



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

NOTA 1 INFORMACION GENERAL

PIJAOS SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD INDIGENA es una entidad de Derecho Público de carácter especial de conformidad con el Decreto 1088 de 1.993, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa creada de acuerdo al artículo 14 de la Ley 691 de 2001. Se encuentra registrada en la Dirección General de Asuntos Indígenas del Ministerio del Interior y de Justicia mediante la Resolución No 0013 de marzo 5 de 2.001 donde se registra la transformación de la entidad solidaria de salud del CRIT ASOCRIT E.S.S 164 por PIJAOS SALUD EPS-I que mediante Resolución No 0539 de 27 de marzo de 2.001 expedida por la Superintendencia Nacional de Salud autoriza a PIJAOS SALUD EPS-I para administrar los recursos del régimen subsidiado.

PIJAOS SALUD EPS-I tiene como objeto, garantizar la prestación del Plan Obligatorio de Salud Subsidiado POS-S en la zona geográfica de su influencia.

MISIÓN

Construimos una EPS INDIGENA con identidad propia, leal con su organización de base contribuyendo a consolidar el proceso organizativo aportando el reconocimiento de un sistema de salud propio, garantizando la prestación de servicios de salud a los afiliados, mejorando su calidad, administrando los recursos con honestidad e incorporando los avances tecnológicos apoyados en el talento humano para el logro de los objetivos y metas.

VISIÓN

Ser la mejor EPS INDIGENA resolviendo con calidad las necesidades en salud de nuestras comunidades, contribuyendo al fortalecimiento de la identidad cultural con la construcción de un sistema de salud propio adecuado a las características socio-culturales de sus afiliados.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

NOTA 2 BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Las políticas de contabilidad y de preparación de los Estados Financieros de la entidad están de acuerdo al régimen de contabilidad pública, nuevo marco normativo Resolución 414 de 2014, Resolución 139 de 2015, Resolución 466 de 2016 y el instructivo No 002 del año 2014, emitidas por la Contaduría General de la Nación.
- Los hechos económicos se reconocen en el período en que se realizan y no solamente cuando se han recibido o pagado el efectivo o su equivalente.
- Para el proceso de clasificación, identificación, reconocimiento, registro y revelación de los estados financieros se aplica en su totalidad el marco conceptual de la contabilidad pública y las normas técnicas establecidas en la Resolución 414 de 2014 e instructivo 002 de 2014 y demás normas vigentes.
- Para el registro de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se registra de acuerdo al Catálogo General de Cuentas de la Contaduría General De La Nación para las empresas que no cotizan en el mercado de valores y no captan ni administran ahorro del público.
- Se están aplicando las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación. Los activos y pasivos se reconocen y valúan aplicando los criterios y normas relacionadas con la constitución de provisiones, deterioro, depreciaciones, amortizaciones y agotamiento.
- En materia de libros de contabilidad y conservación de los documentos soporte, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, lo que garantiza la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros.
- Para el reconocimiento de los hechos económicos propios la EPS-I aplicó el principio de devengo de acuerdo al manual de políticas contables.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

NOTA 3 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El objetivo es reflejar en el saldo contable del rubro de caja, cajas menores y bancos con los valores que efectivamente poseemos como recurso de liquidez inmediata, incluyendo los reflejados en los extractos emitidos por entidades bancarias donde PIJAOS SALUD EPS-I posee cuentas tanto corrientes como de ahorros que cumplan la definición de efectivo y equivalentes de efectivo. Es decir, recursos a la vista, de alta liquidez, bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de 3 meses.

Esta política será de aplicación al efectivo y sus equivalentes originados en la administración de recursos de salud, copagos y/o cuotas moderadoras, reposición de carnet, de recursos de terceros o en otras actividades que ejerza PIJAOS SALUD EPSI.

Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes en poder de Pijaos Salud EPSI cuando se recauden copagos y/o cuotas moderadoras, reposición de carnet, reembolsos, etc.)

Se reconocerá como saldo en bancos los valores que efectivamente se posean como recurso de liquidez inmediata en Bancos debidamente autorizados y que se encuentren debidamente conciliados.

Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar se registran con base en la liquidación mensual de afiliados publicada por el Ministerio de Salud y Protección Social de los afiliados a la EPS-I de cada una de los municipios, dicho valor a contabilizar es el resultado de multiplicar el número de afiliados por el valor de la UPC-S más las novedades que se presenten durante el mes. El cálculo del deterioro corresponderá a una evaluación técnica donde se determina la contingencia de pérdida o riesgo por la eventual insolvencia del deudor, además de los aspectos legales que originan el derecho, por cuanto estamos hablando de cartera de régimen subsidiado nos referimos a entidades del Estado.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

- Se reconocerá como cuenta por cobrar a cada fuente de financiación de los recursos de Salud del Régimen Subsidiado el valor asignado por el Ministerio de Protección Social a través de la LMA publicada en su página WEB a nombre de PIJAOS SALUD EPSI, o por el saldo pendiente por cobrar al municipio por la liquidación de contrato.
- Se reconocerá el derecho a recobrar a cada uno de los entes territoriales y/o ADRES los servicios no Pos en el momento que auditoria medica realice el reporte soportado al área de recobros.
- Se reconocerá como cuenta por cobrar a ADRES o al operador que administre los recursos del régimen contributivo el valor aprobado semanalmente en el proceso de Compensación por los afiliados reconocidos en el régimen contributivo a PIJAOS SALUD EPS-I.
- Se reconocerá como cuenta por cobrar a cada uno de los empleadores responsables del pago de los aportes de sus empleados una vez se realice el proceso de notificación y facturación el empleador.
- Se reconocerá como cuenta por cobrar las Incapacidades generadas por parte de las EPS y ARL correspondiente a los empleados de PIJAOS SALUD EPS-I durante el periodo que es otorgada a través de las novedades informadas en la Nómina del mes.
- Se reconocerá como cuenta por cobrar, en el momento que se efectuó el giro al tercero por parte de PIJAOS SALUD EPS-I.

Los anticipos tendrán un plazo máximo de legalización de 60 días, al final del cual se debe gestionar el reembolso o legalización de la prestación del servicio o la entrega de los bienes.

Los anticipos realizados por transferencia de efectivo o equivalente de efectivo se reconocerán como activo; siempre y cuando el pago de los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega del bien o la prestación del servicio.

Los anticipos generados por exceso de giro en los contratos de capitación, serán legalizados en el seguimiento a la liquidación de dichos contratos y los que se presentaran posteriormente deben ser re liquidados en los 60 días siguientes a la publicación de la liquidación mensual de afiliados por parte



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

del Ministerio de Protección Social, teniendo en cuenta los valores pendientes de legalizar.

- Se reconocerá como cuenta por cobrar el valor retenido por orden judicial en favor de los procesos con orden de embargo a los recursos que nos adeudan los entes territoriales u otros terceros que han sido notificados por los juzgados y/o los recursos consignados en las cuentas bancarias que posee PIJAOS SALUD EPS-I que tienen orden de embargo.

Deterioro de Cartera

Representa la cantidad estimada que permita determinar la contingencia de pérdida o riesgo eventual de la cartera y corresponde a criterios técnicos, cuyo método actual para nuestra entidad es el deterioro individual.

Como resultado del grado de incobrabilidad originado en factores tales como antigüedad e incumplimiento, debe deteriorarse el valor de los derechos que se estimen incobrables y ajustarse permanentemente de acuerdo con su evolución. El cálculo de deterioro debe corresponder a una evaluación técnica, que permita determinar la contingencia de pérdida o riesgo por la eventual insolvencia del prestatario y deberá efectuarse por lo menos al cierre del período contable.

Se calculará el deterioro al 100% de la cartera de los entes territoriales y ADRES por servicios NO POS, en las siguientes situaciones:

- Cuando la presentación y/o el motivo de la glosa sea por extemporaneidad en la presentación.
- Cuando se ha presentado el respectivo Recobro a los entes territoriales o ADRES o cualquier otro organismo que el Gobierno Nacional designe, presente glosa que no se logra ser conciliada entre las partes en un lapso de 180 días.

Se calculará el deterioro de las cuentas por cobrar cuando la edad supere los Ciento Ochenta (180) días, teniendo en cuenta la tasa de interés corriente vigente a la fecha de corte autorizada por la Superintendencia Financiera.

Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a la recuperación de dichos valores objeto del deterioro, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del período.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

Propiedad, Planta y Equipo

Refleja en los estados financieros de PIJAOS SALUD EPS-I, los activos tangibles que se mantienen para el uso de la administración de recursos de salud y la prestación de servicio como EPS-I, o con propósitos administrativos, se caracterizan por que no están disponibles para la venta y se espera usar durante más de un periodo contable; y la cuantía mínima se calcula en la quinta parte de un SMMLV; si no cumple con esta condición afectará directamente el gasto o costo.

El costo se compone de:

- a. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

PIJAOS SALUD EPS-I reconocerá al valor del mercado los bienes que les sean entregados en calidad de donación o por terceros.

La vida útil de la Propiedad, Planta y Equipo es el periodo durante el cual PIJAOS SALUD EPS-I espera utilizar el activo para calcular la vida útil de estos activos se tuvo en cuenta lo siguiente:

- La utilización prevista del activo, evaluada con la capacidad.
- El desgaste físico esperado; que depende de los programas de mantenimiento programados, y cuidado y conservación de los mismos.
- La obsolescencia técnica y/o comercial y la demanda en el mercado de acuerdo a las características.
- La depreciación se registra utilizando el método de línea recta estimando la vida útil de los activos de acuerdo al número de años que se muestra a continuación.

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Edificaciones	30 Años	10%



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

Muebles y Equipos de Oficina	10 Años	1%
Equipo de Computo	3 Años	5%
Flota y Equipo de Transporte	8 Años	10%

Activos Intangibles

Refleja en los estados financieros de PIJAOS SALUD EPS-I, los activos intangibles que son activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables. PIJAOS SALUD EPS-I reconocerá al costo como activo intangible si es probable obtener beneficios económicos futuros, que el costo del activo pueda ser medido fiablemente y que el activo fue adquirido por PIJAOS SALUD EPS-I y no ha sido formado internamente.

Cuentas Por Pagar

Las cuentas por pagar tienen como objetivo reflejar en el saldo los valores de las obligaciones adquiridas por PIJAOS SALUD EPS-I con proveedores de las cuales se espera en el futuro una salida de flujo financiero.

Esta política será de aplicación a los valores de las obligaciones adquiridas por la entidad con proveedores, que son pasivos exigibles en plazos de pago normales de negocios y que no afectan el precio de la transacción y se miden al costo. Las cuentas por pagar se medirán inicialmente al costo de la transacción.

Las cuentas por pagar se clasifican en cuentas por pagar por capitación, evento y otras cuentas por pagar.

PIJAOS SALUD EPSI establece en su política de manejo de cuentas por pagar un plazo corriente de Ciento Ochenta (180) días, dentro de los cuales no se calculara intereses

➤ *Cuentas por Pagar por Capitación*

Se reconocerá como una cuenta por pagar los valores liquidados de acuerdo a las obligaciones contractuales con cada uno de los prestadores con los que tengo contratos de Capitación.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

➤ *Cuentas por Pagar por Evento*

Se reconocerá como una cuenta por pagar los valores soportados por el prestador una vez auditados por PIJAOS SALUD EPS-I.

➤ *Otras Cuentas por Pagar*

Se reconocerán cuando exista una obligación presente, derivada de hechos pasados.

Beneficios a los Empleados

Refleja el saldo de todas las retribuciones que la PIJAOS SALUD EPS-I proporciona a los empleados como contraprestación a sus servicios. Esta política aplicara para las obligaciones que PIJAOS SALUD EPS-I ha adquirido con los empleados por los servicios prestados o por indemnizaciones por cese por concepto de salarios, prestaciones sociales, seguridad social y otros beneficios.

Se reconocerá como beneficio a empleados a corto plazo aquellos pagos otorgados a los empleados que hayan prestado su servicio durante el periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de los de 12 meses siguientes al cierre del mismo como son sueldos, salarios, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social.

Los beneficios se reconocerán como costo o gasto y un pasivo cuando la empresa consume el beneficio económico procedente de la servicio prestado por el empleado. Los beneficios a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Provisiones Diversas

Las provisiones corresponden a el cálculo que se efectúa por las glosas a la facturación recibida de los prestadores para lo cual constituimos la provisión hasta tanto no sea conciliada, también efectuamos la reserva técnica de servicios de salud autorizados según la Circular Externa 008 Del 2018, Circular Externa 020 Del 2015 Y Decreto 1848 Del 2017; y la provisión de las demandas según informe emitido por el jurídico de la entidad.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

Patrimonio

Para la entidad tiene como objetivo reflejar el saldo contable del patrimonio de la entidad PIJAOS SALUD EPSI de acuerdo a su participación residual en los activos netos de la entidad una vez disminuidos todos sus pasivos.

Esta política aplicara al patrimonio de la entidad PIJAOS SALUD EPSI de acuerdo a su participación residual con los activos de la entidad una vez disminuidos los pasivos.

Se reconocerá en el patrimonio de PIJAOS SALUD EPSI una reserva Ocasional con destinación específica de acuerdo a los estatutos de PIJAOS SALUD EPSI se reconocerán los superávits por valorizaciones del activo medidas a su valor razonable. Se reconocerá en el patrimonio al finalizar el periodo contable las ganancias o pérdidas del ejercicio y las que vienen de ejercicios anteriores.

Ingresos

Refleja el saldo contable de los beneficios económicos generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio.

Esta política aplicara a todos los beneficios que obtenga la empresa por la prestación de los servicios tanto del régimen subsidiado como del régimen contributivo y otros ingresos

El reconocimiento de actividades ordinarias se aplicara por separado a cada transacción.; no obstante en algunas circunstancias, es necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado de los componentes identificables en una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación.

Los precios por los que se reconocen los ingresos están medidos por la UPC asignada por el Gobierno Nacional de manera anual tanto para las EPS del Régimen Contributivo, como el Régimen Subsidiado, igual que los copagos y cuotas moderadoras y demás ingresos enmarcados en el Sistema de Seguridad Social en Colombia.

PIJAOS SALUD EPSI es una EPS Indígena por la cual el gobierno nos asigna una UPC diferencial, que es reconocida en el Ingreso Operacional y los costos reconocidos son directamente proporcionales al mismo concepto.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

Se reconoce como ingreso por prestación de servicios los flujos obtenidos por la empresa en la ejecución de sus actividades diarias y contractuales. Se reconocen los ingresos cuando el resultado de la transacción pueda estimarse de manera fiable, cuando PIJAOS SALUD EPSI reciba el beneficio económico y los costos asociados a la transacción se puedan medir de manera fiable. Los ingresos de PIJAOS SALUD EPSI no están sujetos a descuentos o rebajas de ninguna clase por la característica del ingreso enmarcados en el Sistema de Seguridad Social en Colombia.

- Los ingresos por el régimen subsidiado, se reconocerán como Ingresos a cada fuente de financiación de los recursos de Salud del Régimen Subsidiado el valor asignado por el Ministerio de Protección Social a través de la LMA publicada en su página WEB a nombre de PIJAOS SALUD EPSI, o por el saldo pendiente por cobrar al municipio por la liquidación de contrato. También se reconocerán como ingreso los copagos efectivamente recibidos por copagos del régimen subsidiado.
- Se reconocerán como Ingresos los recursos del régimen contributivo del valor aprobado semanalmente en el proceso de Compensación por los afiliados reconocidos en el régimen contributivo a PIJAOS SALUD EPSI. También se reconocerán como ingreso los recursos recibidos por cuotas moderadoras del régimen contributivo.

Gastos

Refleja el valor contable de los gastos Administrativos y otros gastos en los que incurre PIJAOS SALUD EPS-I, para el normal funcionamiento de sus actividades. Esta política será de aplicación a los gastos generados por obligaciones adquiridas por la empresa con terceros en el desarrollo normal de su objeto social, y se medirán al costo. Se reconocerán cuando exista una obligación presente, derivada de hechos pasados y serán medidos al costo. Se reconocerán como gastos administrativos: las nóminas de personal, los gastos generales, los impuestos. También se reconocerán como otros gastos las provisiones, depreciaciones y las amortizaciones.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

ACTIVOS

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos.

DESCRIPCIÓN	JULIO 2019	JULIO 2018
Caja Principal	4,333,258.00	4,112,318.00
Cajas Menores	6,804,692.00	5,863,371.00
Depósitos en Instituciones Financieras	97,165,271.68	680,730,639.56
Efectivo de uso restringido	270,000.43	270,000.43
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	108,573,222.11	690,976,328.99

4.1. Depósitos en Instituciones Financieras

Registra el valor de los recaudos por concepto de Unidades de Pago por Capitación del Régimen Subsidiado, provenientes de los recursos provenientes de los entes territoriales (departamentos y/o municipios), ADRES y recursos del Régimen Contributivo. Los recursos son manejados en Cuentas Maestras en el Banco Agrario para la administración de los recursos del Régimen Subsidiado y en el BBVA para los recursos del Régimen Contributivo.

DESCRIPCION	JULIO 2019	JULIO 2018
REGIMEN SUBSIDIADO		
BBVA-130363580100006933 CTE	1,446,669.32	7,398,747.80
BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	14,023,126.25	516,362,337.25
TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	15,469,795.57	523.761.085,05
REGIMEN CONTRIBUTIVO		
BBVA CTA CTE 1303630100007022	21,500.00	142,442.40
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	42,537,451.00	54,067,072.00
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2,315,368.00	2,316,557.00
BBVA PAGOS 1303630200-181397	36,821,157.11	100,443,483.11
TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	81,695,476.11	156.969.554,51
TOTAL	97.165.271,68	680.730.639,56



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

4.2. Efectivo de Uso Restringido

Registra el valor de depósitos en instituciones financieras que se encuentran cubiertos con medida de embargo solicitado por un juez de la República. A continuación, se relaciona la cuenta bancaria con uso restringido del efectivo a junio del 2019:

DESCRIPCION	JULIO 2019	JULIO 2018
CUENTA CORRIENTE RESTRINGIDA BCSC 21500408435	270,000.43	270,000.43
TOTAL	270,000.43	270,000.43

La EPS-I en la actualidad posee una cuenta corriente en el Banco Caja Social S.A restringida por un valor de \$270.000.43, el cual corresponde a medida cautelar a favor de acreedores de vigencias anteriores.

NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR

Comprende valores representados en derechos adquiridos por la entidad durante el desarrollo de las actividades, derechos sobre los cuales espera la entrada de un flujo financiero. Estos se encuentran constituidos así:

DESCRIPCIÓN	JULIO 2019	JULIO 2018
Unidad de Pago por Capitación UPC-Contributivo	264,757,643.00	0.00
Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado- UPC	601,351,256.79	6,203,506,244.11
Recobro Enfermedades Alto Costo	186,138,483.00	117,446,695.00
Cuentas Por Cobrar No Pos Pendientes de Radicar	132,264,744.00	2,462,688,428.53
Cuentas por Cobrar No Pos Radicadas	834,923,929.05	682,596,390.01
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Pendientes de Radicar	257,568,718.00	1,399,981,639.40
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	1,963,521,204.00	1,712,003,666.20
Licencias De Maternidad Y Paternidad	25,371,008.00	0.00
Incapacidades	15,870,276.00	0.00



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

Programas de promoción y prevención contri	8,095,344.00	0.00
Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	2,406,623.00	577,054,571.00
Total Administración del SGSSS	4,292,269,228.84	13,155,277,634.25
Embargos Judiciales	0.00	1,500,556,109.81
Interés de Mora	0.00	274,011,000.00
Otras Cuentas por Cobrar	36,456,624.23	54,767,294.00
Total Otras Cuentas por Cobrar	36,456,624.23	1,829,334,403.81
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	6,498,511,332.02	0.00
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(5,766,625,474.00)	(3,163,404,329.07)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	5,060,611,711.09	11,821,207,708.99

5.1 Unidad de Pago por Capitación UPC Régimen Contributivo

Registra la causación mensual de la UPC-C derivada de la liquidación mensual de afiliados, por el valor equivalente a los cotizantes y beneficiarios efectivamente cargados en la BDUA, para que la EPS garantice la prestación de servicios a sus afiliados.

DESCRIPCION	JULIO 2019
U.P.C Reconocimiento Compensación	264,757,643.00
TOTAL	264,757,643.00

El saldo que se evidencia con corte a julio corresponde a los afiliados del régimen contributivo que a la fecha se encuentran pendientes de compensar de enero a julio del 2019, reportado por el área de aseguramiento de la información.

5.2. Unidad de Pago por Capitación UPC Régimen Subsidiado

Registra la causación mensual de la UPC-S derivada de la liquidación mensual de afiliados, por el valor equivalente a los beneficiarios efectiva y debidamente cargados en la BDUA, siempre y cuando la EPS-I garantice como mínimo: la atención de primer nivel a sus afiliados y haya contratado la póliza de reaseguro



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

para enfermedades de alto costo, conforme a las normas, y según la UPC-S establecida por el CNSSS y ubicación geográfica.

DESCRIPCION	JULIO 2019	JULIO 2019
U.P.C Régimen Subsidiado	601,351,256.79	6,203,506,244.11
TOTAL	601,351,256.79	6,203,506,244.11

La cartera correspondiente a los Entes Territoriales por concepto de contratos del régimen subsidiado UPC-S corresponde a los municipios relacionados a continuación:

NOMBRE	JULIO 2019	JULIO 2018
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	0.00	5,551,323,250.00
ALCALDIA DE CHAPARRAL	0.00	6,827,358.00
ALCALDIA DE CHIA	4,012.00	0.00
ALCALDIA DE COYAIMA	562,686,884.90	562,686,884.90
ALCALDIA DE DOSQUEBRADAS	0.00	1,174.00
ALCALDIA DE GUATICA	842,157.00	842,157.00
ALCALDIA DE MADRID	58.00	0.00
ALCALDIA DE NATAGAIMA	39,899.00	39,899.00
ALCALDIA DE ORTEGA	2,559,969.21	2,559,969.21
ALCALDIA DE PUERTO GAITAN	0.00	40,263,405.00
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	40,399.68	0.00
GOBERNACION DE RISARALDA	5,982,181.00	0.00
GOBERNACION DEL META	87,438.00	9,845,453.00
MUNICIPIO DE CAJAMARCA	99.00	99.00
MUNICIPIO DE MISTRATO	29,108,063.00	29,108,063.00
MUNICIPIO DE VALLE DE SAN JUAN	0.00	8,532.00
MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	96.00	0.00
TOTAL	601,351,256.79	6,203,506,244.11

La disminución de las cuentas por cobrar por concepto de UPC Régimen subsidiado de un año al otro durante el mes de junio, corresponde a que actualmente la administradora ADRES es la encargada de girar los recursos por concepto de esfuerzo propio, lo que genera que a la fecha no se creen cuentas



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

por cobrar por este concepto a los municipios. Adicional en el mes de julio del 2018 se refleja contablemente un saldo muy significativo a nombre de ADRES, debido a que la EPS-I por el principio de devengo y teniendo en cuenta que la LMA se liquida con los afiliados del mes inmediatamente anterior, en julio se registró la UPC que se esperaba recibir los primeros días del mes de agosto como una cuenta por cobrar.

5.3 Cuentas por Cobrar (NO POS) ADRES Pendientes de Radicar

Registra el inventario de la facturación, que está pendiente por radicar al Administrador Fiduciario, como resultado de un proceso de auditoría y gestión administrativa para presentar los recobros por concepto de servicios NO POS. Adicionalmente se realizó la reclasificación de las facturas que deben ser recobradas pero que a la fecha presentan glosa de auditoría médica y por tanto podrán ser recobradas hasta que la glosa sea conciliada.

DESCRIPCION	JULIO 2019	JULIO 2018
ADRES PENDIENTES DE RADICAR – REG. SUBSIDIADO	88,013,864.00	2,430,301,125.33
ADRES PENDIENTES DE RADICAR – REG. CONTRIBUTIVO	34,430,068.00	22,215,266.20
TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR	122,443,932.00	2,452,516,391.53
ADRES RECOBROS GLOSADOS – REG. SUBSIDIADO	9,760,492.00	9,636,480.00
ADRES RECOBROS GLOSADOS – REG. CONTRIBUTIVO	60,320.00	535,557.00
TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	9,820,812.00	10,172,037.00
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	132,264,744.00	2,462,688,428.53

La disminución presentada en el mes de julio de 2019 respecto a julio de 2018, se debe a que en el mes de enero del 2019 se realizó la reclasificación de la cuenta de recobros pendientes de radicar de la administradora ADRES a la cuenta de proceso jurídico por la suma de \$2.263.542.418.52 correspondiente a la vigencia 2012 al 2014, los cuales fueron instaurados por el Departamento Jurídico de la EPS-I ante el Juzgado 5 Administrativo Del Circuito De Ibagué el 01 de abril del 2019.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

5.4 Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas

Registra los valores a favor de la entidad a cargo de los Entes Territoriales, como resultado del proceso de la presentación de las cuentas por concepto de recobros dando cumplimiento a sentencias judiciales y el Comité Técnico Científico de la EPS-I cumpliendo con lo establecido en la Circular 015, Resolución 3099 de 2008, Resolución 3954 de 2008, Resolución 3797 de 2004, Decreto 1281 de 2002, Resolución 3754 de 2008 y los demás requisitos establecidos por dichas entidades y se encuentran pendientes de respuesta. Para el caso del ente territorial Meta se tiene en cuenta lo establecido en la Circular 053 del 3 de diciembre de 2015 y la Resolución 1615 de 2015, el ente territorial Risaralda se tiene en cuenta la Resolución 1261 de 2015 y en Tolima la Resolución 661 de 2017.

DESCRIPCION	JULIO 2019	JULIO 2018
GOBERNACION DEL TOLIMA	1,693,856,399.00	1.044.599.609,40
GOBERNACION DE RISARALDA	241.682.298,00	344.383.020,00
GOBERNACION DEL META	27.951.864,00	4.333.824,00
TOTAL	1.963.521.204,00	1.393.316.453,40

El saldo que se presenta en las cuentas por cobrar radicadas por concepto de servicios NO POS a cargo de la Gobernación de Tolima y de Risaralda corresponde a las facturas radicadas con corte a julio del 2019, esto debido a que el Área de recobros durante estos meses por medio de oficio informo que se debían de reclasificar los saldos de vigencias anteriores a la cuenta de recobros en proceso jurídico, ya que no fue posible recobrarse por la vía ordinaria.

Las cuentas por cobrar radicadas por concepto de servicios NO POS a cargo de la gobernación del Meta en los estados financieros a corte de julio del 2019 corresponde a facturas radicadas durante el 2018 por \$23,618,040.00 y \$ 4,333,824.00 radicados durante el 2019, de lo radicado en 2019 se recibió pago en mayo del recobro 31 radicado en enero del 2019 por \$48,750.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

5.5. Cuentas por cobrar de difícil Recaudo

5.5.1 Embargos Judiciales

El saldo está representado por los valores registrados de los embargos efectuados sobre las cuentas bancarias de la entidad. Los registros se realizan con base en la orden judicial y la nota débito remitida por la entidad financiera o el juzgado respectivo.

DESCRIPCION	JULIO 2019
AVIDANTI SAS	37,357,373.74
MEDICINA INTENSIVA DEL TOLIMA S.A	2,495,889.40
MEDICOS ASOCIADOS	105,313,829.70
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	1,300,335,326.20
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	3,783,942.20
TOTAL EMBARGOS JUDICIALES	1,449,286,361.24

La Entidad cuenta con recursos embargados por los acreedores de vigencias anteriores que han sido consignados en las cuentas judiciales y se ha constituido el debido título judicial. Estos valores fueron reclasificados a cuentas por cobrar de difícil recaudo embargos judiciales debido que a la fecha no ha sido posible que el Departamento Jurídico identifique estas partidas y a julio 2019 se tiene \$ 1.449.286.361.24, ya se solicitó por parte del Departamento Contable la identificación de las partidas allí consignadas para que sean aplicadas a las deudas que se tienen con estas entidades o reintegrados los valores.

5.5.2 Proceso jurídico

Registra el inventario de servicios NO POS del ente territorial Gobernación del Tolima y la administradora de los recursos del sistema general de seguridad social en salud ADRES correspondientes a demandas ejecutivas

DESCRIPCION	JUNIO 2019
GOBERNACION DEL TOLIMA	1,913,411,209.20
GOBERNACION DE RISARALDA	20,187,103.00
GOBERNACION DEL META	32,293,776.00
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	3,081,994,890.52
TOTAL PROCESO JURIDICO	5,047,886,978.72



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

El saldo que se presenta en las cuentas por cobrar de difícil recaudo proceso jurídico a cargo de la Gobernación del Tolima corresponde a: proceso numero 73001310500420180030400 por valor de \$736.441.825.00 de la vigencia 2016 al 2017 los cuales se deben de volver a instaurar además \$831.219.527.20 de la vigencia junio del 2018 a enero del 2019, debido a que se cumplió la etapa de auditoria y la gobernación no respondió en los tiempos estipulados. El 8 de abril del 2019 el departamento jurídico instauro proceso por \$345.749.857.20 correspondiente a la vigencia 2017 al 2018 en el Juzgado 5 Laboral Del Circuito De Ibagué.

El saldo que se presenta en las cuentas por cobrar de difícil recaudo proceso jurídico a cargo de la Gobernación de Risaralda por \$20.187.103,00 corresponde a facturas radicadas de las vigencias de abril a octubre del 2019, las cuales el área de Recobros notifico que se debían reclasificar debido a que habían sido devueltas y no reconocidas por el ente.

Las cuentas por cobrar radicadas por concepto de servicios NO POS a cargo de la gobernación del Meta por valor de \$32.293.776,00 se reclasificaron a proceso jurídico por notificación del área de recobros manifestando que habían sido objeto de glosa y no fue posible la conciliación.

También se realizó la reclasificación de las cuentas por cobrar por concepto de servicios NO POS a la cuenta por cobrar de difícil cobro proceso jurídico a cargo de ADRES proceso numero 73001310500420180030400 por valor de \$2.263.542.418,52 de la vigencia 2012 al 2014 el cual el 22 de marzo del 2019 se instauro ante el Juzgado 5 Laboral Del Circuito De Ibagué; proceso numero 73001310500620180009300 por valor de \$ 530.203.082 de la vigencia 2011 y las cuentas por cobrar que el departamento de recobros entrego al departamento jurídico de la EPS-I por valor de \$ 288.249.390 de la vigencia 2016.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

NOTA 6 OTROS ACTIVOS

Comprende las cuentas de Anticipos y Avances, representadas en dineros entregados bien sea a empleados para gastos de viajes, que deben ser legalizados conforme a los requisitos establecidos por PIJAOS SALUD EPS-I, adicionalmente los entregados a diversas IPS de las que se requiere un servicio no contratado por la entidad e igualmente deben ser legalizadas con la factura que soporta la prestación del servicio, otras cuentas por cobrar y otros activos.

DESCRIPCIÓN	JULIO 2019	JULIO 2018
<i>Avances para viáticos y gastos de viaje</i>	1.481.200,00	1.876.358,00
<i>Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios</i>	273.700.780,00	594.307.787,00
<i>Otros Avances y Anticipos</i>	1.003.629.116,00	799.826.149,23
<i>Intangibles – Software</i>	428.307.692,00	428.307.692,00
<i>Amortización Acumulada De Intangibles</i>	(110.646.153,87)	(67.815.384,63)
TOTAL OTROS ACTIVOS	1.596.472.634,13	1.756.502.601,60

6.1 ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

Registra el dinero entregado para la prestación de un servicio de salud que no está contratado dentro de la red de servicios, los cuales deben de ser legalizados con la factura que soporta la prestación del servicio.

DESCRIPCION	JULIO 2019	JULIO 2018
ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS REG. SUBSIDIADO	273.329.760,00	593.275.362,00
ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE SERVICIOS REG. CONTRIBUTIVO	1.032.425,00	1.032.425,00
TOTAL	273.700.780,00	594.307.787,00

La cuenta anticipos para la adquisición de bienes y servicios régimen subsidiado disminuyó en un 46.05% en el mes de julio 2019 respecto al mismo mes del año



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

inmediatamente anterior, debido a que el área contable junto con el área de garantía de la calidad de la EPS-I, está realizando seguimiento continuo a los anticipos y aquellos que superan los 180 días, se les solicita la legalización o devolución del dinero por medio de derecho de petición.

6.2 OTROS AVANCES Y ANTICIPOS

6.2.1. MAYOR VALOR GIRADO CAPITAL

Representa los saldos por concepto de cápita que se giran a las ESE e IPS para la atención de I nivel de atención.

DESCRIPCION	JULIO 2019	JULIO 2018
MAYOR VALOR GIRADO CAPITAL	858.348.731,00	609.847.186,00
TOTAL	858.348.731,00	609.847.186,00

El saldo en el mes de julio de un año al otro se ha incrementado en un 71.04% debido a que la EPS-I cancela el 100% del valor de la cápita por anticipado, pero realiza el cálculo con la liquidación mensual de afiliados del mes inmediatamente anterior y el prestador del servicio realiza la factura con la liquidación mensual de afiliados del mes al que corresponde la cápita, lo que ocasiona diferencias reflejadas en saldo a favor o en contra las cuales se registran como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar. Estas diferencias son definidas una vez finalice la vigencia del contrato y se realice la liquidación del mismo.

6.3 INTANGIBLES – SOFTWARE

Se compone principalmente de los derechos de uso del Software utilizado para el desarrollo de las actividades propias de la EPS-I (Base de datos de los afiliados, Autorizaciones, Auditoria de cuentas, etc.), GEMAEPS el cual es amortizado de acuerdo con la estimación de uso del programa.

DESCRIPCION	JULIO 2019	JULIO 2018
INTANGIBLES	428,307,692.00	428,307,692.00
TOTAL	428,307,692.00	428,307,692.00

La entidad posee un software para el registro de las actividades propias de la EPS-I, el cual se encuentra registrado en la contabilidad por un valor de \$428,307.692.00



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

sin que a la fecha haya registrado los derechos de autor de este software como propio ante la superintendencia de industria y comercio. Por lo tanto se debe hacer el registro de los derechos ante la superintendencia de industria y comercio a nombre de la EPS-I, según lo indicado en el contrato de adquisición del software.

NOTA 7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Comprende los activos tangibles que se mantienen para el uso permanente del normal funcionamiento y prestación de servicios a nuestros afiliados y beneficiarios; los cuales están contabilizados con posterioridad a su reconocimiento como activo los elementos de propiedad, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad, se contabilizarán por su valor revaluado.

PIJAOS SALUD EPS-I medirá todos los elementos de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

DESCRIPCION	JULIO 2019	JULIO 2018
Terrenos	2,740,560,107.00	2,740,560,107.00
Edificaciones	119,493,000.00	119,493,000.00
Muebles Enseres Y Equipos De Oficina	173.375.592,60	144,182,591.60
Equipos De Comunicación Y Computación	634.699.075,63	517.711.675,63
Equipo De Transporte Tracción Y Elevación	133,990,000.00	133,990,000.00
Depreciación Acumulada (Cr)	(533.549.906,43)	(323.695.288,34)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.268.567.868,80	3.332.242.085,89

Pijaos Salud dentro de sus activos registra propiedades con restricción de dominio, las cuales fueron cedidas en calidad de donación a la EPS-I. Actualmente se está realizando el proceso para eliminar la restricción de estos bienes, si no es posible levantar esta restricción se procederá a retirarlos de los activos de la EPS-I



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

No ESCRITURA	FECHA	TIPO	MUNICIPIO	VALOR	OBSERVACIONES
2942	31/10/2006	Casa Lote	Coyaima	59,948,000	Casa Lote 328.96mt2
78	27/04/2007	Lote Rural	Coyaima	120,000,000	Vereda Chenche Angostura, de 31.5 h Castilla
126	24/07/2007	Casa Lote	San Antonio	62,300,000	Casa Habitación Calle 6 No 3- 55/587
142-127	24/07/2007	Casa	San Antonio	41,800,000	Casa corregimiento Playa Rica San Antonio
145	11/08/2007	Lote Rural	Carmen de Apicala	360,000,000	Finca el Mango Rural

TOTAL ACTIVO	10.034.225.436,13	17.602.356.225,47
---------------------	--------------------------	--------------------------



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

PASIVOS

NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a pasivos a favor de personas naturales o jurídicas, aportes parafiscales y retenciones que han prestado diversas clases de servicios y suministros a la entidad.

DESCRIPCION	JULIO 2019	JULIO 2018
<i>Descuentos de Nómina Reg. subsidiado</i>	122.003.310,00	131.410.453,00
<i>Descuentos de Nomina Reg. Contributivo</i>	4.892.697,00	36.776.051,00
<i>Retención en la fuente e impuesto de timbre</i>	102.762.126,26	73.864.993,50
<i>Fondo de Solidaridad y Garantía en Salud</i>	51.522.825,20	42.500.959,70
<i>Administración de Seguridad Social en Salud Reg. contributivo</i>	536.862.712,00	146.144.351,00
<i>Administración de Seguridad Social en Salud Reg. subsidiado</i>	19.205.305.037,83	16.437.843.627,04
<i>Otras Cuentas por Pagar Reg. contributivo</i>	808.866,00	1.638.300,00
<i>Otras Cuentas por Pagar Reg. Subsidiado</i>	2.704.689.527,98	429.546.470,00
<i>Cuentas por pagar a costo amortizado régimen contributivo</i>	93.016.677,00	0.00
<i>Cuentas por pagar a costo amortizado régimen subsidiado</i>	4.233.167.821,00	0.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	27.055.031.875,27	17.299.725.205,24

8.1 Administración de la Seguridad Social en Salud

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de los servicios de salud y/o adquisición de bienes para ser prestados o entregados a los afiliados, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la administración del régimen subsidiado y contributivo.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

DESCRIPCION	JULIO 2019	JULIO 2018
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRA MODALIDADES CONTRIBUTIVO	536.503.862,00	146.144.351,00
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	358.850,00	0.00
CONTRATOS DE CAPITACION – SUBSIDIADO	935.536.201,00	696.598.968,00
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRA MODALIDADES SUBSIDIADO	14.492.450.838,83	12.660.000.314,04
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO – SUBSIDIADO	3.565.703.595,00	3.081.244.345,00
OTROS GASTOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	211.614.403,00	0.00
TOTAL	19.742.167.749,83	16.583.987.978,04

El saldo que se evidencia a corte de julio del 2019 corresponde a todas las facturas inferiores a 180 días y a todas las facturas radicadas durante el mes de julio, debido a que las facturas que se radican durante el mes el área de cuentas medicas las entregan de manera inmediata al área contable para la respectiva causación y la auditoria de las facturas se realizan de acuerdo a los tiempos estipulados en la normatividad vigente, es decir que las glosas o devoluciones no necesariamente quedan dentro del mismo mes contable.

Se observa incremento en las facturas de contratos por evento modalidad contributivo, debido a que la población en este régimen ha aumentado y lo mismo que la demanda de los servicios.

8.2 Cuentas por pagar a costo amortizado

Comprende el valor de las obligaciones mayores a 180 días a cargo del ente económico, por concepto de los servicios de salud y/o adquisición de bienes para ser prestados o entregados a los afiliados, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la administración del régimen subsidiado y contributivo.

DESCRIPCION	JULIO 2019
COSTO AMORTIZADO EVENTO SUBSIDIADO	3.097.875.829,00



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

COSTO AMORTIZADO CAPITA	408.752.894,00
COSTO AMORTIZADO EVENTOS CONTRIBUTIVO	82.523.886,00
INTERES CUENTAS POR PAGAR EVENTO	638.433.293,00
INTERES CUENTAS POR PAGAR CAPITA	88.105.805,00
INTERES CUENTA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	10.492.791,00
TOTAL	4.326.184.498,00

El saldo que se encuentra a julio del 2019 en costo amortizado corresponde a las cuentas por pagar mayores a 180 días por concepto de servicios prestados en la modalidad de capitación, evento y servicios prestados al régimen contributivo, además se registra el interés generado por estas cuentas que se calcula con la tasa de la Superintendencia Financiera de Colombia.

NOTA 9 PROVISIONES

DESCRIPCION	JULIO 2019	JULIO 2018
Provisión Cubrimientos Serv En Salud	0.00	7.294.501.141,00
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	9.203.043.145,00	0.00
Reservas Técnicas Contributivo	282.976.536,00	0.00
Provisión Glosas	4.061.702.038,00	2.537.132.019,00
Provisión Glosas RC	85.780.626,00	51.034.764,00
Otros Costos Y Gastos	55.268.482,00	117.769.541,00
Provisión Demandas	0.00	1.490.307.411,85
Provisión Facturas De Cápita	369.844.240,00	185.234.572,00
Provisión Sanciones Y Multas	770.000.000,00	0.00
TOTAL	14.828.615.067,00	11.675.979.448,85

9.1 Glosas

En el evento en que la entidad promotora de salud indígena no se pronuncie dentro de los plazos establecidos por el SGSSS para informar a la IPS si acepta o no las explicaciones dadas a la glosa, el ente económico estará obligado a efectuar la correspondiente provisión para el pago de la cuenta dentro del mes siguiente.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

Registrando la provisión correspondiente al trámite de glosas que trata la Ley 1438 de 2011 en su Artículo 57 *“Las entidades responsables del pago de servicios de salud dentro de los veinte (20) días hábiles siguientes a la presentación de la factura con todos sus soportes, formularán y comunicarán a los prestadores de servicios de salud las glosas a cada factura”*. En el caso de que producto de la auditoria médica se generen glosas a la factura, se efectuará una provisión. *“El prestador de servicios de salud deberá dar respuesta a las glosas presentadas por las entidades responsables del pago de servicios de salud, dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a su recepción, indicando su aceptación o justificando la no aceptación”*. Hasta tanto ese proceso de conciliación de glosas no sea concluyente los valores de glosas seguirán siendo una provisión.

DESCRIPCION	JULIO 2019	JULIO 2018
PROVISION GLOSAS	4.061.702.038,00	2.537.132.019,00
PROVISION GLOSAS RC	85.780.626,00	51.034.764,00
TOTAL	4.147.482.664,00	2.588.166.783,00

El saldo de provisión de glosas de un año a otro durante el mes de julio aumento en un 62,40%, debido a que el volumen de facturas por prestación de servicios se ha incrementado y adicional a ello, por más de que la EPS-I está en permanente conciliación cartera y programación de conciliación de glosas con los prestadores no ha sido posible subsanar en su totalidad este rubro.

9.2. Reserva técnica por servicios de salud

Registra las provisiones establecidas por el SGSSS sobre el 100% de los servicios médicos autorizados y no cobrados tal como lo indica el Decreto 1848 del 2017 hasta por un plazo de cinco meses, fecha a partir de la cual se desmontará la provisión en caso de no existir la correspondiente factura o cuenta de cobro. Esta provisión se constituirá dentro del mes siguiente a que se emita la autorización y se llevará al costo médico, para obtener la información necesaria para efectuar la provisión, el sistema de información GEMAEPS genera un reporte de órdenes de servicios que aún no han sido cobradas por las IPS para el periodo.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

DESCRIPCION	JULIO 2019
RESERVA TECNICA AUTORIZACIONES SUBSIDIADO	9.203.043.145,00
RESERVAS TECNICAS CONTRIBUTIVO	282.976.536,00
TOTAL	9.486.019.681,00

El saldo a julio del 2019 de la reserva técnica de autorizaciones del régimen subsidiado y régimen contributivo, se extrae del software de la EPS-I utilizado para la generación de autorizaciones **GEMA**, el cual no se encuentra parametrizado con las tarifas contratadas con cada IPS, el área contable manifestó la necesidad urgente de que este software sea parametrizado ya que se pueden estar sobre estimando o subestimando los valores allí registrados contablemente. De igual manera en este momento la información extraída del software de los últimos 5 meses se está promediando y solo se registra el 80%, debido a los inconvenientes con las tarifas.

TOTAL PASIVO	45.946.715.789,84	29.313.808.786,51
---------------------	--------------------------	--------------------------



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

PATRIMONIO

NOTA 10 IMPACTOS A LA TRANSICION NUEVO MARCO NORMATIVO

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el Activo Total menos el Pasivo Externo, producto de los recursos netos del Ente Económico.

PATRIMONIO INSTITUCIONAL	JULIO 2019	JULIO 2018
Capital Fiscal	610,871,932.81	610,871,932.81
Reservas	30,000,000.00	30,000,000.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	-27,278,918,945.88	-13,244,014,856.77
Resultados del Ejercicio	-9,274,443,340.64	891,690,362.59
TOTAL	- 35,912,490,353.71	-11,711,452,561.37

Pijaos salud dando cumplimiento a la Resolución 586 de diciembre del 2018 por el cual se modifica el Catálogo General De Cuentas del marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, realizó la reclasificación de los saldos que se tenían registrados en la cuenta impactos a la transición del nuevo marco Normativo a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores.

NOTA 11 INGRESOS OPERACIONALES

DESCRIPCION	JULIO 2019	JULIO 2018
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	1.179.161.100,00	565.043.509,16
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	43.798.045.905,00	44.348.388.913,00



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

<i>Incapacidades</i>	67.542.088,00	29.290.117,00
<i>Otros Ingresos por Administración del Régimen Subsidiado</i>	1.081.714.462,90	1.060.127.972,00
<i>Otros Ingresos por Administración del Régimen contributivo</i>	26.453.994,00	21.321.451,00
<i>Otros Servicios</i>	926.000,00	1.332.000,00
<i>Otros ingresos ordinarios Reg. Subs</i>	9,559,759,497.97	3,585,065,862.87
<i>Otros ingresos Ordinarios Reg. Contributivo</i>	18,747,954.00	14,930,541.00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	55,732,351,001.87	49,625,500,366.03

11.1 Unidad de pago por capitación Régimen contributivo

Corresponde a los ingresos obtenidos de acuerdo a lo establecido en el decreto 3047 de 2013 que permite la movilidad entre regímenes para afiliados nivel I y II del SISBEN que así lo requieran, es decir, que sin cambiar de EPS pasan del régimen subsidiado al contributivo.

DESCRIPCION	JULIO 2019	JULIO 2018
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN RÉGIMEN CONTRIBUTIVO	1.139.897.786,00	547,163,953.16
RECONOCIMIENTO PER CAPITA ADICIONAL PYP	0.00	15,475,201.00
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCIÓN CONTRIBUTIVO	34.508.338,00	0.00
CUOTA MODERADORA RÉGIMEN CONTRIBUTIVO	4,484,261.00	2,152,263.00
COPAGOS REGIMEN CONTRIBUTIVO	270,715.00	252,092.00
TOTAL	1,179,161,100.00	565,043,509.16

Los ingresos por Régimen Contributivo de un año a otro durante el mes de julio se incrementaron en un 47.91% debido a que se realizó el registro los procesos de pre compensación del mes de junio y Julio, que entrego el área de aseguramiento de los recursos que se esperan recibir de la Administradora una vez se compensen los afiliados.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

11.2 Otros Ingresos por Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud

Corresponde a los dineros causados a favor de la entidad, por cuentas presentadas a ADRES y a los entes territoriales por conceptos como tutelas y eventos NO POS.

DESCRIPCION	JULIO 2019	JULIO 2018
RECOBRO FOSYGA	142,704,607.90	145,071,695.00
RECOBRO ENTES TERRITORIALES	939,009,855.00	915,056,277.00
RECOBROS FOSYGA CONTRIBUTIVO	26,453,994.00	21,321,451.00
TOTAL	1,108,168,456.9	1,081,449,423.00

El saldo que aparece en contabilidad a corte Junio de recobros para ADRES y Entes Territoriales por régimen subsidiado y contributivo corresponde al inventario de las cuentas por cobrar por concepto de servicios NO POS prestados a nuestros usuarios durante enero a Julio 2019.

11.3. Otros ingresos ordinarios Régimen contributivo y régimen subsidiado

Corresponde a los recursos recibidos por otros ingresos ordinarios del régimen contributivo y subsidiado a favor de la entidad.

DESCRIPCION	JULIO 2019	JULIO 2018
RECUPERACION GLOSAS	577,782,925.00	329,172,190.00
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	1,782,137,399.97	2,593,948,418.87
RECUPERACION DE CARTERA	0.00	661,945,254.00
RECUPERACION GLOSAS R. CONTRIBUTIVO	16,072,892.00	4,396,504.00
RECUPERACION DE PROVISIONES	3,379,181,869.00	0.00
OTROS COSTOS Y GASTOS CONTRIBUTIVO	2,675,062.00	10,534,037.00
RECONOCIMIENTOS UPC PERIODOS ANTERIORES	2,915,817,467.00	0.00
RESTITUCIONES POR UPC EN LMA AL PRESTADOR	904,839,837.00	0.00
TOTAL	9,578,507,451.97	3,599,996,403.87

Los otros ingresos ordinarios del régimen contributivo y del régimen subsidiado se presentan en los estados financieros como ingresos operacionales debido a que



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

tienen que ver directamente con la actividad operacional que desarrolla la EPS-I, el saldo mas representativo corresponde a Recuperación de Provisiones donde se registra el valor correspondiente a reserva técnica de autorizaciones, vigencia 2018 de servicios que se autorizaron, pero los servicios no fueron facturados.

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	55,732,351,001.87	49,625,500,366.03
-------------------------------------	--------------------------	--------------------------

NOTA 12 GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios de salud ofertados y prestados a nuestros afiliados, de acuerdo con la actividad social desarrollada por la entidad, en un período determinado de acuerdo con las normas legales vigentes.

REGIMEN SUBSIDIADO

DESCRIPCION	JULIO 2019	JULIO 2018
CONTRATOS DE CAPITACION	12,941,384,360.00	11,828,400,462.00
CONTRATOS EVENTOS	21,605,258,235.00	16,477,762,666.00
PROMOCION Y PREVENCION	792,954,468.16	546,642,833.33
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO	950,990,146.47	701,236,115.92
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	4,516,134,321.00	5,727,627,966.00
OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	1,872,936,803.08	2,383,366,748.44
TOTAL	42,679,658,333.71	37,665,036,791.69

REGIMEN CONTRIBUTIVO

DESCRIPCION	JULIO 2019	JULIO 2018
CONTRATOS POR EVENTO	564,258,294.00	309,675,820.00
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	37,507,386.00	44,696,773.00
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD	37,065,406.00	143,153,301.56



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	88,164,084.00	104,588,299.00
INCAPACIDADES	23,557,448.00	30,222,431.00
TOTAL	750,552,618.00	632,336,624.56

Pijaos salud EPS- I en el desarrollo de sus actividades está incurriendo en el **90.10%** de costos para la prestación de los servicios de salud a nuestros afiliados de acuerdo con la actividad social desarrollada por la entidad, durante el mes de julio del 2019. Cabe resaltar que la EPS-I no está incluyendo la reserva técnica por servicios de salud los cuales representan un 20.51% para el régimen subsidiado y 22.23% Régimen contributivo, ya que este rubro se está presentando dentro de los gastos que no representan salida de efectivo en la nota 13.

NOTA 13 GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDA DE EFECTIVO

Refleja el valor contable de los otros gastos como lo son las provisiones, depreciaciones y las amortizaciones en los que incurre PIJAOS SALUD EPS-I, para el normal funcionamiento de sus actividades.

DESCRIPCION	JULIO 2019
<i>Deterioro de Cuentas por Cobrar</i>	1,530,694,326.00
<i>Depreciación de Propiedad Planta y Equipo</i>	116,049,669.29
<i>Amortización de Activos Intangibles</i>	24,984,615.39
<i>Provisión Litigios y Demandas</i>	770,000,000.00
<i>Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado</i>	9,203,043,145.00
<i>Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo</i>	282,976,536.00
<i>Costo Amortizado Subsidiado</i>	794,052,202.00
<i>Costo Amortizado Contributivo</i>	10,371,509.00
TOTAL	12,732,172,002.68

La EPS-I presenta en los estados financieros los gastos que no representan salida de efectivo como lo son las depreciaciones, deterioro, amortización, provisiones, interés costo amortizado y la reserva técnica de servicios de salud, siendo esta



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

última la cuenta más representativa con un 20.51% para el régimen subsidiado y 22.23% Régimen contributivo sobre el total de los ingresos recibidos para cada régimen.

UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	-9,274,443,340.64	891,690,362.59
---	--------------------------	-----------------------

NOTA 14 CUENTAS DE ORDEN

Estas cuentas representan hechos o circunstancias que puede generar derechos, que afectan la estructura financiera de la empresa como son:

DESCRIPCION	VALOR
<i>Otras cuentas deudoras de control</i>	36,449,400.00
<i>Acreedoras de control</i>	35,340,661,409.22
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	35,377,110,809.22

14.1 Otras cuentas deudoras de control

En esta cuenta encontramos el registro de la cartera de los respectivos empleadores y trabajadores independientes por el pago de las cotizaciones al Sistema General de Seguridad Social en Salud.

DESCRIPCION	VALOR
CARTERA REGIMEN CONTRIBUTIVO	34,821,900.00
CUENTAS POR COBRAR DE BAJA POR ACTO ADMINISTRATIVO	1,627,500.00
TOTAL OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	36,449,400.00



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

14.1.1 Cartera Régimen Contributivo

El departamento contable, solicito al departamento de aseguramiento de la información, que se realizara una conciliación de los saldos que a la fecha se tienen registrados en los estados financieros para así determinar el valor real de la cartera del régimen contributivo, este proceso se realizó entre las dos áreas dando por resultado una depuración de los saldos registrados en los estados financieros.

14.2 Acreedoras de control

En las cuentas de orden acreedoras tenemos las glosas efectuadas a los prestadores de servicios de salud que aún no han sido conciliadas o resueltas, se tienen registradas las demandas en favor y en contra de la EPS-I, Facturas prescritas por acción judicial y entre otras como se relaciona a continuación:

DESCRIPCION	VALOR
FACTURACIÓN GLOSADA EN LA ADQUISICIÓN DE SERVICIOS REG. SUBSIDIADO	4,572,359,013.00
FACTURACION GLOSADA EN ADQUISICION DE SERVICIOS REG.CONTRIBUTIVO	108,384,924.00
DEMANDAS EN CONTRA DE PIJAOS SALUD EPSI	28,917,484,111.22
COMODATO EDIFICIO	580,000,000.00
INVENTARIO DE FACTURAS 1479	126,058,019.00
FACTURAS PRESCRITAS POR ACCION JUDICIAL	661,945,254.00
FACTURAS DE BAJA POR ACTO ADMINISTRATIVO	374,430,088.00
TOTAL ACREEDORAS DE CONTROL	35,340,661,409.22

14.2.1 Facturación Glosada en la adquisición de servicios Reg. subsidiado y Contributivo

La EPS-I tiene registrado el saldo correspondiente a las glosas efectuadas a las facturas por concepto de servicios de salud prestados, que las IPS prestaron a nuestros usuarios del régimen subsidiado y contributivo. Las glosas que se encuentran en este rubro son mayores a 5 años, las cuales no fueron conciliadas



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DE JULIO 2019-2018

entre las partes y por medio de resolución 022 de marzo del 2018, se decretó la depuración de los saldos contables de las cuentas mayores a 5 años.

14.2.2 Demandas En Contra De Pijaos Salud EPS-I

La EPS-I a 31 de julio tiene provisionado los procesos ejecutivos estimados con gran probabilidad de ser fallados en contra o a favor de la entidad, según evaluación técnica del departamento jurídico clasificadas como remotas o eventuales.

14.2.3 Comodato Edificio

Pijaos Salud EPSI dentro de sus registros en cuentas de orden presenta el valor del comodato del edificio donde funciona la sede administrativa principal Cra 8 n 16-85 Barrio Interlaken, por valor de \$ 580.000.000,00, este comodato se está evaluando por parte de las directivas para determinar la forma de reconocimiento.

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
REPRESENTANTE LEGAL

HAROLD OSWALDO ROJAS E
CONTADOR
TP: 144.232-T



PIJAOS SALUD EPS-I
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2019 - 2018
Bajo Resolución 414 del 2014
(Presentación Por Cuentas)

	NOTAS	AÑO 2019		AÑO 2018	
INGRESOS OPERACIONALES	11	55,732,351,001.87	100%	49,625,500,170.13	100%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		1,273,157,182.00	100%	615,655,077.16	100%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		44,879,760,367.90		45,408,516,885.00	
Otros Servicios RS		926,000.00		1,332,000.00	
Otros ingresos ordinarios RS		9,559,759,497.97		3,585,065,666.97	
Otros ingresos ordinarios RC		18,747,954.00		14,930,541.00	
GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	12	50,216,610,560.84	90.10%	38,820,817,875.50	78.23%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		750,552,618.00	58.95%	632,336,624.56	102.71%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		42,679,658,333.71	95.10%	37,665,036,791.69	82.95%
Otros Gastos Diversos RS		6,766,981,554.13		522,634,518.41	
Otros Gastos Diversos RC		19,418,055.00		809,940.84	
GASTOS OPERACIONALES		2,079,151,537.18		1,767,302,137.05	
DE ADMINISTRACIÓN		2,079,151,537.18	4.50%	1,767,302,137.05	3.70%
Sueldos y Salarios RS		773,787,457.00	4.59%	596,748,645.00	14.04%
Sueldos y Salarios RC		35,841,958.00		56,643,303.00	
Contribuciones Imputadas RS		4,448,475.00		3,456,327.00	
Contribuciones Imputadas RC		248,436.00		322,673.00	
Contribuciones Efectivas RS		173,661,777.00		136,189,340.00	
Contribuciones Efectivas RC		9,593,226.00		12,726,906.00	
Aportes Sobre la Nomina RS		37,457,000.00		29,719,291.00	
Aportes Sobre la Nomina RC		1,739,300.00		2,374,100.00	
Prestaciones Sociales RS		156,099,623.94		126,725,581.61	
Prestaciones Sociales RC		8,959,816.00		12,330,721.44	
Gastos de Personal Diversos RS		26,907,046.00		26,059,305.00	
Gastos de Personal Diversos RC		1,209,000.00		1,750,000.00	
Generales RS		727,482,125.24		668,698,829.00	
Generales RC		1,866,420.00		-	
Impuestos Contribuciones y Tasas RS		119,057,440.00		93,282,709.00	
Impuestos Contribuciones y Tasas RC		792,437.00		274,406.00	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		3,436,588,903.85		9,037,380,157.58	
INGRESOS NO OPERACIONALES		33,901,908.15		74,674,872.37	
OTROS INGRESOS		33,901,908.15		74,674,872.37	
Financieros RS		1,944,312.00	0.07%	6,656,975.00	0.16%
Financieros RC		423,822.00	0.03%	795,998.90	0.13%
Diversos RS		31,533,774.15		67,221,898.47	
Diversos RC		0.00		0.00	
GASTOS NO OPERACIONALES		12,762,149.96		85,898,705.33	
OTROS GASTOS		12,762,149.96		85,898,705.33	
Financieros RS		1,919,820.20	15.08%	7,573,182.38	1.17%
Financieros RC		37,100.00	2%	33,328.02	0%
Otros Gastos Diversos RS		10,805,229.76		78,292,194.93	
Otros Gastos Diversos RC		-		0	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		3,457,728,662.04		9,026,156,324.62	
GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDAS DE EFECTIVO	13	12,732,172,002.68	23%	8,134,465,962.03	16%
Deterioro de Cuentas por Cobrar		1,530,694,326.00		711,909,385.52	
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		116,049,669.29		103,070,820.12	
Amortización de Activos Intangibles		24,984,615.39		24,984,615.39	
Provisión Litigios y Demandas		770,000,000.00		-	
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado		9,203,043,145.00	20.51%	7,294,501,141.00	16.06%
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo		282,976,536.00	22.23%	-	0.00%
Costo Amortizado Subsidiado		794,052,202.00		-	
Costo Amortizado Contributivo		10,371,509.00		-	
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(9,274,443,340.64)		891,690,362.59	

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal

HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Público
TP: 144232-T
Ver certificación adjunta



PIAJOS SALUD EPS-I
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE JULIO DE 2019- 2018
Bajo Resolucion 414 del 2014
(presentacion por cuentas)

	Notas	AÑO 2019	AÑO 2018		Notas	AÑO 2019	AÑO 2018
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		6,447,996,029.20	13,909,621,831.88	PASIVO CORRIENTE		45,946,715,789.99	29,313,808,786.51
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	108,573,222.11	690,976,328.56	OBLIGACIONES FINANCIERAS		0.00	0.00
Caja		11,137,950.00	9,975,689.00	Financiamiento Interno de Corto Plazo		0.00	0.00
Depósitos en Instituciones Financieras RS		15,469,795.57	523,761,085.05				
Depósitos en Instituciones Financieras RC		81,695,476.11	156,969,554.51				
Efectivo de Uso Restringido		270,000.00	270,000.00				
CUENTAS POR COBRAR	5	5,060,611,711.09	11,821,207,709.09	CUENTAS POR PAGAR	8	27,055,031,875.27	17,299,725,205.24
Administración del SGSSS RS		3,764,394,282.14	13,051,707,547.55	Descuentos de Nómina RS		122,003,310.00	131,410,453.00
Administración del SGSSS RC		527,874,946.70	103,570,086.70	Descuentos de Nómina RC		4,892,697.00	36,776,051.00
Otras Cuentas por Cobrar RS		32,697,932.23	1,829,052,989.81	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		102,762,126.26	73,864,993.50
Otras Cuentas por Cobrar RC		3,758,692.00	281,414.00	Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud		51,522,825.20	42,500,959.70
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(5,766,625,474.00)	(3,163,404,328.97)	Administración de la Seguridad Social en Salud RS		19,205,305,037.83	16,437,843,627.04
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RS		6,497,173,339.96	0.00	Administración de la Seguridad Social en Salud RC		536,862,712.00	146,144,351.00
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RC		1,337,992.06	0.00	Otras Cuentas por Pagar RS		2,704,689,527.98	429,546,470.00
				Otras Cuentas por Pagar RC		809,141.00	1,638,300.00
DEUDORES		0.00	1,427,500.00	Cuentas por pagar al costo Amortizado RS		4,233,167,821.00	0.00
Préstamos concedidos RS		0.00	1,427,500.00	Cuentas por pagar al costo Amortizado RC		93,016,677.00	0.00
Préstamos concedidos RC		0.00	0.00				
OTROS ACTIVOS	6	1,278,811,096.00	1,396,010,294.23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		688,214,785.72	338,104,132.42
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RS		273,329,760.00	593,275,362.00	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RS		661,042,277.55	308,721,922.50
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RC		371,020.00	1,032,425.00	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RC		27,172,508.17	29,382,209.92
Otros Avances y Anticipos RS		1,004,899,516.00	800,647,051.23				
Otros Avances y Anticipos RC		210,800.00	1,055,456.00				
ACTIVO NO CORRIENTE		3,586,229,406.93	3,692,734,393.26	PROVISIONES	9	18,203,469,129.00	11,675,979,448.85
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	3,268,567,868.80	3,332,242,085.89	Provisiones Diversas RS		17,834,711,967.00	11,624,944,684.85
Terrenos		2,740,560,107.00	2,740,560,107.00	Provisiones Diversas RC		368,757,162.00	51,034,764.00
Edificaciones		119,493,000.00	119,493,000.00				
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		173,375,592.60	144,182,591.60				
Equipo de Comunicación y Computación		634,699,075.63	517,711,675.63				
Equipo de Transporte Tracción y Elevación		133,990,000.00	133,990,000.00				
Depreciación Acumulada		(533,549,906.43)	(323,695,288.34)				
OTROS ACTIVOS	6	317,661,538.13	360,492,307.37	TOTAL PASIVO		45,946,715,789.99	29,313,808,786.51
Intangibles		428,307,692.00	360,492,307.37	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	10	(35,912,490,353.71)	(11,711,452,561.37)
Amortización Acumulada de Intangibles		(110,646,153.87)	(67,815,384.63)	Capital Fiscal		610,871,932.81	610,871,932.81
TOTAL ACTIVO		10,034,225,436.13	17,602,356,225.14	Reservas		30,000,000.00	30,000,000.00
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	14	36,449,400.00	1,849,659,672.66	Resutados de Ejercicios Anteriores		(27,278,918,945.88)	(13,244,014,856.77)
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		35,340,661,409.22	31,082,253,265.00	Resutados del Ejercicio		(9,274,443,340.64)	891,690,362.59
				Impactos a la transicion Nuevo Marco Normativo		0.00	0.00
				TOTAL PATRIMONIO		(35,912,490,353.71)	(11,711,452,561.37)
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10,034,225,436.28	17,602,356,225.14

VIGILADO
Supersalud

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal

HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T