



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

NOTA 1 INFORMACIÓN 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 SEPTIEMBRE 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 fueron elaboradas 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 trabaja 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 se aplicó el principio de devengo de acuerdo al manual de políticas contables.

Línea Gratuita de 018000918230
Carrera 8a No 16 -85 Barrio Interlaken
www.pijaossalud.com.co
Ibagué - Colombia



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO SEPTIEMBRE 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 se poseen como recurso de liquidez inmediata, incluyendo los reflejados en los extractos emitidos por entidades bancarias donde PIJAOS SALUD EPS-I registra 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 EPS-I.

Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes en poder de Pijaos Salud EPS-I 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 SEPTIEMBRE 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 EPS-I, o por el saldo pendiente por cobrar al municipio por la liquidación del 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 del Ministerio de Protección Social, teniendo en cuenta los valores pendientes de legalizar.

Línea Gratuita de 018000918230
Carrera 8a No 16 -85 Barrio Interlaken
www.pijaossalud.com.co
Ibagué - Colombia



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

- 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 periodo



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

Propiedad, Planta y Equipo

Reflejar 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 afectara 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%
Muebles y Equipos de Oficina	10 Años	1%

Línea Gratuita de 018000918230
Carrera 8a No 16 –85 Barrio Interlaken
www.pijaossalud.com.co
Ibagué - Colombia



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

Equipo de Computo	3 Años	5%
Flota y Equipo de Transporte	8 Años	10%

Activos Intangibles

Reflejar 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 calculará 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.

➤ *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.



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

➤ *Otras Cuentas por Pagar*

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

Beneficios a los Empleados

Reflejar 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 del 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 Decreto 1848 del 2017 habilitación para las entidades promotoras de salud indígena y la provisión de las demandas según informe emitido por el jurídico de la entidad.

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.

Línea Gratuita de 018000918230
Carrera 8a No 16 -85 Barrio Interlaken
www.pijaossalud.com.co
Ibagué - Colombia



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

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

Reflejar 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 aplicará 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.

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



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

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

Reflejar 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 SEPTIEMBRE 2019-2018

ACTIVO

DESCRIPCIÓN	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
<i>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</i>	108,360,076.36	551,588,801.99
<i>Cuentas por Cobrar</i>	5,320,225,113.90	12,705,130,114.38
<i>Deudores</i>	28,666,475.00	1,427,500.00
<i>Propiedades, Planta y Equipo</i>	3,301,458,104.62	3,318,601,239.11
<i>Otros Activos</i>	1,431,475,145.93	1,806,669,352.06
TOTAL ACTIVO	10,190,184,915.81	18,383,417,007.54

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	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
<i>Caja Principal</i>	5,828,259.00	3,199,915.00
<i>Cajas Menores</i>	5,694,246.00	10,520,942.00
<i>Depósitos en Instituciones Financieras</i>	96,567,570.93	537,597,944.56
<i>Efectivo de uso restringido</i>	270,000.43	270,000.43
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	108,360,076.36	551,588,801.99

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 entes territoriales (departamentos y/o municipios), ADRES y recursos del Régimen Contributivo. Los cuales 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.



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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
REGIMEN SUBSIDIADO		
BBVA-130363580100006933 CTE	0.00	26,092,449.46
BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	4,017,881.82	304,940,812.93
TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	4,017,881.82	331,033,262.39
REGIMEN CONTRIBUTIVO		
BBVA CTA CTE 1303630100007022	0.00	548,426.06
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	39,111,216.00	42,465,162.00
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2,309,418.00	2,317,127.00
BBVA PAGOS 1303630200-181397	51,129,055.11	161,233,967.11
TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	92,549,689.11	206,564,682.17
TOTAL	96,567,570.93	537,597,944.56

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 septiembre del 2019:

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 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 económicos 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:

Línea Gratuita de 018000918230
Carrera 8a No 16 -85 Barrio Interlaken
www.pijaossalud.com.co
Ibagué - Colombia



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

DESCRIPCIÓN	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
Unidad de Pago por Capitación UPC-Contributivo	43,777,935.00	0.00
Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado- UPC	599,063,084.87	6,202,411,521.11
Recobro Enfermedades Alto Costo	186,138,483.00	111,779,665.00
Cuentas Por Cobrar No POS Pendientes de Radicar	259,591,257.00	2,541,727,727.52
Cuentas por Cobrar No POS Radicadas	860,947,965.85	735,382,298.93
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Pendientes de Radicar	409,950,559.00	1,262,811,082.80
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	2,098,140,408.00	1,365,809,362.20
Incapacidades	2,064,100.00	0.00
Promoción y prevención	1,498,229.00	0.00
Giro previo	(26,459,856.68)	0.00
Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	89,612,269.00	1,295,112,454.00
Total Administración del SGSSS	4,524,324,434.04	13,515,034,111.56
Otras Cuentas por Cobrar	46,472,503.23	1,823,393,047.40
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	6,470,139,875.63	0.00
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(5,720,711,699.00)	(2,633,297,044.58)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	5,320,225,113.90	12,705,130,114.38

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	SEPTIEMBRE 2019
U.P.C Reconocimiento Compensación	43,777,935.00
TOTAL	43,777,935.00

El Departamento de Aseguramiento hizo entrega de la Pre compensación con corte a septiembre del 2019, esto con el fin de que el Departamento Contable

Línea Gratuita de 018000918230
Carrera 8a No 16 -85 Barrio Interlaken
www.pijaossalud.com.co
Ibagué - Colombia



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

registrara en sus estados financieros el valor exacto que se debió de recibir por los afiliados del régimen contributivo de la EPS-I, pero que a la fecha aún están pendientes de compensar.

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
U.P.C Régimen Subsidiado	599,063,084.87	6,202,411,521.11
TOTAL	599,063,084.87	6,202,411,521.11

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud- ADRES	0.00	5,557,055,885.00
Alcaldía De Chía	4,012.00	0.00
Alcaldía De Cuyaima	562,686,884.90	562,686,884.90
Alcaldía De Dosquebradas	0.00	1,174.00
Alcaldía De Guática	842,157.00	842,157.00
Alcaldía De Madrid	91.08	0.00
Alcaldía De Natagaima	39,899.00	39,899.00
Alcaldía De Ortega	2,559,969.21	2,559,969.21
Alcaldía De Puerto Gaitán	0.00	40,263,405.00
Gobernación De Cundinamarca	40,399.68	0.00
Gobernación De Risaralda	3,693,976.00	0.00
Gobernación Del Meta	87,438.00	9,845,453.00
Municipio De Cajamarca	99.00	99.00
Municipio De Mistrató	29,108,063.00	29,108,063.00
Municipio De Valle De San Juan	0.00	8,532.00

Línea Gratuita de 018000918230
Carrera 8a No 16 -85 Barrio Interlaken
www.pijaossalud.com.co
Ibagué - Colombia



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

Municipio De Villavicencio	96.00	0.00
TOTAL	599,063,084.87	6,202,411,521.11

La disminución de las cuentas por cobrar por concepto de UPC Régimen subsidiado de un año al otro durante el mes de septiembre, 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 por cobrar por este concepto a los municipios.

Adicional en el mes de septiembre 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 septiembre se registró la UPC que se esperaba recibir los primeros días del mes de octubre como una cuenta por cobrar, interpretación que posteriormente fue aclarada por la Superintendencia Nacional de Salud.

De los saldos que se reflejan en los estados financieros por concepto de recursos de esfuerzo propio por cobrar a los municipios relacionados, el 99.36% tienen una antigüedad mayor a 360 días y el departamento contable ya traslado cada uno de los procesos al departamento jurídico de la EPS-I, debido a que no se obtuvo resultados positivos en la gestión de cobro.

5.3 Recobro Enfermedades Alto Costo

Registra el valor de reclamaciones a la póliza de alto costo por servicios prestados por PIJAOS SALUD EPS-I así:

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
Recobro enfermedades Alto Costo	186,138,483.00	111,779,665.00
TOTAL	186,138,483.00	111,779,665.00

5.4 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



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

recobradas pero que a la fecha presentan glosa de auditoria médica y por tanto podrán ser recobradas hasta que la glosa sea conciliada.

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado	218,635,233.00	2,420,159,917.52
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo	27,079,264.00	111,392,773.00
TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR	245,714,497.00	2,531,552,690.52
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	13,647,138.00	9,636,480.00
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	229,622.00	538,557.00
TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	13,876,760.00	10,175,037.00
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	259,591,257.00	2,541,727,727.52

La disminución presentada en el mes de septiembre de 2019 respecto al 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. El saldo que se refleja a 30 de septiembre del 2019 en la cuenta por cobrar NO POS pendiente de radicar a la administradora corresponde a recobros de la vigencia 2016 al 2019, el 2019 representa el 84.49% del valor total pendiente de radicar.

5.5 Cuentas por Cobrar (No POS) ADRES Radicadas

Registra los saldos resultado del proceso de la presentación de las cuentas a la ADRES, por concepto de recobros por cumplimiento de sentencias judiciales y recobros no POS, cumpliendo con lo establecido en la Resolución 3099 de 2008, Resolución 3954 de 2008, Resolución 3797 de 2004, Decreto 1281 de 2002, Resolución 3754 de 2008 y el Decreto 546 de 2017

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	626,313,006.15	632,347,769.23



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

Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	234,634,959.70	103,034,529.70
TOTAL	860,947,965.85	735,382,298.93

5.6 Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Pendientes de Radicar

Registra el inventario de la facturación, que está pendiente por radicar a los Entes Territoriales, como resultado de un proceso de auditoría y gestión administrativa para presentar los recobros a los siguientes Entes Territoriales.

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
Gobernación Del Tolima	329,050,249.00	1,046,210,992.80
Gobernación De Risaralda	11,525,606.00	202,275,935.00
Gobernación Del Meta	153,600.00	4,333,824.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR	340,729,455.00	1,252,820,751.80
Gobernación Del Tolima	67,127,123.00	1,327,651.00
Gobernación De Risaralda	2,093,981.00	8,662,680.00
TOTAL CUENTA X COBRAR GLOSADA PEND RADICAR SUBSIDIADO	69,221,104.00	9,990,331.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES PED DE RADICAR	409,950,559.00	1,262,811,082.8

5.7 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 por cumplimiento de 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 Gobernación del 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	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
Gobernación Del Tolima	1,722,376,294.00	766,737,238.20
Gobernación De Risaralda	304,393,146.00	543,111,558.00

Línea Gratuita de 018000918230
Carrera 8a No 16 –85 Barrio Interlaken
www.pijaossalud.com.co
Ibagué - Colombia



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

Gobernación Del Meta	71,370,968.00	55,960,566.00
TOTAL	2,098,140,408.00	1,365,809,362.20

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 septiembre del 2019, esto debido a que el Área de recobros durante el primer trimestre 2019, 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 recobrase 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 septiembre del 2019 corresponde a facturas radicadas durante el 2018 por \$23,618,040.00, \$ 15,459,152.00 radicados durante el 2019 y \$ 32,293,776.00 que se encontraban en proceso jurídico porque no había sido posible la conciliación por vía ordinaria, pero con la Ley de punto final se llegó a acuerdo con el ente donde reconocían el valor como radicado.

5.8 Incapacidades

Registra la causación mensual 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 el pago de incapacidades.

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019
Incapacidad	2,064,100.00
TOTAL	2,064,100.00

5.9 Promoción y prevención

Registra la causación mensual 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 por concepto de promoción y prevención.

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019
Promoción y prevención	1,498,229.00
TOTAL	1,498,229.00



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

5.10 Giro previo

Registra el valor cancelado de manera anticipada por concepto de servicios y tecnologías en salud no incluidas en el Plan de Beneficios en Salud con cargo a la Unidad De Pago Por Capitación Del Régimen Contributivo.

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019
Giro Previo	(26,459,856.68)
TOTAL	(26,459,856.68)

La EPS desde el mes de agosto está recibiendo el 20% del valor de recobros radicados por servicios No incluidos en el Plan de Beneficios en salud por el Régimen contributivo y el Régimen Subsidiado.

5.11 Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
Licencias De Maternidad Y Paternidad Por Cobrar Al FOSYGA	29,117,424.00	24,610,029.00
Recobros A Otras EPS	59,814,345.00	3,678,618.00
Recobros En Proceso Jurídico	0.00	1,266,644,907.00
Devolución De Aportes	680,500.00	178,900.00
TOTAL	89,612,269.00	1,295,112,454.00

5.11.1 Licencias de Maternidad y Paternidad por Cobrar a la ADRES

Registra el valor de las licencias de maternidad y paternidad del Régimen Contributivo pendientes por cobrar a la ADRES. Las licencias de maternidad y paternidad que están a la fecha pendientes de reconocimiento por la Administradora De Los Recursos corresponden a licencias del 2019 y 1 licencia del 2016 que se encuentra en estado glosado por \$7.815.859.

5.11.2 Recobros a Otras EPS

Registra el valor de los recobros a otras EPS por concepto de atención a usuarios que no estaban afiliados en el momento de la prestación del servicio a PIJAOS SALUD y a quienes sin embargo se prestó el servicio. El 97,11% del saldo que se encuentra en este rubro corresponde a una factura radicada en el 2019 por un servicio prestado y cancelado a la SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR



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

OCCIDENTE ESE, por un usuario que para la fecha de prestación de servicios se encontraba activo con CAPITAL SALUD EPS.

5.11.3 Recobros en Proceso Jurídico

Corresponde al inventario de FIDUFOSYGA del año 2011 por valor de \$530.203.082 reclasificado con el Nit de ADRES y del ente territorial Gobernación del Tolima del 2016-2017 por valor de \$ 736.441.825.00. Este saldo en enero de 2019 se reclasifico a otras cuentas por cobrar de difícil recaudo Nota 5.13

5.12. Otras Cuentas por Cobrar

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
Embargos Judiciales	0.00	1,507,383,467.40
Interés De Mora	0.00	274,011,000.00
Incapacidades	20,517,146.00	23,797,699.00
Licencias De Maternidad Y Paternidad	6,855,594.00	17,723,973.00
Otras Cuentas Por Cobrar	10,757,200.23	99,100.00
Devolución Copagos Y C. Moderadoras Subsidiado	31,000.00	35,000.00
Devolución Copagos Y C. Moderadora Contributivo	6,000.00	21,000.00
Incapacidades Contributivo	1,895,441.00	321,808.00
Licencias E Incapacidades Contributivo	3,619,893.00	0.00
Multas A Prestadores De Servicio	0.00	0.00
Otras Cuentas Por Cobrar Contributivo	2,790,229.00	0.00
TOTAL	46,472,503.23	1,823,393,047.40

5.12.1 Embargos Judiciales

El saldo a septiembre del 2018 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, los saldos de esta cuenta se reclasificaron en enero del 2019 a cuentas por cobrar de difícil recaudo Nota 5.13

5.12.2 Intereses de Mora

Línea Gratuita de 018000918230
Carrera 8a No 16 -85 Barrio Interlaken
www.pijaossalud.com.co
Ibagué - Colombia



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

El saldo a septiembre del 2018 registraba los intereses de mora por cobrar de las demandas a favor de PIJAOS SALUD a la Alcaldía de Coyaima por recursos del Sistema General de Salud pagados por ADRES al municipio, para la atención de nivel I a los afiliados de la EPS-I. Los cuales al cierre del 2018 se reversaron por Orden del Juzgado 2 Civil del circuito del Guamo Tolima.

5.12.3 Incapacidades y Licencias de Maternidad-Paternidad

Registra el valor de las incapacidades y licencias de maternidad y paternidad de los empleados vinculados a PIJAOS SALUD EPS-I que se encuentran por cobrar a las siguientes EPS.

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
ASMET SALUD EPS SAS	0.00	624,993.00
CAFESALUD	1,121,575.00	971,229.00
COLMENA	1,992,670.00	2,312,414.00
COMPARTA EPS S	469,265.00	0.00
COOMEVA EPS	1,561,949.00	1,561,949.00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	27,604.00	0.00
MEDIMÁS EPS S.A.S.	251,651.00	1,079,319.00
NUEVA E.P.S. S.A.	1,624,602.00	5,403,359.00
PIJAOS SALUD EPS-I	1,358,227.00	1,473,144.00
SALUD TOTAL	5,896,163.00	7,331,237.00
SANITAS	6,213,440.00	2,310,896.00
SOS EPS	0.00	729,159.00
TOTAL INCAPACIDADES	20,517,146.00	23,797,699.00
SALUD TOTAL	165,511.00	0.00
SANITAS	6,690,083.00	17,723,973.00
TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	27,372,740.00	41,521,672.00

5.13. Cuentas por cobrar de difícil Recaudo

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019
EMBARGOS JUDICIALES	1,453,142,580.85
PROCESO JURIDICO	5,015,593,202.72
EMBARGO JUDICIALES CONTRIBUTIVO	1,404,092.06
TOTAL	6,470,139,875.63

Línea Gratuita de 018000918230
Carrera 8a No 16 -85 Barrio Interlaken
www.pijaossalud.com.co
Ibagué - Colombia



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

5.13.1 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	SEPTIEMBRE 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	1,304,191,545.81
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	3,783,942.20
TOTAL EMBARGOS JUDICIALES	1,453,142,580.85

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, 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.

5.13.2 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	SEPTIEMBRE 2019
GOBERNACION DEL TOLIMA	1,913,411,209.20
GOBERNACION DE RISARALDA	20,187,103.00
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	3,081,994,890.52
TOTAL	5,015,593,202.72



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO SEPTIEMBRE 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, \$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.

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.

NOTA 6 OTROS ACTIVOS

Comprende las cuentas de Anticipos y Avances, representadas en dineros entregados bien sea a empleados para gastos de viaje, 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.



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

DESCRIPCIÓN	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
Avances para viáticos y gastos de viaje	3,385,000.00	718,218.00
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen subsidiado	212,632,218.00	529,794,578.00
Otros Avances y Anticipos	888,601,522.00	922,802,710.23
Intangibles – Software	445,807,688.00	428,307,692.00
Amortización Acumulada De Intangibles	(118,951,282.07)	(74,953,846.17)
TOTAL OTROS ACTIVOS	1,431,475,145.93	1,806,669,352.06

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	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios Reg. Subsidiado	211,511,198.00	528,917,233.00
Anticipos Para Adquisición De Servicios Reg. Contributivo	1,121,020.00	877,345.00
TOTAL	212,632,218.00	529,794,578.00

Los anticipos para la adquisición de bienes y servicios régimen subsidiado con corte a septiembre 2019 respecto al año inmediatamente anterior, disminuyeron 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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	50,193,626.00	276,525,278.23
ANTICIPO CELULARES	0.00	2,061,985.00
MAYOR VALOR GIRADO CAPITA	838,407,896.00	643,253,090.00
OTROS ANTICIPOS CONTRIBUTIVO	0.00	962,357.00
TOTAL	888,601,522.00	922,802,710.23



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

6.2.1. Mayor Valor Girado Cápita

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
Mayor Valor Girado Cápita	838,407,896.00	643,253,090.00
TOTAL	838,407,896.00	643,253,090.00

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 que se presenten diferencias representadas en saldos a favor o en contra, los cuales se registran como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar. Estas diferencias son conciliadas una vez finalice la vigencia del contrato y se realice la liquidación del mismo.

6.3 INTANGIBLES Y AMORTIZACION DE INTANGIBLES

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	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
Intangibles	445,807,688.00	428,307,692.00
Amortización	-118,951,282.07	- 74,953,846.00

La entidad posee un software para el registro de la prestación de los servicios de salud GEMA el cual se encuentra registrado en la contabilidad por un valor de \$445,807,688.00 a septiembre del 2019.

NOTA 7 DEUDORES

Representa el valor de valores concedidos a los empleados en calidad de préstamo que son descontados mensualmente de la nómina de los mismos.

Línea Gratuita de 018000918230
Carrera 8a No 16 -85 Barrio Interlaken
www.pijaossalud.com.co
Ibagué - Colombia



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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS REG. SUBSIDIADO	27,448,475.00	1,427,500.00
PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS-REGIMEN CONTRIBUTIVO	1,218,000.00	0.00
TOTAL	28,666,475.00	1,427,500.00

NOTA 8 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	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 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	175,393,575.60	144,182,591.60
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	670,083,675.63	534,098,175.63
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	135,990,000.00	133,990,000.00
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(540,062,253.61)	(353,722,635.12)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,301,458,104.62	3,318,601,239.11

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 SEPTIEMBRE 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	10,190,184,915.81	18,383,417,007.54
---------------------	--------------------------	--------------------------

PASIVOS

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
Cuentas por Pagar	27,742,824,270.91	18,918,273,942.94
Beneficios a los Empleados	779,541,022.72	424,181,997.42
Provisiones	19,628,438,037.85	13,512,979,093.85
TOTAL PASIVO	48,150,803,331.48	32,855,435,034.21

NOTA 9 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.

Línea Gratuita de 018000918230
Carrera 8a No 16 -85 Barrio Interlaken
www.pijaossalud.com.co
Ibagué - Colombia



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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
Descuentos de Nómina Reg. subsidiado	90,158,811.00	152,653,304.00
Descuentos de Nomina Reg. Contributivo	3,952,419.00	12,120,513.00
Retención en la fuente e impuesto de timbre	102,766,329.96	119,059,886.00
Fondo de Solidaridad y Garantía en Salud	51,596,982.20	42,962,172.90
Administración de Seguridad Social en Salud Reg. contributivo	517,986,958.00	224,966,024.00
Administración de Seguridad Social en Salud Reg. subsidiado	20,322,917,736.06	18,012,453,862.04
Otras Cuentas por Pagar Reg. contributivo	882,146.00	950,350.00
Otras Cuentas por Pagar Reg. Subsidiado	1,827,967,098.69	353,107,831.00
Cuentas por pagar a costo amortizado régimen contributivo	218,175,884.00	0.00
Cuentas por pagar a costo amortizado régimen subsidiado	4,606,419,906.00	0.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	27,742,824,270.91	18,918,273,942.94

9.1 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.

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRA MODALIDADES CONTRIBUTIVO	513,057,590.00	224,966,024.00
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	4,929,368.00	0.00
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	517,986,958.00	224,966,024.00

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO	1,083,266,005.23	665,274,544.00
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRA MODALIDADES SUBSIDIADO	15,400,972,768.83	13,514,452,250.04

Línea Gratuita de 018000918230
Carrera 8a No 16 -85 Barrio Interlaken
www.pijaossalud.com.co
Ibagué - Colombia



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

REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	3,711,710,321.00	3,832,727,068.00
OTROS GASTOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	126,968,641.00	0.00
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	20,322,917,736.06	18,012,453,862.04

El saldo que se evidencia a corte de septiembre del 2019 corresponde a todas las facturas inferiores a 180 días y a todas las facturas radicadas durante el mismo mes, debido a que las facturas que se radican durante el mes, el área de cuentas medicas las entrega de manera inmediata al área contable para la respectiva causación y la auditoria de las facturas se realiza 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.

9.2 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	SEPTIEMBRE 2019
COSTO AMORTIZADO EVENTO SUBSIDIADO	3,375,295,110.00
COSTO AMORTIZADO CAPITA	421,052,880.00
COSTO AMORTIZADO EVENTOS CONTRIBUTIVO	193,854,995.00
INTERES CUENTAS POR PAGAR EVENTO	716,745,294.00
INTERES CUENTAS POR PAGAR CAPITA	93,326,622.00
INTERES CUENTA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	24,320,889.00
TOTAL	4,824,595,790.00

El saldo que se encuentra a septiembre 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 y evento a usuarios del régimen contributivo y régimen subsidiado, además se registra el interés generado por estas cuentas que se calcula con la tasa de la Superintendencia Financiera de Colombia



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

NOTA 10 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponde a las obligaciones que tiene la empresa por concepto de salarios, prestaciones legales y aportes a favor de sus empleados y que comprende:

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
Nomina Por Pagar Subsidiado	284,827,052.00	7,261,391.00
Nomina Por Pagar Contributivo	10,546,188.00	0.00
Cesantías Subsidiado	195,511,038.00	163,518,625.00
Cesantías Contributivo	8,147,191.00	14,160,346.00
Intereses Sobre Cesantías Subsidiado	23,696,287.00	22,395,770.00
Intereses Sobre Cesantías Contributivo	1,046,543.00	1,961,675.00
Vacaciones Subsidiado	157,486,799.55	127,068,639.50
Vacaciones Contributivo	6,398,285.17	10,208,321.92
Prima De Servicios Subsidiado	72,923,737.00	62,130,074.00
Prima De Servicios Contributivo	2,909,302.00	4,691,874.00
Aportes A Riesgos Laborales Subsidiado	3,512,300.00	0.00
Aportes A Riesgos Laborales Contributivo	161,400.00	0.00
Aportes A Cajas De Compensación Familiar Subsidiado	11,923,400.00	10,420,581.00
Aportes A Cajas De Compensación Familiar Contributivo	451,500.00	364,700.00
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	779,541,022.72	424,181,997.42

La EPS-I para cumplir con el objeto social de la entidad tiene 200 empleados los cuales están distribuidos entre la sede principal de Ibagué, la sede de Risaralda, la sede del Meta y en los 9 municipios donde tenemos oficina.



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

NOTA 11 PROVISIONES

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
Litigios y demandas	3,374,854,061.85	0.00
Provisiones Diversas	16,253,583,976.00	13,512,979,093.85
TOTAL PROVISIONES	19,628,438,037.85	13,512,979,093.85

11.1 Litigios y demandas

Registra la Provisión de acuerdo a la evaluación técnica del departamento jurídico de la entidad en la posibilidad de pérdida en la que pueda incurrir PIJAOS SALUD EPS-I por demandas en su contra

NOMBRE	SEPTIEMBRE 2019
HOSPITAL LA VICTORIA III NIVEL	5,193,289.00
NUEVO HOSPITAL LA CANDELARIA	7,602,040.00
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	3,270,730,912.00
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E	91,327,820.85
TOTAL	3,374,854,061.85

La EPS-I provisiona los procesos ejecutivos estimados con gran probabilidad de ser fallados en contra según información suministrada por el departamento jurídico, el del Hospital Federico Lleras Acosta representa un 96.9% del valor estimado en la provisión.

11.2. Provisiones Diversas

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	10,125,040,832.00	8,274,503,827.00
Reservas Técnicas Contributivo	286,716,707.00	162,265,928.00
Provisión Glosas	4,545,866,009.00	3,268,442,388.00
Provisión Glosas RC	88,808,521.00	59,126,452.00
Otros Costos Y Gastos	79,621,233.00	70,204,005.00
Provisión Demandas	0.00	1,490,307,412.85
Provisión Facturas De Cápita	357,530,674.00	188,129,082.00
Provisión Sanciones Y Multas	770,000,000.00	0.00

Línea Gratuita de 018000918230
Carrera 8a No 16 -85 Barrio Interlaken
www.pijaossalud.com.co
Ibagué - Colombia



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

TOTAL	16,253,583,976.00	13,512,979,094.85
--------------	--------------------------	--------------------------

11.2.1 Reserva técnica por servicios de salud

Registra las provisiones establecidas por el SGSSS sobre el 100% de los servicios hospitalarios 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 lleva a una recuperación de 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. La información necesaria para efectuar la provisión se obtiene del sistema de información GEMA EPS el cual genera un reporte de órdenes de servicios que aún no han sido cobradas por las IPS para cada periodo.

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	10,125,040,832.00	8,274,503,827.00
Reservas Técnicas Contributivo	286,716,707.00	162,265,928.00
TOTAL	10,411,757,539.00	8,436,769,755.00

El saldo a septiembre 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.

10.2.2 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. Registra 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

Línea Gratuita de 018000918230
Carrera 8a No 16 –85 Barrio Interlaken
www.pijaossalud.com.co
Ibagué - Colombia



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

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	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
Provisión Glosas	4,545,866,009.00	3,268,442,388.00
Provisión Glosas RC	88,808,521.00	59,126,452.00
TOTAL	4,634,674,530.00	3,327,568,840.00

El saldo de provisión de glosas de un año a otro durante el mes de septiembre aumento, 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 de cartera y programación de conciliación de glosas con los prestadores, no ha sido posible subsanar en su totalidad este rubro.

TOTAL PASIVO	48,150,803,331.48	32,855,435,034.21
---------------------	--------------------------	--------------------------

PATRIMONIO

NOTA 11 IMPACTOS A LA TRANSICION NUEVO MARCO NORMATIVO

La cuenta de impactos por la transición al nuevo marco normativo representa el valor de los ajustes y reclasificaciones realizados en el ESFA a 31 de diciembre de 2015

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 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	-16,040,882,947.61

Línea Gratuita de 018000918230
Carrera 8a No 16 -85 Barrio Interlaken
www.pijaossalud.com.co
Ibagué - Colombia



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

Resultados del Ejercicio	-11,322,571,402.60	-1,868,875,103.14
Impactos a la transición Nuevo Marco Normativo	0.00	2,796,868,091.27
TOTAL IMPACTOS A LA TRANSICION	-37,960,618,415.67	-14,472,018,026.67

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 12 INGRESOS OPERACIONALES

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	1,258,620,480.00	808,401,010.16
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	56,695,337,387.00	55,593,942,095.00
Incapacidades	71,870,274.00	44,364,736.00
Otros Ingresos por Administración del Régimen Subsidiado	1,528,758,731.70	1,379,900,624.80
Otros Ingresos por Administración del Régimen contributivo	34,103,334.00	110,501,964.00
Otros Servicios	1,198,000.00	1,472,000.00
Otros ingresos ordinarios Reg. Subs	9,854,770,685.97	3,656,917,028.68
Otros ingresos Ordinarios Reg. Contributivo	22,909,985.00	15,016,201.00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	69,467,568,877.67	61,610,515,659.64

12.1 Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud - UPC 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 niveles I y II del Sisbén que así lo requieran, es decir, que sin cambiar de EPS pasan del régimen subsidiado al contributivo.

Línea Gratuita de 018000918230
Carrera 8a No 16 –85 Barrio Interlaken
www.pijaossalud.com.co
Ibagué - Colombia



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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN RÉGIMEN CONTRIBUTIVO	1,215,705,246.00	781,681,718.16
RECONOCIMIENTO PER CAPITA ADICIONAL PYP	0.00	23,161,419.00
CUOTA MODERADORA RÉGIMEN CONTRIBUTIVO	5,849,547.00	3,150,751.00
COPAGOS REGIMEN CONTRIBUTIVO	460,482.00	407,122.00
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	36,605,205.00	0.00
TOTAL	1,258,620,480.00	808,401,010.16

El saldo que se refleja a septiembre del 2019 corresponde a la compensación de los usuarios del régimen contributivo y el saldo que esta pendiente de compensar debido a que a la fecha presentan glosa por parte de la administradora de los recursos. En 2018 solamente se registraba el valor que realmente llegara y a medida que se subsanaran las objeciones se registraba el ingreso.

12.2 Unidad de Pago por Capitación – Régimen Subsidiado

Registra el valor de los ingresos obtenidos por el ente económico, por la organización y garantía de la prestación de los servicios incluidos en el Plan Obligatorio de Salud (POS) para cada Afiliado. El Sistema General de Seguridad Social en Salud reconocerá un valor per-cápita, que se denominará Unidad de Pago por Capitación (UPC), de acuerdo a su estructura poblacional y una prima adicional por la ubicación geográfica de algunos afiliados, conforme a lo establecido en los Acuerdos del Consejo Nacional de Seguridad Social en Salud. Este rubro corresponde al valor recibido y/o causado por la Administración del Régimen subsidiado de los departamentos del Tolima, Risaralda y Meta, es de anotar que a junio 30 de 2019 según la BDUA de ADRES se encuentran 83.279 afiliados activos en BDUA.

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
UPC SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES SGP	7,944,774,469.00	17,727,660,452.00

Línea Gratuita de 018000918230
Carrera 8a No 16 –85 Barrio Interlaken
www.pijaossalud.com.co
Ibagué - Colombia



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

UPC ESFUERZO PROPIO ENTES TERRITORIALES	6,295,436.00	593,301,072.00
UPC ESFUERZO PROPIO COLJUEGOS	717,096,400.00	1,948,083,802.00
UPC FOSYGA	13,466,160,179.00	21,396,924,958.00
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	30,353,611,428.00	0.00
UPC DIFERENCIAL 4.81%	2,723,830,907.00	2,670,295,018.00
RECURSOS IMP CONSUMO CIGARRILLO Y LICORES	1,449,643,116.00	2,390,345,922.00
RECURSOS FONPET Y HEMOFILIA	0.00	8,801,709,325.00
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	9,566,634.00	17,109,879.00
RECOBRO DE ENFERMEDADES ALTO COSTO	24,358,818.00	48,511,667.00
TOTAL	56,695,337,387.00	55,593,942,095.00

12.2.1 Copagos Subsidiado

Registra el valor de los ingresos obtenidos por el ente económico correspondiente a los pagos compartidos a cargo de los beneficiarios del afiliado que se aplicarán para complementar la financiación del Plan Obligatorio de Salud.

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	9,566,634.00	17,109,879.00
TOTAL	9,566,634.00	17,109,879.00

12.2.2 Recobro Alto Costo

Registra el valor causado de las facturas objeto de recobro por prestación de servicios NO POS, a los entes territoriales y ADRES.

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
RECOBRO DE ENFERMEDADES ALTO COSTO	24,358,818.00	48,511,667.00
TOTAL	24,358,818.00	48,511,667.00

La EPS-I tiene contratada la póliza de alto costo con LIBERTY SEGUROS S.A, cuyo objeto es Cubrir los gastos incurridos durante la vigencia de la póliza por la atención a los afiliados de la entidad, de acuerdo con las patologías amparadas. A Septiembre del 2019 la entidad, ha presentado dos facturas que cumplen con las condiciones para poder ser objeto de recobro a la póliza de alto costo.



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

12.3 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	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
RECOBRO FOSYGA	277,750,634.70	188,621,240.80
RECOBRO ENTES TERRITORIALES	1,192,919,875.00	1,191,279,384.00
RECOBROS A OTRAS EPS	58,088,222.00	0.00
RECOBROS FOSYGA CONTRIBUTIVO	34,103,334.00	110,501,964.00
TOTAL	1,562,862,065.70	1,490,402,588.80

El saldo que aparece en contabilidad a corte septiembre del 2019 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 el 2019, ya que el inventario por parte del área de recobros se entrega al corte contable.

12.4. Otros ingresos ordinarios Régimen contributivo y régimen subsidiado

Corresponde a los otros ingresos ordinarios propios de la EPS-I, percibidos por la recuperación de las glosas y otras actividades relacionadas con la prestación de servicios de salud

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
RECUPERACION GLOSAS	588,244,757.00	396,344,221.00
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	1,971,948,369.97	2,598,545,060.68
RECUPERACION DE CARTERA	0.00	661,945,254.00
RECUPERACION DE PROVISIONES	3,379,181,869.00	82,493.00
RECONOCIMIENTOS UPC PERIODOS ANTERIORES	2,982,893,036.00	0.00
RESTITUCIONES POR UPC EN LMA AL PRESTADOR	932,502,654.00	0.00
INGRESOS VIGENCIAS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	75,514.00	0.00
RECUPERACION GLOSAS CONTRIBUTIVO	16,518,324.00	4,482,164.00
OTROS COSTOS Y GASTOS CONTRIBUTIVO	6,316,147.00	10,534,037.00
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	9,877,680,670.97	3,671,933,229.68

Línea Gratuita de 018000918230
Carrera 8a No 16 -85 Barrio Interlaken
www.pijaossalud.com.co
Ibagué - Colombia



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

Los otros ingresos ordinarios del régimen contributivo y del régimen subsidiado se presentan en los estados financieros como ingresos operacionales debido a que tienen que ver directamente con la actividad operacional que desarrolla la EPS- I.

NOTA 13 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 CONTRIBUTIVO

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
CONTRATOS POR EVENTO	698,868,981.00	502,588,789.00
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	46,706,741.00	53,454,556.00
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD	44,586,240.00	160,900,183.56
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	94,696,375.00	141,933,302.00
INCAPACIDADES	34,358,764.00	37,506,720.00
TOTAL	919,217,101.00	896,383,550.56

REGIMEN SUBSIDIADO

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
CONTRATOS DE CAPITACION	16,724,548,862.00	15,267,186,482.00
CONTRATOS EVENTOS	28,536,585,492.00	22,943,174,512.00
PROMOCION Y PREVENCION	1,015,284,838.16	720,545,998.33
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO	1,263,766,495.47	934,480,733.92
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	6,290,232,745.00	7,828,710,400.00
OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	2,443,489,350.08	3,141,878,660.55
TOTAL	56,273,907,782.71	50,835,976,786.80



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

Pijaos salud EPS- I en el desarrollo de sus actividades está incurriendo en el **92.40%** 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 septiembre del 2019.

NOTA 14 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Cuentas representativas de los valores causados para el funcionamiento en desarrollo de actividades que, sin tener relación directa con el cometido estatal del ente público, sirven de apoyo para el cumplimiento de la misión.

En este grupo deben registrarse, además, los valores correspondientes a la disminución gradual de los activos diferidos, siempre que se trate de gastos de administración, con el propósito de reconocer y causar el gasto económico.

Según el artículo 6° del Acuerdo 262 del 20 de marzo de 2004 dice: **“Al cierre de la vigencia fiscal del año 2004, los gastos de administración en ningún caso podrán exceder el ocho por ciento (8%) del total de los ingresos operacionales”**

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
Sueldos y Salarios RS	1,000,603,555.00	783,480,320.00
Sueldos y Salarios RC	45,887,693.00	70,842,596.00
Contribuciones Imputadas RS	6,164,839.00	4,925,083.00
Contribuciones Imputadas RC	248,436.00	388,233.00
Contribuciones Efectivas RS	225,928,628.00	178,867,819.00
Contribuciones Efectivas RC	12,410,282.00	16,091,126.00
Aportes Sobre la Nómina RS	48,725,100.00	38,610,291.00
Aportes Sobre la Nómina RC	2,213,600.00	2,992,300.00
Prestaciones Sociales RS	204,651,437.94	164,230,921.50
Prestaciones Sociales RC	11,127,965.00	14,598,458.44
Gastos de Personal Diversos RS	34,990,789.00	32,869,305.00
Gastos de Personal Diversos RC	1,578,995.00	1,750,000.00
Generales RS	1,108,492,126.58	994,522,888.00
Generales RC	2,021,920.00	151,352.00
Impuestos Contribuciones y Tasas RS	142,861,759.00	125,429,032.34
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	987,577.00	332,005.00
TOTAL	2,848,894,702.52	2,430,081,730.28



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

De acuerdo a lo anterior los gastos de administración según el plan de cuentas Público son las cuentas del grupo 51 de Administración y Operación, lo que quiere decir que a septiembre 2019 los gastos de administración del régimen subsidiado corresponden a la suma de \$ 2,772,418,234.52 lo cual significa una ejecución del 4.76% sobre los ingresos recibidos por el régimen. El gasto administrativo del régimen contributivo corresponde a \$76,476,468.00 lo que significa una ejecución del 5.60% sobre los ingresos recibidos por el régimen.

Se aclara que los gastos no monetarios del régimen contributivo y subsidiado correspondiente a deterioro, depreciaciones, agotamiento, amortizaciones y provisiones se están presentando en los estados financieros por separado como se muestra en la nota 16.

NOTA 15 OTROS INGRESOS

En este rubro se registran los valores que recibe el ente público y por su naturaleza no pertenecen a la prestación de servicios del Sistema de Seguridad Social en Salud, los cuales son:

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
Financieros RS	2,455,891.00	9,413,815.00
Financieros RC	508,614.00	1,072,627.70
Diversos RS	35,184,057.10	76,849,831.29
Diversos RC	0.00	0.00
TOTAL	38,148,562.10	87,336,273.99

NOTA 16 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	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
Deterioro de Cuentas por Cobrar	1,484,780,551.00	181,802,101.03

Línea Gratuita de 018000918230
Carrera 8a No 16 -85 Barrio Interlaken
www.pijaossalud.com.co
Ibagué - Colombia



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

Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	153,268,058.47	133,098,166.90
Amortización de Activos Intangibles	33,289,743.59	32,123,076.93
Provisión Litigios y Demandas	770,000,000.00	-
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado	10,125,040,832.00	8,274,503,827.00
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo	286,716,707.00	162,265,928.00
Intereses de costo Amortizado Subsidiado	898,765,116.00	0.00
Intereses de Costo Amortizado Contributivo	24,243,050.00	0.00
TOTAL	13,776,104,058.06	8,783,793,099.86

La EPS-I presenta en los estados financieros los gastos que no representan salida de efectivo como lo son las depreciaciones, deterioro, amortización, provisiones y la reserva técnica de servicios de salud, siendo esta última la cuenta más representativa con un 23.54% para el régimen subsidiado y 30.71% Régimen contributivo sobre el total de los ingresos recibidos para cada régimen.

TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	- 11,322,571,402.60	- 1,868,875,103.14
--	----------------------------	---------------------------

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
REPRESENTANTE LEGAL

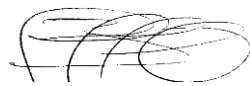
HAROLD OSWALDO ROJAS E.
CONTADOR
TP: 144.232-T



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

	AÑO 2019		AÑO 2018	
INGRESOS OPERACIONALES	12	69,467,568,877.67	100%	61,610,515,659.64 100%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		1,364,594,088.00	100%	939,870,092.16
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		58,224,096,118.7		56,997,240,337.80
Otros Servicios RS		1,198,000.00		1,472,000.00
Otros ingresos ordinarios RS		9,854,770,685.97		3,656,917,028.68
Otros ingresos ordinarios RC		22,909,985.00		15,016,201.00
GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	13	64,186,405,378.74	92.40%	52,274,086,269.98 84.85%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		919,217,101.00	67.36%	896,383,550.56
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		56,273,907,782.71	96.65%	50,835,976,786.80
Otros Gastos Diversos RS		6,973,293,797.03		540,913,085.58
Otros Gastos Diversos RC		19,986,698.00		812,847.04
GASTOS OPERACIONALES	14	2,848,894,702.52		2,430,081,730.28
DE ADMINISTRACION		2,848,894,702.52	4.76%	2,430,081,730.28 4.08%
Sueldos y Salarios RS		1,000,603,555.00	5.60%	783,480,320.00
Sueldos y Salarios RC		45,887,693.00		70,842,596.00
Contribuciones Imputadas RS		6,164,839.00		4,925,083.00
Contribuciones Imputadas RC		248,436.00		388,233.00
Contribuciones Efectivos RS		225,928,628.00		178,867,819.00
Contribuciones Efectivos RC		12,410,282.00		16,091,126.00
Aportes Sobre la Nomina RS		48,725,100.00		38,610,291.00
Aportes Sobre la Nomina RC		2,213,600.00		2,992,300.00
Prestaciones Sociales RS		204,651,437.94		164,230,921.50
Prestaciones Sociales RC		11,127,965.00		14,598,458.44
Gastos de Personal Diversos RS		34,990,789.00		32,869,305.00
Gastos de Personal Diversos RC		1,578,995.00		1,750,000.00
Generales RS		1,108,492,126.58		994,522,888.00
Generales RC		2,021,920.00		151,352.00
Impuestos Contribuciones y Tasas RS		142,861,759.00		125,429,032.34
Impuestos Contribuciones y Tasas RC		987,577.00		332,005.00
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		2,432,268,796.41		6,906,347,659.38
INGRESOS NO OPERACIONALES				
OTROS INGRESOS	15	38,148,562.10		87,336,273.99
Financieros RS		2,455,891.00	0.06%	9,413,815.00
Financieros RC		508,614.00	0.04%	1,072,627.70
Diversos RS		35,184,057.10		76,849,831.29
Diversos RC		0.00		0.00
GASTOS NO OPERACIONALES				
OTROS GASTOS		16,884,703.05		78,765,936.65
Financieros RS		6,545,495.05	12.01%	7,918,362.38
Financieros RC		37,100.00	1.47%	56,711.36
Otros Gastos Diversos RS		10,302,108.00		70,790,862.91
Otros Gastos Diversos RC		0.00		0.00
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		2,453,532,655.46		6,914,917,996.72
GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDAS DE EFECTIVO	16	13,776,104,058.06	20%	8,783,793,099.86 14%
Deterioro de Cuentas por Cobrar		1,484,780,551.00		181,802,101.03
Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo		153,268,058.47		133,098,166.90
Amortizacion de Activos Intangibles		33,289,743.59		32,123,076.93
Provisión Litigios y Demandas		770,000,000.00		0.00
Reserva Tecnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado		10,125,040,832.00	17.39%	8,274,503,827.00
Reserva Tecnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo		286,716,707.00	21.01%	162,265,928.00
Intereses de costo Amortizado Subsidiado		898,765,116.00		0.00
Intereses de Costo Amortizado Contributivo		24,243,050.00		0.00
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(11,322,571,402.60)		(1,868,875,103.14)

VIGILADO
Supersalud


JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal


HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T



PIJAOS SALUD EPS-I
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019- 2018
Bajo Resolución 414 del 2014
(presentación por cuentas)

	Notas	AÑO 2019	AÑO 2018		Notas	AÑO 2019	AÑO 2018
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		6,561,870,405.26	14,711,461,922.60	PASIVO CORRIENTE		48,150,803,331.48	32,855,435,034.21
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	108,360,076.36	551,588,801.99	OBLIGACIONES FINANCIERAS		0.00	0.00
Caja		11,522,505.00	13,720,857.00	Financiamiento Interno de Corto Plazo		0.00	0.00
Depósitos en Instituciones Financieras RS		4,017,881.82	331,033,262.39				
Depósitos en Instituciones Financieras RC		92,549,689.11	206,564,682.17				
Efectivo de Uso Restringido		270,000.43	270,000.43				
CUENTAS POR COBRAR	5	5,320,225,113.90	12,705,130,114.38	CUENTAS POR PAGAR	8	27,742,824,270.91	18,918,273,942.94
Administración del SGSSS RS		4,227,040,484.54	13,300,068,251.86	Descuentos de Nómina RS		90,158,811.00	152,653,304.00
Administración del SGSSS RC		297,283,949.50	214,965,859.70	Descuentos de Nómina RC		3,952,419.00	12,120,513.00
Otras Cuentas por Cobrar RS		38,160,940.23	1,823,050,239.40	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		102,766,329.96	119,059,886.00
Otras Cuentas por Cobrar RC		8,311,563.00	342,808.00	Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud		51,596,982.20	42,962,172.90
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(5,720,711,699.00)	(2,633,297,044.58)	Administración de la Seguridad Social en Salud RS		20,322,917,736.06	8,251,020,309.34
Cuentas por cobrar de difícil Recaudó RS		6,468,735,783.57	1,823,050,239.40	Administración de la Seguridad Social en Salud RC		517,986,958.00	9,986,399,576.70
Cuentas por cobrar de difícil Recaudó RC		1,404,092.06	342,808.00	Otras Cuentas por Pagar RS		1,827,967,098.69	353,107,831.00
				Otras Cuentas por Pagar RC		882,146.00	950,350.00
DEUDORES	7	28,666,475.00	1,427,500.00	Cuentas por pagar al costo Amortizado RS		4,606,419,906.00	0.00
Préstamos concedidos RS		27,448,475.00	1,427,500.00	Cuentas por pagar al costo Amortizado RC		218,175,884.00	0.00
Préstamos concedidos RC		1,218,000.00	0.00				
OTROS ACTIVOS	6	1,104,618,740.00	1,453,315,506.23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9	779,541,022.72	424,181,997.42
Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje RS		2,885,000.00	681,518.00	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RS		749,880,613.55	392,795,080.50
Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje RC		700,000.00	36,700.00	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RC		29,660,409.17	31,386,916.92
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RS		211,511,198.00	528,917,233.00				
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RC		1,121,020.00	877,345.00				
Otros Avances y Anticipos RS		888,601,522.00	921,840,353.23	PROVISIONES	10	19,628,438,037.85	13,512,979,093.85
Otros Avances y Anticipos RC		0.00	962,357.00	Provisiones Diversas RS		19,252,912,809.85	13,350,713,165.85
				Provisiones Diversas RC		375,525,228.00	162,265,928.00
ACTIVO NO CORRIENTE		3,628,314,510.55	3,671,955,084.94	TOTAL PASIVO		48,150,803,331.48	32,855,435,034.21
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	3,301,458,104.62	3,318,601,239.11	PATRIMONIO			
Terrenos		2,740,560,107.00	2,740,560,107.00	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	11	(37,960,618,415.67)	(14,472,018,026.67)
Edificaciones		119,493,000.00	119,493,000.00	Capital Fiscal		610,871,932.81	610,871,932.81
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		175,393,575.60	144,182,591.60	Reservas		30,000,000.00	30,000,000.00
Equipo de Comunicación y Computación		670,083,675.63	534,098,175.63	Resultados de Ejercicios Anteriores		(27,278,918,945.88)	(16,040,882,947.61)
Equipo de Transporte Tracción y Elevación		135,990,000.00	133,990,000.00	Resultados del Ejercicio		(11,322,571,402.60)	(1,868,875,103.14)
Depreciación Acumulada		(540,062,253.61)	(353,722,635.12)	Impactos a la transición Nuevo Marco Normativo			2,796,868,091.27
OTROS ACTIVOS	6	326,856,405.93	353,353,845.83	TOTAL PATRIMONIO		(37,960,618,415.67)	(14,472,018,026.67)
Intangibles		445,807,688.00	428,307,692.00				
Amortización Acumulada de Intangibles		(118,951,282.07)	(74,953,846.17)				
TOTAL ACTIVO		10,190,184,915.81	18,383,417,007.54	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10,190,184,915.81	18,383,417,007.54
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		31,353,100.00	1,862,314,772.66				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		35,408,102,612.22	31,875,104,996.00				

VIGILADO
Supersalud

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal

HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T