

|                                                                                   |                                                      |                                 |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|
|  | 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 3                   |                   |

**ACTA No. 0007**

**CONCILIACIÓN DE CARTERA ENTRE CLÍNICA SAN JOSÉ DE CÚCUTA SA Y COMFAORIENTE EPS-S**

|                                                                                   |                       |                           |      |                    |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|------|--------------------|-----|
| TEMA: CONCILIACIÓN DE CARTERA                                                     |                       |                           | AÑO  | MES                | DIA |
|                                                                                   |                       |                           | 2025 | 09                 | 24  |
| 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 SA  
**NIURKA CLARIBEL MORA LEAL**– Jefe Técnico de Contabilidad y Cartera de Salud - COMFAORIENTE EPSS (E)  
**MICHELL DURÁN MARÍN**– Operativo de Cuentas Médicas –COMFAORIENTE EPSS.

El día 24 de septiembre de 2025, se contactaron los funcionarios arriba mencionados a través de los correos electrónicos: [auditoriamedica1@clinicasanjosedecucuta.com](mailto:auditoriamedica1@clinicasanjosedecucuta.com) y [cartera3.eps@comfaorientes.com](mailto:cartera3.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 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 **30 de junio de 2025**; del cual, me permito socializar el resultado de la misma:

La **CLÍNICA SAN JOSÉ DE CÚCUTA SA** identificada con **NIT. 800.012.189**, envía cartera por valor de **\$4,245,414,204**, a corte **30 de junio de 2025**, la cual, una vez depurada se determinó lo siguiente:

| <b>CONCILIACIÓN DE CARTERA COMFAORIENTE EPSS -CCF050</b>    |                      |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|
| CANCELADO ERP                                               | 97,968,837           |
| EN PROCESO DE PAGO                                          | 2,019,799,080        |
| GLOSAS POR CONCILIAR                                        | 1,997,583,290        |
| GLOSAS ACEPTADAS IPS                                        | 12,759,181           |
| FACTURA A CARGO DE LA ADRES RESOLUCIÓN 1463/2020 (MINSALUD) | 4,552,339            |
| FACTURA DUPLICADA                                           | 7,117,996            |
| FACTURAS NO REGISTRADAS                                     | 611,223              |
| FACTURAS DEVUELTAS                                          | 105,022,258          |
| <b>TOTAL CARTERA</b>                                        | <b>4,245,414,204</b> |

Como se evidencia en el cuadro anterior, del total de la cartera se encuentran facturas canceladas por valor de **\$ 77,417,095**; e impuestos practicados por valor de **\$ 20,551,742**; para un total de cancelado más impuestos por valor de **\$97,968,837**; facturas en proceso de pago por valor de **\$2,019,799,080**; glosas por conciliar **\$1,997,583,290**; glosas aceptadas por la IPS por valor de **\$12,759,181**; facturas a cargo de la ADRES Resolución 1463 de 2020 (MINSALUD) por valor de **\$4,552,339**; factura duplicada **\$7,117,996**; facturas no registradas por valor de **\$611,223** y facturas devueltas por valor de **\$105,022,258**.

Respecto a los pagos realizados por valor de **\$97,968,837**, me permito informarle que COMFAORIENTE EPS'S

|                                                                                   |                                                      |                                 |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|
|  | 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 3                   |                   |

canceló a corte 30 de junio del 2025 el valor de **\$23,840,074**, los cuales ya deberían estar actualizados al corte de esta información y hasta la presente revisión de cartera; y posteriormente canceló **\$ 74,128,763**; sin embargo, es importante resaltar que **\$ 12,404,198** corresponden a facturación conciliada entre las partes en los meses de julio a septiembre del 2025; por lo anterior, la IPS deberá actualizar los pagos realizados en el próximo cargue de la Circular 030 de 2013 con corte 30 de septiembre del 2025.

En cuanto a las facturas en proceso de pago por valor de **\$2,019,799,080**, me permito informar que **\$1,258,005,701**, corresponde a facturación del régimen subsidiado y **\$761,793,379** corresponden a facturación del régimen contributivo por movilidad; sin embargo, es importante resaltar que **\$ 661,207,957** corresponden a facturación conciliada entre las partes en los meses de agosto y septiembre del 2025, los cuales será incluidos en la programación de pagos como se determina a continuación, no obstante, este dependerá exclusivamente del flujo de recursos recibidos en la EPSS.

| OCTUBRE<br>2025 | NOVIEMBRE<br>2025 | DICIEMBRE<br>2025 | ENERO<br>2026 | FEBRERO<br>2026 | TOTAL<br>PROGRAMACIÓN |
|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|-----------------------|
| 765,884,952     | 208,406,991       | 642,150,542       | 164,731,029   | 238,625,566     | <b>2,019,799,080</b>  |

En cuanto a las glosas por conciliar, facturas conciliadas en el mes de septiembre 2025, en proceso de auditoría de cuentas médicas, facturas que cancela la ADRES Resolución 1463 del 2020 (MINSALUD), facturas no registradas y las 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 fecha de conciliación de glosas, validar el estado de las facturas ante la ADRES y subsanar las inconsistencias de las facturas no registradas y las facturas devueltas.

Adicionalmente, teniendo en cuenta 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 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)** 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 podrán 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 deben facturarse bajo la estructura convencional de facturación electrónica definida por la DIAN. Artículo 1 de la Resolución 1884 de 2024.
3. Para los servicios prestados antes del inicio de la facturación electrónica por grupos, se mantendrá 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 deben seguir los términos del artículo 57 de la Ley 1438 de 2011. Artículo 1 de la Resolución 1885 de

|                                                                                   |                                                      |                                 |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|
|  | 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 3                   |                   |

2024.

Conforme a lo anterior y en cumplimiento de la Circular Externa N°2025151000000007-5 del 31 de julio del 2025, la IPS **CLÍNICA SAN JOSÉ DE CÚCUTA SA** identificada con **NIT. 800.012.189**, se compromete a descargar y actualizar en sus Estados Financieros los pagos realizados por COMFAORIENTE EPSS, los impuestos practicados, las glosas aceptadas por la IPS y la factura duplicada; los cuales ascienden a un valor total de **\$117,846,014**, 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 septiembre de 2025, 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.

#### “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. (...)

Se envía el acta y la cartera conciliada al correo electrónico: [auditoriamedica1@clnicasanjosedecucuta.com](mailto:auditoriamedica1@clnicasanjosedecucuta.com)

**Nota:** Esta cartera se actualizó el 30 de septiembre del 2025  
**Proyectó:** Michell Duran.  
**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 - CLÍNICA SAN JOSÉ DE CÚCUTA SA                          | (Original Firmada) |
| NIURKA CLARIBEL MORA LEAL      | Jefe Técnico de Contabilidad y Cartera de Salud – COMFAORIENTE EPSS (E) | (Original Firmada) |
| MICHELL DURÁN MARÍN            | Operativo de Cuentas Médicas – COMFAORIENTE EPSS.                       | (Original Firmada) |

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