

  	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 7	

ACTA CONCILIACIÓN DE CARTERA ENTRE ESE IMSALUD Y COMFAORIENTE EPS-S

TEMA: CONCILIACIÓN DE CARTERA		FECHA	AÑO	MES	DIA
		Inicio	2026	06	22
		Cierre	2026	06	26
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 de 2025					

ASISTENTES: **DANIEL ALEJANDRO CONTRERAS DUQUE** – Coordinador de Cartera ESE IMSALUD.
VILMA MARIANA TOLOZA RODRÍGUEZ - Profesional de Apoyo de cartera ESE IMSALUD.
OSCAR CANCINO BAUTISTA – Jefe Técnico de Contabilidad y Cartera de Salud – COMFAORIENTE EPSS.
NICOLÁS BERMÚDEZ PEÑARANDA – COMFAORIENTE EPSS

El día 22 de junio de 2026, se contactaron los funcionarios arriba mencionados a través de los correos electrónicos gestioncartera@imsalud.gov.co, gestioncartera.auxiliar@imsalud.gov.co, info@imsalud.gov.co y cartera.eps@comfaorientes.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 0-30 del 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:

La **ESE IMSALUD** identificada con **NIT. 807.004.352**, envía cartera por valor de **\$ 315.115.876**, a corte **31 de diciembre de 2025**, la cual, una vez depurada se determinó lo siguiente:

CONCILIACIÓN DE CARTERA COMFAORIENTE EPSS -CCF050	
CANCELADO	99,189,791
EN PROCESO DE PAGO	17,970,717
GLOSAS ACEPTADAS POR LA ESE	890,558
FACTURAS A CARGO DE LA ADRES RESOLUCIÓN 1463/2020 (MINSALUD)	1,972,316
FACTURAS NO REGISTRADAS	216,600
FACTURAS DEVUELTAS	2,155,476
TOTAL EVENTO	122,395,458
CÁPITA	192,720,418
TOTAL CÁPITA	192,720,418
TOTAL CARTERA	315,115,876

  	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 7	

Como se evidencia en el cuadro anterior, del total de la cartera se encuentran facturas canceladas por valor de **\$99,189,179**; facturas en proceso de pago por valor de **\$17,970,717**; glosas aceptadas por la ESE por valor de **\$890,558**; facturas a cargo de la ADRES resolución 1463/2020 (MINSALUD) por valor de **\$1,972,316**; facturas no registradas por valor de **\$216,600**; facturas devueltas por valor de **\$2,155,476** y facturas cápita por valor de **\$192,720,418**.

Respecto a los pagos por valor de **\$99,189,791**, me permito informar que COMFAORIENTE EPSS canceló a corte 31 de diciembre el valor total de **\$1,063,461** los cuales ya deberían estar actualizados al corte de esta información y hasta la presente revisión de cartera; y posteriormente canceló **\$98,126,330**; sin embargo, es importante resaltar que **\$28,818,174** corresponde a facturación conciliada entre las partes en el mes de mayo del 2026, por lo anterior, la ESE deberá actualizar los pagos realizados en sus estados financieros, y en el próximo cargue de la Circular 030 de 2013, con corte 30 de junio del 2026.

EGRESO	FECHA
816-75	10/08/2016
816-138	07/09/2016
816-197	10/10/2016
816-253	08/11/2016
816-6441	08/07/2022
717-3407	20/12/2022
717-3779	17/03/2023
816-7865	07/09/2023

EGRESO	FECHA
717-4802	19/10/2023
816-8201	07/12/2023
722-228	03/03/2025
717-7660	19/03/2025
816-11530	19/01/2026
816-11785	06/03/2026
816-11928	09/04/2026

Respecto a las glosas aceptadas por la ESE se relacionan las respuestas a glosa y actas de conciliación debidamente firmadas entre las partes, donde la funcionaria de la ESE reconoce el valor total de **\$ 890,558**, correspondiente a las facturas citadas a continuación:

GLOSAS ACEPTADAS POR LA ESE			
SOPORTE	FECHA	FACTURA	VALOR ACEPTADO POR LA ESE
CCF12888	18/06/2025	FE379786	23,100
CCF13220	04/05/2026	FE394168	26,200
CCF13354	04/05/2026	FE403512	86,650
CCF13540	04/05/2026	FE406228	202,800
CCF13541	04/05/2026	FE409339	52,624
CCF13540	04/05/2026	FE410639	54,548
CCF13683	04/05/2026	FE411830	1,924
CCF13683	04/05/2026	FE411831	17,300
CCF13683	04/05/2026	FE411832	1,924
CCF13683	04/05/2026	FE411833	19,224
CCF13683	04/05/2026	FE412051	1,924
CCF13723	04/05/2026	FE412090	1,924
CCF13683	04/05/2026	FE412972	1,924
CCF13683	04/05/2026	FE412974	1,924

GLOSAS ACEPTADAS POR LA ESE			
SOPORTE	FECHA	FACTURA	VALOR ACEPTADO POR LA ESE
CCF13723	04/05/2026	FE413311	1,924
CCF13723	04/05/2026	FE413312	19,224
CCF13723	04/05/2026	FE413545	1,924
CCF13683	04/05/2026	FE413563	1,924
CCF13683	04/05/2026	FE413564	1,404
CCF13723	04/05/2026	FE413590	1,924
CCF13683	04/05/2026	FE413631	1,924
CCF13683	04/05/2026	FE413638	1,924
CCF13683	04/05/2026	FE413639	1,924
CCF13683	04/05/2026	FE413640	1,924
CCF13683	04/05/2026	FE413641	1,924
CCF13683	04/05/2026	FE413643	1,924
CCF13683	04/05/2026	FE413644	1,924
CCF13683	04/05/2026	FE413646	1,924

COPIA CONTROLADA

  Vigilancia Supersalud	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 7	

CCF13723	04/05/2026	FE412984	1,924	CCF13683	04/05/2026	FE414199	17,300
CCF13683	04/05/2026	FE413292	1,924	CCF13683	04/05/2026	FE414374	1,404
CCF13683	04/05/2026	FE413294	1,924	CCF13683	04/05/2026	FE414375	1,924
CCF13683	04/05/2026	FE413296	1,924	CCF13683	04/05/2026	FE414376	1,924
CCF13723	04/05/2026	FE413310	1,924	CCF13683	04/05/2026	FE415060	1,404

GLOSAS ACEPTADAS POR LA ESE			
SOPORTE	FECHA	FACTURA	VALOR ACEPTADO POR LA ESE
CCF13683	04/05/2026	FE415067	1,924
CCF13723	04/05/2026	FE415525	1,404
CCF13723	04/05/2026	FE415544	1,924
CCF13723	04/05/2026	FE415807	1,404
CCF13723	04/05/2026	FE415810	1,924
CCF13683	04/05/2026	FE415823	1,924
CCF13723	04/05/2026	FE416106	1,924
CCF13683	04/05/2026	FE416415	1,924
CCF13683	04/05/2026	FE416482	1,924
CCF13683	04/05/2026	FE416827	3,848
CCF13723	04/05/2026	FE416867	1,924
CCF13723	04/05/2026	FE416869	1,924
CCF13683	04/05/2026	FE416903	1,924
CCF13683	04/05/2026	FE417273	18,704
CCF13683	04/05/2026	FE417277	1,404
CCF13683	04/05/2026	FE417279	1,924
CCF13683	04/05/2026	FE417282	1,924
CCF13723	04/05/2026	FE417589	19,224
CCF13723	04/05/2026	FE417591	36,524

GLOSAS ACEPTADAS POR LA ESE			
SOPORTE	FECHA	FACTURA	VALOR ACEPTADO POR LA ESE
CCF13683	04/05/2026	FE417593	18,704
CCF13683	04/05/2026	FE417594	19,224
CCF13683	04/05/2026	FE417789	1,924
CCF13683	04/05/2026	FE417791	1,924
CCF13683	04/05/2026	FE418023	1,404
CCF13683	04/05/2026	FE418181	1,924
CCF13703	04/05/2026	FE421026	1,404
CCF13683	04/05/2026	FE421110	1,404
CCF13683	04/05/2026	FE421344	1,924
CCF13812	04/05/2026	FE421630	1,924
CCF13806	04/05/2026	FE421792	3,848
CCF13806	04/05/2026	FE421877	1,924
CCF13806	04/05/2026	FE422035	1,924
CCF13806	04/05/2026	FE422077	1,924
CCF13806	04/05/2026	FE422855	1,924
CCF13806	04/05/2026	FE422883	1,924
CCF13806	04/05/2026	FE422895	1,924
CCF13806	04/05/2026	FE422897	1,924
CCF13806	04/05/2026	FE422898	1,924

GLOSAS ACEPTADAS POR LA ESE			
SOPORTE	FECHA	FACTURA	VALOR ACEPTADO POR LA ESE
CCF13806	04/05/2026	FE423384	1,924
CCF13906	04/05/2026	FE424382	1,924
CCF13806	04/05/2026	FE424656	1,924
CCF13806	04/05/2026	FE424658	1,924
CCF13806	04/05/2026	FE424660	1,924
CCF13806	04/05/2026	FE424661	1,924
CCF13806	04/05/2026	FE424662	1,924
CCF13906	04/05/2026	FE424668	1,924
CCF13906	04/05/2026	FE424670	1,404
CCF13906	04/05/2026	FE424728	1,924
CCF13906	04/05/2026	FE424729	1,924
CCF13906	04/05/2026	FE424731	1,924
CCF13806	04/05/2026	FE424876	1,924

GLOSAS ACEPTADAS POR LA ESE			
SOPORTE	FECHA	FACTURA	VALOR ACEPTADO POR LA ESE
CCF13806	04/05/2026	FE426515	1,924
CCF13806	04/05/2026	FE426686	1,924
CCF13806	04/05/2026	FE426689	1,924
CCF13806	04/05/2026	FE426707	1,924
CCF13806	04/05/2026	FE426710	19,224
CCF13906	04/05/2026	FE426910	1,924
CCF13806	04/05/2026	FE426971	1,924
CCF13806	04/05/2026	FE426972	1,924
CCF13806	04/05/2026	FE426976	1,924
CCF13806	04/05/2026	FE427295	1,924
CCF13906	04/05/2026	FE428020	1,924
CCF13806	04/05/2026	FE428027	17,300
CCF13806	04/05/2026	FE428030	3,848

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 4 de 7	

CCF13806	04/05/2026	FE425481	1,404	CCF13806	04/05/2026	FE428031	1,924
CCF13806	04/05/2026	FE425483	1,924	CCF13806	04/05/2026	FE428048	1,924
CCF13806	04/05/2026	FE425484	1,924	CCF13806	04/05/2026	FE428049	1,924
CCF13906	04/05/2026	FE425542	1,924	CCF13806	04/05/2026	FE428119	19,224
CCF13806	04/05/2026	FE426079	1,924	CCF13806	04/05/2026	FE428123	1,924
CCF13906	04/05/2026	FE426466	1,924	CCF13806	04/05/2026	FE428127	1,924

En cuanto a las facturas devueltas, se anexa archivo en PDF descargado de la plataforma SIS Auditor de COMFAORIENTE EPSS, donde se evidencia la causal de la devolución de las siguientes facturas relacionadas a continuación:

FACTURAS DEVUELTAS		
FECHA DE DEVOLUCIÓN	FACTURA	VALOR FACTURA
20/10/2020	TX42536	272,843
19/10/2021	FE35833	37,000
28/12/2021	FE86221	80,800
09/06/2022	FE13482	37,000
09/06/2022	FE38768	37,000
09/06/2022	FE39577	37,000
09/06/2022	FE41192	37,000
09/06/2022	FE41195	37,000
09/06/2022	FE41197	37,000
09/06/2022	FE41201	37,000
09/06/2022	FE41203	37,000
09/06/2022	FE42989	37,000

FACTURAS DEVUELTAS		
FECHA DE DEVOLUCIÓN	FACTURA	VALOR FACTURA
09/06/2022	FE43793	37,000
09/06/2022	FE44012	37,000
09/06/2022	FE44014	37,000
10/06/2022	FE48449	37,000
10/06/2022	FE48451	37,000
10/06/2022	FE48453	37,000
10/06/2022	FE51750	37,000
29/06/2022	FE41191	50,000
17/10/2022	FE167595	295,400
08/05/2024	FE12589	37,000
08/05/2024	FE43791	37,000
01/08/2024	FE314799	844,190

En cuanto al valor denominado como Cápita por valor de **\$192,720,418**, se solicita respetuosamente a la ESE IMSALUD, descargar los contratos ya liquidados y firmados entre las partes, de las vigencias 2024; de la plataforma de información del Ministerio de Salud y Protección Social - PISIS WEB SISPRO, en el próximo cargue con corte 30 de junio del 2026, por valor total de **\$68,361,982**, asimismo, en cuanto a los contratos de la vigencia del 2025 por valor de **\$124,358,436**, se encuentran en proceso de liquidación; por lo anterior, se solicita amablemente a la ESE contactar al jefe Víctor Johan Januario Madariaga Londoño del área de Contratación de COMFAORIENTE EPSS al correo electrónico contratacion.eps@comfaoriente.com, ó jhon.mendez@comfaorienteepps.net, para validar el estado de la facturación y la prestación del servicio.

Cabe resaltar, que COMFAORIENTE EPSS en cumplimiento del literal d) del artículo 13 de la Ley 1122 de 2007, COMFAORIENTE EPSS autoriza el giro directo establecido por el Ministerio de Salud y Protección Social mediante Resolución 1587 de 2016, cancelando anticipadamente el 100% de los contratos por capitación incluido el esfuerzo propio municipal, como lo expresa el artículo 5 de la mencionada resolución:

“Artículo 5. Reporte de información por parte de las EPS para el giro directo.

(...) 1. Para los contratos bajo la modalidad de pago por capitación, en los términos del literal a) del artículo 4 del Decreto 4747 de 2007, las EPS reportarán el valor a girar a cada una de las IPS, por

  	ACTA GENERAL	VERSION: 05	CODIGO: F-EPSS-48
	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO	Fecha de Aprobación: 26/02/2024	
	EPSS'S	Página 5 de 7	

municipio, el cual deberá corresponder al 100% del valor mensualizado de esa modalidad de contratación. (...)”

En cuanto a las facturas no registradas y las facturas devueltas, toma especial relevancia el cumplimiento de las disposiciones vigentes relacionadas con la facturación electrónica en salud, los soportes de cobro y el proceso de radicación de cuentas médicas, conforme a lo establecido en la Resolución 984 de 2026. En este sentido, se destacan los siguientes aspectos relevantes:

1. Los facturadores electrónicos del sector salud **disponen 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) validado por el Ministerio de Salud y Protección Social**, junto con los demás soportes definidos en la normatividad vigente.
2. Para los servicios y tecnologías en salud prestados con anterioridad a la implementación de la facturación electrónica en salud, el régimen transitorio permitió, **únicamente hasta el 31 de diciembre de 2025**, la radicación y auditoría bajo las disposiciones normativas aplicables con anterioridad al nuevo modelo de facturación electrónica, definida por la DIAN y las reglas previstas para auditoría y soportes de cobro. En consecuencia, **los servicios correspondientes a dicho periodo debieron ser radicados dentro de la oportunidad definida en la regulación aplicable durante la vigencia del régimen transitorio**.

Con relación a las facturas a cargo de la ADRES Resolución 1463/2020 (MINSALUD), las facturas no registradas y las facturas devueltas, favor contactar al área de cuentas médicas de COMFAORIENTE EPSS, a los correos electrónicos jefecuentasmedicaseps@comfaorientepss.com y cm_jennygiron@comfaorientepss.com y/o número de celular corporativo de la Profesional de Cuentas Médicas Alix Hernández **312-3067512**, con el fin de validar el estado de las facturas ante la ADRES y subsanar las inconsistencias de las facturas no registradas y las facturas devueltas.

Conforme a lo anterior y en cumplimiento de la Circular Externa N°2025151000000007-5 del 31 de julio del 2025, la **ESE IMSALUD** identificada con NIT: **807.004.352** se compromete a descargar y actualizar en sus Estados Financieros los pagos realizados por COMFAORIENTE EPSS las glosas aceptadas por la ESE y los contratos ya liquidados y firmados de la facturación Cápita (vigencia 2024); los cuales ascienden a un valor total de **\$224,438,785**, 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 30 de junio 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

  	ACTA GENERAL	VERSION: 05	CODIGO: F-EPSS-48
	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO	Fecha de Aprobación: 26/02/2024	
	EPS'S	Página 6 de 7	

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. (...)
- 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. (...)

Finalmente, la ESE incluye relación de los valores que serán descargados de la plataforma WEB SISPRO en el corte 31 de marzo del 2026, por valor total de **\$ 97,165,072**, de acuerdo a los movimientos realizados en el primer trimestre del año 2026, reconociendo dicho valor como el total cancelado por la ERP y **\$ 1,919,056** de notas crédito aplicadas por la ESE; es importante indicar que, del valor total de la cartera al corte relacionado, la ESE presenta una diferencia de **\$ 216,031,748**, de movimientos realizados en el mes de mayo del 2026, y facturación que se encuentra pendiente por definir entre las partes.

  	ACTA GENERAL		VERSION: 05	CODIGO: F-EPSS-48
	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO		Fecha de Aprobación: 26/02/2024	
	EPS'S		Página 7 de 7	

ITEM	VR CARTERA A 31/12/2025	NC TRIMESTRAL	PAGOS TRIMESTRAL	SALDOS A 31/05/2026	VR A PAGAR	PTE POR SUBSANAR	PENDIENTE POR CONCILIAR/REVISAR POR CUENTAS MÉDICAS DE LA E.S.E.	OBSERVACIONES ESE IMSALUD
1 CAPITADO	192,720,418.00	-	-	192,720,418.00	-	-	192,720,418.00	El area de cuentas médicas debe validar y conciliar las restituciones.
2 CANCELADO	99,189,791.00	1,028,498.00	97,165,072.00	996,221.00	-	996,221.00	-	La E.S.E. aplicó pagos por \$99.189.791 y pendiente por subsanar \$996.221 por aplicación de pagos según ADRES; Sin embargo solicito actualizar el saldo cancelado relacionado por la eps.
3 EN PROCESO DE PAGO	17,970,717.00	-	-	17,970,717.00	17,970,717.00	-	-	EPS tiene pendiente pago por \$17.970.717, los cuales serán cancelados por giro Tesoreria o giro Directo
4 GLOSAS ACEPTADAS ESE	890,558.00	890,558.00	-	-	-	-	-	La E.S.E ya se aplico las glosas aceptadas(por nota credito)
5 FACTURAS A CARGO DE LA ADRES RESOLUCIÓN	1,972,316.00	-	-	1,972,316.00	1,972,316.00	-	-	La E.S.E solicitará al area de cuentas médicas de la EPS, validar el estado de las facturas ante la ADRES para realizar la gestión de cobro. Solicitar actualizar el estado de las facturas
6 FACTURAS NO REGISTRADAS	216,600.00	-	-	216,600.00	-	216,600.00	-	La ESE IMSALUD se enviara los soportes de radicación de las facturas TL6591 y TL6592 del 01/08/2016. se solicita actualizar el estado de las facturas
7 FACTURAS DEVUELTAS	2,155,476.00	-	-	2,155,476.00	-	-	2,155,476.00	El area de cuentas médicas debe validar y subsanar la devolución de facturas. Se solicita actualizar el estado de las facturas.
	315,115,876.00	1,919,056.00	97,165,072.00	216,031,748.00	19,943,033.00	1,212,821.00	194,875,894.00	

Se envía cartera conciliada con el detallado por factura a los correos electrónicos: gestioncartera@imsalud.gov.co, gestioncartera.auxiliar@imsalud.gov.co y info@imsalud.gov.co

Nota: Esta cartera se actualizó el 30 de junio de 2026.
Proyectó: Nicolás Bermúdez P
Revisó: Paula Herrera.

FIRMA ASISTENTES:

NOMBRE	CARGO Y EMPRESA	ASISTENCIA-FIRMA
DANIEL ALEJANDRO CONTRERAS DUQUE	Coordinador de Cartera ESE IMSALUD.	(Original Firmada)
VILMA MARIANA TOLOZA RODRÍGUEZ	Profesional de Apoyo de cartera ESE IMSALUD.	(Original Firmada)
OSCAR CANCINO BAUTISTA	Jefe Técnico de Contabilidad y Cartera de Salud – COMFAORIENTE EPSS.	(Original Firmada)
NICOLÁS BERMÚDEZ PEÑARANDA	Operativo Contable – COMFAORIENTE EPSS	(Original Firmada)

COPIA CONTROLADA