

NOTAS O REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES Y FINANCIEROS BASICOS

E.P.S'S. CONVIDA EN LIQUIDACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Valores presentados en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Entidad promotora de Salud del Régimen Subsidiado E.P.S'S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN NIT 899.999.107-9.

1.1. Identificación y funciones

Entidad promotora de Salud del Régimen Subsidiado E.P.S'S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN, Empresa Industrial y Comercial del Departamento de Cundinamarca, vinculada al despacho del Gobernador, fue creada mediante Ordenanza 026 del 22 de agosto de 1995.

Mediante Resolución N° 2022320030005874-6 del 14 de septiembre de 2022, la Superintendencia Nacional de Salud ordenó "(...) la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes y negocios y la intervención forzosa administrativa para liquidar la EMPRESA PROMOTORA DE SALUD E.P.S'S CONVIDA.

El 15 de septiembre de 2022, mediante acta No. OL-L-005-2022, el jefe de la oficina de liquidaciones (e) procedió a posesionar al doctor Héctor Julio Prieto Cely como Agente especial liquidador de la EMPRESA PROMOTORA DE SALUD E.P. S'S CONVIDA en liquidación.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.

La Resolución 461 del 05 de octubre de 2017 incorporó como parte integral del Régimen de Contabilidad Pública, la estructura del Marco Normativo para Entidades en Liquidación, la cual está conformada por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas de Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública. Que mediante la Resolución No. 220 del 29 de diciembre de 2020 emitida por la Contaduría General de La Nación y la Resolución No. 225 del 29 de diciembre de 2020 igualmente emitida por la Contaduría, incorporan en el Marco Normativo para Entidades en Liquidación, el procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el proceso de liquidación.

1.3 Base Normativa y periodo Cubierto.

Los Estados financieros de la Entidad promotora de Salud del Régimen Subsidiado E.P. S´S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN, del periodo correspondiente a agosto de 2024 son los siguientes:

1. Estado de situación financiera con corte al 31 de diciembre 2024.
2. Estado de resultados con corte al 31 de diciembre de 2024.
3. Notas a los estados financieros con corte 31 de diciembre de 2024.

De acuerdo al numeral 1.2 Conjunto completo de estados financieros del Capítulo VI, Normas para la presentación de estados financieros y revelaciones del Marco Normativo para entidades en liquidación se enuncia que; *“La entidad en liquidación diferenciará cada estado financiero y las notas, de cualquier otro tipo de información que presente, y destacará la siguiente información: a) el nombre de la entidad en liquidación, b) la fecha del cierre del periodo al que correspondan los estados financieros y las notas o el periodo cubierto, c) la moneda de presentación y d) el grado de redondeo practicado al presentar las cifras.”*

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura.

La entidad cuenta con autonomía administrativa, y es una entidad no agregada de información, son estados financieros individuales de la Entidad promotora de Salud del Régimen Subsidiado E.P. S´S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

La base de medición es el costo histórico.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.

Unidad Monetaria: La unidad monetaria utilizada por la Entidad promotora de Salud del Régimen Subsidiado E.P. S´S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN para las cuentas del estado de Situación Financiera, y el estado de resultados, es el peso colombiano. Grado de redondeo: La información está presentada en pesos sin centavos, se realizó redondeo de las cifras.

2.3 Tratamiento de la Moneda Extranjera

La Entidad promotora de Salud del Régimen Subsidiado E.P.S'S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN no realiza transacciones en moneda extranjera.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

Después del cierre contable de la vigencia, no hubo hechos posteriores que hayan originado ajustes contables a los estados financieros de la Entidad promotora de Salud del Régimen Subsidiado E.P.S'S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN.

2.5. Otros aspectos

Se han llevado a cabo las actividades y gestiones administrativas pertinentes, con el objetivo de realizar la depuración de la información financiera de los Estados Financieros de la Entidad promotora de Salud del Régimen Subsidiado E.P.S'S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN.

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

3.1 Juicios

Durante el proceso de aplicación de las políticas contables que surten efectos significativos sobre los estados financieros, la administración no incurrió en la emisión de juicios de valor sobre las políticas contables que aplica Entidad promotora de Salud del Régimen Subsidiado E.P.S'S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN, en la elaboración de los mismos.

3.2 Estimaciones y Supuestos

Las estimaciones son necesarias en la fiabilidad de los estados financieros, sin embargo, en los presentes estados financieros no se han realizado estimaciones.

3.3. Correcciones Contables

Los estados financieros de la Entidad promotora de Salud del Régimen Subsidiado E.P.S'S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN están en proceso de depuración.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros No Aplica NOTA

3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19 No Aplica NOTA

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Reconocimiento de Activos

La Entidad promotora de Salud del Régimen Subsidiado E.P.S'S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN reconocerá todos sus activos por su valor neto de liquidación, esto es el valor estimado de efectivo u otra contraprestación que la entidad espera obtener por la venta o disposición forzada de un activo al llevar a cabo su plan de liquidación, menos los costos estimados de terminación y los costos estimados necesarios para realizar la venta. Los activos, de la entidad en liquidación están representados por todas las partidas que se espera vender, liquidar, o usar para cancelar los pasivos en el proceso de liquidación, siempre que se considere que tales elementos generarán un flujo de recursos para la entidad.

La entidad usa la base contable del valor neto de liquidación, también reconocerá dentro de sus activos, otras partidas que por no cumplir los criterios de reconocimiento como activo, no fueron reconocidas en sus estados financieros cuando la entidad aplicaba la hipótesis de negocio en marcha, siempre y cuando cumplan con los criterios de reconocimientos establecidos en esta norma (por ejemplo, marcas y patentes formadas), y se espere que sean vendidos en el proceso de liquidación o utilizados para cancelar pasivos por el valor que se espera recuperar en la liquidación. Los activos contingentes serán reconocidos siempre que exista una medición fiable y una base razonable para su estimación.

Reconocimiento de Pasivos

Se hará reconocimiento del pasivo de acuerdo con las resoluciones expedidas por el agente especial liquidador que se encuentren ejecutoriadas, mediante las cuales se gradúa y califica las acreencias que se presenten durante el proceso liquidatorio.

Reconocimiento de Ingresos.

Se hará el reconocimiento de ingresos de la entidad en liquidación, cuando esta tenga la facultad de exigir cobros de los bienes, derechos o servicios suministrados a los que haya lugar y que pueda estimarse con fiabilidad, La base contable del valor neto de liquidación deberá reconocer los ingresos estimados que espera obtener hasta el final de su liquidación, siempre y cuando exista una medición fiable y una base razonable para sus estimaciones. Los cambios en las estimaciones, entre la fecha inicial de liquidación y una fecha posterior, o entre fechas posteriores de la entidad en liquidación, serán presentados en el estado de operaciones de la entidad en liquidación.

Reconocimiento de Costos y Gastos

La base contable del valor neto de liquidación establece que, los activos y pasivos de las entidades en proceso de liquidación, deben ser valorados conforme a su valor neto realizable. Este concepto, definido en el artículo 10 del Decreto 2649 de 1993, se refiere al importe en efectivo o su equivalente que se espera obtener de un

activo o de liquidar un pasivo, deduciendo los costos y gastos directamente atribuibles a su conversión o liquidación, tales como comisiones, impuestos, transporte y otros gastos relacionados. Estos costos deben ser registrados por su valor nominal, sin aplicar descuentos, y deben presentarse discriminadamente del valor de liquidación de los activos y pasivos.

De acuerdo con lo previsto en el artículo 112 del mismo decreto, no es apropiado asignar el costo de los activos mediante depreciación, agotamiento o amortización. Asimismo, se deben reconocer todas las posibles contingencias de pérdidas según su probabilidad de ocurrencia, ya sean estas probables, eventuales o remotas, según lo disponga la ley.

Los cambios en las estimaciones realizadas entre la fecha inicial de liquidación y fechas posteriores deben ser reflejados en el estado de operaciones de la entidad en liquidación.

El procedimiento para determinar el valor neto de liquidación exige que esta información debe ser confiable y verificable de acuerdo con lo indicado por la Superintendencia de Sociedades, adicionalmente, el proceso de liquidación debe considerar la creación de un fondo destinado a cubrir los gastos de conservación, reproducción, guarda y destrucción de los libros y papeles del ente económico, en cumplimiento de las disposiciones legales aplicables.

LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

NOTA 8 PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 9 INVENTARIOS

NOTA 10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOTA 11 BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12 RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 15 ACTIVOS BIÓLOGICOS

NOTA 17 ARRENDAMIENTOS

NOTA 18 COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19 EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20 PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

NOTA 23 PROVISIONES

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 30 COSTOS DE VENTAS

NOTA 31 COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32 ACUERDO DE CONCESIONES ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33 ADMINISTRACIÓN DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIÓN

NOTA 34 EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA

Las notas obligadas a presentar se detallan a continuación:

NOTA 6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

A fecha 15 de septiembre de 2022, la liquidación de la E.P.S.´S CONVIDA, recibe un saldo de **MIL QUINIENTOS CINCUENTA MILLONES SEIS CIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL TRES CIENTOS OCHENTA Y DOS PESOS MCTE (\$1.550.639.382)**, por concepto de inversión de cuotas partes de interés social en la I.P.S. CAP CONVIDA S.A.S. de la ciudad de Girardot Cundinamarca.

INVERSION		
CODIGO CONTABLE	CUENTA	VALOR
198702211501	CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	\$ 1.550.639.382,00

El 9 de enero del 2024 la I.P.S. CAP CONVIDA S.A.S. hizo entrega de activos, bienes muebles a la E.P.S.´S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN, por valor de **TRES CIENTOS TREINTA Y NUEVE MILLONES TRES CIENTOS VENTI OCHO MIL QUINIENTOS SESENTA Y UN PESOS MCTE (339.328.561)**, además de una suma de **CINCO MILLONES CIENTO OCHENTA Y DOS MIL CUATROCIENTO DIECISEIS PESOS MCTE**

INGRESO A CONTABILIDAD		
1987068501	MEDICO	\$ 11.275.807,00
198706650102	MUEBLES Y ENSERES	\$ 116.951.030,00
198706650202	EQUIPO Y MAQUINARIA DE OFICINA	\$ 32.738.813,00
198706650204	HERRAMIENTAS	\$ 121.399,00
198706700102	TELEFONOS CELULARES	\$ 2.415.804,00
198706700201	EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 175.825.708,00
TOTAL		\$ 339.328.561,00
INGRESO EFECTIVO		
9/01/2024	IPS CAP CONVIDA S.A.S	5.182.416,00

En el mes de abril de 2024, la E.P.S.´S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN realiza la venta de los activos , bienes muebles, recibidos de la I.P.S. CAP CONVIDA S.A.S., a la empresa ITIEL DCC S.A.S. identificada con NIT. 901.176.124, por un calor de **DOS CIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS SESENTA Y UN PESOS MCTE (\$254.496.421)**.

De acuerdo con la información anteriormente mencionada, la E.P.S.´S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN incurrió en una perdida por venta de activos por un valor que asciende a los **OCHENTA Y CUATRO MILLONES OCHOCIENTOS TREINTA Y DOS MIL**

CIENTO CUARENTA PESOS MCTE (\$84.832.140).

VALOR DE LOS ACTIVOS	\$	339.328.561
VENTA DE ACTIVOS	\$	254.496.421
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	\$	84.832.140

Para el mes de agosto, se terminó el plazo de constitución del CDT DESMAT BANCO CORPBANCA COLOMBIA S.A. por valor de **SETENTA MIL MILLONES DE PESOS MCTE (\$70.000.000.000)**, a nombre de La Entidad promotora de Salud del Régimen Subsidiado E.P.S'S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN, siendo este trasladado a la cuenta 19870110060203 BANCO CORPBANCA 4948 CONVENIO 495.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

Composición

16.1. Activos para liquidar

La Entidad promotora de Salud del Régimen Subsidiado E.P.S'S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN, realizará el reconocimiento y la medición inicial y posterior de cada cuenta de efectivo o equivalente al efectivo con base en el costo o valor de la transacción, esta medición será llevada a cabo en la moneda funcional peso colombiano (COP).

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACIÓN
ACTIVOS PARA LIQUIDAR	\$ 175.405.751.598,00	\$ 171.345.125.998,00	\$ 4.060.625.600,00
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	\$ 8.813.079.868,00	\$ 24.323.288.832,00	-\$ 15.510.208.964,00
Giro Directo Contributivo	\$ -	\$ -	\$ -
Caja Menor	\$ -	\$ -	\$ -
Cuenta Corriente	\$ 32.797.827,00	\$ 731.162.893,00	-\$ 698.365.066,00
Cuenta De Ahorro	\$ 8.780.282.041,00	\$ 23.592.125.939,00	-\$ 14.811.843.898,00
Inversiones	\$ 90.006.094.239,00	\$ 71.556.733.621,00	\$ 18.449.360.618,00
Certificado De Deposito A Término CDT	\$ 90.000.000.000,00	\$ 70.000.000.000,00	\$ 20.000.000.000,00
Bonos Y Títulos Emitidos Por El Sector Privado	\$ 4.634,00	\$ 4.634,00	\$ -
Acciones	\$ 6.089.605,00	\$ 6.089.605,00	\$ -
Cuotas O Partes De interés Social	\$ -	\$ 1.550.639.382,00	-\$ 1.550.639.382,00
Cuentas Por Cobrar	\$ 19.332.724.670,00	\$ 7.767.802.589,00	\$ 11.564.922.081,00
Administración Del Sistema De SS En Salud	\$ 18.319.438.494,00	\$ 7.444.519.068,00	\$ 10.874.919.426,00
Cxc Eps convida En Liquidación	\$ -	\$ -	\$ -
Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 1.013.286.176,00	\$ 323.283.521,00	\$ 690.002.655,00
Bienes Muebles	\$ 945.800.257,00	\$ 1.341.552.496,00	-\$ 395.752.239,00
Otros Bienes Muebles En Bodega	\$ -	\$ -	\$ -
Muebles Y Enseres	\$ 589.604.925,00	\$ 850.240.734,00	-\$ 260.635.809,00
Equipo Y Maquinaria De Oficina	\$ 51.384.325,00	\$ 75.384.754,00	-\$ 24.000.429,00
Otros Bienes Muebles Y Enseres Y Equipo De Oficina	\$ -	\$ -	\$ -
Equipo De Comunicación	\$ 80.325.778,00	\$ 103.966.779,00	-\$ 23.641.001,00
Equipo De Computación	\$ -	\$ -	\$ -
Equipo De Transporte Terrestre	\$ 224.200.000,00	\$ 311.675.000,00	-\$ 87.475.000,00
Equipos Restaurante Y Cafetería	\$ 285.229,00	\$ 285.229,00	\$ -
Bienes Inmuebles	\$ 4.342.427.083,00	\$ 4.342.427.083,00	\$ -
Edificaciones	\$ 4.342.427.083,00	\$ 4.342.427.083,00	\$ -
Activos Intangibles	\$ -	\$ -	\$ -
Software	\$ -	\$ -	\$ -
Derechos En Fideicomiso	\$ 18.141.685.302,00	\$ 20.761.993.802,00	-\$ 2.620.308.500,00
Derechos En Fideicomiso	\$ 18.141.685.302,00	\$ 20.761.993.802,00	-\$ 2.620.308.500,00
Otros Activos Para Liquidar	\$ 33.823.940.179,00	\$ 35.443.191.335,00	-\$ 1.619.251.156,00
Plan De Activos Para Beneficio A Los Empleados A Largo Plazo	\$ 42.098.114,00	\$ 38.255.097,00	\$ 3.843.017,00
Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	\$ 33.057.538.557,00	\$ 34.699.771.322,00	-\$ 1.642.232.765,00
Anticipados O Saldos A Favor Por Impuestos Y Contribuciones	\$ 98.254.205,00	\$ 61.424.708,00	\$ 36.829.497,00
Depósitos Entregados En Garantía	\$ 626.049.303,00	\$ 643.740.208,00	-\$ 17.690.905,00
Activos Para Trasladar	\$ -	\$ 5.808.136.240,00	-\$ 5.808.136.240,00
Bienes Muebles	\$ -	\$ 5.808.136.240,00	-\$ 5.808.136.240,00

Este grupo está conformado por caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y cuentas en fiducia.

- La Caja se encuentra conformada por la caja menor con un monto de **CUATRO MILLONES QUINIENTOS MIL PESOS MCTE (\$4.500.000)**. Al corte de diciembre 31 de 2024, presenta un saldo de **CERO PESOS MCTE (\$0)**.

Los depósitos en Instituciones Financieras se encuentran conformados por las siguientes cuentas bancarias:

Al inicio del año 2024, se encontraban vigentes NUEVE (9) cuentas bancarias, a continuación, se relacionan las fechas de cancelación y su estado a 31 de diciembre

de 2024.

No.	UBIC	BANCO	TIPO DE CUENTA	NO. DE CUENTA	FECHA CANCELACIÓN CUENTA
1	11	BANCO BBVA	Corriente	001303090100029619	13/08/2024
2	19	BANCO BBVA	Ahorros	001303090200029601	25/06/2024
3	35	BANCO CORPBANCA (ITAÚ)	Ahorros	005664948	Activa
4	22	BANCO DAVIVIENDA	Ahorros	001600054264	19/09/2024
5	33	BANCO DAVIVIENDA	Ahorros	000181565086	16/09/2024
6	47	BANCO DAVIVIENDA	Ahorros	4621 6999 7667	17/12/2024
7	12	BANCO DE BOGOTA	Corriente	034175661	Activa
8	32	BANCO DE BOGOTA	Ahorros	034142596	Activa
9	31	BANCO DE BOGOTA	Ahorros	299120667	11/03/2024

Así las cosas, con corte al 31 de diciembre de 2024, se tienen tres (3) cuentas bancarias, de la siguiente manera:

BANCO CORPBANCA (ITAÚ)	1
BANCO DE BOGOTA	2
Total, Cuentas Actuales	3

El día 27 de diciembre de 2024 se dio instrucción a Alianza Fiduciaria, para llevar a cabo la constitución de cuatro (4) subcuentas: (i) pago providencias judiciales, (ii) gastos administrativos, (iii) acreencias y (iv) reservas; establecidas en la cláusula primera numeral 13 del CONTRATO DE FIDUCIA MERCANTIL DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS FIDEICOMISO CONVIDA EPS-S EN LIQUIDACIÓN.

De acuerdo con lo anterior, se solicitó que se trasladaran los recursos de la siguiente manera:

- Subcuenta Gastos Administrativos: **UN MILLÓN CUATROCIENTOS CUARENTA MIL OCHOCIENTOS DIECISIETE PESOS M/CTE. (\$1.440.817).**
- Subcuenta de Acreencias: **CIENTO DOS MILLONES SETECIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS SESENTA Y TRES PESOS M/CTE. (\$102.757.663).**

Los saldos de las cuentas bancarias, CDT y Fiducia con corte al 31 de diciembre de 2024 son los siguientes:

No.	UBIC	BANCO	TIPO DE CUENTA	NO. DE CUENTA	SALDOS A 31/12/2024
1	35	BANCO CORPBANCA (ITAÚ)	Ahorros	005664948	\$ 8.760.789.279,59
2	12	BANCO DE BOGOTA (Maestra)	Corriente	034175661	\$ 32.797.827,30
3	32	BANCO DE BOGOTA (Pagadora)	Ahorros	034142596	\$ 19.492.761,26
4	53	ALIANZA FIDUCIARIA	Fideicomiso	7396-6	\$ 18.141.685.301,62
5		CDT - BANCO ITAÚ	CDT		\$ 90.000.000.000,00
				TOTAL	\$ 116.954.765.169,77

Informe CDT: En la tabla que se presenta a continuación, se discriminan las fechas y valores de los rendimientos generados por el CDT constituido con el Banco Itaú.

El valor total de dichos rendimientos corresponde a la suma de **CATORCE MIL CUARENTA Y SIETE MILLONES DOSCIENTOS SETENTA Y UN MIL SEISCIENTOS TREINTA Y TRES PESOS MCTE (\$14.047.271.633).**

FECHA INICIO	VALOR	TASA	TIEMPO	RENDIMIENTOS	OBSERVACIÓN
24/02/2023	\$ 49.700.000.000,00	16,60% E.A.	180 DÍAS	\$ 3.873.050.728,56	
24/08/2023	\$ 70.000.000.000,00	15,60% E.A.	180 DÍAS	\$ 5.161.100.000,00	TRASLADO DE \$20.300.000.000 PARA COMPLETAR \$70.000.000.000
26/02/2024	\$ 70.000.000.000,00	11,60% E.A.	90 DÍAS	\$ 1.926.570.905,00	
28/05/2024	\$ 70.000.000.000,00	10,50% E.A.	90 DÍAS	\$ 1.754.550.000,00	
3/10/2024	\$ 90.000.000.000,00	9,25% E.A.	90 DÍAS	\$ 1.332.000.000,00	ELDIA 03 DE CADA MES SE RECIBEN LOS RENDIMIENTOS.
				\$ 14.047.271.633,56	

16.2. CARTERA

- En virtud del marco normativo que le aplica la Entidad promotora de Salud del Régimen Subsidiado E.P.S'S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN, la ADRES ha girado recursos al proceso liquidatorio correspondientes a presupuestos máximos de la vigencia 2021, procesos de compensación, liquidación mensual de afiliados y rendimientos financieros, no obstante, de la revisión realizada a los Estados Financieros de la Entidad, se evidenció que quedaron saldos pendientes por cancelar por parte de la ADRES de los cuales ya fueron solicitados su reintegro por parte de la Liquidación, para así conformar la masa de liquidación de la Entidad y cumplir con lo previsto en el artículo 20 del Decreto Ley 254 del 2000 y el artículo 293 del EOSF. Dichos valores corresponden a saldos a favor EPS'S Convida en Liquidación, por concepto Valor Presupuestos Máximos 2022 – Resol. 0397 de 2024 por el monto de **\$17.267.405.625,30** Presupuestos Máximos Dic/2022 **\$420.071.684,13** Giro Directo – CTB **\$206.391.777,00** Presupuestos Máximos 2021 **\$149.034.791,73** Recobros CAPVI **\$32.780.657,00** Procesos de Compensación **\$20.054,00** Rendimientos Financieros **\$3.557,00** para un total de **\$18.075.708.146,16**. En la vigencia 2024 se incorporó las obligaciones de la ADRES con la entidad que no estaban registradas en los libros contables.

- Con corte a diciembre 31 de 2024, está pendiente por recaudar el efectivo correspondiente a PRESUPUESTO MAXIMO PARA SERVICIOS Y TECNOLOGIAS EN SALUD, por un valor de **DIECISIETE MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y SIETE MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA Y SIETE MIL TRES CIENTOS NUEVE PESOS MCTE (\$17.687.477.309)**, que deben ser girados por la ADRES.
- Se integró a los libros contables un valor de **DIECISIETE MIL DOS CIENTOS SESENTA Y SIETE MILLONES CUATROCIENTOS CINCO MIL SEIS CIENTOS VEINTICINCO PESOS MCTE (\$17.267.405.625)**, correspondientes a presupuestos máximos 2022 – Resol. 0397 de 2024, un valor de **CUATROCIENTOS VEINTE MILLONES SETENTA Y UN MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y CUATRO PESOS MCTE (\$420.071.684)** correspondiente a Presupuestos Máximos Dic/2022, un valor de **VEINTE MIL CINCUENTA Y CUATRO PESOS MCTE (\$20.054)** que corresponde a Procesos de Compensación y un valor de **TRES MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y SIETE PESOS MCTE (\$3.557)**, que corresponde a Rendimientos Financieros.
- En el mes de agosto incrementó la cuenta de anticipos por **MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y UN MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS MCTE (\$ 1.681.953.478)** los cuales corresponden a giros sin facturación, tal valor se reconoce como un anticipo y se procede a reclasificarlo de la cuenta 19879005140406 TEMPORALES.
- En el mes de julio incrementó la cuenta de anticipos por **MIL SETECIENTOS SETENTA Y OCHO MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y CINCO MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS MCTE (\$1.778.865.475,00)** que corresponden a GIRO PREVIO EVENTO SUBSIDIADO Y CONTRIBUTIVOS girado a las entidades y pendientes por legalizar.
- A la fecha, se está adelantando la identificación y depuración de los diferentes terceros con sus respectivos saldos de las cuentas contables: i) Administración del sistema general de seguridad social en salud, ii) Otras cuentas por cobrar, iii) Otros activos y, iv) Anticipos.

CUENTAS POR COBRAR

- Está conformado por las cuentas correspondientes a la administración del sistema de seguridad social en salud, los recursos retenidos por las entidades bancarias por concepto de retención en la fuente, recursos entregados en administración (cesantías retroactivas), arrendamientos (correspondientes a

propiedades de inversión), depósitos entregados en garantía (embargos), otras cuentas por cobrar.

- Se evidenció que existen anticipos girados a los proveedores de servicios de salud que estaban pendientes de legalización a la fecha de la intervención; adicionalmente, se han encontrado giros que no alcanzaron a ser registrados en la contabilidad al momento de la toma de posesión de bienes y haberes de la entidad en liquidación y otros que producto de las diferentes auditorias adelantadas por el MSPS y la ADRES deben ser recobrados a diversos proveedores.
- En ese sentido, se ha venido analizando las diferentes cuentas contables y valores que posiblemente deban ser objeto de cobro por parte de la E.P.S.'S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN; de los cuales presentamos el siguiente resumen:

CONCEPTO	TERCEROS	VALOR
SERV SALUD PAG ANTICIPADO "G.D. SEP 2022"	62	\$ 23.438.668.333
SERV SALUD PAG ANTICIPADO "HISTORICO"	93	\$ 6.133.509.881
SERV ANTICIPADO "GIRO PREVIO"	25	\$ 1.778.865.475
SERV ANTICIPADO "TEMPORALES"	39	\$ 1.689.176.958
TOTAL		\$ 33.040.220.647

De lo anterior, con corte al 31 de diciembre de 2024, la entidad gestionó el cobro del 100% de los anticipos antes referidos, de conformidad con el procedimiento establecido para tal fin.

CUENTAS POR COBRAR COMPARATIVO CUENTA POR COBRAR PERIODO CONTABLE DE SEPTIEMBRE 14 DE 2022, DICIEMBRE 2024 Y DICIEMBRE 2023 (CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)			
DETALLE CUENTA	SALDO INICIAL	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE S.S. EN SALUD	\$ 52.712.338.385,81	\$ 18.319.438.494,11	\$ 7.444.519.067,94
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACION REG.	\$ -	\$ 206.403.893,00	\$ 1.387.560.895,00
ESFUERZO PROPIO	\$ 11.099.690.389,00		
SISTEMA GENERAL DE PATICIPACIONES	\$ 16.713.869.412,00		\$ -
FOSYGA - ADMINISTRADORA RECURSOS SALUD	\$ 20.488.280.691,00		\$ -
RECOBRO DE ENFERMEDADES ALTO COSTO	\$ 479.347.817,00		\$ -
SENTENCIAS JUDICIALES FOSYGA	\$ 3.085.527.072,00		\$ 3.085.527.072,00
RECOBROS POR CÁPITA	\$ 845.623.004,81	\$ 845.623.004,81	\$ 845.623.004,81
CUENTAS POR COBRAR VENTA MEDICAMENTOS	\$ -		\$ -
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	\$ -		\$ 132.750.371,00
INCAPACIDADES	\$ -		\$ 87.432.750,00
PROGRAMAS DE PROMOCION Y PREVENCION	\$ -	\$ 5.971,00	\$ 78.281.994,00
PRESUPUESTO MAXIMO	\$ -	\$ 17.267.405.625,30	\$ 1.827.342.981,13
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 130.392.820,00	\$ 1.013.286.176,00	\$ 311.983.273,00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 19.979.222,00	\$ -	\$ -
INCAPACIDADES NOMINA	\$ 14.426.815,00		\$ 866.781,00
OTROS DEUDORES REG. SUBSIDIADO	\$ 43.749.596,00	\$ 47.243.223,00	\$ 48.077.302,00
OTROS DEUDORES REG. CONTRIBUTIVO	\$ 98.545,00	\$ 158.283,00	\$ 98.545,00
SETENCIAS JUDICIALES		\$ 46.080.000,00	
OTROS DEUDORES SINIESTRO	\$ -	\$ 656.837.276,00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR REG. CONTRIBUTIVO	\$ 52.138.642,00	\$ 262.967.394,00	\$ 262.940.645,00
OTROS ACTIVOS PARA LIQUIDAR	\$ 7.571.939.621,50	\$ 33.823.940.178,71	\$ 35.443.191.335,24
OTROS ACTIVOS PARA LIQUIDAR	\$ 770.251.071,39	\$ 766.401.622,13	\$ 743.420.013,13
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 6.801.688.550,11	\$ 33.057.538.556,58	\$ 34.699.771.322,11
TOTAL CUENTAS X COBRAR	\$ 60.414.670.827,31	\$ 53.156.664.848,82	\$ 43.199.693.676,18

Las cuentas por cobrar presentaron un aumento por valor de **DIEZ MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y CUATRO MILLONES NOVECIENTOS DIECINUEVE MIL CUATROCIENTOS VEINTISIETE PESOS MCTE (\$10.874.919.427)**, en diciembre del año 2024 con respecto a diciembre del año inmediatamente anterior, variación que obedece principalmente al registro en los libros contables de la suma **DIECISIETE MIL DOS CIENTOS SESENTA Y SIETE MILLONES CUATROCIENTOS CINCO MIL SEIS CIENTOS VEINTICINCO PESOS MCTE (\$17.267.405.625)**, correspondientes a presupuestos máximos 2022 – Resol. 0397 de 2024, adicionalmente cabe resaltar que, se llevo a cabo el proceso de depuración y cobro de cartera correspondiente a incapacidades, licencias de maternidad, sentencias judiciales FOSYGA y programas de promoción y prevención.

Respecto de la cartera por anticipos, es importante manifestar que, en el mes de diciembre de 2024, se realizó el cobro del cien por ciento (100%) de dicha cartera.

- **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Se realiza la incorporación en los libros contables de la suma de **SEIS CIENTOS CINCUENTA Y SEIS MILLONES OCHOCIENTOS TREINTA Y SIETE MIL SETECIENTO SESENTA PESOS MCTE (\$656.837.760)**, que obedece al registro de las cuentas de cobro correspondientes a los recursos del fraude de la cuenta 611 en mayo de 2021, recursos que fueron retirados y monetizados desde 13 cuentas receptoras, de las cuales 10 titulares son personas naturales y tres son personas jurídicas.

- **BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADOS.**

Este saldo está compuesto por los giros realizados a las IPS con las cuales se apoyó la EPS en liquidación para la atención de los afiliados. CONVIDA E.P.S. EN LIQUIDACIÓN, está en proceso de cobro de los anticipos girados en CONVIDA E.P.S. en funcionamiento que a la fecha ascienden a un monto de **TREINTA Y TRES MIL CINCUENTA Y SIETE MILLONES QUINIENTOS TREINTA Y OCHO QUINIENTOS CINCUENTA Y SEIS PESOS MCTE (\$ 33.057.538.556)**.

CODIGO	NOMBRE	2024
19879005	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 33.057.538.556,58
1987900514	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 33.057.538.556,58
198790051403	SERV SALUD PAG ANTICIPADO-RESOLUCION	\$ 1.908.788.549,00
19879005140301	SERV SALUD PAG ANTICIPADO CONTRIBUTIVO	\$ 529.451.284,00
19879005140302	SERV SALUD PAG ANTICIPADO SUBSIDIADO	\$ 1.379.337.265,00
198790051404	SERV SALUD PAG ANTICIPADO	\$ 31.131.432.097,58
19879005140401	SERV SALUD PAG ANTICIPADO CAPITA SUBSIDIADO	\$ 18.730.175.187,10
19879005140402	SERV SALUD PAG ANTICIPADO CAPITA CONTRIB	\$ 1.069.627,00
19879005140403	SERV SALUD PAG ANTICIPADO EVENTO SUBSIDIADO	\$ 7.894.268.299,71
19879005140404	SERV SALUD PAG ANTICIPADO SUBSIDIADO	\$ 1.037.876.551,00
19879005140405	SERV ANTICIPADO GIRO DIRECTO	\$ 1.778.865.475,00
19879005140406	TEMPORALES	\$ 1.689.176.957,77

16.3. Desglose – Activos fijos.

- A 31 de diciembre de 2024 los activos de CONVIDA E.P.S.s. EN LIQUIDACIÓN ascienden a un monto de **CINCO MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y OCHO MILLONES DOS CIENTOS VEINTISIETE MIL TRES CIENTOS CUARENTA PESOS MCTE (\$5.288.227.340)**, el cual está compuesto por los bienes que se relacionan a continuación:

EPS'S CONVIDA-EN LIQUIDACIÓN			
NIT: 899999107-9			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO A 31 A DICIEMBRE DE 2024			
DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	ACTIVO FIJO	SALDO
OFICINA 201 EDIFICIO SEGUROS ATLAS	1	1.179.352.202	1.179.352.202
OFICINA 301 EDIFICIO SEGUROS ATLAS	1	1.080.374.735	1.080.374.735
OFICINA 401 EDIFICIO SEGUROS ATLAS	1	568.794.648	568.794.648
OFICINA 501 EDIFICIO SEGUROS ATLAS	1	1.098.370.638	1.098.370.638
GARAJE 08 EDIFICIO SEGUROS ATLAS	1	32.695.650	32.695.650
GARAJE 09 EDIFICIO SEGUROS ATLAS	1	37.781.640	37.781.640
GARAJE 10 EDIFICIO SEGUROS ATLAS	1	37.781.640	37.781.640
GARAJE 19 EDIFICIO SEGUROS ATLAS	1	32.695.650	32.695.650
GARAJE 13 EDIFICIO SEGUROS ATLAS	1	32.695.650	32.695.650
GARAJE 14 EDIFICIO SEGUROS ATLAS	1	32.695.650	32.695.650
GARAJE 15 EDIFICIO SEGUROS ATLAS	1	37.781.640	37.781.640
GARAJE 16 EDIFICIO SEGUROS ATLAS	1	37.781.640	37.781.640
GARAJE 17 EDIFICIO SEGUROS ATLAS	1	32.695.650	32.695.650
GARAJE 18 EDIFICIO SEGUROS ATLAS	1	32.695.650	32.695.650
GARAJE 20 EDIFICIO SEGUROS ATLAS	1	32.695.650	32.695.650
GARAJE 25 EDIFICIO SEGUROS ATLAS	1	35.538.750	35.538.750
SUBTOTAL		4.342.427.083	4.342.427.083
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	145	80.325.887	80.325.887
EQUIPO DE OFICINA	76	28.141.301	28.141.301
HERRAMIENTAS	14	443.897	443.897
MAQUINARIA Y EQUIPO	20	22.865.234	22.865.234
MUEBLES Y ENSERES	704	589.823.938	589.823.938
VEHICULOS	2	224.200.000	224.200.000
SUBTOTAL		945.800.257	945.800.257
TOTAL, BIENES EN FUNCIONAMIENTO	977	5.288.227.340	5.288.227.340

En el año 2024 se realizaron ventas de activos por un valor de **CUATRO CIENTOS DIECIOCHO MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y SEIS MIL CUATROCIENTOS VENTI UN PESOS MCTE (\$ 418.996.421)**, que corresponde a:

- La venta de los bienes muebles por valor de **NOVENTA Y NUEVE MILLONES DE PESOS MCTE (\$99.000.000)**.
- Venta de vehículos por valor de **SESENTA Y CINCO MILLONES DE PESOS MCTE (\$65.000.000)**.
- Venta de los bienes muebles de la IPS CAP CONVIDA, por valor de **DOS CIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTAY SEIS MIL CUATROCIENTOS VEINTI UN PESOS MCTE (\$254.496.421)**, valor que fue cancelado de en cinco (5) cuotas, siendo la primera por valor de **CINCUENTA Y CUATRO MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y SEIS MIL CUATROCIENTOS VEINTIUN PESOS MCTE (\$54.496.421)** y otras cuatro cuotas por valor de **CINCUENTA MILLONES DE PESOS MCTE (\$50.000.000)**.

De acuerdo con la anteriormente expuesto, CONVIDA E.P.S. EN LIQUIDACIÓN emitió las siguientes facturas de venta de bienes:

NIT	TERCERO	FECHA	CONCEPTO	VALOR BALANCE	FACTURA	VALOR FACTURA
80.227.424	CASTRO VERGARA JOHN EDWIN	30/04/2024	VENTA CAMIONETA TOYOTA PRADO VXM MODELO 2005 PLACA OFK457 COLOR VERDE ARRECIFE	\$ 52.200.000	ECVL-10	\$ 40.000.000
16.161.273	CARDONA HERNANDEZ CARLOS ANDRES	30/04/2024	VEHICULO CAMPERO CHEVROLET VITARA BASICO MODELO 2010 PLACA OSD417 COLOR GRIS	\$ 35.275.000	ECVL-11	\$ 25.500.000
80.766.590	CASTRO VERGARA DIEGO ALEJANDRO	30/04/2024	VENTA DE LOTE DE MUEBLES Y ENSERES ANEXO 3	\$ 259.901.621	ECVL-12	\$ 85.000.000
52.543.427	VARGAS BUITRAGO ADRIANA MARCELA	30/04/2024	VENTA DE LOTE COMPUTO, COMUNICACIONES Y OFICINA ANEXO 2	\$ 48.375.618	ECVL-13	\$ 14.000.000
901.176.124	ITIEL DCC S.A.S.	30/04/2024	VENTA LOTE DE MUEBLES ANEXO 5	\$ 339.328.561	ECVL-14	\$ 254.496.421
TOTAL				\$735.080.800	5	\$418.996.421

A continuación, se relaciona el valor del avalúo y el valor de venta de los activos vendidos durante la vigencia 2024:

EPS'S CONVIDA-EN LIQUIDACIÓN			
NIT: 899999107-9			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024			
DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	VALOR AVALUO	VALOR DE LA VENTA
EDIFICACIONES	0	-	-
TERRENOS	0	-	-
SUBTOTAL	0	-	-
EQUIPO DE OFICINA	0	-	-
MUEBLES Y ENSERES	3233	259.901.621	85.000.000
EQUIPO DE COMPUTO, COMUNICACIÓN	484	48.375.618	14.000.000
VEHICULOS	2	87.475.000	65.500.000
LOTE MUEBLES IPS CAP	415	339.328.561	254.496.421
SUBTOTAL	4134	735.080.800	418.996.421
TOTAL	4134	735.080.800	418.996.421

Se realizó venta de activos muebles por un valor de \$ 418.996.421,00, quedando un valor de activos muebles en los estados financieros a diciembre del 2024 por un valor de \$ 945.800.257,47, y bienes inmuebles un valor de \$ 4.342.427.082,96.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	\$ 275.105.248.408,00	\$ 365.329.198.357,00	-\$ 90.223.949.949,00
Pasivos para liquidar	\$ 275.105.248.408,00	\$ 365.329.198.357,00	-\$ 90.223.949.949,00

24.2. Desglose – Pasivos para liquidar

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA			
	CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACIÓN
PASIVOS PARA LIQUIDAR		\$ 275.105.248.408,00	\$ 365.329.198.357,00	-\$ 90.223.949.949,00
Cuentas Por Pagar		\$ 259.661.831.369,00	\$ 274.226.748.294,00	-\$ 14.564.916.925,00
Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	\$	69.981.780,00	\$ 68.547.286,00	\$ 1.434.494,00
Recursos A Favor De Terceros	\$	59.255.763,00	\$ 51.055.141,00	\$ 8.200.622,00
Descuentos De Nomina	\$	-	\$ 75.357,00	-\$ 75.357,00
Retención E Impuesto De Timbre Por Pagar	\$	59.847.000,00	\$ 941.356.000,00	-\$ 881.509.000,00
Impuesto Al Valor Agregado Iva	\$	-	\$ 3.608.000,00	-\$ 3.608.000,00
Recursos Recibidos Del SSSS A Favor De ADRES	\$	-	\$ 13.843.544,00	-\$ 13.843.544,00
Otras Cuentas Por Pagar	\$	3.162.136.019,00	\$ 3.168.316.076,00	-\$ 6.180.057,00
Cuentas Por Pagar Acreencias	\$	11.091.930.654,00	\$ -	\$ 11.091.930.654,00
Administracion De La Seguridad Social En Salud	\$	245.218.680.153,00	\$ 269.979.946.890,00	-\$ 24.761.266.737,00
Beneficios A Los Empleados	\$	-	\$ 297.557.053,00	-\$ 297.557.053,00
Retenciones A Empleados	\$	-	\$ 297.557.053,00	-\$ 297.557.053,00
Otros Pasivos Para Liquidar		\$ 15.443.417.039,00	\$ 90.804.893.010,00	-\$ 75.361.475.971,00
Provisiones	\$	7.300.712.333,00	\$ 81.714.102.171,00	-\$ 74.413.389.838,00
Otros Pasivos Para Liquidar	\$	806.959.553,00	\$ 871.195.740,00	-\$ 64.236.187,00
Provisiones Diversas	\$	7.335.745.153,00	\$ 8.219.595.099,00	-\$ 883.849.946,00

De acuerdo con el proceso de depuración contable y registro de acreencias, se llevó a cabo la elaboración de fichas y registros aprobados por el comité técnico contable, con el fin de reflejar en las cuentas del Activo y del Pasivo la realidad de la entidad, proceso en marcha en la entidad en liquidación, para el año 2024 se realizaron una totalidad de 302 fichas de depuración.

NUMERO DE ACTA	AÑO 2024	NUMERACION
1	ENERO	DE LA FICHA 383 A LA 384
2	FEBRERO	DE LA FICHA 385 A LA 387
3	MARZO	DE LA FICHA 388 A LA 393
4	ABRIL	DE LA FICHA 394 A LA 399
5	MAYO	DE LA FICHA 400 A LA 404
6	JUNIO	DE LA FICHA 405 A LA 434
7	JULIO	DE LA FICHA 435 A LA 499
8	AGOSTO	DE LA FICHA 500 A LA 573
9	SEPTIEMBRE	DE LA FICHA 574 A LA 639
10	NOVIEMBRE	DE LA FICHA 640 A LA 649
11	DICIEMBRE	DE LA FICHA 650 A LA 684

En el mes de diciembre de 2024, se registraron treinta y cinco fichas (35) fichas de depuración las cuales corresponden a incorporaciones de bienes y derechos, exclusiones de bienes, derechos y obligaciones y fichas de reclasificación las cuales

ascienden a la suma de **CIENTO VEINTIOCHO MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y TRES MILLONES QUINIENTOS DIECISÍS MIL DOSCIENTOS TREINTA Y TRES CON CINCUENTA Y SIETE CENTAVOS M/CTE (\$128.453. 516.233,57).**

Para el cierre del año se realizó el cálculo y ajuste de las provisiones y pretensiones de los procesos LABORALES, ADMINISTRATIVOS Y CIVILES, esto posterior al respectivo análisis y estudio de las razones de hecho y derecho expuestas por los demandantes, la contundencia y congruencia de los medios probatorios que soportan las demandas, la posible presencia de riesgos procesales y extraprocesales, así como los asociados al nivel de jurisprudencia.

Lo anterior con el fin de poder establecer las probabilidades de pérdidas de los procesos, ya sea alta (más del 50% de probabilidad), media (superior al 25% e inferior o igual al 50%), baja (entre el 10% y el 25%) o remota (inferior al 10%), esto, de acuerdo con el concepto jurídico he informe suministrado por el área jurídica, bajo el artículo 9.1.3.5.10 del decreto 2555 del 20210 y con los lineamientos de la ANDJ-RESOLUCIÓN 353 del 1 de noviembre de 2016. Lo anterior se realizó mediante ficha de depuración contable N. 658.

Teniendo en cuenta lo anterior, respecto a los procesos iniciados antes de la toma de posesión para liquidar se provisionan los procesos que radicaron acreencia. Respecto a los procesos iniciados después de la toma de posesión, se encuentran provisionados en su totalidad."

Para el caso de las provisiones diversas, se ha llevado a cabo el respectivo proceso de depuración, a fecha 31 de diciembre de 2024, dicha cuenta presenta los siguientes saldos:

CUENTA	NOMBRE	VALOR
29919090	PROVISIONES DIVERSAS	\$ 8.219.595.098,92
2991909090	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	\$ 8.219.595.098,92
299190909002	PROVISION CUENTAS POR PAGAR	\$ 8.190.523.074,92
29919090900210	PROVISION GLOSAS CONTRIBUTIVO	\$ 497.066.183,99
29919090900211	PROVISION GLOSAS SUBSIDIADO	\$ 7.674.494.788,93
29919090900212	CUENTA PUENTE GLOSA SUBSIDIADO	\$ 15.061.961,00
29919090900213	CUENTA PUENTE GLOSA CONTRIBUTIVO	\$ 449.313,00
29919090900214	C.P. LEGALIZACIONES SUBSIDIADO	\$ 3.450.828,00
299190909008	PROVISION CUENTAS POR PAGAR	\$ 29.072.024,00
29919090900801	BIENES Y SERVICIOS	\$ 29.072.024,00

Las provisiones de las cuentas por pagar de la cuenta 299190909002 por valor de **OCHO MIL CIENTO NOVENTA MILLONES QUINIENTOS VEINTI TRES MIL SETENTA Y CUATRO PESOS MCTE (\$8.190.523.074)** obedecen a los valores que se glosan a las facturas, esto, posterior a la verificación realización de la respectiva auditoria médica (auditoria técnica), este valor se provisiona hasta tanto se haga el proceso de conciliación, para definir si se levantaba el valor glosado o se ratifica la glosa.

Las provisiones de las cuentas por pagar de la cuenta 299190909008 por valor de **VEINTI**

NUEVE MILLONES SETENTA Y DOS MIL VEINTI CUATRO PESOS MCTE (\$29.072.024), corresponde a un saldo de la vigencia 2019 hacia atrás, por concepto de servicios profesionales de recuperación de recursos de novedades retroactivas por periodo compensado pendiente de pago de parte del ministerio de salud.

CODIGO	NOMBRE	2024
2991902701	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 7.300.712.333,33
299190270101	CIVILES	\$ 88.596.812,00
29919027010103	CIVILES PROVISIÓN ACREENCIA	\$ 88.596.812,00
299190270103	ADMINISTRATIVAS	\$ 6.444.792.621,24
29919027010302	ADMINISTRATIVAS PROVISIÓN EN LIQUIDACIÓN	\$ 6.063.170.146,90
29919027010303	ADMINISTRATIVAS PROVISIÓN ACREENCIA	\$ 381.622.474,34
299190270105	LABORALES	\$ 377.322.900,09
29919027010502	LABORALES PROVISIÓN EN LIQUIDACIÓN	\$ 1.316.153,00
29919027010503	LABORALES PROVISIÓN ACREENCIA	\$ 376.006.747,09
299190270106	JURISDICCIONAL	\$ 390.000.000,00
29919027010601	JURISDICCIONAL SUPERSALUD	\$ 390.000.000,00

Se realizó el proceso de depuración contable de las Reservas Técnicas, bajo el lineamiento de la RESOLUCIÓN No 0012 (20 DE OCTUBRE DE 2022), "POR MEDIO DEL CUAL SE ADOPTAN LAS POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS GENERALES PARA EL MANEJO CONTABLE Y EJECUCIÓN DEL PROCESO DE DEPURACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES DE LA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS'S CONVIDA, EN LIQUIDACIÓN Y SE CREA EL COMITÉ TÉCNICO CONTABLE Y SE DICTAN OTRAS DISPOSICIONES." y el concepto jurídico, mediante ficha de depuración contable No.405.

CODIGO DE CUENTA	CUENTA	VALOR
29919027320101	RESERVA TÉCNICA POR SERVICIOS Y TECNOLOGIAS EN SALUD CONOCIDOS NO LIQUIDADOS, FINANCIADOS CON LA UPC R.SUBSIDIADO	\$ 51.286.131.410,00
29919027320102	RESERVA TÉCNICA POR SERVICIOS Y TECNOLOGIAS EN SALUD CONOCIDOS NO LIQUIDADOS, FINANCIADOS CON LA UPC R.CONTRIBUTIVO	\$ 3.824.496.499,00
29919027320201	RESERVA TÉCNICA POR SERVICIOS Y TECNOLOGIAS EN SALUD OCURRIDOS NO CONOCIDOS, FINANCIADOS CON LA UPC R.SUBSIDIADO	\$ 13.138.734.120,00
29919027320202	RESERVA TÉCNICA POR SERVICIOS Y TECNOLOGIAS EN SALUD OCURRIDOS NO CONOCIDOS, FINANCIADOS CON LA UPC R.CONTRIBUTIVO	\$ 761.413.688,00
29919027320701	RESERVA TÉCNICA POR SERVICIOS Y TECNOLOGIAS EN SALUD CONOCIDOS NO LIQUIDADOS, FINANCIADOS CON PRESUPUESTO MAXIMO	\$ 1.251.427,00
29919027320801	RESERVA TÉCNICA POR SERVICIOS Y TECNOLOGIAS EN SALUD OCURRIDOS NO CONOCIDOS, FINANCIADOS CON EL PRESUPUESTO MAXIMO	\$ 1.289.645.785,00
29919027320802	RESERVA TÉCNICA POR SERVICIOS Y TECNOLOGIAS EN SALUD OCURRIDOS NO CONOCIDOS, FINANCIADOS CON EL PRESUPUESTO MAXIMO	\$ 69.952.461,00
29919027320901	RESERVA TECNICA POR INCAPACIDADES POR ENFERMEDAD GENERAL OCURRIDAS NO CONOCIDAS	\$ 974.707.559,00
TOTAL		\$ 71.346.332.949,00

En el mes de junio se identificaron terceros como pasivo cierto no reclamado por un valor de **SESENTA Y CUATRO MILLONES NOVENTA MIL NOVENTA Y CUATRO PESOS MCTE**

(\$64.090.094) y en el mes de diciembre se trasladó un valor de **TREINTA Y CUATRO MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO (\$ 34.471.454).**

CODIGO	ACRENCIAS	2024
2991022502	ACRENCIAS PACINORE	\$ 98.561.548,30
299102250201	PACINORE PRESTACIONES ECONOMICAS	\$ 7.676.607,00
299102250202	PACINORE CONTRATOS DE SERVICIO DE SALUD	\$ 56.413.487,30
299102250203	PACINORE QUIROGRAFARIAS	\$ 34.471.454,00

Para el año 2024 la entidad contaba con 8 colaboradores en la planta de personal activa, para quienes se llevó a cabo respectivo proceso de supresión de cargos y su correspondiente liquidación de contrato de trabajo, de los colaboradores en mención, siete (7) fueron retirados en el mes de abril y uno (1) en el mes de mayo, dichas liquidaciones de contrato de trabajo sumaron un valor total de **MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y CUATRO MILLONES SESENTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS VEINTISIETE (\$1.384.062.827).**

24.3. Desglose – Pasivos para trasladar NO APLICA

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACIÓN
CONCEPTO			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ -	\$ -	\$ -
ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 2.400.000.000,00	\$ 2.400.000.000,00	\$ -
DEUDORAS DE CONTROL	\$ 4.553.915.847,00	\$ 4.867.124.397,00	- 313.208.550,00
Otras cuentas deudoras de control	\$ 4.553.915.847,00	\$ 4.867.124.397,00	-\$ 313.208.550,00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-\$ 6.953.915.847,00	-\$ 7.267.124.397,00	313.208.550,00
Activos contingentes por contra (cr)	-\$ 2.400.000.000,00	-\$ 2.400.000.000,00	\$ -
Deudoras de control por contra (cr)	-\$ 4.553.915.847,00	-\$ 4.867.124.397,00	\$ 313.208.550,00

26.2

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA			
	CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		\$ -	\$ -	\$ -
PASIVOS CONTINGENTES		-\$ 527.319.810.621,00	-\$ 632.089.785.587,00	\$ 104.769.974.966,00
ACREEDORAS DE CONTROL		-\$ 118.273.525.749,00	-\$ 122.109.654.206,00	\$ 3.836.128.457,00
Otras cuentas acreedoras de control		-\$ 118.273.525.749,00	-\$ 122.109.654.206,00	\$ 3.836.128.457,00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		\$ 645.593.336.370,00	\$ 754.199.439.793,00	-\$ 108.606.103.423,00
Pasivos contingentes por contra (db)		\$ 527.319.810.621,00	\$ 632.089.785.587,00	-\$ 104.769.974.966,00
Acreedoras de control por contra (db)		\$ 118.273.525.749,00	\$ 122.109.654.206,00	-\$ 3.836.128.457,00

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA			
	CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		-\$ 99.699.496.809,00	-\$ 193.984.072.359,00	\$ 94.284.575.550,00
Capital Fiscal		\$ 141.180.898.580,00	\$ 141.180.898.580,00	\$ -
Resultados De Ejercicios Anteriores		-\$ 335.164.970.938,00	-\$ 350.481.083.401,00	\$ 15.316.112.463,00
Resultado Del Ejercicio		\$ 94.284.575.549,00	\$ 15.316.112.462,00	\$ 78.968.463.087,00

NOTA 28. INGRESOS.

28.1 Ingresos de transacciones con contraprestación

- Los ingresos de depósitos en instituciones financieras corresponden a rendimientos de cuentas de ahorro, rendimientos fondo porvenir y arrendamientos operativos recibidos en la vigencia 2024.

CODIGO	NOMBRE	\$	2.024,00
482601	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$	4.687.844.796,97
48260101	RENDIMIENTOS CUENTAS DE AHORRO	\$	4.578.501.486,97
48260102	RENDIMIENTOS FONDO PORVENIR	\$	5.570.950,00
48260601	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$	103.772.360,00

- Para el año 2024 se recibieron ingresos por rendimientos producto del CDT por un valor de **SEIS MIL SETECIENTOS SETENTA Y CUATRO MILLONES DIEZ MIL PESOS MCTE (\$ 6.774.010.000)**.

CODIGO	NOMBRE	2024
482703	INTERESES, DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES DE INVERSIONES	\$ 6.774.010.000,00
48270301	INTERESES DEL CDT	\$ 6.774.010.000,00

- Para el año 2024, se recaudó de la entidad ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SSS un valor de **DOS MIL DIECIOCHO MILLONES TRESCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL CIENTO SESENTA Y DOS PESOS MCTE (\$ 2.018.348.162).**
- Los ingresos de pasivos para liquidar como cifra significativa en los estados financieros obedecen al proceso de depuración contable que se lleva a cabo por la entidad CONVIDA E.P.S. EN LIQUIDACIÓN, mediante fichas de depuración aprobadas por el comité técnico contable.

CODIGO	NOMBRE	2024
4828	INGRESOS DE PASIVOS PARA LIQUIDAR	100.767.421.378,74
482807	BAJA DE RESERVA TECNICA	100.767.421.378,74
48280701	BAJA DE PASIVOS DEPURACIÓN CONTABLE	29.421.088.429,74
48280702	BAJA DE RESERVA TECNICA	71.346.332.949,00

43	VENTA DE SERVICIOS	\$ 17.761.924.788,07
4311	ADMINISTRACION DEL REGIMEN EN S.S. EN SALUD	\$ 17.761.924.788,07
431101	UPC REGIMEN CONTRIBUTIVO-UPC	\$ 18.347.914,41
43110101	UPC REGIMEN CONTRIBUTIVO-UPC	\$ 18.179.602,41
43110102	GIRO DIRECTO	\$ 168.312,00
431106	UPC-UNIDAD DE PAGO * CAPITACION REG. SUBSIDIADO	\$ 3.551.547,46
43110603	FOSYGA	\$ 3.551.547,46
431120	INCAPACIDADES	\$ 19.812.812,92
43112001	INCAPACIDADES DE ENFERMEDAD GENERAL REG CONTRIBUTIVO	\$ 19.812.812,92
431122	PROGRAMAS DE PROMOCION Y PREVENCION	\$ 2.243.954,55
43112201	PROGRAMAS DE PROMOCION Y PREVENCION	\$ 2.243.954,55
431125	PRESUPUESTO MAXIMO PARA SERVICIOS Y TECNOLOGIAS EN SALUD	\$ 17.687.477.309,43
43112501	PRESUPUESTO MAXIMO PARA SERVICIOS Y TECNOLOGIAS EN SALUD	\$ 17.687.477.309,43
431190	OTROS INGRESOS POR ADMINISTRACION S.S. EN SALUD	\$ 30.491.249,30
43119001	RECOBROS TUTELAS FOSYGA - REG SUBSIDIADO	\$ 30.491.249,30

NOTA 29. GASTOS

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	\$ 9.481.830.632,00	\$ 8.676.636.045,00	\$ 805.194.587,00
De Administración y Operación	\$ 9.481.830.632,00	\$ 8.676.636.045,00	\$ 805.194.587,00
Sueldos y salarios	\$ 272.042.067,00	\$ 860.795.212,00	-\$ 588.753.145,00
Contribuciones imputadas	\$ 1.351.413.087,00	\$ 1.044.143.999,00	\$ 307.269.088,00
Contribuciones efectivas	\$ 71.221.180,00	\$ 241.180.591,00	-\$ 169.959.411,00
Aportes sobre la nómina	\$ 18.981.900,00	\$ 54.130.500,00	-\$ 35.148.600,00
Prestaciones sociales	\$ 144.131.680,00	\$ 526.689.790,00	-\$ 382.558.110,00
Gastos de personal diversos	\$ 3.768.011.032,00	\$ 2.254.838.332,00	\$ 1.513.172.700,00
Generales	\$ 3.790.674.480,00	\$ 3.629.034.138,00	\$ 161.640.342,00
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 65.355.206,00	\$ 65.823.483,00	-\$ 468.277,00

- La composición de los gastos de la Entidad promotora de Salud del Régimen Subsidiado E.P.S'S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN se realizó conforme a la normatividad vigente que nos rige, y comprende gastos de administración en donde se registran gastos de personal de planta, liquidación de prestaciones sociales por supresión de cargos, contratistas y gastos generales en que incurre la entidad para su normal funcionamiento.
- Para el año 2024 se liquidaron 8 colaboradores de personal de planta, por un monto total de **MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y CUATRO MILLONES SESENTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS VEINTISIETE (\$1.384.062.827)**.
- Los gastos de pasivos para liquidar comprenden la incorporación de las acreencias ejecutoriadas a la fecha y el proceso de depuración contable que lleva a cabo la entidad CONVIDA E.P.S. EN LIQUIDACIÓN.

CODIGO	NOMBRE	2024
5	GASTOS	\$ 38.216.430.779,80
51	ADMINISTRACION	\$ 9.481.830.631,64
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 272.042.067,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 1.351.413.087,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 71.221.180,00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 18.981.900,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 144.131.680,00
5108	GASTOS DIVERSOS	\$ 3.768.011.032,00
5111	GENERALES	\$ 3.790.674.479,64
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES & TASAS	\$ 65.355.206,00

29.2. De actividades y/o servicios especializados

- Gastos de actividades y/o servicios especializados que comprende los gastos asociados con actividades directamente relacionadas con la prestación de servicios de salud en la administración de la seguridad social en salud.
- Para el año 2024 se reconoció como gasto administrativo, toma traslado del 15 de septiembre a 26 septiembre del 2022, un valor de **MIL DOSCIENTOS SESENTA Y DOS MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y TRES MIL TRESCIENTOS VEINTE (\$1.262.693.320)** que corresponden a la entrega de los usuarios a las entidades de salud asignadas.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA			
	CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VALOR VARIACIÓN
DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS		\$ 1.262.693.320,00	\$ 6.530.314.029,00	-\$ 5.267.620.709,00
ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		\$ 1.262.693.320,00	\$ 6.530.314.029,00	-\$ 5.267.620.709,00
Otros Gastos Por La Admón. De SSSS		\$ 1.262.693.320,00	\$ 6.530.314.029,00	-\$ 5.267.620.709,00

29.3. Otros gastos.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA			
	CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS		\$ 27.471.906.829,00	\$ 5.276.430.533,00	\$ 22.195.476.296,00
GASTOS DIVERSOS		\$ 27.471.906.829,00	\$ 5.276.430.533,00	\$ 22.195.476.296,00
Financieros		\$ -	\$ -	\$ -
Intereses de Cesantías Retroactivas		\$ 1.727.933,00	\$ 3.847.360,00	-\$ 2.119.427,00
Perdida por Inversiones		\$ 5.152.461.609,00	\$ 2.694.407.351,00	\$ 2.458.054.258,00
Gastos De Activos Para Liquidar		\$ 8.089.654.193,00	\$ -	\$ 8.089.654.193,00
Gastos De Pasivos Para Liquidar		\$ 13.955.727.740,00	\$ 2.571.327.802,00	\$ 11.384.399.938,00
Otros gastos diversos		\$ 272.335.354,00	\$ 6.848.020,00	\$ 265.487.334,00

- Los gastos de pasivos para liquidar corresponden al registro de acreencias ejecutoriadas a la fecha, proferidas por el Agente Especial Liquidador en el proceso de reconocimientos de obligaciones, mediante las resoluciones aprobadas, se procedió a hacer el registro en los libros y así reflejar en el balance el estado real de las obligaciones reconocidas de la Entidad promotora de Salud del Régimen Subsidiado E.P.S'S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN.
- Por último, los otros gastos comprenden el registro de comisiones, gastos financieros, gastos diversos como, sentencias y otros que se generaron

durante el desarrollo de las actividades propias de la Entidad promotora de Salud del Régimen Subsidiado E.P.S'S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN. Otros gastos de pasivos para liquidar corresponden al registro de los procesos laborales, administrativos y civiles, de los cuales fue notificada CONVIDA E.P.S. EN LIQUIDACIÓN, por un valor de **(\$ 6.530.973.589) SEIS MIL QUINIENTOS TREINTA MILLONES NOVECIENTOS SETENTA Y TRES MIL QUINIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS MCTE.**

- Por ultimo los otros gastos comprenden el registro de comisiones, gastos financieros, gastos diversos como sentencias y otros generados en el desarrollo de las actividades propias de la Entidad promotora de Salud del Régimen Subsidiado E.P.S'S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN.

CUENTAS DE ORDEN

- En el proceso de depuración contable de la entidad CONVIDA E.P.S. EN LIQUIDACIÓN, por medio de las fichas se ha realizado el proceso de depuración de las cuentas de orden por tercero.
- El registro de la Provisión Contingente de Litigios se ajustó según la información remitida por el área Jurídica, bajo el artículo 9.1.3.5.10 del decreto 2555 del 20210 y con los lineamientos de la ANDJ-RESOLUCIÓN 353 del 1 de noviembre de 2016, buscando identificar el nivel de pérdida de los procesos en contra de la Entidad.

REVELACION CARTERA REGIMEN CONTRIBUTIVO.

La E.P.S.'S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN, recibió una base de gestión de cobro de cartera por un valor de **SIETE MIL SEIS CIENTOS CUARENTA Y DOS MILLONES SIENTO TREINTA Y NUEVE MIL TRES CIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS MCTE (\$7.642.139.355)**, discriminado en las siguientes vigencias:

VIGENCIA	DEPENDIENTE	INDEPENDIENTE	PENSIONADO	TOTAL GENERAL
2022	\$ 1.687.745.435	\$ 806.820.973	\$ 15.978.465	\$ 2.510.544.873
2021	\$ 1.353.441.316	\$ 554.904.646	\$ 11.919.367	\$ 1.920.265.329
2020	\$ 702.871.082	\$ 330.232.337	\$ 11.406.412	\$ 1.044.509.831
2019	\$ 733.044.261	\$ 272.972.407	\$ 6.834.674	\$ 1.012.851.342
2018	\$ 519.613.875	\$ 174.659.589	\$ 2.637.225	\$ 696.910.689
2017	\$ 394.396.268	\$ 61.862.638	\$ 798.385	\$ 457.057.291
TOTAL	\$ 5.391.112.237	\$ 2.201.452.590	\$ 49.574.528	\$ 7.642.139.355

Esta cartera estaba representada en un total de 17.509 aportantes, distribuidos en los tipos de cotizantes mencionados a continuación:

TIPO APORTANTE	VALOR CARTERA	CANT. APORTANTES	%
DEPENDIENTE	\$ 5.391.112.237	9.992	71%
INDEPENDIENTE	\$ 2.201.452.590	7.515	29%
PENSIONADO	\$ 49.574.528	2	1%
TOTAL	\$ 7.642.139.355	17.509	100%

Una vez recibida la cartera se desarrollaron las siguientes acciones de cobro de cartera a los aportantes morosos en el pago del régimen contributivo, correspondiente a los períodos de cotización que se adeudan al Sistema General de Seguridad Social en Salud – SGSSS, con la finalidad del respectivo recaudo, así:

- Avisos de incumplimiento
- Emisión del título ejecutivo, mediante el cual se constituyó en mora la obligación y se liquidaron los valores adeudados que prestan merito ejecutivo por cotizaciones de aportes en salud en el régimen contributivo.
- Emisión del primer cobro persuasivo.
- Emisión del segundo cobro persuasivo.
- Invitaciones de pago

Con corte a 31 de diciembre de 2024 y de acuerdo con las gestiones anteriormente mencionadas, la E.P.S.'S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN, tenía una cartera por valor de **CUATRO MIL CUATROCIENTOS CINCO MILLONES CUATROCIENTOS SESENTA Y SES MIL TRES CIENTOS CINCO PESOS MCTE (\$4.405.466.305)**, discriminada de la siguiente manera:

VIGENCIA	DEPENDIENTE	INDEPENDIENTE	PENSIONADO	TOTAL GENERAL
2022	\$ 688.485.927	\$ 484.576.076	\$ 9.830.465	\$ 1.182.892.468
2021	\$ 581.878.016	\$ 461.801.685	\$ 11.111.301	\$ 1.054.791.002
2020	\$ 391.787.212	\$ 302.580.856	\$ 7.939.295	\$ 702.307.363
2019	\$ 388.314.528	\$ 247.540.519	\$ 5.937.544	\$ 641.792.591
2018	\$ 339.919.639	\$ 159.522.379	\$ 2.637.225	\$ 502.079.243
2017	\$ 264.710.506	\$ 56.094.747	\$ 798.385	\$ 321.603.638
TOTAL	\$ 2.655.095.828	\$ 1.712.116.262	\$ 38.254.215	\$ 4.405.466.305

Esta cartera corresponde a 9.856 aportantes, los cuales se discriminan en las siguientes vigencias y tipos de vinculación:

TIPO APORTANTE	VALOR CARTERA	CANT. APORTANTES	%
DEPENDIENTE	\$ 2.655.095.828	4.707	60%
INDEPENDIENTE	\$ 1.712.116.262	5.148	39%
PENSIONADO	\$ 38.254.215	1	1%
TOTAL	\$ 4.405.466.305	9.856	100%

Ahora bien, al realizar el comparativo del valor de la cartera con la cual inicio el proceso de la E.P.S.'S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN en el mes de septiembre de 2022 contra la cartera a corte de diciembre 2024, se han depurado **TRES MIL DOS CIENTOS TREINTA Y SEIS MILLONES SEIS CIENTOS SETENTE Y TRES MIL CINCUENTA PESOS MCTE (\$3.236.673.050)**, lo cual equivale a un **42%** de la cartera.

Si lo comparamos en cantidad de aportantes, se evidencia que se han depurado 7.653, lo cual equivale a un **44%** del total de aportantes.

CARTERA	VALOR CARTERA	CANT. APORTANTES
CARTERA INICIO DE LIQUIDACIÓN SEPTIEMBRE 2022	\$ 7.642.139.355	17.509
CARTERA DICIEMBRE 2024	\$ 4.405.466.305	9.856
TOTAL DEPURADO	\$ 3.236.673.050	7.653
% DEPURADO	42%	44%

ENTREGA DE CARTERA RÉGIMEN CONTRIBUTIVO A LA UGPP

El proceso liquidatorio se encuentra desarrollando la depuración de cartera respectiva, para dar cabal cumplimiento a lo previsto en la Resolución 784 de 2024, proferida por el MSPS, con el fin de realizar la entrega a la UGPP de la manera más adecuada cumpliendo con las condiciones y requisitos señalados en la Resolución 674 del 21 de junio de 2024, "Por la cual se establece el procedimiento, condiciones y forma de entrega a la Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales de la Protección Social – UGPP de la cartera en mora de las Entidades Promotoras de Salud – EPS del Régimen Contributivo y de las Entidades Obligadas a Compensar (EOC) al cierre del proceso de su liquidación".

Así las cosas, en el mes de agosto de 2024, la E.P.S.'S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN, remitió a la UGPP la base de datos preliminar de cartera por aportes en mora del régimen contributivo de la E.P.S.'S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN, en la matriz suministrada por ellos, con un total de 44.909 registros, equivalente a 10.328

aportantes y un valor total de cartera por **CUATRO MIL SETECIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MILLONES OCHENTA Y SIETE MIL SEIS CIENTOS CINCO PESOS MCTE (\$4.759.087.665)**.

En el mes de septiembre, se recibió la comunicación con radicado 20240152004201351 por parte de la UGPP, en la cual nos dieron respuesta respecto a la entrega preliminar de la cartera de la E.P.S.'S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN. En dicho comunicado nos informaron que realizaron una primera validación y depuración de la base de datos de la cartera preliminar entregada y los criterios de depuración aplicados fueron los siguientes:

1. Aportantes con tipo de documento cedula de ciudadanía con marca de "Fallecidos" – Validación en base de datos Registraduría Nacional del Estado Civil.
2. Personas jurídicas con matrículas mercantiles canceladas – Cruce de información con la base de datos RUES.
3. Identificación de pagos a nivel de aportante, cotizante, periodo - Validación en base de datos PILA.
4. Identificación de aportes en mora por periodos siguientes al registro de la novedad de retiro en PILA.
5. Aportantes independientes con más de cuatro (4) periodos consecutivos en mora teniendo en cuenta lo descrito en los artículos 2.1.9.3 y 2.1.9.4 del decreto 780 de 2016 - Cruce de información con la base de datos entregada por la EPS en liquidación.
6. Valores de cartera total por aportante inferiores a 5 salarios mínimos legales vigentes.
7. Periodos de mora mayores a 5 años contados desde el mes de finalización del proceso de liquidación, dada la no competencia de la Unidad para realizar la gestión de cobro.

Sobre la revisión preliminar, es importante mencionar que, se aplicaron las condiciones y requisitos señalados en la Resolución 674 del 21 de junio de 2024.

Como resultado de la depuración realizada por la UGPP, y después de los filtros aplicados, la cartera a recibir corresponde únicamente a un total de 2.618 registros, equivalente a 24 aportantes y un valor total de cartera por **DOS CIENTOS NOVENTA Y OCHO MILLONES CIENTO SETENTA Y SIETE MIL CUENTO NUEVE PESOS MCTE (\$298.177.109)**.

Fuente de información: Comunicación 20240152004201351 por parte de la UGPP

Una vez recibido el archivo, se procedió a realizar la revisión de cada registro, verificando notificaciones enviadas y recibidas, títulos ejecutivos, acciones de cobro persuasivas, estado actual de cámara y comercio y demás documentación relevante con los procesos de cobro.

Después de realizado lo anterior, se depuraron en total 7 aportantes por estar en procesos de liquidación, ya liquidados, con matrícula cancelada o porque

adjuntaron soportes justificando la deuda. Por directriz del Señor Agente Especial Liquidador se realiza depuración de esta Cartera.

El día 11 de diciembre de 2024 se realizó una mesa de trabajo con la UGPP, con el fin de establecer los lineamientos para la entrega de esta cartera.

Producto de esta reunión, se acordó que la cartera por cotizaciones en mora del régimen contributivo de la E.P.S.'S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN, se entregaría a más tardar el 13 de enero de 2025.

De acuerdo con los compromisos adquiridos en la mesa técnica realizada el pasado 11 de diciembre de 2024, y cumpliendo con lo dispuesto en las Resoluciones 674 de junio de 2024 y 205 de marzo de 2024, proferidas por la UGPP y la Resolución 784 de mayo de 2024, proferida por el Ministerio de Salud y de la Protección Social, en las cuales se establece el procedimiento, condiciones y forma de entrega de la cartera por aportes en mora del régimen contributivo a la UGPP, se realizó la entrega formal a la UGPP, el pasado 31 de diciembre de 2024 mediante el comunicado C-LIQ-2024.3640 junto con el Anexo 2 FORMATO ÚNICO DE INVENTARIO DOCUMENTAL PARA DOCUMENTOS DIGITALES - FUID DOCUMENTOS DIGITALES y Anexo 4. FORMATO REPORTE DE TÍTULOS EJECUTIVOS, cumpliendo con los tiempos establecidos en la normativa citada anteriormente.

La cartera que cumple con todos los filtros y que fue entregada a la UGPP corresponde a la suma de **DOSCIENTOS VEINTIDOS MILLONES NOVECIENTOS TREINTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS MCTE. (\$222.938.678)** equivalentes a 17 aportantes que representan una totalidad de 1.938 periodos.



HECTOR JULIO PRIETO CELY
Agente Especial Liquidador



LYDA ELCIRA GAVIRIA CERON
Contador Público TP 113128-T

Bogotá D.C., 14 de febrero de 2025.

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024.

El suscrito Agente Especial Liquidador y la Contadora Pública de la entidad promotora de Salud del Régimen Subsidiado E.P.S'S CONVIDA EN LIQUIDACIÓN NIT 899.999.107-9., nos permitimos declarar que, para la realización de los Estados Financieros con corte diciembre 31 de 2024, allegados a esa entidad, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros de contabilidad; la contabilidad se elaboró conforme al marco normativo para entidades en liquidación; se verifico que la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera y el resultado de la gestión de la liquidación en el periodo; y se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Dado a los 14 días del mes de febrero de 2024, a solicitud del interesado.

Atentamente,



HECTOR JULIO PRIETO CELY
Agente Especial Liquidador



LYDA ELCIRA GAVIRIA CERÓN
Contador Público TP 113128-T