

|                                                                                   |                                                      |                                 |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|
|  | ACTA GENERAL                                         | VERSION: 05                     | CODIGO: F-EPSS-48 |
|                                                                                   | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO | Fecha de Aprobación: 26/02/2024 |                   |
|                                                                                   | EPS'S                                                | Página 1 de 4                   |                   |

### ACTA No. AC0027-2026

## ACTA CONCILIACIÓN DE CARTERA ENTRE CLÍNICA SAN JOSÉ DE CUCUTA S.A Y COMFAORIENTE EPS-S

|                                                                                   |                       |                           |      |                    |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|------|--------------------|-----|
| TEMA: CONCILIACIÓN DE CARTERA                                                     |                       | FECHA                     | AÑO  | MES                | DIA |
|                                                                                   |                       | Inicio                    | 2026 | 03                 | 16  |
|                                                                                   |                       | Cierre                    | 2026 | 03                 | 20  |
| HORA INICIAL: 4:00 p.m.                                                           | HORA FINAL: 5:00 p.m. | LUGAR: San José de Cúcuta |      | MODALIDAD: Virtual |     |
| OBJETIVO DE LA REUNIÓN: CIRCULAR EXTERNA 2025151000000007-5 DEL 31 DE JULIO 2025. |                       |                           |      |                    |     |

**ASISTENTES:** **LOURDES MARÍA COLMENARES CORZO**– Médico Auditor CLÍNICA SAN JOSÉ DE CÚCUTA S.A  
**OSCAR CANCINO BAUTISTA** – Jefe Técnico de Contabilidad y Cartera de Salud COMFAORIENTE EPSS-IPS.  
**ERIKA ESCALANTE**– Asistente Contable– COMFAORIENTE EPSS

El día 16 de marzo de 2026, se contactaron los funcionarios arriba mencionados a través de los correos electrónicos: [cartera@clnicasanjosedecucuta.com](mailto:cartera@clnicasanjosedecucuta.com) y [erika.escalante@comfaoriente.com](mailto:erika.escalante@comfaoriente.com), dando cumplimiento a la Circular Externa N°2025151000000007-5 del 31 de julio del 2025, emitida por la Superintendencia Nacional de Salud y teniendo en cuenta la Circular Conjunta 030 de 2013, proferida por el Ministerio de Salud y Protección Social; por lo anterior, se presenta proceso conciliatorio con base en la información solicitada al prestador, a corte **31 de diciembre de 2025**; del cual, me permito socializar el resultado de la misma:

**CLÍNICA SAN JOSÉ DE CÚCUTA S.A** identificada con **NIT. 800.012.189**, envía cartera por valor de **\$13.091.325.339**, a corte **31 de diciembre de 2025**, la cual, una vez depurada se determinó lo siguiente:

| CONCILIACIÓN DE CARTERA COMFAORIENTE EPSS - CCF050           |                       |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|
| CANCELADO ERP                                                | 996.286.131           |
| EN PROCESO DE PAGO                                           | 2.290.662.355         |
| GLOSAS POR CONCILIAR                                         | 9.760.272.569         |
| GLOSAS ACEPTADAS IPS                                         | 23.670.929            |
| VALOR COPAGO                                                 | 9.000                 |
| FACTURAS A CARGO DE LA ADRES RESOLUCION 1463/2020 (MINSALUD) | 8.296.467             |
| FACTURAS NO REGISTRADAS                                      | 799.253               |
| FACTURAS DEVUELTAS                                           | 11.328.635            |
| <b>TOTAL CARTERA</b>                                         | <b>13.091.325.339</b> |

Como se evidencia en el cuadro anterior del total de la facturación, se encuentran facturas canceladas por valor de **\$996.286.131**; facturas en proceso de pago por valor de **\$2.290.662.355**; glosas por conciliar por

\*\*\*COPIA CONTROLADA\*\*\*

|                                                                                   |                                                      |                                 |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|
|  | ACTA GENERAL                                         | VERSION: 05                     | CODIGO: F-EPSS-48 |
|                                                                                   | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO | Fecha de Aprobación: 26/02/2024 |                   |
|                                                                                   | EPS'S                                                | Página 2 de 4                   |                   |

valor de **\$9.760.272.569**, glosas aceptadas por la IPS por valor de **\$23.670.929**, facturas con copago por valor de **\$9.000**; facturas a cargo de la ADRES Resolución 1463 de 2020 (MINSALUD) por valor de **\$8.296.467**; facturas no registradas por valor de **\$799.253** y facturas devueltas por valor de **\$11.328.635**.

Respecto de los pagos realizados por valor de **\$996.286.131**, me permito informarle que **COMFAORIENTE EPS'S** canceló a corte 31 de diciembre del 2025, el valor total de **\$2.128.675**, los cuales ya deberían estar actualizados al corte de esta información y hasta la presente revisión de cartera; y posteriormente canceló **\$994.157.456**; por lo anterior, la IPS deberá actualizar los pagos realizados en sus estados financieros, y en el próximo cargue de la Circular 030 de 2013, con corte 31 de marzo del 2026. Sin embargo, es importante resaltar que **\$95.937.128**, corresponde a facturación radicada por el prestador en enero del 2026 y **\$159.503.637**, corresponde a facturación conciliada entre las partes fuera del corte, en los meses de enero a marzo del 2026.

En cuanto a las facturas en proceso de pago por valor de **\$2.290.662.355**, me permito informar que **\$532.722.987** corresponden a facturación del régimen contributivo por movilidad, **\$1.757.939.368** corresponde a facturación del régimen subsidiado, los cuales serán canceladas a más tardar en el mes de julio del 2026; no obstante, este dependerá exclusivamente del flujo de recursos recibidos en la EPSS. Sin embargo, es importante resaltar que **\$255.924.330**, corresponde a facturación radicada por el prestador en enero del 2026, y **\$1.829.971.556**, corresponde a facturación conciliada entre las partes fuera del corte, en los meses de enero a marzo del 2026.

Con relación a las facturas no registradas y la facturas devueltas, toma especial relevancia el cumplimiento de las disposiciones vigentes sobre facturación electrónica en salud, en particular lo señalado en el artículo 14 de la resolución 2275 de 2023, artículo 1 de la resolución 1884 de 2024, que modificó el artículo 21 de la Resolución 2275 de 2023, (modificado previamente por el artículo 1 de la Resolución 558 de 2024) y el artículo 1 de la resolución 1885 de 2024, que modificó el artículo 12 de la resolución 2284 de 2023, (modificado por el artículo 1 de la Resolución 627 de 2024); destacamos los siguientes aspectos clave para el proceso de radicación de facturación:

1. Los facturadores electrónicos del sector salud disponían de **veintidós (22) días hábiles**, contados a partir de la fecha de expedición de la factura electrónica de venta con validación previa de la **DIAN**, para radicar ante las entidades responsables de pago, el **Registro Individual de Prestación de Servicios de Salud (RIPS)** aprobado por el mecanismo único de validación del Ministerio de Salud y los demás soportes definidos por la normatividad vigente. Artículo 14 de la resolución 2275 de 2023.
2. Los prestadores, pagadores y entidades responsables de pago podían continuar enviando los RIPS de servicios prestados antes del inicio de vigencia de la facturación electrónica, conforme con su periodicidad habitual, **hasta el 31 de diciembre de 2025**. Estos servicios debían facturarse bajo la estructura convencional de facturación electrónica definida por la DIAN. Artículo 1 de la Resolución 1884 de 2024.

|                                                                                   |                                                      |                                 |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|
|  | ACTA GENERAL                                         | VERSION: 05                     | CODIGO: F-EPSS-48 |
|                                                                                   | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO | Fecha de Aprobación: 26/02/2024 |                   |
|                                                                                   | EPS'S                                                | Página 3 de 4                   |                   |

3. Para los servicios prestados antes del inicio de la facturación electrónica por grupos, se mantendría la aplicación de la Resolución 3047 de 2008, la Resolución 416 de 2009, la Resolución 4331 de 2012 y la Resolución 3253 de 2009, **hasta el 31 de diciembre de 2025**. Asimismo, para efectos de auditoría se debían seguir los términos del artículo 57 de la Ley 1438 de 2011. Artículo 1 de la Resolución 1885 de 2024.

En cuanto a la glosas por conciliar, facturas que cancela la ADRES Resolución 1463 del 2020 (MINSALUD), las facturas no registradas y la facturas devueltas, favor contactar al área de cuentas médicas de COMFAORIENTE EPSS, a los correos electrónicos [jefecuentasmedicas.eps@comfaoriente.com](mailto:jefecuentasmedicas.eps@comfaoriente.com) y [cuentasmedicas.eps@comfaoriente.com](mailto:cuentasmedicas.eps@comfaoriente.com) y/o número de celular corporativo de la Profesional de Cuentas Médicas Alix Hernández **312-3067512**, con el fin de programar las fechas de conciliación de glosas, validar el estado de las factura ante la ADRES y concertar conciliación respecto las facturas no radicadas o subsanadas por la IPS en los tiempos señalados por la normatividad vigente en materia; trámite indispensable para la auditoría, reconocimiento contable y posterior pago de ser necesario.

Conforme a lo anterior y en cumplimiento de la Circular Externa N°2025151000000007-5 del 31 de julio del 2025, la **CLÍNICA SAN JOSÉ DE CÚCUTA S.A** identificada con **NIT. 800.012.189**, se compromete a descargar y actualizar en sus Estados Financieros los pagos realizados por COMFAORIENTE EPSS, las glosas aceptadas por la IPS y los copagos, las cuales ascienden a un valor total de **\$1.019.966.060**, respecto al valor total de la cartera por los conceptos anteriormente señalados; asimismo, en el próximo cargue de la Circular 030 de 2013 con corte 31 de marzo del 2026, reportada en la plataforma del Ministerio de Salud y Protección Social PISIS – WEB SISPRO, con el fin de reflejar la realidad de la información financiera de la entidad que usted representa.

Finalmente me permito recordar las responsabilidades de los actores plasmadas en la Circular Conjunta 030 expedida el 02 de septiembre del 2013, proferida por el Ministerio de Salud y Protección Social y la Superintendencia Nacional de Salud en donde imparte el procedimiento de saneamiento y aclaración cuentas respecto a los compromisos de pago, depuración y aclaración de cartera, en especial las de su competencia.

#### **“4. RESPONSABILIDADES DE LOS ACTORES**

##### **4.5 Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud - IPS**

- a. (...) Reportar con la periodicidad definida en esta circular a través de la plataforma PISIS del Ministerio de Salud y Protección Social, la información de sus facturas por servicios prestados a los afiliados al Régimen Subsidiado de Salud con cargo a la EPS-S, de los afiliados al Régimen Contributivo con cargo a las EPS y de la población pobre no asegurada con cargo a las entidades territoriales, de acuerdo con el anexo técnico N°2 que hace parte integral de la presente Circular. (...)

|                                                                                   |                                                      |                                 |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|
|  | ACTA GENERAL                                         | VERSION: 05                     | CODIGO: F-EPSS-48 |
|                                                                                   | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO | Fecha de Aprobación: 26/02/2024 |                   |
|                                                                                   | EPS'S                                                | Página 4 de 4                   |                   |

- c. (...) Revisar y analizar los cruces de información dispuestos en la plataforma del sistema PISIS del Ministerio de Salud y Protección Social, previamente a la convocatoria de las mesas de saneamiento de cartera, coordinadas por el Departamento. (...)
- e. (...) Una vez realizada la depuración de facturas o recibido los pagos, las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud – IPS deberán depurar sus estados financieros. En el siguiente periodo de reporte de información a través de la plataforma PISIS del Ministerio de Salud y Protección Social, deberá enviarse las respectivas actualizaciones de las facturas, conforma los anexos técnicos que hacen parte integral de la presente circular. (...)

Se envía cartera conciliada con el detallado por factura al correo electrónico [cartera@clnicasanjosedecucuta.com](mailto:cartera@clnicasanjosedecucuta.com)

**Nota:** Esta cartera se actualizó el 26 de marzo del 2026.

**Proyectó:** Erika Escalante.

**Revisó:** Laura Cañas

La presente acta de conciliación se publicará en la página web de COMFAORIENTE, [www.comfaoriente.com](http://www.comfaoriente.com) en estricto cumplimiento de lo ordenado en la Circular Externa N°2025151000000007-5 del 31 de julio del 2025 proferida por la Superintendencia Nacional de Salud.

#### FIRMA ASISTENTES:

| NOMBRE                         | CARGO Y EMPRESA                                                               | ASISTENCIA - FIRMA |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| LOURDES MARÍA COLMENARES CORZO | Médico Auditor – CLINICA SAN JOSÉ DE CÚCUTA                                   | (Original Firmada) |
| OSCAR CANCINO BAUTISTA         | Jefe Técnico de Contabilidad y Cartera de Salud - COMFAORIENTE EPSS EPSS-IPS. | (Original Firmada) |
| ERIKA ESCALANTE                | Asistente Contable– COMFAORIENTE EPSS                                         | (Original Firmada) |



Vigilado Supersubsidio

\*\*\*COPIA CONTROLADA\*\*\*