del Departamento de Antioquia, tal como se detalla a continuación y en cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Capital autorizado	81,852,000	81,852,000	0
Capital suscrito por cobrar	0	0	0
Total capital suscrito y pagado	81,852,000	81,852,000	

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S**
NIT 900.604.350-0**Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021**

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


En el año 2022, la alta dirección de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, continuó adelantando las gestiones para la materialización de la capitalización de la EPS, con el fin de darle continuidad a la empresa en marcha desde un nuevo modelo de Gobierno Corporativo que tiene como fin mecanismos de capitalización y democratización ampliando la participación de actores en el Gobierno Corporativo y la adherencia de la Red Prestadora de Servicios de salud, en calidad de socios de la EPS; sin embargo este proyecto se vio impactado por la incertidumbre que se generó por el proyecto de la reforma a la salud en Colombia, propuesto por el gobierno nacional con sus cinco (5) pilares.

Resultados de Ejercicios Anteriores y Resultados Consolidados del ejercicio

A 31 de diciembre de 2022, el resultado de ejercicios anteriores de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, representó un déficit acumulado no absorbido por \$503.090.401.481, y el resultado del ejercicio una pérdida acumulada a 31 de diciembre de 2022 por \$149.579.231.938, tal como se detalla a continuación y las cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Capital autorizado	81.852.000	81.852.000	0
Pérdida o déficit acumulados	-503.090.401	-504.388.335	1.297.934
Pérdida o déficit del ejercicio	-149.579.232	1.297.934	-148.281.298
Total Patrimonio	-570.817.633	-421.238.401	-149.579.232

En el año 2022 Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, evidenció un incremento del patrimonio negativo del 35.51% debido a la demanda de servicios de salud por parte de la población afiliada a Savia Salud EPS, que para el segundo semestre del año incrementó en un 14.75% comparado con el primer semestre del mismo año y su equivalente en pesos por \$162.683.990.748.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

NOTA 28. INGRESOS


Corresponde a los ingresos percibidos por Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S - Savia Salud EPS, para la organización y garantía de la prestación de los servicios de salud incluidos en el Plan de beneficios de Salud –PBS de los regímenes Subsidiado y Contributivo, por movilidad. Así mismo, los recursos del presupuesto máximo para la gestión y financiación de los servicios y tecnologías en salud no financiados con cargo a la Unidad de Pago por Capitación – UPC, y no excluidos de la financiación con recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud.

El Ministerio de Salud y Protección Social, reconoce a las Entidades Promotoras de Salud - EPS, un valor per cápita denominado Unidad de Pago por Capitación – UPC, de acuerdo con el rango del grupo etario, teniendo en cuenta los factores de ajuste por género, edad y zona geográfica, para cubrir los riesgos de ocurrencia de enfermedades que resulten en demanda de servicios de los afiliados de los regímenes Contributivo y Subsidiado. También fija ingresos por otros conceptos, tales como Actividades de Promoción – PYP y Prestaciones Económicas, que hacen parte del Sistema, los cuales establece en cumplimiento de sus funciones.

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

Mediante Decreto 2699 de 2007, en su artículo 1º, el Gobierno Nacional creó la “Cuenta de Alto Costo” destinada a administrar financieramente los recursos dirigidos a las enfermedades ruinosas y catastróficas y aquellos correspondientes a las actividades de protección específica, detección temprana y atención de enfermedades de interés en salud pública directamente relacionadas con el alto costo.

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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

En el año 2022, Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S – Savia Salud, hizo presencia en 123 municipios del Departamento de Antioquia, uno más comparado con el año 2021 que terminó con 122.

Con corte a diciembre 31 de 2022 los ingresos operacionales ascendieron a \$2.228.370.589.059. Se presenta el detalle de su conformación, según cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Unidad de pago por capitación régimen contributivo - UPC	142,315,333	108,301,804	34,013,530
Copagos y cuotas moderadoras régimen contributivo	1,697,039	499,347	1,197,693
Unidad de pago por Capitación régimen subsidiado - UPC	1,928,684,976	1,730,954,845	197,730,131
Copagos régimen subsidiado	7,859,521	2,990,424	4,869,097
Licencias de maternidad y paternidad	3,563,334	2,653,562	909,772
Incapacidades	5,399,097	4,330,779	1,068,318
Ing Oper. Salud Ajuste siniestralidad Cuenta Alto Costo	7,592,726	8,495,919	-903,194
Programas de promoción y prevención	2,950,928	2,697,452	253,476
Presupuesto máximo para servicios y tecnologías en salud no financiados con la UPC	14,809	4,617	10,191
Presupuesto Máximo	114,564,296	174,041,602	-59,477,307
Otros ingresos por la administración del sistema de seguridad social en salud	13,728,531	69,406,617	-55,678,085
TOTAL	2,228,370,589	2,104,376,968	123,993,621

Unidad de Pago por Capitación (UPC)

El Ministerio de Salud y Protección Social, fijó el incremento de la UPC para el año 2022 mediante la Resolución 2381 del 28 de diciembre de 2021. El valor de la Unidad de Pago por Capitación – UPC para los regímenes Contributivo y Subsidiado fue la siguiente:

- **Unidad de Pago por Capitación – Régimen Contributivo:** El valor anual fue \$989.712 y diario de \$2.749,20, correspondiente a un porcentaje de incremento del 5,42%.

También reconoció una prima adicional para zona especial por dispersión geográfica del 10% en los municipios y áreas no municipalizadas (Art 2.) y una prima adicional del 9,86%, la cual para el contexto de Savia Salud EPS, incluyó a los municipios de Medellín, Itagüí y Bello (Art. 3.).

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S**
NIT 900.604.350-0**Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021**

Grupo de Edad	Nro de Afiliados	Valor año	Prima Adicional Regimen Contributivo 10% (dispersión geográfica)	Prima Adicional Regimen Contributivo 9.86%	Unidad de pago por capitación a reconocer en la vigencia 2022 con nuevas inclusiones.
Menores de un año	2.9679	2,937,366.00	3,231,104.40	3,226,989.60	3,323,890.80
1 -4 años	0.953	943,196.40	1,037,516.40	1,036,195.20	955,926.00
5 - 14 años	0.3329	329,475.60	362,422.80	361,962.00	385,455.60
15-18 años hombres	0.3173	314,035.20	345,438.00	344,998.80	372,031.20
15 - 18 años mujeres	0.5014	496,242.00	545,864.40	545,169.60	583,671.60
19 - 44 años hombres	0.5646	558,792.00	614,671.20	613,886.40	641,685.60
19 - 44 años mujeres	1.0475	1,036,724.40	1,140,397.20	1,138,942.80	1,184,979.60
45 - 49 años	1.0361	1,025,442.00	1,127,984.40	1,126,548.00	1,209,272.40
50 - 54 años	1.3215	1,307,905.20	1,438,693.20	1,436,864.40	1,530,280.80
55 -59 años	1.6154	1,598,781.60	1,758,657.60	1,756,418.40	1,811,581.20
60 -64 años	2.079	2,057,612.40	2,263,374.00	2,260,490.40	2,326,147.20
65 - 69 años	2.5861	2,559,495.60	2,815,444.80	2,811,859.20	2,881,425.60
70 -74 años	3.1033	3,071,372.40	3,378,510.00	3,374,208.00	3,484,173.60
75 - años y mayores	3.8997	3,859,581.60	4,245,537.60	4,240,134.00	4,346,816.40

Unidad de Pago por Capitación – Régimen Subsidiado: El valor anual fijado fue de \$927.723.60 correspondiente a un valor diario de \$2.577,01 y un porcentaje de incremento del 6,33%.

También fue reconocida una prima adicional para zona especial por dispersión geográfica del 11,47% en los municipios y áreas no municipalizadas (Art 18.) y una prima adicional del 15%, la cual para el contexto de Savia Salud EPS, incluyó a los municipios de Medellín, Itagüí y Bello (Art. 19).

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

Grupo de Edad	Estructura de Costo	Valor año	Prima Adicional Regimen Subsidiado 11,47% (dispersión geográfica)	Prima Adicional Regimen Subsidiado 15%	Unidad de pago por capitación a reconocer en la vigencia 2022 con nuevas inclusiones.
Menores de un año	2.7654	2,565,525.60	2,859,789.60	2,950,354.80	2,668,078.80
1 - 4 años	0.8179	758,786.40	845,816.40	872,604.00	789,116.40
5 - 14 años	0.3267	303,087.60	337,852.80	348,552.00	315,201.60
15-18 años hombres	0.3847	356,896.80	397,832.40	410,428.80	371,160.00
15 - 18 años mujeres	0.6381	591,980.40	659,880.00	680,778.00	615,643.20
19 - 44 años hombres	0.6415	595,134.00	663,397.20	684,403.20	618,922.80
19 - 44 años mujeres	1.0154	942,012.00	1,050,058.80	1,083,312.00	979,664.40
45 - 49 años	1.0376	962,607.60	1,073,016.00	1,106,996.40	1,001,084.40
50 - 54 años	1.2973	1,203,537.60	1,341,579.60	1,384,066.80	1,251,644.40
55 -59 años	1.5738	1,460,052.00	1,627,516.80	1,679,058.00	1,518,415.20
60 -64 años	1.9465	1,805,814.00	2,012,940.00	2,076,685.20	1,877,997.60
65 - 69 años	2.4125	2,238,134.40	2,494,843.20	2,573,852.40	2,327,598.00
70 -74 años	2.9424	2,729,732.40	3,042,831.60	3,139,192.80	2,838,848.40
75 - años y mayores	3.6575	3,393,147.60	3,782,340.00	3,902,119.20	3,528,781.20

- **Incapacidades**

Mediante la Resolución 2381 del 28 de diciembre de 2021, artículo 15, se garantizó el reconocimiento y pago de incapacidades de origen común por enfermedad general, incluido el pago de las incapacidades superiores a quinientos cuarenta (540) días continuos, a los afiliados cotizantes con derecho. Se fijó el 0,40% del ingreso base de cotización.

- **Licencias de Maternidad y Paternidad.**


Percibidas con base en lo dispuesto en el artículo 16 de la Resolución 2381 del 28 de diciembre de 2021, con cargo a los recursos que gestiona la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud – ADRES.

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

En el año 2022, Alianza Medellín Antioquia EPS S.AS percibió ingresos por valor de \$7.592.725.627 por los siguientes conceptos:

Distribución recursos ERC \$4.593.065.685

Mecanismo para incentivar Gestión del Riesgo CANCER – CAC \$2.999.659.942

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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

Mediante la Resolución 2381 del 28 de diciembre de 2021, artículo 13, El Ministerio de Salud y Protección Social, fijó el valor a reconocer a las Entidades Promotoras de Salud del Régimen Contributivo, para el desarrollo de las actividades de promoción y prevención anual para la vigencia 2022, \$24.152,40 y un valor diario de \$67,09.

- **Presupuesto máximo**

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

Para el año 2022, se percibieron ingresos efectivos por presupuesto máximo para la gestión y financiación de los servicios y tecnologías en salud no financiados con cargo a la Unidad de Pago por Capitación – UPC y no excluidos de la financiación con recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud – SGSSS, tal como se detalla a continuación:

Fecha	No de Resolución	Concepto	Valor fijado
28.01.2021	Resolución No 2372 del 28 de diciembre de 2021.	Por el cual se fija el presupuesto máximo a transferir a Savia Salud para los cuatro primeros meses de 2022.	17,241,969,334
25.05.2022	Resolución 889 del 25 de mayo de 2022.	Fija el presupuesto máximo a transferir a Savia Salud de los meses de mayo y junio de 2022.	8,620,984,667
07.09.2022	ADRES - Presupuestos Máximos de servicios de salud autorizados según resoluciones 586, 594 de 2021 del Ministerio de Salud y 2067 de 2020 de la ADRES.	Fijado para los meses de julio, agosto y septiembre de 2022.	11,076,202,514
11.10.2022	ADRES - Presupuestos Máximos de servicios de salud autorizados según resoluciones 586, 594 de 2021 del Ministerio de Salud y 2067 de 2020 de la ADRES.	Mes de octubre de 2022.	3,692,067,505
09.11.2022	ADRES - Presupuestos Máximos de servicios de salud autorizados según resoluciones 586, 594 de 2021 del Ministerio de Salud y 2067 de 2020 de la ADRES.	Mes de noviembre de 2022.	3,692,067,505
14.12.2022	ADRES - Presupuestos Máximos de servicios de salud autorizados según resoluciones 586, 594 de 2021 del Ministerio de Salud y 2067 de 2020 de la ADRES.	Mes de diciembre de 2022.	3,692,067,505
Total			48,015,359,029



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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


Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

Con base en lo establecido en la Resolución 889 del 25 de mayo de 2022, artículo 2. Cálculo del presupuesto máximo para los meses de mayo y junio de la vigencia 2022, la asignación se realizó tomando como base el valor del presupuesto máximo para los primeros cuatro meses de la vigencia 2022 fijado a Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, mediante la Resolución 2372 de 2021 y dividido entre dos (2).

Se presenta el Estado de Resultado Integral del presupuesto máximo del año 2022 comparado con el año 2021:

ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S
NIT 900604350 - 0
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL - PRESUPUESTO MÁXIMO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos)

AÑO 2022					AÑO 2021				
Cuenta auxiliar en SAP S/4 HANA	Descripción	Valor aprobado para año 2022	Valor recibido año 2022	Diferencia	Cuenta auxiliar en SAP S/4 HANA	Descripción	Valor aprobado para año 2021	Valor recibido año 2021	Diferencia
4311250500	Resolución No 2372 del 28 de diciembre de 2021. Por el cual se fija el presupuesto máximo a transferir a Savia Salud para los cuatro primeros meses de 2022.	17,241,969,334	17,193,165,748	-48,803,586	4311250500	Resolución No 043 del 21 de enero de 2021. Valor a compensar en los cuatro primeros meses del año.	20,655,326,501	20,657,560,155	2,233,654
4311250500	Resolución 889 del 25 de mayo de 2022. Fija el presupuesto máximo a transferir a Savia Salud de los meses de mayo y junio de 2022.	8,620,984,667	8,619,112,243	-1,872,424	4311250500	Resolución 594 del 11 de mayo de 2021. Presupuesto máximo para la vigencia 2021	85,482,432,451	85,406,965,544	-75,466,907
4311250500	ADRES - Presupuestos Máximos de servicios de salud autorizados según resoluciones 586, 594 de 2021 del Ministerio de Salud y 2067 de 2020 de la ADRES. Meses de julio, agosto y septiembre de 2022.	11,076,202,514	11,076,202,514	0	4311250500	Resolución 1752 del 29 de octubre de 2021. Ajuste definitivo al presupuesto máximo de 2020	39,442,946,379	39,442,946,379	0
4311250500	ADRES - Presupuestos Máximos de servicios de salud autorizados según resoluciones 586, 594 de 2021 del Ministerio de Salud y 2067 de 2020 de la ADRES. Mes de octubre de 2022.	3,692,067,505	3,692,067,505	0	4311250500	Resolución 2312 del 24 de diciembre de 2021. Ajuste parcial al presupuesto máximo de la vigencia 2021.	28,534,130,281	28,534,130,281	0
4311250500	ADRES - Presupuestos Máximos de servicios de salud autorizados según resoluciones 586, 594 de 2021 del Ministerio de Salud y 2067 de 2020 de la ADRES. Mes de noviembre de 2022.	3,692,067,505	3,692,067,505	0	4311250500	Resolución 1953 del 13 de octubre de 2022. Por la cual se ajusta el presupuesto máximo a reconocer a Savia Salud para la vigencia de 2021 resultado de la aplicación de la metodología adoptada mediante la Resolución 1408 de 2022.	7,903,768,158	7,903,768,158	0
4311250500	ADRES - Presupuestos Máximos de servicios de salud autorizados según resoluciones 586, 594 de 2021 del Ministerio de Salud y 2067 de 2020 de la ADRES. Mes de diciembre de 2022.	3,692,067,505	3,692,067,505	0	-	-	-	-	-
	Total recursos aprobados	48,015,359,029	47,964,683,019	- 50,676,010	Total recursos aprobados año 2021	Total recursos año 2021	142,575,657,391	142,502,424,138	-73,233,253
5613903025	Costo Régimen Contributivo Presupuesto Máximo	3,604,391,518	3,604,391,518	-	5613903025	Costo Régimen Contributivo Presupuesto Máximo	3,206,059,113	3,206,059,113	-
5613908070	Costo EPS Régimen Subsidiado Presupuesto Máximo.	106,465,941,099	106,465,941,099	-	5613908070	Costo EPS Régimen Subsidiado Presupuesto Máximo	157,318,488,970	157,318,488,970	-
5613908110	Costo Régimen Contributivo PGP Homogeneo Financiado con Presupuesto Máximo.	0	0	-	5613908110	Costo Régimen Contributivo PGP Homogeneo Financiado con Presupuesto Máximo	770,396,510	770,396,510	-
5613908115	Costo Régimen Subsidiado PGP Homogeneo Financiado con Presupuesto Máximo	197,208,000	197,208,000	-	5613908115	Costo Régimen Subsidiado PGP Homogeneo Financiado con Presupuesto Máximo	5,228,362,431	5,228,362,431	-
56	Total gastos PPTO Máximo	110,267,540,617	110,267,540,617	-	56	Total gastos PPTO Máximo	166,523,307,024	166,523,307,024	-
	Déficit en presupuesto máximo	- 62,252,181,589	- 62,302,857,599	-50,676,010		Déficit del presupuesto máximo	- 23,947,649,633	- 24,020,882,886	- 73,233,253

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

Tal como se reveló en la Nota 7 de Cuentas por cobrar, por presupuesto máximo a diciembre 31 de 2022 se reconoció el valor de \$23.041.376.068 con motivo del recurso de reposición interpuesto por Alianza Medellín Antioquia EPS .S.AS contra la resolución 1953 de 2022, mediante el cual se solicitó al Ministerio de Salud y Protección Social, la revisión y ajuste del presupuesto máximo asignado, atendiendo el numeral 14.3 del artículo 14 de la Resolución 586 del 7 de mayo de 2021, toda vez que existe una diferencia entre el valor calculado en MIPRES.COM.

De acuerdo al valor autorizado por el Ministerio de Salud y Protección Social, el valor del reajuste por presupuesto máximo de la vigencia 2021 para Savia Salud sería por \$7.903.768.158 de los \$31.851.417.791 de diferencia existente entre el valor recibido y la inversión realizada en la mencionada vigencia por servicios y tecnologías en salud no financiados con cargo a la Unidad de Pago por Capitación – UPC y no excluidos de la financiación con recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud.


Por el año 2022 se reconoció \$35.581.235.100 correspondiente a la diferencia entre los recursos recibidos por concepto de presupuesto máximo, toda vez que la EPS percibió solo \$47.964.683.018 frente a \$110.267.540.617 invertidos en la población afiliada en servicios y tecnologías NO PBS.

La gestión realizada se llevó a cabo tomando como base la Acción pública de inconstitucionalidad en contra del artículo 240 de la Ley 1955 de 2019, *“Por la cual se expide el Plan Nacional de Desarrollo 2018-2022. “Pacto por Colombia, Pacto por la Equidad”* y el artículo 5 de la Ley 1966 de 2019 *“Por medio de la cual se adoptan medidas para la gestión y transparencia en el Sistema de Seguridad Social en Salud y se dictan otras disposiciones”* mediante sentencia Sentencia C-162/22.

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

Durante el año 2022 se generaron recobros a la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - ADRES por concepto de Tutelas y MIPRES, que ascendieron a \$1.823.718.554.

También se realizaron recobros a la ADRES por valor de \$11.656.756.623 con base en lo establecido en las Resoluciones No 1412 del 5 de agosto de 2022 del Ministerio de Salud y Protección Social, Resolución No 72587 y 72588 del 6 de diciembre de 2022 expedidas por la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud – ADRES. El concepto del reconocimiento son las pruebas diagnósticas de anticuerpos para SARS- CoV-2 (COVID-19) prestadas a partir del 1° de julio de 2022, pruebas de búsqueda, tamizaje y diagnóstico

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

del SARS- CoV-2 – COVID-19, realizadas en el marco de la emergencia sanitaria causada con ocasión del SARS- CoV-2 – COVID-19.

Igualmente se solicitó a la ADRES, el reintegro de \$248.056.239 por concepto de gastos en los que incurrió Savia Salud EPS, por COVID-19 que de acuerdo a los análisis era pertinente el recobro.


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 2022, el concepto otros ingresos por valor de \$277.837.785.107 representó el 11.09% del total de los ingresos de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, con corte a 31 de diciembre de 2022 por \$2.506.208.374.166.

Se presenta el detalle de la variación de otros ingresos a 31 de diciembre de 2022 frente a 31 de diciembre de 2021, según cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	724.622	582.231	142.392
Rendimiento efectivo de inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	1.466.706	0	1.466.706
Rendimientos sobre recursos entregados en administración	472	391	81
Otros ingresos financieros	19.008.225	808.329	18.199.896
Ajustes por diferencia en cambio	0,000	0,611	-1
Ingresos Financieros	21.200.025	1.390.951	19.809.073
Utilidad venta de Activos Fijos	0	20	-20
Recuperación de provisiones	207.128.294	182.254.758	24.873.536
Recuperación de gastos	2.156.473	956.864	1.199.609
Recuperación de Gastos Salud	37.400.226	13.629.527	23.770.698
Recuperación de Financiamiento	176.344	-1.068.149	1.244.493
Aprovechamientos	1.263.102	1.120.531	142.570
Derechos de Reembolso	10.006	9.749.266	-9.739.261
Otros ingresos No Operacionales diversos	172	32.485	-32.314
Reversión Pérdida por deterioro de valor	8.503.145	3.961.432	4.541.714
Otros ingresos diversos	256.637.760	210.636.735	46.001.045
Total	277.837.785	212.027.687	65.810.118

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

En el concepto de otros ingresos se pudo evidenciar la gestión realizada en la recuperación gastos, donde las provisiones reflejaron un porcentaje del 74.55% del total de los ingresos no operacionales. A continuación se presenta el detalle de las partidas que aportaron al resultado del ejercicio.

- Recuperación de provisiones: \$207.128.294.056. Cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	AÑO	VALOR
Legalización anticipos	2016	26,833
	2017	110,203
	2018	481,842
	2019	89,559
	2020	317,265
	2021	1,224,041
Total recuperación provisión		2,249,743
Reserva Técnica por incapacidades enfermedad general conocidas, no liquidadas, financiadas con presupuesto máximo		15,743
Reserva Técnica incapacidades enfermedad general no conocidas		9,068,694
Reversion Reserva Técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con la UPC		56,922,302
Total recuperación provisión por reservas técnicas		66,006,738
Recuperación de provisión por conciliación de glosas con los prestadores, según actas		136,110,546
Recuperación gasto provisión litigios y demandas		2,008,233
Recuperación Provisión Arrendamiento		51,289
Recuperación Recobro PGP-RIAS		336,241
Recuperación Deterioro		365,504
Total		138,871,813
TOTAL		207,128,294

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

- Recuperación de gastos: \$2.156.473.227. 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 2022 y 31 de diciembre de 2021

NIT	RAZÓN SOCIAL	DETALLE	IMPORTE
800014405	Ese Hospital Santa Isabel	Acta Conciliación Recob Capita	32.894
800014884	Ese Hospital Hector Abad Gomez	Acta Conciliación Recob Capita	10.925
800058016	Ese - Metrosalud	Acta Conciliación Recob Capita	114.517
800114286	Ese Hospital San Camilo De Lejis	Acta Conciliación Recob Capita	25.126
800133887	Ese Hospital San Francisco De Asis	Acta Conciliación Recob Capita	9.652
800138311	Hospital Nuestra Señora Del Carmen	Acta Conciliación Recob Capita	7.188
800138968	Ese Hospital La Estrella	Acta Conciliación Recob Capita	35.615
800165050	Ese Hospital San Bartolome San Ba	Acta Conciliación Recob Capita	7.253
800174995	Ese Bellosalud	Acta Conciliación Recob Capita	58.003
800202398	Ese Hospital San Miguel	Acta Conciliación Recob Capita	10.337
811002429	Clinica Pajonal SAS	Acta Conciliación Recob Capita	31.819
811020943	Ese Hospital Atrato Medio Antioq	Acta Conciliación Recob Capita	35.607
890902151	Ese Hospital Santa Isabel	Acta Conciliación Recob Capita	8.146
890906346	Ese Hospital San Fernando	Acta Conciliación Recob Capita	1.382
890906347	Ese Hospital Manuel Uribe Angel	Acta Conciliación Recob Capita	27.955
890906966	Ese Hospital Marco A. Cardona Maceo	Acta Conciliación Recob Capita	12.422
890906991	Ese Hospital Maria Antonia Toro	Acta Conciliación Recob Capita	3.024
890907241	Ese Hospital La Merced	Acta Conciliación Recob Capita	15.615
890980003	Ese Hospital San Juan De Dios Del M	Acta Conciliación Recob Capita	23.797
890980181	Ese Hospital Santa Lucia	Acta Conciliación Recob Capita	7.865
890980326	Ese Hospital San Juan De Dios	Acta Conciliación Recob Capita	28.738
890980367	Ese Hospital San Rafael De Venecia	Acta Conciliación Recob Capita	9.823
890980444	Ese Hospital San Antonio San Antoni	Acta Conciliación Recob Capita	14.037
890980727	Ese San Rafael San Rafael	Acta Conciliación Recob Capita	25.057
890980757	Ese Hospital Cesar Uribe Piedrahita	Acta Conciliación Recob Capita	48.216
890980758	Ese Hospital De La Ceja	Acta Conciliación Recob Capita	33.239
890980784	Ese Hospital San Carlos	Acta Conciliación Recob Capita	623
890980828	Ese Hospital San Juan De Dios Del M	Acta Conciliación Recob Capita	7.370
890980840	Ese Hospital San Juan De Dios	Acta Conciliación Recob Capita	40.450
890980971	Ese Hospital Ivan Restrepo Gomez	Acta Conciliación Recob Capita	24.926
890980997	Ese Hospital Maria Auxiliadora Chig	Acta Conciliación Recob Capita	61.160
890981096	Ese Hospital San Antonio Montebello	Acta Conciliación Recob Capita	10.542
890981163	Ese Hospital San Antonio	Acta Conciliación Recob Capita	2.898
890981182	Ese Hospital Padre Clemente Giraldo	Acta Conciliación Recob Capita	10.084
890981268	Ese Hospital La Anunciacion	Acta Conciliación Recob Capita	27.971
890981424	Ese Hospital San Jose	Acta Conciliación Recob Capita	14.440
890981561	Ese Hospital San Vicente De Paul	Acta Conciliación Recob Capita	12.099
890981690	Ese Hospital Nuestra Señora De Guad	Acta Conciliación Recob Capita	11.125
890981719	Ese Hospital Nuestra Señora De La C	Acta Conciliación Recob Capita	25.556
890981817	Ese Hospital La Inmaculada	Acta Conciliación Recob Capita	5.445
890982065	Ese Hospital Nuestra Señora Del Ros	Acta Conciliación Recob Capita	9.954
890982091	Ese Hospital San Rafael	Acta Conciliación Recob Capita	61.598
890982116	Ese Hospital German Velez Gutierrez	Acta Conciliación Recob Capita	26.343
890982138	Ese Hospital San Juan De Dios	Acta Conciliación Recob Capita	3.811
890982139	Ese San Lorenzo	Acta Conciliación Recob Capita	7.743
890982140	Ese Hospital San Pedro	Acta Conciliación Recob Capita	7.786
890983843	Hospital San Antonio	Acta Conciliación Recob Capita	65.854
890984427	Ese Hospital Laureano Pino San Jose	Acta Conciliación Recob Capita	1.022
890984696	Ese Hospital San Antonio	Acta Conciliación Recob Capita	23.878
890984779	Ese Hospital Presbitero Emigdio Palacio	Acta Conciliación Recob Capita	14.172
891982128	Ese Hospital Pbro. Alonso Maria Giraldo	Acta Conciliación Recob Capita	8.318
900038926	Promotora Medica y Odontologica De Antioquia SA	Acta Conciliación Recob Capita	134.000
901249947	Corporacion Hospital San Juan De Dios	Acta Conciliación Recob Capita	32.958
Total			1.290.378

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S**
NIT 900.604.350-0**Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021**

NIT	RAZÓN SOCIAL	DETALLE	IMPORTE
800014405	Ese Hospital Santa Isabel	NC por Copagos Facturas	1.373
800014884	Ese Hospital Hector Abad Gomez	NC por Copagos Facturas	1.447
800029509	Ese Hospital Presbitero Luis Felipe	NC por Copagos Facturas	108
800037244	Ese Hospital Guillermo Gaviria Correa	NC por Copagos Facturas	409
800058016	Ese - Metrosalud	NC por Copagos Facturas	51.997
800080586	Ese Hospital San Juan De Dios	NC por Copagos Facturas	4
800114286	Ese Hospital San Camilo De Lelis	NC por Copagos Facturas	148
800123106	Hospital Venancio Diaz Diaz	NC por Copagos Facturas	1.645
800138968	Ese Hospital La Estrella	NC por Copagos Facturas	995
800139704	Ese Hospital Pedro Claver Aguirre	NC por Copagos Facturas	61
800174995	Ese Bellosalud	NC por Copagos Facturas	10.053
800202398	Ese Hospital San Miguel	NC por Copagos Facturas	58
800227877	Ese Hospital Francisco Luis Jimen	NC por Copagos Facturas	245
811013792	Ese Hospital Antonio Roldan Betan	NC por Copagos Facturas	247
811017810	Ese Hospital Del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita	NC por Copagos Facturas	7.027
818002571	Centro Medico Cubis LTDA	NC por Copagos Facturas	17
890397282	Hospital San Francisco De Asis	NC por Copagos Facturas	40
890902151	Ese Hospital Santa Isabel	NC por Copagos Facturas	624
890905193	Ese Hospital San Vicente De Paul	NC por Copagos Facturas	1.493
890905198	Ese Hospital Santa Maria De Santa Barbara	NC por Copagos Facturas	1.627
890906211	Ese Hospital San Roque	NC por Copagos Facturas	496
890906346	Ese Hospital San Fernando	NC por Copagos Facturas	395
890906347	Ese Hospital Manuel Uribe Angel	NC por Copagos Facturas	2.542
890906560	Ese Hospital San Rafael	NC por Copagos Facturas	1.099
890906966	Ese Hospital Marco A. Cardona Maceo	NC por Copagos Facturas	525
890906991	Ese Hospital Maria Antonia Toro	NC por Copagos Facturas	109
890907215	Ese Hospital San Vicente De Paul	NC por Copagos Facturas	3.735
890907241	Ese Hospital La Merced	NC por Copagos Facturas	1.286
890907279	Ese Hospital San Juan De Dios	NC por Copagos Facturas	3.605
890907297	Ese Hospital San Juan De Dios	NC por Copagos Facturas	1.881
890980003	Ese Hospital San Juan De Dios Del M	NC por Copagos Facturas	2.185
890980181	Ese Hospital Santa Lucia	NC por Copagos Facturas	1.102
890980326	Ese Hospital San Juan De Dios	NC por Copagos Facturas	1.840
890980346	Ese Hospital San Juan De Dios	NC por Copagos Facturas	1.116
890980367	Ese Hospital San Rafael De Venecia	NC por Copagos Facturas	538
890980444	Ese Hospital San Antonio San Antoni	NC por Copagos Facturas	109
890980486	Ese Hospital San Juan De Dios Del Municipio de el Peñol	NC por Copagos Facturas	294
890980512	Ese Hospital Jose Maria Cordoba	NC por Copagos Facturas	104
890980643	Ese Hospital San Juan De Dios	NC por Copagos Facturas	1.178
890980727	Ese San Rafael San Rafael	NC por Copagos Facturas	3.071
890980732	Ese Hospital Gabriel Pelaez Montoya	NC por Copagos Facturas	1.518
890980752	Ese Hosp San Juan De Dios Marinilla	NC por Copagos Facturas	1.781
890980757	Ese Hospital Cesar Uribe Piedrahita	NC por Copagos Facturas	1.971
890980758	Ese Hospital De La Ceja	NC por Copagos Facturas	870
890980784	Ese Hospital San Carlos	NC por Copagos Facturas	228
890980814	Ese Hospital San Rafael	NC por Copagos Facturas	4.485
890980828	Ese Hospital San Juan De Dios Del M	NC por Copagos Facturas	433
890980840	Ese Hospital San Juan De Dios	NC por Copagos Facturas	627
890980855	Ese Hospital San Juan De Dios Tamesi	NC por Copagos Facturas	162
Total			118.898

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S**
NIT 900.604.350-0**Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021**

NIT	RAZÓN SOCIAL	DETALLE	IMPORTE
890980866	Ese Hospital San Roque San Roque	NC por Copagos Facturas	1.264
890980949	Ese Hospital Santa Margarita De Copacabana	NC por Copagos Facturas	2.518
890980971	Ese Hospital Ivan Restrepo Gomez	NC por Copagos Facturas	840
890980997	Ese Hospital Maria Auxiliadora Chig	NC por Copagos Facturas	134
890981074	Ese Hospital San Rafael	NC por Copagos Facturas	74
890981096	Ese Hospital San Antonio Montebello	NC por Copagos Facturas	545
890981108	Ese Hospital San Juan De Dios	NC por Copagos Facturas	129
890981137	Ese Hospital Francisco Valderrama	NC por Copagos Facturas	181
890981163	Ese Hospital San Antonio	NC por Copagos Facturas	426
890981266	Ese Hospital San Pio X	NC por Copagos Facturas	590
890981424	Ese Hospital San Jose	NC por Copagos Facturas	1.113
890981494	Ese Hospital San Antonio	NC por Copagos Facturas	639
890981532	Ese Hospital San Vicente De Paul Pueblorrico	NC por Copagos Facturas	103
890981536	Ese Hospital San Rafael	NC por Copagos Facturas	356
890981561	Ese Hospital San Vicente De Paul	NC por Copagos Facturas	385
890981652	Ese Hospital San Joaquin	NC por Copagos Facturas	4
890981690	Ese Hospital Nuestra Señora De Guad	NC por Copagos Facturas	64
890981719	Ese Hospital Nuestra Señora De La C	NC por Copagos Facturas	2.899
890981726	Ese Hospital San Juan De Dios	NC por Copagos Facturas	1.241
890981817	Ese Hospital La Inmaculada	NC por Copagos Facturas	715
890981848	Ese Hospital San Luis Beltran	NC por Copagos Facturas	375
890982065	Ese Hospital Nuestra Señora Del Ros	NC por Copagos Facturas	81
890982091	Ese Hospital San Rafael	NC por Copagos Facturas	140
890982101	Ese Hospital El Carmen	NC por Copagos Facturas	397
890982113	Ese Hospital Gustavo Gonzalez Ochoa	NC por Copagos Facturas	102
890982116	Ese Hospital German Velez Gutierrez	NC por Copagos Facturas	280
890982124	Fundacion Hospital San Juan De Dios	NC por Copagos Facturas	653
890982139	Ese San Lorenzo	NC por Copagos Facturas	336
890982140	Ese Hospital San Pedro	NC por Copagos Facturas	11
890982153	Ese Hospital San Martin De Porres	NC por Copagos Facturas	17
890982184	Ese Hospital Horacio Muñoz Suescun	NC por Copagos Facturas	283
890982264	Hospital San Juan De Dios	NC por Copagos Facturas	224
890982370	Ese Hospital San Rafael	NC por Copagos Facturas	986
890983738	Hospital Del Municipio De San Vicen	NC por Copagos Facturas	1.704
890983843	Hospital San Antonio	NC por Copagos Facturas	12
890984427	Ese Hospital Laureano Pino San Jose	NC por Copagos Facturas	221
890984779	Ese Hospital Presbitero Emigdio Palacio	NC por Copagos Facturas	108
890985092	Ese Hospital San Vicente De Paul	NC por Copagos Facturas	38
890985457	Ese Hospital La Sagrada Familia	NC por Copagos Facturas	218
890985603	Ese Hospital San Sebastian De Uraba	NC por Copagos Facturas	76
890985810	Ese Hospital Octavio Olivares	NC por Copagos Facturas	790
891982128	Ese Hospital Pbro. Alonso Maria Giraldo	NC por Copagos Facturas	109
900038926	Promotora Medica y Odontologica De Antioquia SA	NC por Copagos Facturas	132
901249947	Corporacion Hospital San Juan De Dios	NC por Copagos Facturas	4.642
Total			26.156



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

NIT	RAZÓN SOCIAL	DETALLE	IMPORTE
436014854	Angela Yaneth Orejuela Pavas	Consignacion Incapac Ajte Nota Deb aut	1.090
1040363488	Carlos Andres Guerrero Vellojin	Consignacion Incapac Ajte Nota Deb aut	920
800099480	C.I. Cultivos Sayonara S.A.S	Consignacion Incapac Ajte Nota Deb aut	1.817
800180330	Compañía de Alimentos Colombianos Calco S.A.	Consignacion Incapac Ajte Nota Deb aut	360
811008963	Multienlace S.A.S	Consignacion Incapac Ajte Nota Deb aut	4.462
860050420	Ventas y Servicios S.A	Consignacion Incapac Ajte Nota Deb aut	464
890327120	Extras S.A.	Consignacion Incapac Ajte Nota Deb aut	91
890941663	Distribuidora Pasteur S.A	Consignacion Incapac Ajte Nota Deb aut	151
900275698	Pandapan Distribuciones S.A.S	Consignacion Incapac Ajte Nota Deb aut	242
900486066	Corporacion Imagina Tu Mundo	Consignacion Incapac Ajte Nota Deb aut	30
900567005	Parador Santa Rosa De Osos SAS	Consignacion Incapac Ajte Nota Deb aut	30
900919231	Asociacion Sindical De Salud "Famy - Salud"	Consignacion Incapac Ajte Nota Deb aut	902
901231462	Inversiones Munera Zapata S.A.S. (Zomac)	Consignacion Incapac Ajte Nota Deb aut	424
901279979	Obras Y Servicios M.C. S.A.S	Consignacion Incapac Ajte Nota Deb aut	30
Total			11.016
NIT	RAZÓN SOCIAL	DETALLE	IMPORTE
800088702	Eps Suramericana SA	Recuperacion Incapacidades Colaboradores SAVIA	294.987
800130907	Salud Total	Recuperacion Incapacidades Colaboradores SAVIA	27.449
800251440	Sanitas SAS	Recuperacion Incapacidades Colaboradores SAVIA	3.625
890903790	Seguros de Vida Suramericana SA	Recuperacion Incapacidades Colaboradores SAVIA	17.723
900156264	Nueva Empresa Promotora de Salud SA	Recuperacion Incapacidades Colaboradores SAVIA	76.895
900604350	Alianza Medellin Antioquia Eps S.A.S	Recuperacion Incapacidades Colaboradores SAVIA	2.996
Total			423.675



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

NIT	RAZÓN SOCIAL	DETALLE	IMPORTE
7553807	Jorge Albeiro Romero Rios	Reclasif partid negat gast salario - Incapacid	326
9868462	Javier Alonso Alvarez Sanchez	Reclasif partid negat gast salario - Incapacid	2.693
30666553	Sol Jazmin Miranda Burgos	Reclasif partid negat gast salario - Incapacid	1.870
35116044	Yeira Yubiana Suarez Paternina	Reclasif partid negat gast salario - Incapacid	548
43252997	Catalina Sanchez Alvarez	Reclasif partid negat gast salario - Incapacid	3.959
43286487	Astrid Yaneth Sanchez Montoya	Reclasif partid negat gast salario - Incapacid	46
43583604	Valeria Botero Botero	Reclasif partid negat gast salario - Incapacid	292
43593175	Luz Banessa Velasquez Arango	Reclasif partid negat gast salario - Incapacid	779
43610026	Isabel Cristina Caro Bonilla	Reclasif partid negat gast salario - Incapacid	446
43615854	Anabelle Arbelaez Velez	Reclasif partid negat gast salario - Incapacid	2.846
43632931	Derly Maria Vargas Guzman	Reclasif partid negat gast salario - Incapacid	143
52713570	Maryory Castro Ramirez	Reclasif partid negat gast salario - Incapacid	22
70095728	Luis Gonzalo Morales Sanchez	Reclasif partid negat gast salario - Incapacid	7.332
70142924	Juan Pablo Pineda Marin	Reclasif partid negat gast salario - Incapacid	857
71777147	Andres Felipe Suarez Jaramillo	Reclasif partid negat gast salario - Incapacid	1.780
85464202	Jorge Eliecer Hernandez Araujo	Reclasif partid negat gast salario - Incapacid	95
1017174219	Jenny Marcela Ocampo Gallego	Reclasif partid negat gast salario - Incapacid	106
1020446164	Maritza Sanchez Espinal	Reclasif partid negat gast salario - Incapacid	106
1035388560	Alejandra Carmona Acevedo	Reclasif partid negat gast salario - Incapacid	64
1035853133	David Santiago Colorado Barrientos	Reclasif partid negat gast salario - Incapacid	720
1036783077	Luis Fernando Henao Monsalve	Reclasif partid negat gast salario - Incapacid	360
1039459647	Leydi Yuliana Suarez Muñoz	Reclasif partid negat gast salario - Incapacid	27
1044505290	Luis Ferney Restrepo Mesa	Reclasif partid negat gast salario - Incapacid	280
1128443981	Luis Daniel Castaño Lopez	Reclasif partid negat gast salario - Incapacid	98
1152436692	Elizabeth Ramirez Ramirez	Reclasif partid negat gast salario - Incapacid	1.630
1152707515	Lorena Betancur Gonzalez	Reclasif partid negat gast salario - Incapacid	548
1028120650	Catalina Suarez Valencia	Ajuste cierre 2022	2.826
1017209702	Melissa Muñoz Valle	Ajuste cierre 2022	408
800088702	Eps Suramericana Sa	Ajuste cierre 2022	12.399
800130907	Salud Total Eps Del Regimen	Ajuste cierre 2022	89
890903790	Seguros De Vida Suramericana Sa	Ajuste cierre 2022	75.124
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.	Ajuste cierre 2022	26.419
900604350	Alianza Medellin Antioquia Eps S.A.S	Ajuste cierre 2022	1.357
Total			146.599



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

NIT	RAZÓN SOCIAL	DETALLE	IMPORTE
3539706	Gonzalo Ernesto Tamayo Cardona	3539706 Dcto Camisetas Corporativas 2a Qna Feb22	77
15440092	Francisco Jesus Franco Gil	15440092 Dcto Camisetas Corporativas 2a Qna Feb22	56
15440092	Francisco Jesus Franco Gil	15440092 Dcto Camisetas Corporativas 1Qna Mar 202	56
15440092	Francisco Jesus Franco Gil	15440092 Dcto Camisetas Corporativas 2a Qna Mar2	56
21853914	Diana Cristina Uribe Garcia	Rev Provis Arrendam Local Liborina Dic 16-31 2021	175
32206248	Laura Isabel Chavarriaga Velasquez	Recuperacion gast dia flia 2022	40
39270220	Hermedis Elina Villadiego Bohorquez	39270220 1a Qna Sep22 Desct Daño PC cuota 9	469
43598150	Tatiana Escobar Restrepo	Recuperacion gasto daño de una diadema	169
43873127	Carla Maria Romelia Quintana Guzman	43873127 Descuento Diadema 2a Qna Sep 22	50
71599636	Jorge Ivan Castro Quintero	71599636 Liquidacion Incapacidad Laboral	- 1,677
800029509	Ese Hospital Presbitero Luis Felipe	Rev Provis Arrendamiento Local Alejandria Dic 2021	506
890981690	Ese Hospital Nuestra Señora De Guad	Rev Provis Arrendamiento Local Guadalupe Dic 2021	280
890982182	Ese Hospital San Pablo	Rev Provis Arrendamiento Local Tarso Nov Dic 2021	540
890982184	Ese Hospital Horacio Muñoz Suescun	Rev Provis Arrendamiento Local Sopetran Dic 2021	700
1036600443	Alejandro Arango Castrillon	Descto Bienes e Insumos Diadema Liq Definitiva	169
1037070956	Martha Patricia Molina Garcia	1037070956 Liq Definitiv Auxiliar Centro Regulador	169
1038126431	Juan Pablo Domínguez Buevas	1038126431 Rec Diadema Ene22Enfermero Centro Reg	169
1039453572	Shirley Parra Quiceno	1039453572 Descuento Diadema 1 Qna Ago22	42
1039453572	Shirley Parra Quiceno	1039453572 Descuento Diadema 2Q Ago2022	42
1039453572	Shirley Parra Quiceno	1039453572 Descuento Diadema 1 Qna Sep22	42
1039453572	Shirley Parra Quiceno	1039453572 Descuento Diadema 2a Qna Sep 22	42
1040324787	Valeria Munera Alzate	1040324787 Liq definitiva Aprendiz Descto Diadema	167
1152193009	Maricela Meneses Rojas	1152193009 Descuento Diadema 2a Qna Nov 22	42
1152193009	Maricela Meneses Rojas	1152193009 Descuento Diadema 1 Qna Dic22	84
1152436692	Elizabeth Ramirez Ramirez	1152436692 Dcto Camisetas Corporativas 2a Qna Feb	38
860030811	Temporal Sas	Consignación Licenc Emp Aj N.Deb aut 1100043948	169
890900842	Ccf Comfenalco Antioquia	Actividad Bienestar laboral equipo directivo	1,000
890903938	Bancolombia S.A.	Recuperacion gasto 4xmil o cuota de manejo 2021	245
890980367	Ese Hospital San Rafael De Venecia	Servicios RX no prestados Fra FE2797	255
890980367	Ese Hospital San Rafael De Venecia	NC 2524 Serv no prestados - Recuperaciones	247
890980486	Ese Hospital San Juan De Dios Del Municipio de el Peñol	IPS Acuerdo Pago Cuota 2, Revisar Acta Anexa	9,520
890980757	Ese Hospital Cesar Uribe Piedrahita	IPS Acuerdo Pago Cuota 3, Revisar Acta Anexa	54,468
890981494	Ese Hospital San Antonio	IPS Acuerdo Pago Cuota 1, Revisar Acta Anexa	12,324
890982101	Ese Hospital El Carmen	Servicios RX no prestados Fra ESEC2904	6
890982116	Ese Hospital German Velez Gutierrez	Recuperacion Gasto Arrendamiento 15 - 30 dic 2021	303
890982370	Ese Hospital San Rafael	Servicios RX no prestados Fra FE1245	357
890982370	Ese Hospital San Rafael	NC 1363 Serv no prestados - Recuperaciones	73
890984427	Ese Hospital Laureano Pino San Jose	Servicios RX no prestados Fra FV9770	1,507
900027596	Rentec Rentabilidad Y Tecnologia Sa	NcRFE4 pag dobles prestaciones Nov2021	26,625
900027596	Rentec Rentabilidad Y Tecnologia Sa	NcRFE6 pag dobles prestaciones Nov2021 FraFE311	6,483
900212313	Enfoque Juridico S.A.S	NC MV00V2-29 a fra 817doble facturacion C -0269/21	4,760
900444717	Conexia Sas	Recuperac gast proceso conciliatorio	10,000
1152686707	Yajaira Marquez Alvarez	Recu Gasto Teletrabaj periodos anteriores	9
43118927	Leidy Johanna Arbelaez ospina	Consolid Pas Lab - Cesantias Dic18	203
71265472	Andres Alzate Arango	Consolid Pas Lab - Cesantias Jul18	244
900764606	Franco & Franco Grupo Asesor Juridi	Recupe NCE#11 - Cobr demandas improcedentes	5,451
901344010	Union Temporal Mejia Acevedo S&E	Recuperacion gasto incapacidades mayores 180 dias	2,998
Total			139,752
Total			2,156,473

- Recuperación gastos salud: \$37.400.225.562

Se presenta el detalle según cifras presentadas en miles de pesos.

No	NIT	RAZÓN SOCIAL	TEXTO EXPLICATIVO	VALOR
1	800014405	Ese Hospital Santa Isabel	Recobrar partos PEDT incentivos	15.900
2	800014884	Ese Hospital Hector Abad Gomez	Recobrar partos PEDT incentivos	247.082
3	800029509	Ese Hospital Presbitero Luis Felipe	Recobrar partos PEDT incentivos	41.114
4	800044320	Ese. Hospital El Sagrado Corazon	Recobrar partos PEDT incentivos	29.781
5	800058016	Ese - Metrosalud	Recobrar partos PEDT incentivos	1.996.011
6	800080586	Ese Hospital San Juan De Dios	Recobrar partos PEDT incentivos	170.965
7	800114286	Ese Hospital San Camilo De Lelis	Recobrar partos PEDT incentivos	185.559
8	800123106	Hospital Venancio Diaz Diaz	Recobrar partos PEDT incentivos	295
9	800133887	Ese Hospital San Francisco De Asis	Recobrar partos PEDT incentivos	91.073
10	800138311	Hospital Nuestra Señora Del Carmen	Recobrar partos PEDT incentivos	105.848
11	800138968	Ese Hospital La Estrella	Recobrar partos PEDT incentivos	135.959
12	800139704	Ese Hospital Pedro Claver Aguirre	Recobrar partos PEDT incentivos	45.832
13	800143438	Ese Hospital Hector Abad Gomez	Recobrar partos PEDT incentivos	400.121
14	800165050	Ese Hospital San Bartolome San Ba	Recobrar partos PEDT incentivos	61.192
15	800174995	Ese Bellosalud	Recobrar partos PEDT incentivos	884.806
16	800202398	Ese Hospital San Miguel	Recobrar partos PEDT incentivos	27.497
17	800227877	Ese Hospital Francisco Luis Jimen	Recobrar partos PEDT incentivos	419.622
18	811002429	Clinica Pajonal Sas	Recobrar partos PEDT incentivos	42.865
19	811013792	Ese Hospital Antonio Roldan Betan	Recobrar partos PEDT incentivos	33.805
20	811016192	Hospital Alma Mater De Antioquia	Recobrar partos PEDT incentivos	(7.868)
21	811017810	Ese. Hospital Del Sur Gabriel Jar	Recobrar partos PEDT incentivos	208.404
22	811020943	Ese. Hospital Atrato Medio Antioq	Recobrar partos PEDT incentivos	213.534
23	818002571	Centro Medico Cubis Ltda	Recobrar partos PEDT incentivos	75.303
24	890397282	Hospital San Francisco De Asis	Recobrar partos PEDT incentivos	63.094
25	890902151	Ese Hospital Santa Isabel	Recobrar partos PEDT incentivos	89.369
26	890905097	Ese Hospital Francisco Eladio Barre	Recobrar partos PEDT incentivos	111.467
27	890905193	Ese Hospital San Vicente De Paul	Recobrar partos PEDT incentivos	(449)
28	890905198	Ese Hospital Santa Maria De Santa B	Recobrar partos PEDT incentivos	135.389
29	890906211	Ese Hospital San Roque	Recobrar partos PEDT incentivos	100.222
30	890906346	Ese Hospital San Fernando	Recobrar partos PEDT incentivos	51.235
31	890906560	Ese. Hospital San Rafael	Recobrar partos PEDT incentivos	113.469
32	890906966	Ese Hospital Marco A. Cardona Maceo	Recobrar partos PEDT incentivos	85.289
33	890906991	Ese. Hospital Maria Antonia Toro	Recobrar partos PEDT incentivos	31.429
34	890907215	Ese. Hospital San Vicente De Paul	Recobrar partos PEDT incentivos	140.475
35	890907254	Hospital San Juan De Dios Ese.	Recobrar partos PEDT incentivos	20.596
36	890907279	Ese Hospital San Juan De Dios	Recobrar partos PEDT incentivos	116.909
37	890907297	Ese. Hospital San Juan De Dios	Recobrar partos PEDT incentivos	98.505
38	890980003	Ese Hospital San Juan De Dios Del M	Recobrar partos PEDT incentivos	251.878
39	890980181	Ese Hospital Santa Lucia	Recobrar partos PEDT incentivos	103.425
40	890980326	Ese Hospital San Juan De Dios	Recobrar partos PEDT incentivos	4.075
41	890980346	Ese Hospital San Juan De Dios	Recobrar partos PEDT incentivos	7.191
42	890980367	Ese Hospital San Rafael De Venecia	Recobrar partos PEDT incentivos	82.611
43	890980486	Ese Hospital San Juan De Dios Del M	Recobrar partos PEDT incentivos	130.201
44	890980512	Ese Hospital Jose Maria Cordoba	Recobrar partos PEDT incentivos	15.055



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

No	NIT	RAZÓN SOCIAL	TEXTO EXPLICATIVO	VALOR
45	890980643	Ese Hospital San Juan De Dios	Recobrar partos PEDT incentivos	57.596
46	890980732	Ese Hospital Gabriel Pelaez Montoya	Recobrar partos PEDT incentivos	138.250
47	890980752	Ese Hosp San Juan De Dios Marinilla	Recobrar partos PEDT incentivos	42.831
48	890980757	Ese Hospital Cesar Uribe Piedrahita	Recobrar partos PEDT incentivos	875.521
49	890980758	Ese Hospital De La Ceja	Recobrar partos PEDT incentivos	74.986
50	890980784	Ese Hospital San Carlos	Recobrar partos PEDT incentivos	112.297
51	890980814	Hospital San Rafael Del Municipio D	Recobrar partos PEDT incentivos	403.713
52	890980828	Ese Hospital San Juan De Dios Del M	Recobrar partos PEDT incentivos	73.692
53	890980840	Ese Hospital San Juan De Dios	Recobrar partos PEDT incentivos	256.662
54	890980855	Ese Hospital Sn Juan De Dios Tamesi	Recobrar partos PEDT incentivos	5.017
55	890980866	Ese Hospital San Roque San Roque	Recobrar partos PEDT incentivos	95.424
56	890980949	Ese Hospital Santa Margarita De Cop	Recobrar partos PEDT incentivos	162.928
57	890980971	Ese Hospital Ivan Restrepo Gomez	Recobrar partos PEDT incentivos	583.663
58	890980997	Ese Hospital Maria Auxiliadora Chig	Recobrar partos PEDT incentivos	665.819
59	890981074	Ese Hospital San Rafael	Recobrar partos PEDT incentivos	55.641
60	890981096	Ese Hospital San Antonio Montebello	Recobrar partos PEDT incentivos	67.798
61	890981108	Ese Hospital San Juan De Dios	Recobrar partos PEDT incentivos	79.508
62	890981137	Ese Hospital Francisco Valderrama	Recobrar partos PEDT incentivos	357.594
63	890981163	Ese Hospital San Antonio	Recobrar partos PEDT incentivos	46.206
64	890981182	Ese Hospital Padre Clemente Giraldo	Recobrar partos PEDT incentivos	42.984
65	890981266	Ese Hospital San Pio X	Recobrar partos PEDT incentivos	44.422
66	890981268	Ese Hospital La Anunciacion	Recobrar partos PEDT incentivos	581.999
67	890981424	Ese Hospital San Jose	Recobrar partos PEDT incentivos	72.839
68	890981536	Ese Hospital San Rafael	Recobrar partos PEDT incentivos	110.276
69	890981561	Ese Hospital San Vicente De Paul	Recobrar partos PEDT incentivos	177.499
70	890981652	Ese Hospital San Joaquin	Recobrar partos PEDT incentivos	94.389
71	890981690	Ese Hospital Nuestra Señora De Guad	Recobrar partos PEDT incentivos	77.998
72	890981719	Ese Hospital Nuestra Señora De La C	Recobrar partos PEDT incentivos	74.574
73	890981726	Ese Hospital San Juan De Dios	Recobrar partos PEDT incentivos	176.831
74	890981817	Ese Hospital La Inmaculada	Recobrar partos PEDT incentivos	42.987
75	890981848	Ese Hospital San Luis Beltran	Recobrar partos PEDT incentivos	13.334
76	890981851	Ese Hospital San Julian	Recobrar partos PEDT incentivos	139.147
77	890982065	Ese Hospital Nuestra Señora Del Ros	Recobrar partos PEDT incentivos	6.627
78	890982091	Ese Hospital San Rafael	Recobrar partos PEDT incentivos	305.551
79	890982113	Ese Hospital Gustavo Gonzalez Ochoa	Recobrar partos PEDT incentivos	53.740
80	890982116	Ese Hospital German Velez Gutierrez	Recobrar partos PEDT incentivos	147.789
81	890982134	Ese Hospital Pedro Nel Cardona	Recobrar partos PEDT incentivos	444.567
82	890982138	Ese Hospital San Juan De Dios	Recobrar partos PEDT incentivos	11.040
83	890982139	Ese San Lorenzo	Recobrar partos PEDT incentivos	61.362
84	890982140	Ese Hospital San Pedro	Recobrar partos PEDT incentivos	91.975
85	890982153	Ese Hospital San Martin De Porres	Recobrar partos PEDT incentivos	9.886
86	890982183	Ese Hospital San Rafael	Recobrar partos PEDT incentivos	66.318
87	890982184	Ese Hospital Horacio Muñoz Suescun	Recobrar partos PEDT incentivos	75.229
88	890982264	Hospital San Juan De Dios	Recobrar partos PEDT incentivos	124.727

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S**
NIT 900.604.350-0**Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021**

No	NIT	RAZÓN SOCIAL	TEXTO EXPLICATIVO	VALOR
89	890982370	Ese Hospital San Rafael	Recobrar partos PEDT incentivos	99.575
90	890983675	Ese Hospital San Francisco	Recobrar partos PEDT incentivos	43.502
91	890983738	Hospital Del Municipio De San Vicen	Recobrar partos PEDT incentivos	119.035
92	890983843	Hospital San Antonio	Recobrar partos PEDT incentivos	69.951
93	890984696	Ese Hospital San Antonio	Recobrar partos PEDT incentivos	129.059
94	890984779	Ese Hospital Presbitero Emigdio Pal	Recobrar partos PEDT incentivos	33.994
95	890985092	Ese Hospital San Vicente De Paul Re	Recobrar partos PEDT incentivos	117.232
96	890985457	Ese Hospital La Sagrada Familia La	Recobrar partos PEDT incentivos	86.191
97	890985603	Ese Hospital San Sebastian De Uraba	Recobrar partos PEDT incentivos	307.428
98	890985660	Ese Hospital Oscar Emiro Vergara Cr	Recobrar partos PEDT incentivos	537.840
99	890985810	Ese Hospital Octavio Olivares	Recobrar partos PEDT incentivos	82.463
100	900038926	Promotora Medica Y Odontologica De	Recobrar partos PEDT incentivos	566.756
101	901249947	Corporacion Hospital San Juan De Di	Recobrar partos PEDT incentivos	223.883
102	800058016	Ese - Metrosalud	Acta Conciliac Recob Capita	1.118.595
103	800174995	Ese Bellosalud	Acta Conciliac Recob Capita	257.038
104	811013792	Ese Hospital Antonio Roldan Betan	Acta Conciliac Recob Capita	2.181
105	818002571	Centro Medico Cubis Ltda	Acta Conciliac Recob Capita	24.097
106	890905198	Ese Hospital Santa Maria De Santa B	Acta Conciliac Recob Capita	8.833
107	890906211	Ese Hospital San Roque	Acta Conciliac Recob Capita	62.793
108	890906346	Ese Hospital San Fernando	Acta Conciliac Recob Capita	9.299
109	890906560	Ese. Hospital San Rafael	Acta Conciliac Recob Capita	45.243
110	890907215	Ese. Hospital San Vicente De Paul	Acta Conciliac Recob Capita	35.701
111	890980181	Ese Hospital Santa Lucia	Acta Conciliac Recob Capita	15.973
112	890980444	Ese Hospital San Antonio San Antoni	Acta Conciliac Recob Capita	28.041
113	890980512	Ese Hospital Jose Maria Cordoba	Acta Conciliac Recob Capita	185
114	890980752	Ese Hosp San Juan De Dios Marinilla	Acta Conciliac Recob Capita	34.394
115	890980784	Ese Hospital San Carlos	Acta Conciliac Recob Capita	17.140
116	890980949	Ese Hospital Santa Margarita De Cop	Acta Conciliac Recob Capita	39.354
117	890980971	Ese Hospital Ivan Restrepo Gomez	Acta Conciliac Recob Capita	10.256
118	890981074	Ese Hospital San Rafael	Acta Conciliac Recob Capita	4.950
119	890981266	Ese Hospital San Pio X	Acta Conciliac Recob Capita	3.973
120	890981652	Ese Hospital San Joaquín	Acta Conciliac Recob Capita	8.719
121	890981690	Ese Hospital Nuestra Señora De Guad	Acta Conciliac Recob Capita	3.173
122	890982113	Ese Hospital Gustavo Gonzalez Ochoa	Acta Conciliac Recob Capita	9.018
123	890982116	Ese Hospital German Velez Gutierrez	Acta Conciliac Recob Capita	854
124	890982134	Ese Hospital Pedro Nel Cardona	Acta Conciliac Recob Capita	37.908
125	890982139	Ese San Lorenzo	Acta Conciliac Recob Capita	25.679
126	890982153	Ese Hospital San Martin De Porres	Acta Conciliac Recob Capita	2.774
127	890982184	Ese Hospital Horacio Muñoz Suescun	Acta Conciliac Recob Capita	27.763
128	890982264	Hospital San Juan De Dios	Acta Conciliac Recob Capita	7.866
129	890983675	Ese Hospital San Francisco	Acta Conciliac Recob Capita	9.183
130	890985603	Ese Hospital San Sebastian De Uraba	Acta Conciliac Recob Capita	22.531
131	890985810	Ese Hospital Octavio Olivares	Acta Conciliac Recob Capita	15.946
132	891982128	Ese Hospital Pbro. Alonso Maria Gir	Acta Conciliac Recob Capita	3.019

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S**
NIT 900.604.350-0**Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021**

No	NIT	RAZÓN SOCIAL	TEXTO EXPLICATIVO	VALOR
133	900038926	Promotora Medica Y Odontologica De	Acta Conciliac Recob Capita	57.242
134	800038024	Unidad Clinica La Magdalena S.A.S.	Mayor vlres pagad medicam regulados	19
135	800058016	Ese - Metrosalud	Mayor vlres pagad medicam regulados	4.696
136	800174995	Ese Bellosalud	Mayor vlres pagad medicam regulados	34
137	800255963	Clinica San Jose Sas	Mayor vlres pagad medicam regulados	1.866
138	805027337	Red De Salud Del Oriente Ese.	Mayor vlres pagad medicam regulados	33
139	811016192	Hospital Alma Mater De Antioquia	Mayor vlres pagad medicam regulados	26
140	812005522	Fundacion Amigos De La Salud	Mayor vlres pagad medicam regulados	7.132
141	890900518	Fundacion Hospitalaria San Vicente	Mayor vlres pagad medicam regulados	168.077
142	890901684	Fundacion Hospital Infantil Santa A	Mayor vlres pagad medicam regulados	3
143	890905154	Clinica San Juan De Dios	Mayor vlres pagad medicam regulados	1.560
144	890905166	Ese Hospital Mental De Antioquia	Mayor vlres pagad medicam regulados	1.112
145	890905177	Ese Hospital La Maria	Mayor vlres pagad medicam regulados	127.075
146	890906347	Ese Hospital Manuel Uribe Angel	Mayor vlres pagad medicam regulados	2.719
147	890919272	Medicancer	Mayor vlres pagad medicam regulados	508
148	890933408	Clinica Oftalmologica De Antioquia	Mayor vlres pagad medicam regulados	103
149	890938774	Clinica Del Prado S.A.S	Mayor vlres pagad medicam regulados	64
150	890939936	Sociedad Medica Rionegro Sa Somer S	Mayor vlres pagad medicam regulados	61.039
151	890980066	Ese Hospital San Rafael	Mayor vlres pagad medicam regulados	1.262
152	890981374	Fundacion Instituto Neurologico De	Mayor vlres pagad medicam regulados	541
153	890982113	Ese Hospital Gustavo Gonzalez Ochoa	Mayor vlres pagad medicam regulados	50
154	890985122	Cooperativas De Hospitales De Antio	Mayor vlres pagad medicam regulados	61
155	890985405	Ese Hospital Carisma	Mayor vlres pagad medicam regulados	2.475
156	890985703	Ese Hospital Marco Fidel Suarez	Mayor vlres pagad medicam regulados	2.573
157	900038926	Promotora Medica Y Odontologica De	Mayor vlres pagad medicam regulados	300.036
158	900124689	Fundacion Soma	Mayor vlres pagad medicam regulados	4.615
159	900236850	Centro Oncologico De Antioquia S.A.	Mayor vlres pagad medicam regulados	4.920
160	900261353	Fundacion Hospital San Vicente De P	Mayor vlres pagad medicam regulados	51.283
161	900390423	Promotora Clinica Zona Franca Uraba	Mayor vlres pagad medicam regulados	11.250
162	900643097	Hemo Group S.A.S	Mayor vlres pagad medicam regulados	257
163	900869387	Hogar Psiquiatrico Pensando En Ti S	Mayor vlres pagad medicam regulados	1.339
164	800037129	Uno-A Aseo Integrado S.A.	Consignacion Incapac Ajte N Deb aut	848
165	811004659	Fundacion Universidad De Antioquia	Consignacion Incapac Ajte N Deb aut	182
166	811020107	Flores El Capiro S.A.	Consignacion Incapac Ajte N Deb aut	430
167	811044253	Asear S.A. E.S.P.	Consignacion Incapac Ajte N Deb aut	818
168	860036081	Schrader Camargo Ingenieros Asociad	Consignacion Incapac Ajte N Deb aut	909
169	890905331	Sindicato De Trabajadores De La Com	Consignacion Incapac Ajte N Deb aut	30
170	890912545	Transportes Hatoviejo S.A. "Transh	Consignacion Incapac Ajte N Deb aut	151
171	890916883	Manpower De Colombia Ltda	Consignacion Incapac Ajte N Deb aut	30
172	890917464	Gisaico SA	Consignacion Incapac Ajte N Deb aut	4.906
173	890926938	Agropecuaria Grupo 20 Sa	Consignacion Incapac Ajte N Deb aut	642
174	900051779	Bayton Colombia Sas	Consignacion Incapac Ajte N Deb aut	30
175	900081559	Reditos Empresariales S.A	Consignacion Incapac Ajte N Deb aut	848
176	900166687	Continental Gold Limited Sucursal C	Consignacion Incapac Ajte N Deb aut	1.219



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

No	NIT	RAZÓN SOCIAL	TEXTO EXPLICATIVO	VALOR
177	900323853	Teleperformance Colombia Sas	Consignacion Incapac Ajte N Deb aut	5.270
178	900336664	The Halo Trust	Consignacion Incapac Ajte N Deb aut	121
179	900442201	Recuperar Sas	Consignacion Incapac Ajte N Deb aut	121
180	900622585	Esp Domiciliarios De Ituango	Consignacion Incapac Ajte N Deb aut	91
181	900705127	Oscar Goz Construcciones S.A.S.	Consignacion Incapac Ajte N Deb aut	454
182	900772396	Solutempo Sas	Consignacion Incapac Ajte N Deb aut	394
183	900869110	Accione S.A.S.	Consignacion Incapac Ajte N Deb aut	61
184	900876458	Emplear Servicios Temporales S.A.S.	Consignacion Incapac Ajte N Deb aut	1.757
185	901258410	Tendencia En Innovacion Sas	Consignacion Incapac Ajte N Deb aut	182
186	901278272	D&D Construcciones Y Acabados Sas	Consignacion Incapac Ajte N Deb aut	757
187	15256513	Edgar Fabio Jaramillo Ramirez	Recuper Incapac Contribut	2.730
188	15405479	Robbinson Juliano Graciano Alcaraz	Recuper Incapac Contribut	59
189	15509445	Gustavo Adolfo Zapata Cordoba	Recuper Incapac Contribut	965
190	22491694	Karla Gisela Vergel Tapia	Recuper Incapac Contribut	184
191	70131773	Carlos De Jesus Suarez Garcia	Recuper Incapac Contribut	123
192	830104170	Cooperativa De Trabajo Asociado Vin	Recuper Incapac Contribut	135
193	890982497	Parroquia Nuestra Señora Del Buen	Recuper Incapac Contribut	138
194	900415106	Unidos Laborando Asesorias Integral	Recuper Incapac Contribut	3.834
195	900627685	Rubi Interconexiones Y	Recuper Incapac Contribut	74
196	900783401	Acabados Robi S.A.S. Enliquidaciã“N	Recuper Incapac Contribut	51
197	900834756	Ganaderia Rodriguez Valencia S.A.S	Recuper Incapac Contribut	98
198	900994048	Construproyector Sas	Recuper Incapac Contribut	138
199	901102226	Sumapaz Med S A S	Recuper Incapac Contribut	78
200	901183329	Inversiones Nulubela Sas	Recuper Incapac Contribut	773
201	800196652	Instituto Cardiovascular Y De Estud	Aceptación STENT REGULADO	1.364
202	811042064	Centro Cardiovascular Somer Incare	Aceptación STENT REGULADO	12.955
203	890900518	Fundacion Hospitalaria San Vicente	Aceptación STENT REGULADO	51.138
204	890906347	Ese Hospital Manuel Uribe Angel	Aceptación STENT REGULADO	25.910
205	890911816	Clinica Medellin S.A.S	Aceptación STENT REGULADO	4.091
206	900390423	Promotora Clinica Zona Franca Uraba	Aceptación STENT REGULADO	15.000
207	890907254	Hospital San Juan De Dios Ese.	Copagos	11.530
208	890982370	Ese Hospital San Rafael	Copagos	488
209	890985092	Ese Hospital San Vicente De Paul Re	Copagos	165
210	800058016	Ese - Metrosalud	Mayores Valores Pagados - Observacion CGR	24.891
211	800086996	Soluciones Generales Record De Colomb	Consignación Licenc Emp Ajte N.Deb aut 1100097836	424
212	800137960	Eficacia S.A.	Consignacion Licencias Ajte N. Deb aut 60121337	3.687
213	811016192	Hospital Alma Mater De Antioquia	Mayores Valores Pagados - Observacion CGR	5.198
214	811016192	Hospital Alma Mater De Antioquia	Contrato transacc 24.feb.2022 - Riesg No 023S 2017	15.823.688
215	811016192	Hospital Alma Mater De Antioquia	Mayores Valores Pagados - Observacion CGR	12
216	860040094	Oxigenos De Colombia Ltda	Recobro Servc Paacientes fallecidos	32
217	890206051	Organizacion Servicios Y Asesorias	Consignacion Licencias Emp Ajte ND aut 1100043289	3.933
218	890900518	Fundacion Hospitalaria San Vicente	Revisión hallazgos Contraloría - CGR OBSERVAC 55	32.833
219	890900518	Fundacion Hospitalaria San Vicente	Revisión hallazgos Contraloría - CGR OBSERVAC 86	1.840
220	890900518	Fundacion Hospitalaria San Vicente	Revis hallazg Contral - CGR Cruce TB1 TB3 OBS REGU	7.742




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021


No	NIT	RAZÓN SOCIAL	TEXTO EXPLICATIVO	VALOR
221	890900518	Fundacion Hospitalaria San Vicente	Mayores Valores Pagados IPS - CGR	34.673
222	890900518	Fundacion Hospitalaria San Vicente	Mayores Valores Pagados IPS - CGR	7.742
223	890905166	Ese Hospital Mental De Antioquia	Recobros Mayores Valores Pagados Hallazgo CGR	5.285
224	890905166	Ese Hospital Mental De Antioquia	Rec Vlr Valores Pag Hallazgo CGR - Med Regulados	114
225	890905177	Ese Hospital La Maria	Mayores valores pagados	28.898
226	890919272	Medicancer	Recob May Vlr Pagado Medcia Regularo	2.854
227	890980367	Ese Hospital San Rafael De Venecia	NC 2535 Servicios no prestados - FACTURA: FE3263	131
228	890980866	Ese Hospital San Roque San Roque	NC 2427-2428 Serv no presta - FACT39079	196
229	890981137	Ese Hospital Francisco Valderrama	Mayores Valores Pagados - Observación CGR 2020	8.269
230	890981374	Fundacion Instituto Neurologico De	Mayores Valores Pagados - Observacion CGR	17.308
231	890981536	Ese Hospital San Rafael	NC 41611 Serv no presta - FAC FE128820 Jun 2022	1.412
232	890982101	Ese Hospital El Carmen	NC 1225 Servicios no prestados - FACTURA: ESEC3396	30
233	890982101	Ese Hospital El Carmen	NC 1241 Servicios no presta - FACTURA ESEC3609	46
234	890982101	Ese Hospital El Carmen	NC 1253 Servicios no presta - FACTURA ESEC3833	44
235	890982101	Ese Hospital El Carmen	NC 1295 Serv no presta - FAC ESEC4212	21
236	890982138	Ese Hospital San Juan De Dios	NC 1711 Serv no presta - FAC HA12159	11
237	890982138	Ese Hospital San Juan De Dios	NC 1928 Serv no presta - FRA HA12719	15
238	890982138	Ese Hospital San Juan De Dios	NC 2179 Serv no presta - FRA HA12863	15
239	890982370	Ese Hospital San Rafael	NC 1367 Servicios no prestados - FACTURA: FE1463	72
240	890982370	Ese Hospital San Rafael	NC 1380 Servicios no presta - FACTURA FE1680	75
241	890982370	Ese Hospital San Rafael	NC 1385 Serv no presta - FAC FE1740 Jun 2022	70
242	890982370	Ese Hospital San Rafael	NC 1389 Serv no presta - FAC FE1812	75
243	890982370	Ese Hospital San Rafael	NC 1394 Serv no prestados - FAC FE1944	82
244	890982370	Ese Hospital San Rafael	NC 1402 Serv no prestados - FAC FE2056	82
245	890982370	Ese Hospital San Rafael	NC 1408 Serv no prestados - FAC FE2127	84
246	890982370	Ese Hospital San Rafael	NC 1413 Serv no prestados - FAC FE2203	88
247	890982370	Ese Hospital San Rafael	NC 1420 Serv no prestados - FAC FE2279	77
248	890985703	Ese Hospital Marco Fidel Suarez	MVP - Observación CGR 2020	3.698
249	900226451	Especialidades Medicas Metropolitan	Recobros Mayores Valores Pagados Hallazgo CGR	10.267
250	900226451	Especialidades Medicas Metropolitan	Rec Vlr Valores Pag Hallazgo CGR - Med Regulados	1.881
251	900226451	Especialidades Medicas Metropolitan	Rec Vlr Valores Pag Hallazgo CGR - Med Regulados	51
252	900390423	Promotora Clinica Zona Franca Uraba	Recobros Mayores Valores Pagados Hallazgo CGR	4.352
253	900390423	Promotora Clinica Zona Franca Uraba	Rec Vlr Valores Pag Hallazgo CGR - Med Regulados	447
254	900390423	Promotora Clinica Zona Franca Uraba	MVP CGR Contratos 2018 - 2019	15.035
255	900625317	Corporacion Hospital Infantil Conce	Mayores Valores Pagados - Observacion CGR	7.320
256	890904646	Ese Hospital General De Medellin Luz C	Recuperación de gastos por TD periodos anteriores	1.689.979
257	900625317	Corporacion Hospital Infantil Conce	Mayores Valores Pagados - Observacion CGR	153
Total				37.400.226

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

- Recuperaciones por financiamiento \$176.343.538 generado por el pago de obligaciones que venían de periodos anteriores con la red prestadora.
- Aprovechamientos \$1.263.101.657, por descuentos financieros otorgados por los prestadores y proveedores de servicios de salud y administrativos; ajustes al peso y redondeos a la unidad de mil en las declaraciones tributarias, se presentadas en miles de pesos:

NIT	RAZÓN SOCIAL	TEXTO EXPLICATIVO	VALOR
800067065	Promotora Medica Las Americas S.A	Descuento otorgado - Prestador	8.000
800149026	Instituto De Cancerologia S.A.S.	Descuento otorgado - Prestador	20.000
811016192	Hospital Alma Mater De Antioquia	Descuento otorgado - Prestador	450.000
811042050	Serviucis S.A.S.	Descuento otorgado - Prestador	50.000
811046900	Clinica Cardio Vid	Descuento otorgado - Prestador	45.000
890901825	Fundacion Clinica Noel	Descuento otorgado - Prestador	21.000
890911816	Clinica Medellin S.A.S	Descuento otorgado - Prestador	90.000
890919272	Medicancer	Descuento otorgado - Prestador	45.000
890930071	Escanografia Neurologica S.A.	Descuento otorgado - Prestador	20.000
890938774	Clinica Del Prado S.A.S	Descuento otorgado - Prestador	35.000
900217078	I.P.S Fisinova S.A.S	Descuento otorgado - Prestador	30.000
900226451	Especialidades Medicas Metropolitan	Descuento otorgado - Prestador	50.000
900236850	Centro Oncologico De Antioquia S.A.	Descuento otorgado - Prestador	90.000
900421895	Fundacion Clinica Del Norte	Descuento otorgado - Prestador	180.000
900425272	Coraxon S.A.S.	Descuento otorgado - Prestador	18.000
900643097	Hemo Group S.A.S	Descuento otorgado - Prestador	30.000
900857186	Angiosur S.A.S.	Descuento otorgado - Prestador	77.778
Subtotal			1.259.778
NIT	RAZÓN SOCIAL	TEXTO EXPLICATIVO	VALOR
800175788	Univijajes S.A.S	Descuento otorgado - administrativo	1.034
900278491	Centro Comercial Y Empresarial	Descuento otorgado - administrativo	945
900557218	Davinci Technologies S.A.S.	Descuento otorgado - administrativo	1.368
Subtotal			3.347
Total descuentos			1.263.125
	Ajustes al peso		1,8
	Redondeo a su múltiplo de mil más cercano Retenciones en la Fuente		3,9
	Redondeo a su múltiplo de mil más cercano - RETEIVA		1,7
	Redondeo a su múltiplo de mil más cercano - RETEICA		1,6
	Ajuste Mayor Valor en Caja Salud		-32,4
Subtotal			-23,4
Total			1.263.102

- Derechos de reembolso por \$10.005.500: Corresponde a valor recuperado en proceso de conciliación con proveedor de servicios tecnológicos.
- Reversión del deterioro de valor por \$8.503.145.258, por concepto de los pagos realizados por

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

el ente territorial y el reconocimiento de actas por conciliación de glosas.

NOTA 29. GASTOS

29.1 De Administración y Operación.

Representado por los gastos asociados con las actividades de dirección, planificación, organización, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la empresa siempre que no deban ser registrados como gastos en salud. Los Gastos administrativos del Grupo 51 – Administración y Operación por \$85.005.181.501 representaron el 3.20% del total de los gastos de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S del año 2022 por valor de \$2.655.787.606.104.

En los gastos administrativos se reflejó un incremento de \$ 4.029.167.911 y en porcentaje, del 4.98 %, comparado el año 2022 vs el 2021 con corte a diciembre 31, se presenta el detalle en cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Gastos Administrativos	85,005,182	80,976,014	4,029,168

Se presenta el detalle por subcuenta de los gastos administrativos con su variación, según 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 2022 y 31 de diciembre de 2021

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
Sueldos del personal	30.434.879	29.965.260	469.619
Salario integral	2.085.849	2.127.966	-42.117
Auxilio de transporte	541.712	286.886	254.826
Sueldos y salarios	33.062.440	32.380.113	-30.540.123
Indemnizaciones	589.714	101.067	488.647
Incapacidades	561.211	190.327	370.884
Contribuciones imputadas	1.150.925	291.394	-482.041
Cotizaciones a seguridad social en salud	2.985.740	2.942.509	43.231
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	2.653.503	2.761.815	-108.312
Aportes a cajas de compensación familiar	1.380.833	1.361.370	19.464
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.446.992	1.294.474	152.519
Cotizaciones a riesgos profesionales	367.778	358.479	9.299
Contribuciones efectivas	8.834.847	8.718.647	-8.055.717
Aportes al ICBF	1.036.007	1.021.044	14.962
Aportes al SENA	690.801	681.774	9.026
Aportes sobre la nómina	1.726.807	1.702.818	-1.570.702
Prima de servicios	2.785.498	2.747.518	37.979
Cesantías	2.838.477	2.760.407	78.071
Vacaciones	2.006.242	2.344.420	-338.178
Intereses a las cesantías	313.789	314.906	-1.117
Prestaciones sociales	7.944.006	8.167.251	-6.948.542
Contratos de Personal Temporal	3.063.292	2.383.348	679.945
Honorarios	601.508	632.326	-30.818
Dotación y suministro a trabajadores	237.128	230.473	6.655
Remuneración por servicios técnicos	227.644	461.305	-233.661
Gastos de viaje	220.262	161.672	58.590
Viáticos	81.612	50.631	30.981
Capacitación, bienestar social y estímulos	49.050	87.975	-38.924
Gastos de personal diversos	4.480.496	4.007.729	-7.425.605
Arrendamiento	8.568.115	9.282.464	-714.348
Servicios	5.998.766	4.953.608	1.045.158
Servicios públicos	4.736.120	5.011.532	-275.412
Contratos de administración	1.978.708	2.016.069	-37.361
Seguros generales	2.219.578	594.912	1.624.666
Honorarios	676.706	711.377	-34.671
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	511.178	342.545	168.633
Gtos Contratos de Aprendizaje	431.642	364.242	67.399
Vigilancia y Seguridad	323.473	301.248	22.225
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	108.228	69.632	38.596
Materiales y suministros	312.547	234.496	78.051
Obras y mejoras en propiedad ajena	130.820	213.598	-82.778
Publicidad y propaganda	0	0	0
Promoción y divulgación	144.165	277.060	-132.895
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	284.521	176.700	107.822
Seguridad industrial	32.620	68.073	-35.453
Gastos legales	29.452	78.302	-48.851
Mantenimiento	67.277	46.621	20.656
Costos procesales	16.158	1.927	14.231
Viáticos y gastos de viaje	2.850	0	2.850
Fotocopias	0	144	-144
Interventorías, auditorías y evaluaciones	166.600	0	166.600
Banca de Inversión	0	0	0
Gastos Generales	26.739.522	24.744.549	-25.766.301
Otros impuestos	5.959	433.423	-427.464
Tasas	1.060.179	530.089	530.089
Impuestos contribuciones y tasas	1.066.138	963.512	-1.449.887
Total gastos de administración	85.005.182	80.976.014	4.029.168

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021


29.2 Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y Provisiones

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

A 31 de diciembre de 2022, los gastos del Grupo 53, evidenciaron una disminución de \$209.801.557 correspondiente al 56.62% comparado el saldo a diciembre 31 de 2022 frente al año 2021. Representaron el 6,05% del total de los gastos de la EPS. Se presenta el detalle, cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Deterioro de Cuentas por Cobrar	8,266,137	2,545,646	5,720,492
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	181,809	111,765	70,044
Provisión Litigios y Demandas	1,503,475	806,301	697,174
Provisiones diversas (arrendamientos)	50,745	2,201	48,544
Total provisiones administrativas	10,002,166	3,465,913	6,536,254
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con la UPC	19,492,628	78,694,066	(59,201,437)
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud ocurridos no conocidos, financiados con la UPC	18,780,721	68,014,095	(49,233,374)
Reserva técnica por incapacidades por enfermedad general conocidas no liquidadas	182,081	101,895	80,186
Reserva técnica por incapacidades por enfermedad general ocurridas no conocidas	453,007	587,825	(134,818)
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con el presupuesto máximo	2,857,700	-	2,857,700
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud ocurridos no conocidos, financiados con el presupuesto máximo	2,573	-	2,573
Reserva técnica incapacidades enfermedad general Régimen Contributivo	-	-	-
Servicios y tecnologías en salud no financiados con UPC ni con presupuesto máximo	38,506,683	130,259,763	(91,753,080)
Otros servicios y tecnologías en salud - provisión de glosas	69,652,651	88,055,579	(18,402,928)
Gasto Otras Provision Svcsio Salud - Anticipos	815,833	1,368,466	(552,633)
Total Provisiones para servicios de salud	150,743,878	367,081,688	(216,337,810)
Total	160,746,044	370,547,601	(209,801,557)

Es importante resaltar que dentro de los Servicios y tecnologías en salud no financiados con UPC ni con presupuesto máximo, se reconocieron gastos por COVID-19 que ascendieron a \$34.081.098.360 por gastos derivados del COVID-19, sobre los cuales el Ministerio de Salud

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

y Protección social no realizó reconocimiento económico, por lo tanto esta situación contribuyó en un porcentaje significativo con el resultado del ejercicio. Se presenta el detalle:

CUENTA AUXILIAR	CONCEPTO	VALOR
5372112010	Gastos Canastas COVID19 - RC Urgencias	3,176
5372112015	Gastos Canastas COVID19 - RC Hospitalario	361,321
5372112020	Gastos Canastas COVID19 - RC UCI/UCE	920,648
5372110510	Gastos Canastas COVID19 - EPS-s Urgencias	90,999
5372110515	Gastos Canastas COVID19 - EPS-s Hospitalario	7,350,835
5372110520	Gastos Canastas COVID19 - EPS-s UCI/UCE	25,354,119
	Total	34,081,098

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 2022 ascendieron a \$2.368.961.260.440 que representó el 89,20% y un incremento del 27.63% frente a diciembre del año 2021.

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 continuó disponiendo de recursos para traslado de muestras y embalaje por \$8.125.659.675, a pesar que estos no fueron cubiertos por el Ministerio de Salud y Protección Social.

En el año 2022 los gastos que conforman el grupo 56 – Actividades y/o servicios especializados, se compararan a nivel de auxiliares, toda vez que la Contaduría General de la Nación mediante el Artículo 7 de la Resolución 177 del 30 de octubre de 2020 eliminó cinco subcuentas de la estructura del Catálogo General de cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, de las cuales no se creó las homologas para la reclasificación de saldos.

Todas las cuentas auxiliares que conformaban este grupo de subcuentas se encuentran incluidas dentro de la subcuenta 561390 – Otros gastos por la Administración de la Seguridad Social en Salud, de acuerdo a la orientación según Radicado CGN: 20211100009681 del 15 de marzo de 2021, directriz que hasta el momento no ha sido modificada por la Contaduría General de la Nación, se presenta el detalle con la variación, cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Costo RC PGP Homogeneo	-	1.572.229	- 1.572.229
Costo RC PGP Homogeneo Medicamento	2.425.016	1.961.772	463.244
Costo RC Recobros PGP	573.002	64.420	508.581
Costo EPS-s Recobros PGP	12.081.240	2.393.824	9.687.417
Costo EPS-s Recobros PGP - Pluripatologico	14.548.442	-	14.548.442
Costo EPS-s Recobros PGP - Salud Mental	5.464.238	-	5.464.238
Costo RC Recobros PGP - Salud Mental	333.012	-	333.012
Costo RC Recobros PGP - Pluripatologico	462.836	-	462.836
Costo EPS-s PGP - RIAS Autoinmune	31.543.236	-	31.543.236
Costo EPSs PGP-RIAS Auditiva	3.958.976	-	3.958.976
Costo EPS-s PGP Homogeneo	10.969.925	18.968.914	- 7.998.990
Costo EPS-s PGP Homogeneo Medicamento	114.753.847	77.334.984	37.418.863
Costo RC PGP Homogeneo Finan Ppto Máximo	-	770.397	- 770.397
Costo RS PGP Homogeneo Finan Ppto Máximo	197.208	5.228.362	- 5.031.154
Costo RC PGP - RIAS Hemofilia	1.753.467	2.187.188	- 433.721
Incentivos x cumplimiento RC PGP - RIAS Hemofilia	186.021	-	186.021
Incentivos x cumplimiento RS PGP - RIAS Hemofilia	3.447.033	-	3.447.033
Costo RC PGP - RIAS Renal	1.271.695	1.146.421	125.274
Costo RC PGP - RIAS Salud Visual	1.685.355	719.716	965.639
Costo RC PGP - RIAS VIH	3.089.428	2.084.932	1.004.496
Costo RC PGP - RIAS Cancer de Mama	2.905.124	2.066.956	838.168
Costo RC PGP - RIAS Autoinmune	1.338.400	-	1.338.400
Costo RC PGP - RIAS Auditiva	338.343	-	338.343
Costo EPS-s PGP - RIAS Hemofilia	24.151.432	22.860.230	1.291.202
Costo EPS-s PGP - RIAS Renal	45.145.950	34.503.894	10.642.056
Costo EPS-s PGP - RIAS Salud Visual	19.239.842	7.979.572	11.260.271
Costo EPS-s PGP - RIAS VIH	29.822.939	16.454.946	13.367.994
Costo EPS-s PGP - RIAS Cancer de Mama	29.378.328	22.853.310	6.525.019
Subtotal	361.064.334	221.152.065	139.912.270
Costo EPS-s Red Capitada	368.943.696	353.148.879	15.794.817
Costo RC Red Capitada	31.420.104	28.074.306	3.345.798
Subtotal	400.363.800	381.223.185	19.140.615
Costo RC Consulta Medica General	121.117	89.769	31.348
Costo RC Urgencias	1.497.194	1.099.444	397.750
Costo RC Hospitalizacion Nivel 1	80.378	67.831	12.546
Costo RC Quirofano y Sala de Parto N1	65.182	78.944	- 13.762
Costo RC Laboratorio Clinico	241.252	59.746	181.507
Costo RC Imagenologia	39.883	12.652	27.231
Costo RC Salud Oral y Urgencias	181.168	68.467	112.701
Costo RC Optometria Lentes y Monturas	122	952	- 830
Costo RC Prevencion y Proteccion Salud Oral	39.718	15.428	24.290
Costo RC Proteccion Especifica en Salud	977.360	604.083	373.277
Costo RC Remision Pacientes	336.784	400.643	- 63.859
Costo RC Medicamentos Ambulatorios	1.093.977	872.279	221.698
Costo RC Consulta Medica Especializada	3.436.520	2.211.972	1.224.548
Costo RC Hospitalizacion N 2y3	23.022.477	16.750.831	6.271.646
Costo RC Procedimiento Cirugia General	2.366.647	1.692.617	674.030
Costo RC Quirofano y Sala de Parto N 2y3	639.782	535.011	104.770
Costo RC Procedimientos Ortopedia Ambulatoria	1.795.453	880.285	915.168
Costo RC Imagenologia Electiva	2.908.415	1.813.284	1.095.132
Costo RC Laboratorio Electivo N 2y3	1.461.942	928.525	533.418
Costo RC Actividades Med Fisica Rehabilitacion	1.434.978	907.380	527.598
Costo RC Actividades Oftalmologicas	2.562	211.363	- 208.801
Costo RC Prediagnosticos Especiales	284.017	114.283	169.734
Costo RC Enfermedades y Medicamentos Alto Costo	25.867.240	14.920.429	10.946.811
Costo Salud RC Presunc o diagnost Cancer Infantil	47.784	-	47.784
Costo RC Recobros Red Capitada	-	335	- 335
Costo RC UCI/UCE Covid19	-	-	-
Costo RC Urgencias Covid19	-	-	-
Costo RC Hospitalario Covid19	-	-	-
Costo RC Presupuesto Maximo	3.604.392	3.206.059	398.332
Costo RC Toma/embala y trasla muestr lab Covid19	1.733.773	2.123.007	- 389.234
Costo RC Traslado de pacientes COVID19/Cadaver	-	-	-
Subtotal	73.280.114	49.665.616	23.614.498




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Costo EPS-s Consulta Medica General	2.626.693	1.556.107	1.070.586
Costo EPS-s Urgencias	24.363.234	17.926.267	6.436.967
Costo EPS-s Hospitalizacion Nivel 1	1.592.098	1.297.612	294.487
Costo EPS-s Quirofano y Sala de Parto N1	1.355.468	1.889.381	- 533.913
Costo EPS-s Laboratorio Clinico	6.233.657	1.766.196	4.467.461
Costo EPS-s Imagenologia	1.345.636	201.474	1.144.161
Costo EPS-s Salud Oral y Urgencias	3.085.718	1.913.730	1.171.988
Costo EPS-s Optometria Lentes y Monturas	8.082	418.203	- 410.121
Costo EPS-s Prevencion y Proteccion Salud Oral	879.490	447.474	432.016
Costo EPS-s Proteccion Especifica en Salud	12.706.725	9.200.372	3.506.354
Costo EPS-s Remision Pacientes	17.300.134	14.527.433	2.772.701
Costo EPS-s Medicamentos Ambulatorios	64.995.545	33.107.193	31.888.352
Costo EPS-s Consulta Medica Especializada	63.958.608	43.503.432	20.455.176
Costo EPS-s Hospitalizacion N 2y3	510.157.890	369.665.308	140.492.582
Costo EPS-s Procedimiento Cirugia General	35.578.359	26.024.030	9.554.330
Costo EPS-s Quirofano y Sala de Parto N 2y3	7.709.445	6.922.458	786.987
Costo EPS-s Procedimientos Ortopedia Ambulatoria	22.835.842	13.869.165	8.966.677
Costo EPS-s Imagenologia Electiva	46.762.774	34.160.196	12.602.578
Costo EPS-s Laboratorio Electivo N 2y3	23.374.582	16.729.632	6.644.950
Costo EPS-s Actividades Med Fisica Rehabilitacion	21.330.043	17.070.170	4.259.873
Costo EPS-s Actividades Oftalmologicas	120.656	6.076.334	- 5.955.678
Costo EPS-s Prediagnosticos Especiales	6.498.766	2.882.195	3.616.571
Costo EPS-s Enfermedades y Medicamentos Alto Costo	524.898.006	396.263.139	128.634.867
Costo Salud EPS-s Presunc o diag Cancer Infantil	3.485.984	-	3.485.984
Costo EPS-s Recobros Red Capitada	9	0,425	9
Costo EPS-s Presupuesto Maximo	106.465.941	157.318.489	- 50.852.548
Costo EPS-s Urgencias Covid 19	-	-	-
Costo EPS-s Hospitalario Covid19	-	-	-
Costo EPS-s UCI/UCE Covid19	-	-	-
Costo EPS-s Toma/embala y trasla muestr lab Covid19	6.391.887	10.361.101	- 3.969.214
Costo EPS-s Traslado paciente COVID19	-	4.108	- 4.108
Subtotal	1.516.061.270	1.185.101.196	330.960.074
Costo RC - Incapacidades Contributivo	6.813.823	6.039.547	774.276
Costo RC - Incapacidades Contributivo COVID19	68.459	-	68.459
Costo RC - Licencias Maternidad y Paternidad	3.301.849	2.804.415	497.435
Subtotal	10.184.131	8.843.962	1.340.169
Costo EPS-s Reaseguros Enfermedades Alto Costo	7.524	421	7.103
Costo EPS-s Ajuste Siniest Enfer Alto Costo - CAC	7.766.685	9.842.124	- 2.075.439
Subtotal	7.774.209	9.842.545	- 2.068.336
Otros Gastos RS	9.236	24.292	- 15.056
Costo Svcio Recaudo Contributivo	224.165	205.134	19.031
Subtotal	233.401	229.426	3.975
Total gasto por la Administración de la Seguridad Social	2.368.961.260	1.856.057.995	512.903.266

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA EPS S.A.S NIT 900.604.350-0	Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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 2022 de Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S, ascendieron a \$41.075.120.024 que representan el 1.55% del total de los gastos de la EPS. Así mismo reflejaron un incremento del 46.26% del año 2022 frente al 2021, tal como se evidencia el comparativo del gasto.

Se presenta el detalle de los diferentes conceptos de gasto, comparado a 31 de diciembre de 2022 con el mismo mes del año 2021 cifras expresadas en miles de pesos:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Comisiones servicios financieros	5,420	11,522	(6,102)
Comisiones	5,420	11,522	(6,102)
Otros ajustes por diferencia en cambio	8	-	8
Ajuste por diferencia en cambio	8	-	8
Intereses de Mora	27	259	(233)
Pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (v	-	93,435	(93,435)
Intereses de sentencias	15,587	12,804	2,783
Intereses crédito de redescuento	-	6,753	(6,753)
Financieros	15,613	113,251	(97,638)
Impuesto sobre la renta y complementarios	1,064,547	-	1,064,547
Impuesto a las ganancias corriente	1,064,547	-	1,064,547
Multas y Sanciones	1,999	71,497	(69,498)
Perdida por baja en cuentas de activos no financieros	-	18,193	(18,193)
Pérdida en la actualización de los derechos de Reembolso	-	771	(771)
Servicios Financieros	236	629	(392)
Otros gastos diversos	5,765,647	5	5,765,643
Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	14,000	-	14,000
Gastos Diversos	5,781,883	91,095	5,690,788
Servicios de Salud	34,207,649	7,309,243	26,898,405
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (Recobros NO PBS)	34,207,649	7,309,243	26,898,405
Total	41,075,120	7,525,111	33,550,008

En servicios de salud se presentó un incremento del 78.63% que radicó en el avance del proceso de conciliación de los recobros NO PBS con el Ente Territorial, donde se terminaron de conciliar las cuentas y de reconocer las actas por componente glosado que estaban pendientes, así mismo el reconocimiento de las solicitudes de reintegro de recursos porque habían sido cancelados como servicios NO PBS y eran PBS, entre otros.

	<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 2022 y 31 de diciembre de 2021</p>

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 cinco cuentas bancarias que conformaron un saldo de \$24.996.506.384 a diciembre 31 de 2022 y de \$56.425.512.193 a diciembre 31 de 2021.

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 2022 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 2022 y 31 de diciembre de 2021**

CONCEPTO	RESOLUCIÓN Y/O RADICADO	OFICIO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO			18,097,464,573	10,679,200	18,086,785,373
Empresa Social del Estado Salud Pereira	90060435001	26082019	-	150,000	-150,000
E.S.E. Hospital La Anunciación	201904900	32020	-	119,440	-119,440
Clínica San Juan Bautista S.A.S	20190023000	106	-	600,000	-600,000
Hospital Federico Lleras Acosta de Ibagué Tolima - Empresa Social Del Estado	332018	1006	-	12,000	-12,000
ESE Hospital Hector Abad Gomez San Juan de Uraba	1262021	1262021	-	641,643	-641,643
ESE Hospital Hector Abad Gomez San Juan de Uraba	5252021	5252021	-	9,156,116	-9,156,116
Clinica San Juan Bautista - Valledupar	20001-31-03-004-2019-00230-00		600,000,000	-	600,000,000
E.S.E Hospital Atrato Medio Antioquia del Municipio de Vigía del Fuerte	05001 40 03 016 2022 01228 00		9,062,818,645	-	9,062,818,645
ESE Hospital Maria Auxiliadora	001 - 2022		572,172,759	-	572,172,759
ESE Hospital Maria Auxiliadora	Proceso administrativo coactivo 280		7,862,473,169	-	7,862,473,169

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

En el año 2022 Alianza Medellín Antioquia EPS SAS no realizó operaciones de inversión

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 2022 Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S., generó movimiento de efectivo y equivalente de efectivo en siete cuentas de ahorro de Bancolombia y una cuenta de ahorro en el Instituto para el Desarrollo de Antioquia – IDEA tal como se presenta a continuación:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Cuenta maestra Régimen Subsidiado	9,354	23,007,049	-22,997,694
Cuenta de gastos régimen Subsidiado	0	16,805,615	-16,805,615
Cuenta de ahorros recaudo	0	3,435	-3,435
Cuenta de ahorros recaudo	50	1,316	-1,266
Cuenta de recaudo SGP. Aplicación Decreto 4023 de 2011.	17,596	26,586	-8,991
Pagos Régimen contributivo	0	3,938,618	-3,938,618
Cuenta de recaudo Adres -Régimen contributivo por aplicación Decreto 3047 de 2013 (movilidad entre regímenes).	0	1,918,601	-1,918,601
Cuenta maestra recaudo del Régimen Contributivo ADRES.	2,302,748	0	2,302,748
Cuenta de ahorros		734	-734
Cuenta de ahorros		20	-20
Cuenta de ahorros	4,562,523	43,089	4,519,434
Total	\$ 6,892,271	\$ 45,745,063	-\$ 29,507,875

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 \$18.097.464.573. Se presenta el detalle de los demandantes y sus respectivos montos:

CONCEPTO	RESOLUCIÓN Y/O RADICADO	OFICIO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO			18,097,464,573	10,679,200	18,086,785,373
Empresa Social del Estado Salud Pereira	90060435001	26082019	-	150,000	-150,000
E.S.E. Hospital La Anunciación	201904900	32020	-	119,440	-119,440
Clínica San Juan Bautista S.A.S	20190023000	106	-	600,000	-600,000
Hospital Federico Lleras Acosta de Ibagué Tolima - Empresa Social Del Estado	332018	1006	-	12,000	-12,000
ESE Hospital Hector Abad Gomez San Juan de Uraba	1262021	1262021	-	641,643	-641,643
ESE Hospital Hector Abad Gomez San Juan de Uraba	5252021	5252021	-	9,156,116	-9,156,116
Clinica San Juan Bautista - Valledupar	20001-31-03-004-2019-00230-00		600,000,000	-	600,000,000
E.S.E Hospital Atrato Medio Antioquia del Municipio de Vigía del Fuerte	05001 40 03 016 2022 01228 00		9,062,818,645	-	9,062,818,645
ESE Hospital Maria Auxiliadora	001 - 2022		572,172,759	-	572,172,759
ESE Hospital Maria Auxiliadora	Proceso administrativo coactivo 280		7,862,473,169	-	7,862,473,169

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 2022 – 2021 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 2022 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos)
(Presentación por grupo)

	Nota	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021	Variación 2022-2021 en \$	Variación 2022 - 2021 en %
Activo Corriente		132.501.543	160.304.522	-27.802.979	-17,34%
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	24.996.506	56.425.512	-31.429.006	-55,70%
Inversiones e instrumentos derivados	6	14.648.334	34.821.726	-20.173.392	-57,93%
Cuentas por cobrar	7	88.507.982	49.147.886	39.360.097	80,09%
Otros activos corrientes	16	4.348.721	19.909.398	-15.560.677	-78,16%
Activo no corriente		85.828.457	106.412.213	-20.583.756	-19,34%
Cuentas por cobrar	7	58.151.091	63.376.897	-5.225.807	-8,25%
Deterioro de cuentas por cobrar	7	-17.497.194	-18.193.475	696.281	-3,83%
Propiedades, planta y equipo	10	437.454	505.168	-67.713	-13,40%
Otros activos	16	44.737.106	60.723.624	-15.986.517	-26,33%
Total activos		218.330.000	266.716.735	-48.386.735	-18,14%
Pasivos					
Pasivo corriente		711.008.313	585.080.660	125.927.653	21,5%
Cuentas por pagar	21	407.930.591	194.873.777	213.056.814	109,33%
Beneficios a los empleados	22	2.880.154	2.935.759	-55.605	-1,89%
Pasivos estimados	23	300.197.568	387.271.124	-87.073.556	-22,48%
Pasivo no corriente		78.139.321	102.874.476	-24.735.156	-24,0%
Cuentas por pagar	21	26.105.913	51.212.341	-25.106.429	-49,02%
Financiamiento	21	-875.323	-989.802	114.479	-11,57%
Beneficios a los empleados	22	1.782.885	1.825.763	-42.879	-2,35%
Pasivos estimados	23	47.125.849	50.714.133	-3.588.284	-7,08%
Otros pasivos	24	3.999.996	112.040	3.887.956	0,00%
Total pasivo		789.147.634	687.955.137	101.192.497	14,71%
Patrimonio					
Patrimonio Institucional	27	81.852.000	81.852.000	0	0,00%
Resultados de Ejercicios Anteriores	27	-503.090.401	-504.388.335	1.297.934	-0,26%
Resultados consolidados del ejercicio	27	-149.579.232	1.297.934	-148.281.298	-11624,41%
Total patrimonio		-570.817.633	-421.238.401	-149.579.232	35,51%
Total Pasivos y Patrimonio		218.330.000	266.716.735	-48.386.735	-18,14%
Contingencias y Control					
Cuentas de Orden Deudoras	26	23.596.120	23.596.120	0	0,00%
Cuentas de Orden Acreedoras	26	29.121.911	62.644.987	-33.523.076	-53,51%

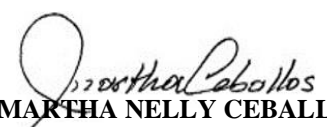
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
SAVIA SALUD EPS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos)
 (Presentación por grupo)

	Notas			Variación	Proporción del Ingreso	
		dic-22	dic-21		dic-22	dic-21
Ingresos Operacionales		2.228.370.589	2.104.376.968	5,89%	100,00%	100,00%
Ingresos por venta de servicios	28	2.228.370.589	2.104.376.968	5,89%	100,0%	100,0%
Gastos de Operación de Servicios		2.368.961.260	1.856.057.995	27,63%	106,31%	88,20%
Gastos de actividades y/o servicios especializados	29,5	2.368.961.260	1.856.057.995	27,63%	106,31%	88,20%
Gastos Operacionales		85.005.182	80.976.014	4,98%	3,81%	3,85%
Gastos de administración y operación	29,1	85.005.182	80.976.014	4,98%	3,81%	3,8%
Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones		160.746.044	370.547.601	-56,62%	7,21%	17,61%
Gastos deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	29,2	10.002.166	3.465.913	188,59%	0,45%	0,16%
Provisión para servicios de salud	29,2	150.743.878	367.061.688	-58,93%	6,76%	17,44%
Excedente (Déficit) Operacional		-386.341.897	-203.204.642	-90,12%	17,34%	-9,66%
Ingresos no Operacionales		277.837.785	212.027.687	31,04%	12,47%	10,08%
Otros ingresos	28	277.837.785	212.027.687	31,04%	12,47%	10,08%
Gastos no Operacionales		41.075.120	7.525.111	-445,84%	1,84%	0,4%
Otros gastos	29,7	41.075.120	7.525.111	445,84%	1,84%	0,36%
Excedente (Déficit) No Operacional		236.762.665	204.502.575	15,77%	10,62%	9,72%
Excedente (Déficit) del Ejercicio		-149.579.232	1.297.934	-11624,41%	-6,71%	0,06%

ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S
SAVIA SALUD EPS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos)

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	Dic. 2022	Dic. 2021
Utilidad del ejercicio	-149.579.232	1.297.934
Depreciaciones	181.809	111.765
Amortizaciones	0	0
Deterioro de la cartera - provisión	8.266.127	2.545.646
Otras provisiones y Reservas Técnicas	152.298.098	181.042.627
Otros gastos	35.272.196	7.327.437
Ingresos por recuperaciones	-214.921.131	-210.636.735
Efectivo generado en la operación	-168.482.134	-18.311.327
Cambios en los activos y pasivos que usaron efectivo		
Variación en cuentas por cobrar	-16.637.096	-29.004.539
Operaciones de financiamiento a corto plazo	0	-3.697.013
Cuentas por pagar	102.000.407	34.580.210
Variación en beneficios a empleados	-98.483	347.714
EFECTIVO NETO PROVISTO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-83.217.306	-16.084.956
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones e Instrumentos derivados	20.173.392	-7.633.250
Adquisición de propiedad planta y equipo	67.713	118.557
Aumento en otros activos	31.547.194	23.863.517
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	51.788.300	16.348.824
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0	0
Actividades de capital	0	0
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-31.429.006	0
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-31.429.006	263.868
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Al inicio del periodo	56.425.512	56.161.644
AL FINAL DEL EJERCICIO	24.996.506	56.425.512


LINÁ MARÍA BUSTAMANTE SÁNCHEZ
Representante Legal


MARTHA NELLY CEBALLOS MEJÍA
Contadora
TP 102497-T