

EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS - EN LIQUIDACIÓN
 COMO CONSECUENCIA DE LA TOMA DE POSESIÓN
 NIT. 901.093.846-0



Estado de Activos Netos en Liquidación
 Periodo comprendido del 12 de abril al 31 de diciembre de 2023
 (Expresado en millones de pesos colombianos)

	Notas	Diciembre 2023	12 de Abril 2023
Activos			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	5,969	18,234
Inversiones	5	0	5
Cuentas por cobrar	6	103,917	126,805
Propiedades, planta y equipo	7	970	1,027
Total activos		110,856	146,072
Pasivos			
Cuentas por Pagar			
Pasivos financieros	8	82,960	109,305
Impuestos gravámenes y tasas	9	1,096	689
Beneficios a empleados	10	4,205	3,733
Provisiones	11	138,955	178,861
Otros pasivos diferentes a instrumentos financieros	12	2,196	2,123
Total Cuentas por Pagar		229,413	294,711
Acreencias			
Excluidos de la Masa	13	9	0
Total Acreencias		9	0
Cuentas por Pagar Gasto Administrativo			
Gastos de Administracion	14	6,324	0
Total Cuentas por Pagar Gasto Administrativo		6,324	0
Total Pasivos		235,746	294,711
Patrimonio			
Capital	15	10,000	10,000
Superavit		266	266
Resultado del Ejercicio		(15,402)	0
Resultados Acumulados		(170,875)	(158,905)
Ajuste Patrimonial Proceso de Liquidación		51,120	0
Total Patrimonio		(124,890)	(148,640)
Total Pasivo y Patrimonio		110,856	146,072
Cuentas de Orden			
Derechos Contingentes	16	5,190	0
Derechos Contingentes por el Contrario (CR)		(5,190)	0
Total Cuentas de Orden		0	0

VICIADO SUPLENTE

Las notas de revelación son parte integral de los estados financieros.

Army Judith Escandon de Rojas
 Liquidador
 Designado por la SNS mediante
 Resolución No. 2023320030002332-6
 del 12-04-2023

Luz Amparo Monsalve Florez
 Contador Público
 T.P. 226054 - T

Bernardo Rodriguez Laverde
 Contralor con funciones de Revisor Fiscal
 Designado por Baker Tilly Colombia Ltda.
 T.P. 35189 - T

EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS - EN LIQUIDACIÓN
 COMO CONSECUENCIA DE LA TOMA DE POSESIÓN
 NIT. 901.093.846-0



Estado de Operación de la Liquidación
 Periodo comprendido del 12 de abril al 31 de diciembre de 2023
 (Expresado en millones de pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 2023</u>	<u>12 de Abril 2023</u>
Ingresos Operacionales	17		
Ingresos de Actividades Ordinarias		3,616	0
Costos por Prestación de Servicios			
Costo		0	0
Utilidad (perdida) bruta		<u>3,616</u>	<u>0</u>
Gastos Operacionales			
Gastos de Administración	18	19,205	0
Gastos de Distribución		0	0
Total Gastos Operacionales		<u>19,205</u>	<u>0</u>
Pérdida operacional antes de provisiones		<u>(15,589)</u>	<u>0</u>
Ingreso y gastos operacionales			
Otros Ingresos	19	347	0
Gastos Financieros	20	96	0
Otros Gastos	21	64	0
Total Ingreso (egresos) no operacionales		<u>187</u>	<u>0</u>
Pérdida antes de Impuestos		<u>(15,402)</u>	<u>0</u>
Resultados Integral del Ejercicio		<u>(15,402)</u>	<u>0</u>



Las notas de revelación son parte integral de los estados financieros.

Army Judith Escandon de Rojas
 Liquidador
 Designado por la SNS mediante
 Resolución No. 2023320030002332-6
 del 12-04-2023

Luz Amparo Monsalve Florez
 Contador Público
 T.P. 226054 - T

Bernardo Rodriguez Laverde
 Contralor con funciones de Revisor Fiscal
 Designado por Baker Tilly Colombia Ltda.
 T.P. 35189 - T

EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS - EN LIQUIDACIÓN
 COMO CONSECUENCIA DE LA TOMA DE POSESIÓN
 NIT. 901.093.846-0



Estado de Cambios en Activos Netos de la Liquidación
 Periodo comprendido del 12 de abril al 31 de diciembre de 2023
 (Expresado en millones de pesos colombianos)

	Diciembre 2023	Aumento	Disminución	12 de Abril 2023
Activos				
Efectivo y equivalentes de efectivo	5,969	0	12,265	18,234
Inversiones	0	0	5	5
Cuentas por cobrar	103,917	0	22,888	126,805
Propiedades, planta y equipo	970	0	58	1,027
Total activos	110,856	0	35,216	146,072
Pasivos				
Cuentas por Pagar				
Pasivos Financieros	82,960	0	26,344	109,305
Impuestos Gravámenes y Tasas	1,096	407	0	689
Beneficios a empleados	4,205	471	0	3,733
Provisiones	138,955	0	39,906	178,861
Otros Pasivos Diferentes a Instrumentos Financieros	2,196	73	0	2,123
Total Cuentas por Pagar	229,413	951	66,250	294,711
Acreencias				
Excluidos de la Masa	9	9	0	0
Total Acreencias	9	9	0	0
Gastos de Administración				
Gastos de Administración	6,324	6,324	0	0
Total Gastos de Administración	6,324	6,324	0	0
Total Pasivos	235,746	7,285	66,250	294,711
Patrimonio				
Patrimonio	(124,890)	23,749	0	(148,640)
Total Patrimonio	(124,890)	23,749	0	(148,640)
Total Pasivo y Patrimonio	110,856	31,034	66,250	146,072
Cuentas de Orden				
Derechos Contingentes	5,190	5,190	0	0
Derechos Contingentes por el Contrario (CR)	(5,190)	0	5,190	0
Total Cuentas de Orden	0	5,190	5,190	0

Las notas de revelación son parte integral de los estados financieros.

VISUALIZADO SUPERINTENDENCIA

Army Judith Escandon de Rojas
 Liquidador
 Designado por la SNS mediante
 Resolución No. 2023320030002332-6
 del 12-04-2023

Luz Amparo Monsalve Florez
 Contador Público
 T.P. 226054 - T

Bernarbo Rodríguez Laverde
 Contralor con funciones de Revisor Fiscal
 Designado por Baker Tilly Colombia Ltda.

T.P. 35189 - T



NOTA 1. INFORMACION DEL ENTE ECONOMICO

ECOOPSOS EPS S.A.S. HOY EN LIQUIDACION es una entidad legalmente constituida en Colombia mediante documento privado No. Sinnum de Accionistas Único del 9 de noviembre de 2016, inscrita el 4 de julio de 2017 bajo número 02239076 del libro IX, de naturaleza comercial denominada **EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS SIGLA ECOOPSOS EPS SAS HOY EN LIQUIDACION**; su funcionamiento fue aprobado mediante Resolución No. 006200 del 28 de diciembre de 2017 de la Superintendencia Nacional de Salud.

Su domicilio principal es la Calle 100 19 50 oficina 204, en la ciudad de Bogotá D.C.

ANTECEDENTES A LA LIQUIDACION

La Superintendencia Nacional de Salud expidió la Resolución No. 2022320030004342-6 de 2022, con la cual ordenó la cesación provisional de las acciones que ponen en riesgo el destino de los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud por parte de la **EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.** y, en consecuencia, suspendió los giros destinados al aseguramiento en salud, sin distinción de la modalidad de pago autorizado a la red de prestadores y proveedores de servicios de salud, hasta tanto el Contralor designado certifique ante la Superintendencia Nacional de Salud que "(...) la EPS cumple con las condiciones establecidas en los literales a), b) y c) del numeral 1 del artículo primero de la presente resolución".

El artículo segundo de la mencionada Resolución ordenó a la ADRES "(...) no realizar el giro directo programado por la **EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.**, hasta tanto se cumplan las condiciones previstas en el artículo anterior".

El día 12 de diciembre de 2022, la Superintendencia Nacional de Salud, ordenó la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes y negocios de la **EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.**, mediante la Resolución 2022320030008501-6.

El día 10 de febrero de 2023, la Superintendencia Nacional de Salud, prorroga la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes y negocios de la **EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.**, mediante la Resolución 2022320030000900-6.

El día 12 de abril de 2023, la Superintendencia Nacional de Salud, ordenó la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes, negocios y la intervención Forzosa administrativa para Liquidar la **EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.**, mediante la Resolución 2023320030002332-6.

EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS - EN LIQUIDACIÓN

NIT. 901.093.846-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo comprendido del 12 de abril al 31 diciembre de 2023

(Cifras Expresadas en millones de pesos colombianos)



El término establecido para adelantar la liquidación como consecuencia de la toma de posesión de **ECOOPSOS EPS SAS EN LIQUIDACION** será dos (2) años, es decir hasta el 25 de abril de 2025 en aras de proteger la prestación del servicio público de salud, el derecho fundamental a la salud, la preservación de la confianza pública en la institucionalidad y de resguardar los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud, sin perjuicio en lo establecido en el artículo 117 del EOSF numeral segundo.

DIRECCION Y REPRESENTACION DE LA ENTIDAD

La representación legal de la Entidad ha sido designada por la Superintendencia Nacional de Salud, en los siguientes términos:

Designa como liquidador a la doctora **ARMY JUDITH ESCANDON DE ROJAS**, identificada con cédula de ciudadanía No. 36.153.128 de Neiva para adelantar la liquidación como consecuencia de la toma de posesión ordenada a ECOOPSOS EPS SAS, quien ejercerá las funciones propias de su cargo, de acuerdo con lo previsto en las normas del Sistema General de Seguridad Social, el Estatuto Orgánico del Sistema Financiero y demás normas que le sean aplicables. Para el efecto, durante el proceso de liquidación podrá adoptar las medidas previstas en el artículo 9.1.1.1.2 del Decreto 2555 de 2010. Así mismo, ejercerá la función de representante legal de la entidad objeto de liquidación.

Designa como Contralor para el seguimiento a la liquidación como consecuencia de la toma de posesión ordenada a la EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S. a **BAKER TILLY COLOMBIA LTDA NIT. 800.249.449-5**, mediante la Resolución 2023320030002332-6.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las políticas contables que regirán a **ECOOPSOS EPS SAS HOY EN LIQUIDACION** desde el inicio del proceso de liquidación corresponden al Decreto 2101 de 2016; para la preparación y medición de la información financiera, presentación y revelación en los estados financieros aplicando la base del valor neto de liquidación; marco técnico normativo para aquellas entidades que no cumplen la hipótesis de negocio en marcha.

La base contable del valor neto de liquidación deberá ser aplicada por todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la normatividad vigente, estén obligadas a llevar contabilidad, contadores públicos, funcionarios y demás personas encargadas de la preparación de estados financieros y otra información financiera, de su promulgación y aseguramiento. También se aplicará por quienes sin estar obligados a llevar contabilidad pretendan hacerla valer como medio de prueba y en cualquier proceso liquidatorio iniciado por decisión de autoridad competente o por voluntad propia, por ejemplo, en:

- Liquidación voluntaria o privada de la entidad (Arts. 225 y siguientes del C. Co.).
- Liquidación por apertura del proceso liquidatorio judicial (Arts. 524 y ss. C.G.P.).

EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS - EN LIQUIDACIÓN

NIT. 901.093.846-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo comprendido del 12 de abril al 31 diciembre de 2023

(Cifras Expresadas en millones de pesos colombianos)



- Liquidación forzosa administrativa (Ley 142 de 1994, Estatuto Orgánico del Sistema Financiero, Decreto 2555 de 2010)
- Liquidación por adjudicación (Art. 37 Ley 1 116 de 2006)
- Liquidación judicial (Arts. 47 y 49 Ley 1 116 de 2006)
- Medidas de intervención estatal con fines de disolución y liquidación judicial (Decreto 4334 de 2008, art. 70, literal f.)
- Liquidación de contratos de colaboración (consorcios, uniones temporales, cuentas en participación y otros) que correspondan a negocios conjuntos o entidades estructuradas consolidadas y en las que existan derechos sobre los activos netos (patrimonio) (V.gr. Ley 80 de 1993, art. 60; Art. 514 C. Co.)
- Liquidación por otras situaciones previstas en la ley o en los estatutos de la entidad.

TERMINOS Y DEFINICIONES

- **Ajuste al patrimonio liquidable:** Es la contrapartida de los incrementos o disminuciones de los activos o pasivos por el cambio de la base contable en la fecha inicial de liquidación, los cuáles se originan por la aplicación de una base de medición distinta a la que es aplicable cuando una entidad cumple la hipótesis de negocio en marcha.
- **Valor neto realizable:** Es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.
- **Esencia sobre forma:** Las transacciones y otros hechos económicos de las entidades en liquidación se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da origen a los mismos.
- **Valor razonable:** Es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

BASES DE PREPARACION

- **Período:** Como regla general el período de preparación y presentación de los estados financieros de fin de ejercicio será el comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año. Para los presentes estados financieros el periodo corresponde al inicio del proceso liquidatorio (12 abril 2023) al 31 diciembre 2023.
- **Moneda Funcional:** La moneda funcional para los negocios fiduciarios, así como la moneda de presentación de sus estados financieros es el peso colombiano.

Toda la información monetaria es presentada en millones de pesos y será redondeada al múltiplo de mil más cercano.



PRINCIPIOS DE RECONOCIMIENTO

Principios Generales de Reconocimiento

- Una entidad que aplique la base contable del valor neto de liquidación reconocerá todos los activos identificables, los pasivos contingentes y los pasivos asumidos que cumplan, en la fecha inicial de la liquidación, los criterios de reconocimiento de activos y pasivos contenidos en esta norma.
- La aplicación de este principio puede dar lugar a la contabilización de activos y pasivos que no cumplieran los criterios para su reconocimiento cuando la entidad aplicaba la hipótesis de negocio en marcha, los cuales, tratándose de una entidad en liquidación, serán reconocidos siempre que la entidad disponga de una medición fiable y una base razonable para su estimación. Este es el caso de los pasivos contingentes que deben ser reconocidos por su valor neto de liquidación estimado siempre que representen una obligación presente derivada de sucesos pasados y exista una medición fiable; de los activos intangibles formados que no son incorporados en los informes financieros de una entidad que aplica la hipótesis de negocio en marcha, y de otras partidas que son necesarias para llevar a cabo la liquidación de la entidad, o para la terminación de los compromisos adquiridos antes de la fecha de liquidación.
- Una entidad que utilice la base contable del valor neto de liquidación deberá reconocer, en forma prospectiva, en la fecha inicial de liquidación, todos los gastos, ingresos y cambios en el valor de sus activos y pasivos, bien sean de carácter monetario y no monetario, que serán incurridos o realizados durante el proceso de liquidación de la entidad. Esto por cuanto siendo inevitable la liquidación, no existen operaciones futuras que justifiquen el uso del principio de devengo, que es aplicable a una entidad que cumple la hipótesis de negocio en marcha.
- El efecto de los cambios en el valor de los activos y pasivos se presentará en el estado de cambios en los activos netos en liquidación o en el estado de operaciones de la entidad en liquidación, si la entidad opta por la presentación de este estado. Tratándose de una entidad en liquidación, la variación del patrimonio entre un período y otro, deberá ser explicado por las partidas incluidas en el estado de cambios en los activos netos.
- En la contabilidad, la entidad que no cumpla la hipótesis de negocio en marcha y aplique la base contable del valor neto de liquidación, ajustará contra su patrimonio (ganancias o pérdidas acumuladas) el efecto inicial que resulta del cambio de la base contable. Los ajustes que resulten al comparar el último estado de situación financiera de la entidad cuando se aplica la hipótesis de negocio en marcha, al inicio de la liquidación, y el estado de activos netos en liquidación, en la fecha de inicio de la liquidación, serán reconocidos en una cuenta separada del patrimonio que se denominará "ajuste al patrimonio liquidable", que, para el caso de ECOOPSOS EPS SAS EN LIQUIDACION, se denominará Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo, El ajuste al patrimonio liquidable muestra el incremento o disminución patrimonial por el cambio de base

contable, dado que los principios contables de una entidad que aplique la hipótesis de negocio en marcha difieren de los que son considerados cuando la entidad aplica la base contable del valor neto de liquidación.

Reconocimiento de Activos

- Una entidad que use la base contable del valor neto de 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.
- Una entidad que use 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 reconocimiento 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

- Una entidad que use la base contable del valor neto de liquidación reconocerá todos sus pasivos por el valor neto de liquidación, esto es el valor no descontado de efectivo o equivalentes de efectivo más los costos estimados necesarios en que se incurriría para liquidar o ser exonerado del pasivo.
- Una entidad que use la base contable del valor neto de liquidación reconocerá todos sus pasivos, incluyendo los pasivos no registrados previamente en sus estados financieros, siempre que estos cumplan con los criterios de reconocimiento contenidos en esta norma. Los pasivos contingentes serán reconocidos siempre que exista una medición fiable y una base razonable para su estimación.
- A menos que la entidad sea legalmente exonerada de tener que pagar un pasivo, una entidad no podrá remedir los pasivos para reflejar anticipadamente situaciones futuras en las que estime que será exonerada de las obligaciones, ya sea judicialmente o por decisión de los acreedores. En estos casos se aplicarán los criterios de baja en cuenta de los pasivos, que se incorporan en los párrafos 57 y 58 de esta norma.



Reconocimiento de Ingresos

Una entidad que use la base contable del valor neto de liquidación deberá reconocer los ingresos estimados que espera obtener (por ejemplo, los ingresos de órdenes pendientes que la entidad espera cumplir o recibir durante la liquidación) hasta el final de su liquidación, siempre y cuando exista una medición fiable y una base razonable para su estimación. 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 cambios en los activos netos y/o en el estado de operaciones de la entidad en liquidación.

Reconocimiento de Costos y Gastos

- Una entidad que aplique la base contable del valor neto de liquidación deberá reconocer por su valor nominal todos los costos y gastos estimados que espera incurrir durante el período de su liquidación (por ejemplo, los gastos de nómina, gastos legales, los gastos de conservación de los activos), siempre y cuando exista una medición fiable y una base razonable para su estimación. 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 cambios en los activos netos y/o en el estado de operaciones de la entidad en liquidación.
- Una entidad que aplique la base contable del valor neto de liquidación reconocerá los costos estimados de terminación y disposición de sus activos, así como los costos estimados de liquidación de sus pasivos por su valor nominal. Estas partidas no serán objeto de descuento y se mostrarán por separado del valor de liquidación de los activos y pasivos. 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 cambios en los activos netos y/o en el estado de operaciones de la entidad en liquidación.

PRINCIPIOS DE MEDICION

Principio General de Medición

- Los activos y pasivos de una entidad que aplique la base contable del valor neto de liquidación deben ser medidos por su valor neto de liquidación.
- El valor neto de liquidación de un activo es el valor estimado de efectivo u otra contraprestación que una 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.
- El valor neto de liquidación de un pasivo es el valor no descontado de efectivo o equivalentes de efectivo más los costos estimados necesarios en que se incurriría para liquidar o ser exonerado del pasivo en las condiciones de negociación generadas por un proceso de liquidación.

EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS - EN LIQUIDACIÓN

NIT. 901.093.846-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo comprendido del 12 de abril al 31 diciembre de 2023

(Cifras Expresadas en millones de pesos colombianos)



- Una entidad que aplique la base contable del valor neto de liquidación medirá sus activos de tal forma que reflejen el importe neto estimado de efectivo u otras contraprestaciones que espera obtener por la venta o disposición forzada de esos activos al llevar a cabo su plan de liquidación. En algunos casos el valor razonable puede aproximarse al valor que una entidad, que usa la base contable del valor neto de liquidación espera obtener por sus activos; sin embargo, no se debe presumir que esto aplica para todos los activos debido a que no es factible que su venta o disposición se haga en condiciones normales.
- Una entidad que aplique la base contable del valor neto de liquidación medirá sus pasivos de tal forma que reflejen el importe estimado de efectivo u otras contraprestaciones que espera pagar por la liquidación de sus pasivos al llevar a cabo su plan de liquidación. La entidad deberá ajustar sus pasivos para reflejar los cambios en las presunciones que se derivan de las decisiones de la entidad al liquidar sus pasivos (por ejemplo, la fecha de los pagos)
- En cada fecha de cierre, la entidad que aplique la base contable del valor neto de liquidación deberá remedir sus activos y pasivos a su valor neto de liquidación. Los activos y pasivos reconocidos, los costos de terminación y disposición de sus activos, los costos de liquidación de los pasivos, los ingresos y otros gastos estimados serán ajustados al cierre de cada período, para reflejar los cambios de valor, desde la fecha del reporte anterior.
- No será necesario la realización de nuevos avalúos, al cierre de cada período, siempre y cuando exista evidencia objetiva que demuestre que no ha habido un cambio significativo o material en el valor neto de liquidación. La frecuencia de las revaluaciones dependerá de los cambios que experimenten los valores netos de liquidación de los activos y pasivos que son objeto de remediación, Cuando el valor neto de liquidación de un activo o pasivo difiera significativamente del valor neto de liquidación reportado en los informes financieros de un período anterior, será necesario efectuar una nueva medición

PRINCIPIOS DE BAJA EN CUENTA

Baja en cuenta de los Activos

Una entidad que aplique la base contable del valor neto de liquidación dará de baja en cuenta sus activos en la fecha de su disposición o cuando no espere obtener beneficios económicos futuros de su uso o disposición. Si se transfieren, se darán de baja siempre que se cumplan todos los siguientes requisitos:

- La entidad haya transferido al comprador todos los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los activos.
- La entidad no conserve para sí ninguna implicación en la gestión de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo de los bienes.

EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS - EN LIQUIDACIÓN

NIT. 901.093.846-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo comprendido del 12 de abril al 31 diciembre de 2023

(Cifras Expresadas en millones de pesos colombianos)



- El importe de los ingresos o contraprestaciones recibidas puedan ser medidos con fiabilidad.
- Sea altamente probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Baja en cuenta de los Pasivos

Una entidad que aplique la base contable del valor neto liquidación dará de baja en cuenta sus pasivos si, y solo si la deuda ha sido extinguida, esto es cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada o haya expirado. Un pasivo ha sido extinguido si se cumple con cualquiera de las siguientes condiciones:

- La entidad paga al acreedor su obligación. Los pagos al acreedor podrían incluir lo siguiente:
 - a. Entrega de dinero
 - b. Entrega de otros activos financieros o no financieros
 - c. Entrega de mercancías o servicios
- La entidad es exonerada ya sea judicialmente o directamente por el acreedor.
- Por cualquier otra forma de extinción de obligaciones contempladas las normas legales.
- Si un acreedor exonera a la entidad como deudor principal con la condición de que un tercero asuma la obligación, este hecho extingue el pasivo a cargo del deudor original, siempre que el tercero que paga también exonere o desista del cobro.

PRINCIPIOS CONTABLES ESPECIFICOS

Efectivo y equivalente al efectivo: Se registran por su valor neto de liquidación que para este rubro corresponde al costo histórico.

Cuentas por Cobrar: Se registran por su valor neto de liquidación a partir del momento en que se termina el proceso de depuración originado en la valoración y/o liquidación de esta mientras tanto figuran a su costo histórico. No son susceptibles de deterioro.

Propiedades Planta y Equipo: Se registran con base al avalúo técnico preparado dentro del proceso liquidatorio. No son susceptibles de depreciación.

Pasivos: Los pasivos se registran por su valor neto de liquidación, el cual se determina con base al proceso de graduación y calificación de los créditos establecidos en las normas que regulan el proceso liquidatorio, por lo cual inicialmente están registradas a su costo histórico y en la medida que quede en firme su calificación y graduación se registrara en la cuenta respectiva de acuerdo a la prelación de créditos.

Los gastos de administración de servicios de salud se registran por su costo histórico.



Provisiones Procesos Judiciales: Se registran por su valor neto de liquidación el cual se determina cuando se califica como probable el resultado de este; con base en el porcentaje de riesgo de pérdida del proceso.

NOTA 3. HECHOS RELEVANTES

Entre el periodo comprendido del 12 de abril al 31 de diciembre de 2023, se presentaron los siguientes hechos relevantes, los cuales son objeto de revelación así:

Acreecias

1. Durante la vigencia 2023 se realizó la calificación de 1.823 acreencias oportunas, de las cuales 224 se encuentran debidamente ejecutoriadas (excluidas de la masa) y 1.599 se encuentran pendientes de ejecutoria. Adicionalmente a la fecha de los presentes estados financieros se han radicado 94 acreencias extemporáneas que se encuentran pendientes de calificación.
2. Mediante resolución No. 007 del 28 de septiembre de 2023 se determinó, calificó y graduó las acreencias excluidas de la masa oportunamente presentadas dentro del proceso de liquidación por la suma de \$1.283.
3. Los recursos oportunamente presentados se resuelven mediante actos administrativos No. 009 a 0023 con fecha del 30 de octubre 2023; los cuales a la fecha se encuentran en firme y con valor reconocido de \$1.

Recuperación de Remanentes

1. ECOOPSOS EPS SAS EN LIQUIDACION logró recuperar remanentes de embargos judiciales por la suma de \$2.164 millones, equivalente al 39.76% de los valores registrados en los estados financieros al 12 abril 2023.

Contabilidad e Impuestos

1. El 08 de mayo de 2023 se adelantó ante La Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) la actualización del Registro Único Tributario (RUT).
2. A cierre de 2023 ECOOPSOS EPS SAS EN LIQUIDACIÓN, adelanto la cancelación de siete RIT de los municipios Chaparral, Gacheta, La Plata, Puerto Boyacá, Sasaima, Silvania y Soacha.
3. ECOOPSOS EPS SAS EN LIQUIDACION realizo la presentación de la declaración de renta de la vigencia 2022 el 17 de abril de 2023, así como la transmisión de la información exógena el 5 de mayo de 2023.
4. El 28 de diciembre de 2023 se radico con formulario 108011825337 y bajo el asunto 202381130100311008 solicitud de devolución de saldo a favor de renta del año.



5. Las operaciones contables que conforman el estado de activos netos de liquidación y estados de operaciones que corresponden a las ejecutadas entre el 12 de abril y el 31 de diciembre 2023, se registran a través del sistema contable SIIMED debidamente licenciado.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al cierre del año 2023 está conformado por:

Concepto	31 Diciembre 2023	12 Abril 2023	Variación (\$)
Efectivo y equivalentes disponibles	5.967	12.184	-6.217
Efectivo y equivalentes de efectivo de uso restringido	2	6.050	-6.048
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	5.969	18.234	-12.265

A diciembre 31 de 2023, el saldo del efectivo dispuesto en caja menor fue de \$0 pesos.

ECOOPSOS EPS SAS EN LIQUIDACION tiene un total de 21 cuentas bancarias, de las cuales 12 están activas y disponibles y 9 de uso restringido de recursos. Desde el inicio del proceso liquidatorio al cierre del año 2023 se realizó la cancelación de 16 cuentas fiduciarias.

El detalle de las cuentas bancarias con saldo al 31 de diciembre 2023 es el siguiente:

Entidad bancaria	No. Cuenta	Tipo de cuenta	Estado	31 Diciembre 2023
Bancolombia S A	25407829271	Corriente	Restringida	0,00
Bancolombia S A	7616140573	Corriente	Restringida	0,00
Bancolombia S A	3113662096	Corriente	Restringida	0,00
Bancolombia S A	37223584226	Corriente	Restringida	0,00
Bancolombia S A	2427088291	Corriente	Restringida	0,00
Bancolombia S A	3170164981	Corriente	Restringida	0,00
Bancolombia S A	3188575438	Maestra	Libre de afectación	0,38
Bancolombia S A	3100002390	Maestra	Libre de afectación	1,48
Bancolombia S A	3188575659	Ahorros	Libre de afectación	769,86
Bancolombia S A	3195625530	Ahorros	Libre de afectación	2.276,37
Banco Davivienda S A	455000112520	Ahorros	Libre de afectación	21,05
Bancolombia S A	40206826195	Ahorros	Restringida	0,00
Bancolombia S A	40206826993	Ahorros	Restringida	0,00
Bancolombia S A	25406647296	Ahorros	Restringida	0,00
Bancolombia S A	3188575021	Ahorros	Libre de afectación	2.852,60
Banco Davivienda S A	485100002156	Ahorros	Libre de afectación	18,34
Banco Davivienda S A	485100002164	Ahorros	Libre de afectación	16,17
Banco Davivienda S A	485100002172	Ahorros	Libre de afectación	7,49
Banco Davivienda S A	485100002180	Ahorros	Libre de afectación	0,01
Banco Davivienda S A	485100002388	Ahorros	Libre de afectación	0,11
Banco Davivienda S A	485100002446	Ahorros	Libre de afectación	4,94
Total Saldo Cuentas Bancarias				5.968,78



NOTA 5. INVERSIONES

El saldo de las Inversiones al cierre del año 2023 está conformado por:

Concepto	31 Diciembre 2023	12 Abril 2023	Variación (\$)
Entidad Cooperativa Solidaria de Salud Ecoopsos	0	5	-5
Total Inversiones	0	5	-5

La inversión presentada corresponde al CDT constituido el 23 de mayo de 2007 en el banco Davivienda bajo el No. AB0018839403; al 31 de diciembre de 2023 este saldo se reclasifico a cuentas por cobrar a nombre de la Entidad Cooperativa Solidaria de Salud Ecoopsos NIT.832.000.760 - 8, en razón a que esta entidad no ha dado estricto cumplimiento a la entrega y traslado al proceso liquidatorio de estos recursos correspondientes al sistema general de seguridad social en salud, ordenados mediante la escisión que consta en la resolución No. 6200 del año 2017 proferida por la Superintendencia Nacional de Salud y protocolizada mediante la escritura pública No. 80 del 25 de enero 2018 de la Notaria 47 del Círculo de Bogotá, acto notarial debidamente suscrito por el representante legal de la Cooperativa.

NOTA 6. DEUDORES

El siguiente es el detalle del valor en libros de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2023:

Concepto	31 Diciembre 2023	12 Abril 2023	Variación (\$)
Deudores del sistema- precio de la transacción - valor nominal	61.202	71.934	-10.732
Activos no financieros-anticipos	32.187	41.363	-9.176
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	1.509	405	1.104
Deudores varios	9.019	25.993	-16.974
Deterioro acumulado de Cuentas por cobrar (CR)	0	-12.889	12.889
Total Cuentas por cobrar	103.917	126.805	-22.888

Teniendo en cuenta la auditoria, gestión y análisis de la composición de la cuenta deudores, se procedió a unificar a la cartera por conceptos así:

EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS - EN LIQUIDACIÓN
NIT. 901.093.846-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo comprendido del 12 de abril al 31 diciembre de 2023

(Cifras Expresadas en millones de pesos colombianos)



Concepto	Ref.	Saldo 31 diciembre 2023	Inclusión	Exclusión	Legalización	Traslado cuenta de orden	Recaudo	Saldo 12 abril 2023
CXC - Adres	a	23.432	34.513	11.852	31.910	0	772	33.453
Recobros - Entidades Territoriales	b	20.282	2	40	0	0	353	20.674
Recobros - Adres	c	7.298	0	2	0	0	88	7.388
Recobros Aseguradoras	d	8.382	0	0	0	0	0	8.382
Presupuestos Máximos	e	0	2.556	0	0	0	2.556	0
Procesos de Compensación	f	928	928	0	0	0	0	0
Esfuerzo Propio	g	809	9.247	10.344	0	0	60	1.967
Licencias de Maternidad y Paternidad	h	63	15	1	0	0	0	49
Otros	i	7	1	1	0	15	0	23
Activos No Financieros-Anticipos	j	30.656	1.820	0	12.386	0	102	41.324
Depósitos en Garantía	k	1.531	2.709	0	1.216	0	0	38
Anticipo De Impuestos Y	l	1.509	1.381	276	0	0	0	405
Deudores Varios	m	9.019	39.990	9.877	39.562	5.175	2.351	25.993
Deterioro	n	0	0	12.889				-12.889
Total Cuentas por Cobrar		103.917	93.160	45.282	85.074	5.190	6.281	126.805

Con el fin de dar razonabilidad a los Estados Financieros y de acuerdo al análisis de los saldos de cartera, en diciembre de 2023 mediante ficha técnica No 7 y 9, del comité de razonabilidad financiera y depuración contable No 007 celebrado el 29 de diciembre de 2023, se procedió a la reclasificación de los saldos de cartera que no eran claros, expresos y exigibles y que en consecuencia no presentan razonabilidad y sobre los cuales es procedente realizar conciliación, validación y depuración, así las cosas de acuerdo al cuadro anterior, el valor reclasificado ascendió a la suma de \$5.190 millones.

a. CXC – Adres

Concepto	Saldo 31 diciembre 2023	Inclusión	Exclusión	Legalización	Traslado cuenta de orden	Recaudo	Saldo 12 abril 2023
Procesos de Compensación	2.374	686	0	1.895	0	772	4.355
LMA	20.951	33.827	11.852	30.014	0	0	28.990
Otros	108	0	0	0	0	0	108
Total CXC Adres	23.432	34.513	11.852	31.910	0	772	33.453

- En el marco de las conciliaciones realizadas con la ADRES por concepto de compensación se obtuvo el siguiente detalle:
 - a. Inclusión corresponde a por concepto de recursos retenidos del régimen contributivo para el periodo de abril 2023 por \$686 millones
 - b. Se legaliza la suma de \$1.895 millones corresponde a giro directo a los prestadores de servicios de salud por los procesos de compensación de febrero y marzo de 2023.
 - c. La ADRES realizó giro en los meses de noviembre y diciembre 2023 a ECOOPSOS EPS SAS en liquidación por \$772 millones, por concepto de procesos de compensación del régimen contributivo para los periodos de octubre a diciembre 2022 y de enero a marzo 2023.
- El saldo de la cuenta Liquidación Mensual de Afiliados (LMA) al 31 de diciembre de 2023 se detalla así:



- a. Se incluyo el giro directo del régimen subsidiado del mes de abril 2023 por \$33.827 millones.
- b. Se disminuye la cuenta por cobrar por \$11.852 millones correspondiente a (1) Descuento de liquidación de afilados del 25 al 30 de abril de 2023 por \$9.144 millones; (2) Constitución de garantía propuesta por ECOOPSOS EPS SAS EN LIQUIDACION según ECOCAR -002 del 13 de julio de 2023 por \$2.708 millones.
- c. Se legaliza la suma de \$30.014 por los siguientes conceptos: (1) Giro directo del régimen subsidiado para el mes de enero 2023 por \$22.124, (2) Recursos girados a la EPS en marzo 2023 de las vigencias enero y febrero 2023 pendientes de identificar; (3) Descuento de saldo por pagar a la Cuenta de Alto Costo por \$1.224; con base en paz y salvo emitido por la entidad y según lo informado por la ADRES en las mesas de conciliación de la 574.

b. Recobros Entidades Territoriales

El saldo de la cuenta Recobro No PBS Entes Territoriales al 31 de diciembre de 2023, ascienden a la suma de \$20.282 millones, así:

Concepto	Saldo 31 diciembre 2023	Inclusión	Exclusión	Legalización	Traslado cuenta de orden	Recaudo	Saldo 12 abril 2023
Adres	142	0	0	0	0	0	143
Antioquia	3.891	0	0	0	0	267	4.158
Boyacá	3.495	1	0	0	0	0	3.494
Cundinamarca	5.023	1	0	0	0	54	5.076
Fondo Financiero Distrital	177	0	0	0	0	0	177
Guainía	7	0	0	0	0	0	7
Guaviare	93	0	0	0	0	8	101
Huila	326	0	0	0	0	0	326
Norte de Santander	6.278	0	0	0	0	0	6.279
Tolima	850	0	40	0	0	23	913
Total Recobros - Entidades	20.282	2	40	0	0	353	20.674

- Se identifico pago realizado por los siguientes Entes Territoriales: (1) Antioquia por \$267 en diciembre 2023 por la vigencia 2019 a 2021, (2) Cundinamarca por \$54 millones recibidos el julio 2023 correspondiente a la vigencia junio 2019; (3) Guaviare \$8 millones en agosto 2023 por la vigencia 20211 y 2012; (4) Tolima girado en junio 2023 para la vigencia 2019 y 2020.
- Se excluyen \$40 millones correspondiente a glosa aceptada por conciliación con el Territorial – Tolima según acta

c. Recobros Adres

El saldo de la cuenta Recobro No PBS ADRES al 31 de diciembre de 2023, ascienden a la suma de \$7.298 millones, así:

EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS - EN LIQUIDACIÓN
NIT. 901.093.846-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo comprendido del 12 de abril al 31 diciembre de 2023
(Cifras Expresadas en millones de pesos colombianos)



Concepto	Saldo 31 diciembre 2023	Inclusión	Exclusión	Legalización	Traslado cuenta de orden	Recaudo	Saldo 12 abril 2023
Adres	5.013	0	0	0	0	84	5.097
Consorcio Fidufosyga	2.158	0	0	0	0	2	2.160
Ministerio de Salud y Protección	127	0	0	0	0	0	127
Antioquia	0	0	0	0	0	3	3
Boyacá	0	0	1	0	0	0	1
Cundinamarca	0	0	1	0	0	0	1
Tolima	0	0	0	0	0	0	0
Total Recobros - Adres	7.298	0	2	0	0	88	7.388

- Se recaudo la suma de \$86 millones por concepto de: (1) ADRES Y FIDUFOSYGA giro en el mes de noviembre 2023 por las vigencias de 2013 a 2022; Antioquia recaudo en diciembre 2023 por la vigencia 2021.
- Las exclusiones corresponden a reclasificación a cuenta de Recobros – Entes Territoriales; según acta del comité de razonabilidad financiera y depuración contable No 007 celebrado el 29 de diciembre de 2023.

d. Recobros Aseguradoras

El saldo de la cuenta Recobros Aseguradoras al 31 de diciembre de 2023, ascienden a la suma de \$8.382 millones; valores registrados anterior al inicio del proceso liquidatorio por concepto de recobros por atención de usuarios no afiliados a la EPS durante los años 2011 a 2015.

e. Presupuestos Máximos

Concepto	Saldo 31 diciembre 2023	Inclusión	Exclusión	Legalización	Traslado cuenta de orden	Recaudo	Saldo 12 abril 2023
ADRES	0	2.556	0	0	0	2.556	0
Total Presupuestos Máximos	0	2.556	0	0	0	2.556	0

En el mes de noviembre 2023 ECOOPSOS EPS SAS EN LIQUIDACION reconoce y recauda la suma de \$2.556 millones por concepto de ajuste de presupuestos máximos para la vigencia 2022.

f. Procesos de Compensación

Concepto	Saldo 31 diciembre 2023	Inclusión	Exclusión	Legalización	Traslado cuenta de orden	Recaudo	Saldo 12 abril 2023
Procesos de Compensación	928	928	0	0	0	0	0
Total Procesos de Compensación	928	928	0	0	0	0	0

Se realiza inclusión por valor de \$928 millones correspondiente a procesos de compensación régimen contributivo para los meses de mayo a diciembre 2023 según conciliación efectuada por el área de operaciones.



g. Esfuerzo Propio

El saldo de la cuenta Esfuerzo propio al 31 de diciembre de 2023, ascienden a la suma de \$809 millones, así:

Concepto	Saldo 31 diciembre 2023	Inclusión	Exclusión	Legalización	Traslado cuenta de orden	Recaudo	Saldo 12 abril 2023
Adres	45	48	3	0	0	0	0
Entes Territoriales	764	9.198	10.341	0	0	60	1.967
Total	809	9.247	10.344	0	0	60	1.967

- La inclusión de cuentas por cobrar a la ADRES por \$48 millones corresponden a fuente de financiación de liquidación mensual de afiliados para la vigencia junio a octubre 2023.
- Se recaudo la suma de 60 millones a los siguientes entes territoriales de Cúcuta, Villavicencio, Chía, Funza y Prado en los meses de junio, julio, septiembre y diciembre 2023.
- La inclusión de \$9.198 corresponde a: (1) Liquidación mensual de afiliados de mayo a octubre 2023 por \$54 millones (2) Liquidación mensual de afiliados abril 2023 por \$9.144 millones.
- Se excluye la suma de \$10.341 se presenta por: (1) Se traslada a recursos retenidos por la ADRES correspondiente a la Liquidación mensual de afiliados vigencia abril 2023 del municipio de Ocaña por fuente de financiación SGP \$1.152 millones; (2) Reclasificación a recursos retenidos por ADRES del giro realizado por los diferentes municipios donde la EPS en funcionamiento tenía afiliados del régimen subsidiado en referencia a la liquidación mensual de afiliados para la vigencia junio a octubre 2023; por la suma de \$45 millones.

h. Licencias de Maternidad y Paternidad

Concepto	Saldo 31 diciembre 2023	Inclusión	Exclusión	Legalización	Traslado cuenta de orden	Recaudo	Saldo 12 abril 2023
ADRES	63	15	1	0	0	0	49
Total Licencias de Maternidad y Paternidad	63	15	1	0	0	0	49

- La inclusión por la suma de \$15 millones corresponde a cuenta por cobrar a la ADRES por licencias de maternidad y paternidad pagadas en los meses de abril y noviembre 2023 por reconocimiento de fallo de tutela.

i. Otros

El saldo de la cuenta Otros deudores al 31 de diciembre de 2023, ascienden a la suma de \$7 millones discriminados así:

EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS - EN LIQUIDACIÓN
NIT. 901.093.846-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo comprendido del 12 de abril al 31 diciembre de 2023
(Cifras Expresadas en millones de pesos colombianos)



Concepto	Saldo 31 diciembre 2023	Inclusión	Exclusión	Legalización	Traslado cuenta de orden	Recaudo	Saldo 12 abril 2023
Cuotas Moderadoras	0	0	0	0	0	0	0
Copagos	7	1	1	0	15	0	22
Recobros a Empleadores	0	0	0	0	0	0	0
Total Otros	7	1	1	0	15	0	23

- De la cuenta por cobrar denominada COPAGOS se reclasifico la suma de \$15 millones a las cuentas de orden en diciembre de 2023 por concepto de gratuidad mediante ficha técnica No 7, del comité de razonabilidad financiera y depuración contable No 007 celebrado el 29 de diciembre de 2023.

j. Activos No Financieros – Anticipos

La cuenta anticipos al 31 de diciembre de 2023 presenta un saldo de \$30.656 millones discriminados así:

Concepto	Saldo 31 diciembre 2023	Inclusión	Exclusión	Legalización	Traslado cuenta de orden	Recaudo	Saldo 12 abril 2023
Proveedores a IPS	30.574	1.527	0	12.033	0	101	41.181
Trabajadores	5	1	0	1	0	0	5
Otros Anticipos	77	292	0	352	0	1	139
Total	30.656	1.820	0	12.386	0	102	41.324

- Durante los meses de abril a diciembre de 2023 se recaudaron recursos de proveedores – IPS por \$101 millones.
- La inclusión por \$1.527 corresponde a: (1) Cesión de Recobros entre el ente territorial Norte de Santander y la IPS - Clínica de Cancerología de Norte de Santander por \$899 millones (2) Cesión de Recobros entre el ente territorial Tolima con dos IPS (Sharon Medical Group y Hospital Federico Lleras) por \$184 millones (3) Giro directo del régimen contributivo del mes de marzo por \$422 millones; y otros conceptos por \$22 millones.
- Se legalizo anticipos realizados a IPS por la suma de \$12.033 corresponden a postulación de giro directo realizado por la ADRES en abril 2023 para la vigencia 2023-03.
- El saldo de otros anticipos realizados a 26 proveedores de bienes y servicios generados anterior al proceso liquidatorio por \$77.

k. Depósitos en Garantía

El saldo de la cuenta depósitos en garantía al 31 de diciembre de 2023, ascienden a la suma de \$1.531 millones, así



Concepto	Saldo 31 diciembre 2023	Inclusión	Exclusión	Legalización	Traslado cuenta de orden	Recaudo	Saldo 12 abril 2023
Adres	1.512	2.708	0	1.196	0	0	0
Arriendos	19	1	0	20	0	0	38
Total Depositos en Garantía	1.531	2.709	0	1.216	0	0	38

- Al 31 de diciembre de 2023 se registró la constitución de garantía propuesta por ECOOPSOS EPS SAS EN LIQUIDACION según ECOCAR -002 del 13 de julio de 2023 por \$2.708 millones; de los cuales se descontó la Acreencia oportuna excluida de la masa reconocida a la ADRES mediante la resolución No. 007 del 28 de septiembre de 2023 por \$1.196 millones; quedando un saldo en garantía por \$1.512 millones
- Por concepto de depósitos de arrendamiento se encuentran pendientes de reintegro y/o legalización la suma de \$19 millones de las oficinas entregadas en los municipios de Ibagué, Cúcuta, Neiva, Espinal y Bogotá (Bodega Ricaurte).

I. Anticipos de Impuestos, Contribuciones y Saldo a Favor

ECOOPSOS EPS SAS EN LIQUIDACION, presenta sus declaraciones privadas del impuesto sobre la renta, IVA e Industria y comercio dentro de los plazos previstos por la autoridad tributaria y de conformidad con las normas y disposiciones vigentes en la materia.

Concepto	31 Diciembre 2023	12 Abril 2023	Variación (\$)
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	1.509	405	1.104
Total Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	1.509	405	1.104

El saldo de los anticipos de impuestos y contribuciones o saldos a favor al cierre del año 2023 está conformado por:

Concepto	Saldo 31 diciembre 2023
Anticipo de Impuesto de Renta	1.264
Retencion en la Fuente	82
Saldo a Favor IVA	42
Autorretencion Renta	121
Total Anticipo de Impuestos y Contribuciones	1.509

EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS - EN LIQUIDACIÓN

NIT. 901.093.846-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo comprendido del 12 de abril al 31 diciembre de 2023

(Cifras Expresadas en millones de pesos colombianos)



- **Anticipo de Impuesto de Renta:** Corresponde al saldo a favor en Renta año 2022 según declaración No. 1117607071628 por \$1.264 millones; en agosto 2023 se firmó contrato la empresa Optimar Empresarial SAS para realizar solicitud de devolución del saldo a favor radicada el 128 diciembre 2023 con formulario 108011825337 y bajo el asunto 202381130100311008.
- **Retención en la Fuente:** El saldo corresponde a Retenciones practicadas en la fuente por Renta registradas durante el año 2023 por \$82 millones.
- **Saldo a Favor IVA:** Por la suma de \$42 millones generados en declaración No. 100218006821326 para la vigencia 2018-4.
- **Autorretenciones Renta:** El saldo de la cuenta corresponde al valor pagado de enero a diciembre de 2023 por concepto de Autorretención en el impuesto a la Renta por \$ 121 millones.

m. Deudores Varios

El saldo de la cuenta deudores varios al 31 de diciembre de 2023, ascienden a la suma de \$9.019 millones, así:

Concepto	Saldo 31 diciembre 2023	Inclusión	Exclusión	Legalización	Traslado cuenta de orden	Recaudo	Saldo 12 abril 2023
Depósitos Judiciales	5.442	122	0	78	0	2.164	7.562
Enajenacion De Propiedad Planta Y Equipo	0	39	0	0	0	39	0
Incapacidades y/o licencias de empleados	139	110	0	24	0	122	175
Canastas y Atención COVID	0	26	0	0	5.175	26	5.175
Vacunación COVID	1	0	0	0	0	0	1
Cuenta reciproca	0	36.376	9.877	39.459	0	0	12.960
Otros Deudores	3.437	3.317	0	0	0	0	120
Total	9.019	39.990	9.877	39.562	5.175	2.351	25.993

- Teniendo en cuenta consulta de base de depósitos judiciales del Banco Agrario de Colombia, donde ECOOPSOS EPS SAS EN LIQUIDACION, figura como demandante, demandado y beneficiario y de acuerdo a la gestión de cobro realizada por la Coordinación Jurídica del Proceso Liquidatorio en la vigencia 2023, se logró recuperar remanentes por la suma de \$2.164 millones, lo que representa un 39.76% de recuperación efectiva.
Adicionalmente, se efectuó legalización por \$78 millones con respuesta detallada a derecho de petición recibida por parte de la Clínica Putumayo SAS; mediante ficha técnica No 2, del comité de razonabilidad financiera y depuración contable No 007 celebrado el 29 de diciembre de 2023
- La cuenta por cobrar denominada CANASTAS Y ATENCION COVID al 31 de diciembre de 2023, no presenta saldo, teniendo en cuenta que la suma de \$5.175 millones, fue reclasificado a las cuentas de orden, según ficha técnica No 9, del comité de razonabilidad financiera y depuración contable No 007 celebrado el 29 de diciembre de 2023

EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS - EN LIQUIDACIÓN

NIT. 901.093.846-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo comprendido del 12 de abril al 31 diciembre de 2023

(Cifras Expresadas en millones de pesos colombianos)



- Al 31 de diciembre de 2023 el saldo de la cuenta recíproca es \$0 depuración realizada acogiendo las recomendaciones dadas por la Contraloría ante la desaparición de los préstamos entre regímenes durante el proceso liquidatorio y según ficha técnica No 10, del comité de razonabilidad financiera y depuración contable No 007 celebrado el 29 de diciembre de 2023.
- La suma de \$3.317 millones corresponde a reclasificación de los recursos bancarios y CDT que se encuentran a nombre de la Entidad Cooperativa Solidaria de Salud Ecoopsos NIT.832.000.760 - 8, en razón a que esta entidad no ha dado estricto cumplimiento a la entrega y traslado al proceso liquidatorio de estos recursos correspondientes al sistema general de seguridad social en salud, ordenados mediante la escisión que consta en la resolución No. 6200 del año 2017 proferida por la Superintendencia Nacional de Salud y protocolizada mediante la escritura pública No. 80 del 25 de enero 2018 de la Notaría 47 del Círculo de Bogotá, acto notarial debidamente suscrito por el representante legal de la Cooperativa.

n. Deterioro

La cuenta deterioro al 31 de diciembre de 2023, no presenta saldo, teniendo en cuenta que la suma de \$12.889 millones, fue excluida de los estados financieros, según comité de razonabilidad financiera y depuración contable No 007 celebrado el 29 de diciembre de 2023.

Lo anterior, dando cumplimiento al Anexo 5 del Decreto 2101 de 2016 - Marco Técnico Normativo de Información Financiera para entidades que no cumplen la hipótesis de negocio en marcha, donde indica que los activos de una entidad en Liquidación se deben reconocer a su valor neto de liquidación o de realización.

Las Cuentas por Cobrar que se midan por el valor neto de liquidación, no serán objeto de deterioro. Se puede evidenciar en el Literal F Numeral 54 del Anexo 5 antes mencionado la Baja en cuenta de los activos: "Una entidad que aplique la base contable del valor neto de liquidación dará de baja en cuenta sus activos en la fecha de su disposición o cuando no espere obtener beneficios económicos futuros de su uso o disposición."

De acuerdo a lo anterior y a las recomendaciones dadas por el Contralor frente a la baja del Deterioro de las Cuentas por Cobrar, se revisan los EEFF de ECOOPSOS EPS SAS EN LIQUIDACION y se visualizan \$12.889 millones registrados en las cuentas por cobrar, por lo que se determinó dar de baja contra el Patrimonio por Proceso de Liquidación. En cumplimiento al Anexo 5 del Decreto 2101 de 2016 - Marco Técnico Normativo de Información Financiera para entidades que no cumplen la hipótesis de negocio en marcha.

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del valor en libros de la Propiedad planta y equipo al 31 de diciembre 2023:

Concepto	Saldo 31 Diciembre 2023	Saldo 12 Abril 2023
Construcciones y Edificaciones	822	1.368
Muebles y Enseres	3	1.429
Equipo de Oficina	2	559
Equipo de Computo y Proc de Datos	142	2.658
Telecomunicaciones	0	215
Equipo Medico - Cientifico	0	4
(-) Depreciación y Deterioro	0	5.206
Total Propiedad Planta y Equipo	970	1.027

Con ocasión del proceso liquidatorio y en cumplimiento de los términos dispuestos en el cronograma de actividades propuesto para el desarrollo del mismo, se adelantaron las actividades para identificar los activos de ECOOPSOS EPS SAS hoy en Liquidación, culminó con la identificación de los activos informe presentado por el evaluador el día 22 de septiembre de 2023, conforme a lo previsto en el artículo 9.1.3.3.1 del Decreto 2555 de 2010; de acuerdo a lo anterior, a continuación, se informa el resultado del avalúo realizado:

Concepto	No. Activos	Valor Avalúo
Construcciones y Edificaciones	4	822,00
Muebles y Enseres	4.253	23,74
Equipos Oficina	386	7,09
Equipo Computo y Proc de Datos	1.313	144,79
Telecomunicaciones	13	0,44
Total Propiedad Planta y Equipo	5.969	998,06

El detalle los bienes inmuebles a nombre ECOOPSOS EPS SAS EN LIQUIDACION es el siguiente:

UBICACIÓN	DIRECCION	FOLIO MATRICULA	AVALUO
Gacheta	CI 4 4 -31	160-1470	348,75
Puerto Boyaca	K 5 22 73 75	088-176	361,25
El Peñol	TV 4 N # 17 – 40 L 195 P1	018-77521	56
El Peñol	TV 4 N # 17 – 40 L 196 P1	018-77522	56
Total bienes inmuebles			822

Producto de este avalúo realizado, también se realizó una venta e incorporación de activos fijos móviles, que, con corte al 31 de diciembre de 2023 se tienen un total de 1.768 ítems de propiedad de ECOOPSOS EPS SAS EN LIQUIDACION, los cuales se encuentran en uso para el desarrollo del proceso Liquidatorio y venta.

EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS - EN LIQUIDACIÓN

NIT. 901.093.846-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo comprendido del 12 de abril al 31 diciembre de 2023

(Cifras Expresadas en millones de pesos colombianos)



Desde el inicio del proceso liquidatorio al 31 de diciembre 2023 los activos muebles e inmuebles presentan los siguientes movimientos:

Concepto	Saldo 31 diciembre 2023		Inclusión		Venta		Baja		Avalúo		Saldo 12 abril 2023	
	Cant.	Valor Avalúo	Cant.	Valor Avalúo	Cant.	Valor Avalúo	Cant.	Valor	Cant.	Valor	Cant.	Valor
Construcciones y Edificaciones	4	822	0	186	0	0	0	0	4	822	4	636
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	638	7	1.125	4	4068	25	3.843	286	4.639	31	7.424	315
Equipo de Cómputo y Comunicación	1126	141	22	67	133	3	2.338	0	1.326	145	3.575	76
Equipo Médico	0	0	0	0	0	0	20	0	0	0	20	0
Total	1768	970	1147	257	4201	28	6201	286	5969	998	11023	1.027

NOTA 8. PASIVOS FINANCIEROS

El saldo registrado en la Cuenta de Pasivos Financieros al 31 de diciembre de 2023 por valor de \$82.837 corresponde a las cuentas por pagar administrativas y de servicios de salud causadas antes del proceso de liquidación, dichos saldos se encuentran en proceso de depuración en la medida que se presente el reconocimiento de las acreencias debidamente ejecutoriadas.

Concepto	Saldo 31 diciembre 2023	Saldo 12 abril 2023
Cuentas Por Pagar-Al Costo	81,692	93,800
Cuentas Por Pagar Al Adres- Al Costo	21	1,219
Costos Y Gastos Por Pagar Al Costo	965	14,126
Acreedores Oficiales Al Costo	158	158
Acreedores Varios Al Costo	1	1
Total	82,837	109,305

Adicionalmente, al 31 de diciembre de 2023 se encuentran pendientes cuentas por pagar propias del proceso liquidatorio de ECOOPSOS EPS SAS EN LIQUIDACION, las cuales ascienden a la suma de \$123 millones. Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas por pagar:



Concepto	Observación	Saldo 31 diciembre 2023
Comisiones	Pendientes por descontar por parte de la entidad bancaria, por no disponibilidad de recursos en la cuenta bancaria.	3
Honorarios	Por pagar saldo a favor de asesor tributario y auditor médico.	1
Servicios Técnicos	Licencias de sistemas de información, para acceder a los aplicativos (HP, Siimed, Risks).	14
Arrendamientos	Canon de arrendamiento pendiente de pagar a Betty Gómez y Credicorp.	1
Transporte, Fletes y Acarreos	Servicio de mensajería	1
Servicios Públicos	Servicios de la oficina principal y de las sedes ubicadas en las regionales hasta la entrega del inmueble al arrendador.	31
Otros Costos y Gastos por Pagar	Correspondiente a servicios de vigilancia, alquiler de equipos, operador pila, entre otros.	70
Licencias de Maternidad	Dos licencias recibidas el 20 de abril, que comprenden el periodo de marzo 2023.	1
Total Pasivos Financieros Proceso Liquidación		123

NOTA 9. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Concepto	31 Diciembre 2023	12 Abril 2023	Variación (\$)
Impuestos, gravámenes y tasas	1.096	689	407
Total Impuestos, gravámenes y tasas	1.096	689	407

El saldo de los impuestos, gravámenes y tasas al cierre del año 2023 está conformado por:

Concepto	Ref	Saldo Dic 2023
Retención en la Fuente - Renta	a	71
Retención en la Fuente - IVA	b	11
Retención en la Fuente - ICA	c	16
Impuesto de Renta y Complementarios	d	978
Total Impuesto, Gravámenes y Tasas		1.076

- Retención en la fuente – Renta: Corresponde a a vigencia 2023-12 es de \$71 pagadera en enero 2024.
- Retención en la fuente – IVA: Asciende a \$11 es del mes de diciembre 2023 cuya fecha de presentación y pago es enero 2024.
- Retención en la fuente – ICA: Al 31 diciembre 2023 el detalle por municipio es el siguiente:



MUNICIPIO	PERIODO - CONCEPTO	SALDO 31 Diciembre 2023
BOGOTA	2° Y 6° Bimestre 2023 - EPS (\$8,98) y saldo por pagar a nombre de la Cooperativa (\$3,37)	12,34
CHAPARRAL	Saldo por Pagar a nombre de la Cooperativa	0,08
EL PEÑOL	Saldo por Pagar a nombre de la Cooperativa	0,04
FACATATIVA	Saldo por Pagar a nombre de la Cooperativa	0,12
GIRARDOT	Abril 2023 - EPS (\$0,02) y saldo por pagar a nombre de la cooperativa (\$0,16)	0,17
GUAVIARE	Saldo por Pagar a nombre de la Cooperativa	0,07
LA PLATA	4° Bimestre 2021 y 2° Bimestre 2023 - EPS	-0,01
LOS PATIOS	Abril 2023 - EPS	0,02
NEIVA	2° Bimestre 2023 - EPS (\$0,06) y saldo por pagar a nombre de la cooperativa (\$1,68)	1,74
PUERTO BOYACA	Saldo por Pagar a nombre de la Cooperativa	1,43
RIONEGRO	Saldo por Pagar a nombre de la Cooperativa	0,08
SOACHA	Marzo 2023 - EPS (\$0,18) y saldo por pagar a nombre de la cooperativa (\$0,17)	0,35
Total Retenciones en la fuente - ICA		16,43

Las obligaciones fiscalmente a cargo de Entidad Cooperativa Solidaria de Salud Ecoopsos NIT.832.000.760; se encuentran contabilizadas por reconocimiento de la escisión que consta en la resolución No. 6200 del año 2017 proferida por la Superintendencia Nacional de Salud y protocolizada mediante la escritura pública No. 80 del 25 de enero 2018 de la Notaria 47 del Círculo de Bogotá.

- d. Impuesto de Renta y Complementarios asciende \$978 correspondiente a la tercera cuota año 2021 pendiente de pago.

NOTA 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de las Obligaciones Laborales al cierre del año está conformado por:

Concepto	31 Diciembre 2023	12 Abril 2023	Variación (\$)
Beneficios a los empleados	4.205	3.733	472
Total Beneficios a los empleados	4.205	3.733	472

El detalle de estas obligaciones está compuesto por los siguientes conceptos:

Concepto	31 Diciembre 2023	12 Abril 2023	Variación (\$)
Nominar por pagar	654	584	69
Prestaciones sociales	1.846	2.974	-1.128
Seguridad social	82	175	-93
Beneficios a los empleados por terminación - Indemnizaciones	1.623	0	1.623
Total Beneficios a los empleados	4.205	3.733	472

- Al cierre del 31 de diciembre de 2023, Entidad tiene una planta de personal de 77 empleados de los cuales 15 tienen estabilidad laboral reforzada.

El saldo un saldo de nómina por pagar de \$654 millones detallados así:

- a. Personal vinculado del 01 al 11 de abril 2023 por \$598 millones proceso de depuración en la medida que se presente el reconocimiento de las acreencias debidamente ejecutoriada.
- b. Saldo de nómina por pagar de \$56 millones correspondiente 19 excolaboradores, discriminada de la siguiente manera:

No.	Identificación	Nombre	Saldo 31 diciembre 2023
1	37.512.036	Caballero Rey Gloria Alexandra	5
2	39.554.998	Dimas Acosta Clara Ines	5
3	39.648.970	Chavez Quinchanegua Ana Judith	2
4	39.690.818	Riaño Gonzalez Maria Cristina	3
5	46.669.455	Carvajal Rojas Claudia Yaneth	5
6	52.060.892	Silva Garay Carmen Rosa	2
7	52.313.129	Virguez Bustos Flor Delia	2
8	53.099.429	Hernandez Beltran Adriana Yinet	2
9	72.009.743	Mercado Navarro Jorge Luis	2
10	79.244.681	Diaz Vera Jorge Enrique	2
11	79.450.783	Ochoa Marin Pablo	2
12	79.520.641	Vela Buitrago Jose Gregorio	2
13	1.019.096.359	Linares Serrano Slendy Sabrina	1
14	1.022.989.842	Sanchez Martinez Edwin Joham	5
15	1.032.656.304	Cruz Bermudez Dilsa Rubiela	2
16	1.056.782.652	Orjuela Zapata Marilyn Julieth	1
17	1.081.413.471	Nupan Perdomo Karen Yulieth	5
18	1.105.613.876	Melgarejo Cruz Diana Milena	2
19	1.114.879.327	Vallecilla Gueso Luz Adriana	5
Total Nomina por pagar			56

Adicional se ha presentado una disminución en el pasivo laboral teniendo en cuenta de que en el transcurso de los meses se ha presentado retiro de colaboradores.

- La seguridad social y parafiscales pendiente de pago por \$82 millones corresponde a la vigencia 2023-12 con vencimiento en enero 2024.
- Las prestaciones sociales pendientes de pago por la suma de \$1.846 millones corresponde a los siguientes conceptos:



Concepto	Saldo 31 Diciembre 2023
Cesantias al 12/04/2023 (inicio liquidación)	366
Cesantias proceso liquidación	173
Intereses a las Cesantias 12/04/2023 al 12/04/2023 (inicio liquidacion)	14
Intereses a las Cesantias proceso liquidación	14
Prima de Servicios al 12/04/2023 (inicio liquidacion)	367
Prima de servicios proceso liquidación	0
Vacaciones al 12/04/2023 (inicio liquidacion)	816
Vacaciones proceso liquidación	97
Total Prestaciones Sociales	1.846

Las prestaciones sociales registradas por personal vinculado al 12 de abril de 2023 se encuentran en proceso de depuración en la medida que se presente el reconocimiento de las acreencias debidamente calificadas y ejecutoriadas.

- Las indemnizaciones por terminación de contrato del personal vinculado al 12 de abril de 2023 ascendían a \$2.713 de los cuales se pagó \$1.090 equivalente al 40%; por lo anterior el saldo pendiente de pago al cierre de los estados financieros es \$1.622.

NOTA 11. PROVISIONES

El saldo al 31 de diciembre de 2023 incluye:

Concepto	31 Diciembre 2023	12 Abril 2023	Variación (\$)
Litigios y demandas	397	7.659	-7.262
Para costos y gastos	1.685	90	1.595
Para obligaciones fiscales	1	0	1
Provisión obligaciones conocidas no liquidadas	136.872	126.344	10.527
Provisión obligaciones pendientes no conocidas	0	44.767	-44.767
Total Provisiones	138.955	178.861	-39.906

- El valor registrado corresponde a litigios y demandas con calificación probable en contra, se realiza teniendo en cuenta la certificación emitida por la Coordinación Jurídica; clasificados así:

Jurisdiccion	Nro. Procesos	Provision
Adminsitrativas	3	312
Laborales	3	85
Total Provision Litigios y Demandas		397



De acuerdo con lo anterior se informa que los valores de la provisión están sujetos a revisión mensual teniendo en cuenta las siguientes variables:

- a. Política de provisiones conforme al riesgo y calificación del profesional del Derecho que asumió la representación de estos.
 - b. Depuración mensual entorno de los procesos existentes o no en donde funja como parte procesal ECOOPSOS EPS SAS EN LIQUIDACION.
- La provisión para costos y gasto principalmente se realiza teniendo en cuenta el contrato de prestación de servicios No. 2023-003 del 31 de agosto 2023 a nombre del tercero GRUPO TIEDOT SAS, el cual tiene por objeto recibir, inventariar, clasificar, ordenar, depurar, elaboración de TRD con valoración, organizar, trasladar, actualizar, digitalizar, indexar y efectuar la disposición final y custodiar el archivo, consulta y demás gestiones para el archivo de los documentos de ECOOPSOS EPS SAS EN LIQUIDACION.

El valor del contrato es de \$1.717 millones y el valor ejecutado a diciembre 2023 fue de \$124 millones, el saldo de la provisión al 31 de diciembre 2023 de \$1.523 millones.

Adicionalmente, se encuentran provisionados gastos administrativos de regionales anteriores al proceso de liquidación por la suma \$92 millones; estos saldos se encuentran en proceso de depuración en la medida que se efectuó el reconocimiento y ejecutoria de las acreencias.

Las provisiones de obligaciones conocidas no liquidadas por la suma de \$136.872 millones, corresponden a las reservas técnicas calculadas con base a las autorizaciones de servicios de salud y de glosas no conciliadas, generadas antes del inicio del proceso liquidatorio y que se encuentran en proceso de depuración en la medida que se efectuó el reconocimiento y ejecutoria de las acreencias.

NOTA 12. OTROS PASIVOS DIFERENTES A INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Al cierre de los estados financieros los otros pasivos diferentes a instrumentos financieros se conforman por el siguiente detalle:

Concepto	31 Diciembre 2023	12 Abril 2023	Variación (\$)
Giros para abono a cartera pendientes de aplicar de entidades territoriales	1.866	1.862	5
Sobre contratos	133	133	0
Para futura suscripción de acciones	100	100	0
Otras cuentas por pagar	97	29	68
Total Otros Pasivos diferentes a instrumentos financieros	2.196	2.123	73



NOTA 13. EXCLUIDOS DE LA MASA

Mediante resolución No. 007 del 28 de septiembre de 2023 se determinó, calificó y graduó las acreencias excluidas de la masa oportunamente presentadas dentro del proceso de liquidación por la suma de \$1.283, de acuerdo con el siguiente detalle:

Cod	Concepto Reclamacion	Cantidad Acreencias	Valor Total Reclamado	Valor Total Rechazado	Valor Total Reconocido
A003	Acreencias Devolución de Aportes	10	2,18	2,18	0
A004	Acreencias Prestaciones Economicas (Licencias e Incapacidades)	202	327,82	240,97	86,85
A006	Acreencias por aportes a la seguridad social (Pensiones, Salud y Riesgos)	8	19,53	18,91	0,62
A020	Acreencias Reembolsos de Servicios de Salud	2	2,86	2,86	0
A022	Otras Acreencias - Cuenta Alto Costo	1	1.223,63	1.223,63	0
A022	Otras Acreencias - Auditorias ADRES	1	2.370,82	1.174,83	1.195,99
Total Acreencias Excluidas de la Masa - Res. 007 28/09/2023					1.283,46

De los 14 recursos oportunos presentados a las acreencias excluidas de la masa se corrió traslado por el termino de cinco (5) días comprendido entre el 29 de septiembre y el 18 de octubre 2023.

Los recursos oportunamente presentados se resuelven mediante actos administrativos No. 009 a 0023 con fecha del 30 de octubre 2023; los cuales a la fecha se encuentran en firme y con valor reconocido de \$1.

Al 31 de diciembre de 2023 el saldo por pagar de las acreencias excluidas de la masa asciende a \$9 millones la variación se presenta atendiendo al pago realizado el 29 diciembre 2023 por \$1.275 millones equivalente al 99.29% discriminadas así:



CONSOLIDADO ACREENCIAS NO MASA RECONOCIDAS - PAGADAS Y PENDIENTE PAGO			
Tipo de Acreencia	Vlr. Reconocido	Vlr. Pagado	Vlr. Pendiente Pago
ACRRENCIAS A004 - Acreencias Prestaciones Económicas (Licencias e Incapacidades)	86	79	8
ACRRENCIAS A006 - Acreencias por aportes a la seguridad social (Pensiones, Salud y Riesgos) Prestaciones Económicas(Licencias e Incapacidades)	1	0	1
ACRRENCIAS A022 - Otras Acreencias - Auditorias ADRES	1.196	1.196	0
TOTALES	1.283	1.275	9

NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR GASTO ADMINISTRATIVO

En concordancia con la certificación emitida por la unidad de Acreencias con corte al 31 de diciembre 2023, por concepto de gasto de administración de servicios de salud prestados del 12 al 24 de abril 2023 la suma de \$6.324 millones correspondiente a 151 prestadores

Concepto	31 Diciembre 2023	12 Abril 2023	Variación (\$)
Gasto de Administración 12-24 abril 2023	6.324	0	6.324
Total Gasto Administracion	6.324	0	6.324

NOTA 15. PATRIMONIO

Al cierre del año 2023 el patrimonio este compuesto por los siguientes rubros:

Concepto	31 Diciembre 2023	12 Abril 2023	Variación (\$)
Capital suscrito y pagado	10.000	10.000	0
Resultados del ejercicio	-86.044	-58.673	-27.371
Resultados acumulados	-49.112	-100.232	51.120
Otros resultados integrales	266	266	0
Total Patrimonio	-124.890	-148.640	23.749

- Se registra el valor del capital suscrito y pagado al momento de la constitución del ente económico; conformado así:

Nit	Nombre	Vlr. Acciones	No. Acciones	%
832.000.760 -8	Entidad Cooperativa Solidaria de Salud Ecoopsos	5.100	196	49
900.290.863 - 7	Sociedad Asesora de Fondos y Negocios SAS	4.900	204	51
Total Capital		10.000	400	100

EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS - EN LIQUIDACIÓN

NIT. 901.093.846-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo comprendido del 12 de abril al 31 diciembre de 2023

(Cifras Expresadas en millones de pesos colombianos)



- Los resultados acumulados comprenden el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social o por pérdidas acumuladas no enjugadas que ascienden a -\$170.875
- El saldo registrado en patrimonio por proceso de liquidación asciende a \$51.120 generados principalmente por:
 - a. Baja de los saldos del pasivo por depurar correspondiente a las acreencias calificadas y ejecutoriadas.
 - b. Identificación de los activos fijos mediante informe presentado por el evaluador 22 de septiembre de 2023 y aceptado mediante la Resolución No. 008 del 30 de octubre de 2023.
 - c. Adicionalmente a los ajustes y depuraciones realizados a los saldos del balance, a través de los análisis llevados al Comité de Razonabilidad Financiera, buscando de esta manera que la información de los estados financieros refleje la realidad económica y financiera de ECOOPSOS EPS SAS EN LIQUIDACION.

NOTA 16. CUENTAS DE ORDEN

Para el cierre al 31 diciembre 2023 con el fin de dar razonabilidad a los estados financieros se reclasifico a las Cuentas de Orden aquellas Cuentas por Cobrar que no eran claras, expresas y exigibles, mediante la Ficha de Depuración Contable No. 7 y 9; el detalle por valor de \$5.190 millones es el siguiente:

Concepto	Saldo 31 diciembre 2023	Saldo 12 Abril 2023
Gratuidad	15	0
Canastas Atencion COVID	5.175	0
Total Cuentas Orden	5.190	0

ESTADO DE OPERACIONES DE LA LIQUIDACIÓN

El estado de operaciones de la liquidación está conformado por los ingresos, otros ingresos, gastos de administración y otros gastos.

NOTA 17. INGRESOS OPERACIONALES

El siguiente es el detalle de los ingresos operacionales entre el 12 de abril y el 31 de diciembre 2023:



Concepto	Ref.	31 Diciembre 2023
Unidad De Pago Por Capitacion - UPC Contributivo		920
Unidad De Pago Para Actividades De Promocion Y Prevencion	a.	18
Incapacidades De Enfermedad General- Unidad De Pago Por Capitacion-Con Situacion De Fondos		44
Ajuste Por Desviacion De Siniestralidad Cuenta De Alto Costo	b.	52
Canastas Servicios Y Tecnolgias Atencion Covid	c.	26
Presupuesto Máximo	d.	2.556
Ingresos Actividades Ordinarias		3.616

- a. Proceso de compensación - Liquidación mensual de afiliados para las vigencias de mayo a diciembre 2023 por las diferentes fuentes de financiación (UPC, PyP e Incapacidades) por \$982 millones.
- b. Ingreso de recursos el 31 julio 2023 por concepto de ajuste de desviación de la siniestralidad - Hemofilia según Resolución 861 del 31/05/2023 por \$52 millones.
- c. Recaudo efectivo dado el 28 diciembre 2023 por parte de la ADRES en razón a pruebas COVID ley 2294 de 2023 Art. 153 por \$26 millones
- d. Giro realizado por la ADRES el 29 de noviembre de 2023 por \$2.556 millones correspondiente al ajuste presupuestos máximos del régimen subsidiado vigencias anteriores.

NOTA 18. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los Gastos operacionales de Administración, al cierre del 31 de diciembre 2023, están conformados así:

EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS - EN LIQUIDACIÓN

NIT. 901.093.846-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo comprendido del 12 de abril al 31 diciembre de 2023

(Cifras Expresadas en millones de pesos colombianos)



Concepto	Ref.	Saldo 31 diciembre 2023
Gastos de Personal	a	8.030
Honorarios	b	864
Gastos por Impuestos, Contribuciones y Tasas	c	422
Arrendamientos	d	526
Servicios	e	1.067
Gastos Legales	f	25
Mantenimiento, Reparaciones y Adecuaciones	g	38
Gastos de Transporte	h	4
Organización, Administración y Custodia de Archivo	i	1.718
Gastos por Prestación de Servicios de Salud	j	6.487
Otros Gastos de Administración	k	25
Total		19.205

- a. Los gastos de personal están confirmados por los beneficios a empleados que al cierre 31 de diciembre 2023, incluye:

Concepto	Saldo 31 diciembre 2023
Salarios	3.677
Incapacidades	12
Indemnizaciones	2.721
Seguridad Social y Parafiscales	769
Prestaciones Sociales	845
Otros Gastos de Personal	7
Total Gastos de Personal	8.030

- b. Los gastos por honorarios se discriminan así:

Concepto	Saldo 31 diciembre 2023
Contraloría - Revisoría Fiscal	212
Avalúos	67
Asesoría Jurídica	98
Asesoría Financiera	25
Asesoría Técnica - Acreencias	179
Liquidador	284
Total Honorarios	864

c. Los gastos por contribuciones, impuestos, gravámenes presenta el siguiente detalle:

Concepto	Saldo 31 diciembre 2023
Contribución Supersalud año 2023	420
Provisión de Impuesto Industria y Comercio 2023	1
Total Impuestos, Contribuciones y Tasas	422

d. Se registra por concepto de arrendamientos los cánones de arrendamiento de oficinas ubicadas en municipios donde la EPS hoy en liquidación tenía afiliados y arrendamiento de equipos desagregado así:

Concepto	Saldo 31 diciembre 2023
Bienes Inmuebles - Oficinas	365
Equipos de Cómputo	161
Total Arrendamientos	526

Al 31 de diciembre 2023 únicamente se tiene contrato de arrendamiento por la oficina principal ubicada en Bogotá, se realizó la entrega de 139 oficinas y 2 bodegas ubicadas en los departamentos de Antioquia, Cundinamarca, Huila, Norte de Santander y Tolima.

e. El concepto de Servicios se discrimina así:

Concepto	Saldo 31 diciembre 2023
Aseo	3
Vigilancia	44
Asistencia Técnica	750
Acueducto y Alcantarillado	5
Energía Eléctrica	27
Teléfono	58
Internet	93
Transporte, Fletes y Acarreos	86
Gas	0
Total Servicios	1.067

El gasto por servicios mas representativo es asistencia técnica, rubro en el cual se registran las licencias de aplicativos, correo, antivirus, office y copias de seguridad pagadas principalmente a S3, Siimed y Risk.

f. El concepto de gastos legales corresponde a gastos notariales, tramite de autenticación de notaria, legalización de anticipos con el tercero Cámara de Comercio de Bogotá.



- g.** Los gastos de reparación y mantenimiento se generaron en la adecuación de las oficinas donde la EPS en funcionamiento estaba ubicada, con el objetivo de realizar la entrega de estos inmuebles.
- h.** Gastos de transporte de colaboradores para realizar de entrega de oficinas y bodegas e inventario.
- i.** El gasto por archivo corresponde a la provisión del contrato de prestación de servicios No. 2023-003 del 31 de agosto 2023 a nombre del tercero GRUPO TIEDOT SAS, el cual tiene por objeto recibir, inventariar, clasificar, ordenar, depurar, elaboración de TRD con valoración, organizar, trasladar, actualizar, digitalizar, indexar y efectuar la disposición final y custodiar el archivo, consulta y demás gestiones para el archivo de los documentos de ECOOPSOS EPS SAS EN LIQUIDACION.
- j.** Los gastos administrativos de servicios de salud prestados del 12 al 24 de abril 2023 por la suma de \$6.487 certificación emitida por la unidad de Acreencias con corte al 31 de diciembre 2023.
- k.** Los otros gastos de administración corresponden a papelería, cafetería y elementos de aseo.

NOTA 19. OTROS INGRESOS

El siguiente es el detalle de los otros ingresos al 31 de diciembre 2023:

Concepto	Ref.	31 Diciembre 2023
Ganancias En Inversiones E Intrumentos Financieros	a.	58
Ganancias Por Venta O Disposición De Activos	b.	11
Recuperaciones	c.	268
Por Incapacidades	d.	11
Total Otros Ingresos		347

- Rendimientos financieros de las cuentas de ahorro y cuentas fiduciarias generadas de abril a diciembre 2023 por \$58 millones.
- En esta cuenta se registra la utilidad en venta de los activos fijos que al corte de diciembre 31 del 2023 que ascendió a \$11 millones.
- Los otros ingresos por recuperaciones ascienden a \$268 millones que corresponden a: (1) disminución indexación de provisión de procesos judiciales millones \$265 millones; (2) Devolución de aportes por parte de COLPENSIONES por la suma de \$2 millones Y (3) Disminución de provisión de glosa de servicios de salud por \$1 millón.

EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS - EN LIQUIDACIÓN

NIT. 901.093.846-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo comprendido del 12 de abril al 31 diciembre de 2023

(Cifras Expresadas en millones de pesos colombianos)



- El ingreso por incapacidades asciende a \$11 millones y corresponde a mayor valor recibido por incapacidades de empleados durante los meses de junio a diciembre 2023.

NOTA 20. GASTOS FINANCIEROS

El saldo a 31 de diciembre de 2023 de gastos financieros corresponde a gastos bancarios y comisiones de acuerdo con el siguiente detalle:

Concepto	Saldo 31 diciembre 2023
Gastos Bancarios	9
Comisiones	63
Gravamen a los movimientos Financieros	21
Mayor valor IVA	3
Total Gastos Financieros	96

NOTA 21. OTROS GASTOS

Los otros gastos están distribuidos por los siguientes conceptos:

Concepto	Saldo 31 diciembre
Intereses Indexacion Procesos Judiciales	25
Provision Costas Procesos Judiciales	39
Total Gastos Financieros	64