



PIJAOS SALUD E.P.S.-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

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 ENERO 2020-2019

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.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

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.

- Se reconocerá como cuenta por cobrar a cada fuente de financiación de los recursos de Salud del Régimen Subsidiado el valor asignado por el

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 ENERO 2020-2019

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.

- 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

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 ENERO 2020-2019

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

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

están disponibles para la venta y se espera usar durante más de un periodo contable; y la cuantía mínima se calculara 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%
Equipo de Computo	3 Años	5%
Flota y Equipo de Transporte	8 Años	10%



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

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.

➤ *Otras Cuentas por Pagar*



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

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 consuma 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 Circular Externa 008 del 2018, Circular Externa 020 del 2015 y 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 ENERO 2020-2019

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 ENERO 2020-2019

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 ENERO 2020-2019

ACTIVO

DESCRIPCIÓN	ENERO 2020	ENERO 2019
<i>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</i>	51.514.709	145.088.719
<i>Cuentas por Cobrar</i>	4.775.495.688	5.014.474.613
<i>Deudores</i>	0	5.176.175
<i>Propiedades, Planta y Equipo</i>	3.273.990.513	3.303.080.701
<i>Otros Activos</i>	2.975.335.125	1.641.125.476
TOTAL ACTIVO	11.076.336.035	10.108.945.684

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	ENERO 2020	ENERO 2019
<i>Caja Principal</i>	1.397.899	2.015.477
<i>Cajas Menores</i>	5.074.090	3.135.236
<i>Depósitos en Instituciones Financieras</i>	44.772.720	139.668.006
<i>Efectivo de uso restringido</i>	270.000	270.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	51.514.709	145.088.719

4.1 Caja Principal

Comprende el efectivo que posee la entidad representado por el flujo de caja que tiene la sede principal de la entidad con el fin de realizar los pagos necesarios autorizados por este medio.

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
CAJA PRINCIPAL	1.397.899	2.015.477
TOTAL	1.397.899	2.015.477



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

4.2 Cajas Menores

Comprende el efectivo que posee la entidad representado por los fondos de caja menor, y bases de caja en los municipios donde la entidad tiene presencia, y tiene una oficina de atención al usuario.

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
CHAPARRAL	46.050	86.000
COYAIMA	783.236	333.963
GAITANIA	418.000	496.000
HERRERA	356.250	78.600
MARSELLA	350.000	293.070
MISTRATO	310.000	47.550
NATAGAIMA	968.907	294.724
ORTEGA	156.826	305.499
PEREIRA	679.451	337.600
PLANADAS	200.000	144.000
PUEBLO RICO	35.400	94.150
PUERTO GAITAN	544.510	0
QUINCHIA	142.060	358.080
RIO BLANCO	83.400	2.000
SALUD IBAGUE	0	264.000
TOTAL	5.074.090	3.135.236

4.3 Depósitos en Instituciones Financieras

Registra el valor de los recaudos por concepto de Unidades de Pago por Capitación del Régimen Subsidiado, provenientes de 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.

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
REGIMEN SUBSIDIADO		
BBVA-130363580100006933 CTE	0	23.204.500
BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	1.636.173	4.089.010
DAVIVIENDA 168769997961 CTE	128.586	0
TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	1.764.759	27.293.510
REGIMEN 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 ENERO 2020-2019

BBVA CTA CTE 1303630100007022	0	138.244
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	24.017.467	36.227.762
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2.309.418	2.314.912
BBVA PAGOS 1303630200-181397	16.586.806	73.693.578
DAVIVIENDA 168769997979 CTE	94.270	0
TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	43.007.961	112.374.496
TOTAL	44.772.720	139.668.006

4.4. 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:

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
Cuenta Corriente Restringida BCSC 21500408435	270,000	270,000
TOTAL	270,000	270,000

La EPS-I en la actualidad posee una cuenta corriente en el Banco Caja Social S.A restringida por un valor de \$270.000, 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:

DESCRIPCIÓN	ENERO 2020	ENERO 2019
Unidad de Pago por Capitación UPC- Contributivo	32.797.409	0
Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado- UPC	596.774.466	645.345.930
Recobro Enfermedades Alto Costo	227.557.445	161.779.665
Cuentas Por Cobrar No POS Pendientes de Radical	0	174.055.826



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

Cuentas por Cobrar No POS Radicadas	1.028.498.381	711466453
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Pendientes de Radicar	0	1144795532
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	2.225.689.444	907.801.602
Licencias de maternidad y paternidad	17.193.965	14.901.253
Incapacidades	3.509.151	0
Promoción y prevención	883.609	0
Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	60.494.845	2.573.278
Total Administración del SGSSS	4.193.398.715	3.762.719.539
Otras Cuentas por Cobrar	131.078.841	45805664
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	6.295.107.941	5576307249
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(5.844.089.809)	(4.370.357.840)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	4.775.495.688	5.014.474.612

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	ENERO 2020
U.P.C Reconocimiento Compensación	32.797.409
TOTAL	32.797.409

La EPS-I durante el 2019 realizó el registro del valor pre compensado por concepto de UPC, correspondiente a la liquidación mensual de los afiliados al régimen contributivo, pero que a la fecha están pendientes de compensar. Del saldo registrado en los estados financieros con corte a Enero \$11.828.949 corresponde al 2019 y \$20.968.460 a enero 2020.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

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	ENERO 2020	ENERO 2019
U.P.C Régimen Subsidiado	596.774.466	645.345.930
TOTAL	596.774.466	645.345.930

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

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
MUNICIPIO DE MISTRATO	29.108.063	29.108.063
ALCALDIA DE SOACHA	1.653	0
ALCALDIA DE NATAGAIMA	39.899	39.899
MUNICIPIO DE CAJAMARCA	99	99
ALCALDIA DE ORTEGA	2.559.969	2.559.969
ALCALDIA DE COYAIMA	562.686.885	562.686.885
ALCALDIA DE GUATICA	842.157	842.157
GOBERNACION DE RISARALDA	1.403.704	0
GOBERNACION DEL META	87.438	0
MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	96	0
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	40.400	0
ALCALDIA DE CHIA	4.012	0
ALCALDIA DE MADRID	91	0
ALCALDIA DE PUERTO GAITAN	0	50.108.858
TOTAL	596.774.466	645.345.930

El 99,74% del saldo que se refleja en los estados financieros a Enero del 2020 por concepto de recursos de esfuerzo propio por cobrar a los municipios relacionados tienen una antigüedad mayor a 360 días; los cuales ya se entregaron al departamento jurídico de la EPS-I, debido a que no se obtuvo resultados positivos en la gestión de cobro.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

De los municipios con los que se tiene cartera por concepto de UPC-S los siguientes son por concepto de movilidad o por transaccional, ya que la EPS-I no hace presencia en los mismos:

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
ALCALDIA DE SOACHA	1.653	0
MUNICIPIO DE CAJAMARCA	99	99
MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	96	0
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	40.400	0
ALCALDIA DE CHIA	4.012	0
ALCALDIA DE MADRID	91	0
TOTAL	46.351	99

5.3 Recobro Enfermedades Alto Costo

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

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
Recobro enfermedades Alto Costo	227.557.445	161.779.665
TOTAL	227.557.445	161,779,665

Los saldos que se encuentran registrados en los estados financieros a Enero del 2020 corresponden al recobro parcial de la póliza de alto costo remitida a la aseguradora Liberty S.A, el 45.38% tiene una antigüedad mayor a 360 días los cuales se encuentran en gestión de cobro por parte del área de recobros.

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

Registra el inventario de la facturación, que está pendiente por radicar a la Administradora, como resultado de un proceso de auditoría y gestión administrativa para presentar los recobros por concepto de servicios NO POS.

Además se registran las facturas que son objeto de recobro pero que a la fecha presentan glosa por parte de auditoría medica pendiente por conciliar y por lo tanto no pueden ser radicadas ante la Administradora de Recursos ADRES hasta que la glosa sea conciliada.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado	504.250.684	116.171.223
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo	21.926.154	47.709.566
TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR	526.176.838	163.880.789
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	58.480.361	9.636.480
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	851.734	538.557
TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	59.332.095	10.175.037
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	585.508.933	174.055.826

El saldo de los recobros de servicios NO POS pendientes por radicar a la Administradora de Recursos ADRES con corte a Enero 2020; corresponden a la vigencia 2018 al 2020 por la suma de \$504,250,684 del régimen subsidiado y \$21,926,151 régimen contributivo, al igual que los recobros glosados del régimen subsidiado por \$58,480,361 y régimen contributivo por \$851,734. Estos saldos se reclasificaron a la cuenta Derechos De Reembolso Por Servicios De Salud NO POS de acuerdo a los cambios establecidos en la Resolución 427 del 23 de diciembre del 2019; **Nota 6**.

5.5 Cuentas por Cobrar (No POS) 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, el Decreto 546 de 2017 y demás que las modifiquen.

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	782.032.374	499.612.663
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	246.466.007	211.853.790
TOTAL	1.028.498.381	711.466.453



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

Los recobros radicados ante la Administradora de Recursos ADRES de la vigencia 2018 y 2019 continúan en gestión ante la SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD por la demora en la auditoria y reconocimiento. De igual manera la EPS-I se acogió desde el mes de agosto del 2019 al giro previo que realiza ADRES de los recobros que se radican mensualmente, así como se relaciona a continuación:

GIRO PREVIO	REGIMEN CONTRIBUTIVO	REGIMEN SUBSIDIADO
AGOSTO 2019	1.410.883	18.616.127
SEPTIEMBRE 2019	2.820.678	3.612.169
OCTUBRE 2019	2.244.422	18.298.925
NOVIEMBRE 2019	0	4.816.871
DICIEMBRE 2019	2.386.914	6.099.898
TOTAL POR REGIMEN	8.862.897	51.443.990
TOTAL GIRO PREVIO	60.306.887	

5.6 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 de Servicios NO POS.

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
GOBERNACION DEL TOLIMA	1.988.775.997	831.219.527
GOBERNACION DE RISARALDA	165.388.879	20.572.759
GOBERNACION DEL META	71.524.568	56.009.316
TOTAL	2.225.689.444	907.801.602

Los recobros radicados a los entes territoriales por concepto de servicios NO POS a cargo de la Gobernación del Tolima y Gobernación de Risaralda corresponde a facturas de la vigencia 2019, los recobros de vigencias anteriores se entregaron para recobrar por medio de procesos jurídicos.

Las cuentas por cobrar radicadas por concepto de servicios NO POS a cargo de la gobernación del Meta en los estados financieros a corte a Enero del 2020 corresponde a facturas radicadas durante el 2018 por \$23.666.790, \$ 15.564.002

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 ENERO 2020-2019

radicados durante el 2019 y \$ 32.293.776 radicadas en el 2016 y 2018 que se encontraban en proceso jurídico porque no había sido posible la conciliación de los saldos; a través de la Ley de Punto Final se llegó a acuerdo con el Ente Territorial del reconocimiento de la deuda.

5.7 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	ENERO 2020	ENERO 2019
Gobernación Del Tolima	734.679.692	1.019.405.123
Gobernación De Risaralda	28.283.888	107.984.201
Gobernación Del Meta	342.810	4.285.074
TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR	763.306.390	1.131.674.398
Gobernación Del Tolima	97.506.011	4.520.554
Gobernación De Risaralda	9.925.125	8.600.580
Gobernación del Meta	3.744.322	0
TOTAL CUENTA X COBRAR GLOSADA PEND RADICAR SUBSIDIADO	111.175.458	13.121.134
TOTAL CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES PED DE RADICAR	874.481.848	1.144.795.532

El saldos de recobros de servicios NO POS pendientes de radicar y en estado glosado con cargo a los Entes Territoriales por la suma de \$874.481.848 se reclasificaron a la cuenta derechos de reembolso por servicios de salud NO POS; de acuerdo a los cambios establecidos en la Resolución 427 del 23 de diciembre del 2019.

5.8. 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.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
Licencias De Maternidad Y Paternidad	17.193.965	14.901.253
TOTAL	17.193.965	14.901.253

Las licencias de maternidad y paternidad que están pendientes de reconocimiento por la Administradora De Los Recursos ADRES a Enero 2020 por \$ 17.193.965 corresponde en un 96.42% a licencias del 2019.

5.9 Incapacidades

Registra la causación derivada de la liquidación mensual de afiliados del régimen contributivo, por el valor equivalente a los cotizantes y beneficiarios efectivamente cargados en la BDUA, para que la EPS garantice el pago de incapacidades.

DESCRIPCION	ENERO 2020
Incapacidad	3.509.151
TOTAL	3.509.151

La EPS-I durante el 2019 realizó el registro del valor pre compensado por concepto de incapacidades, correspondiente a la liquidación mensual de los afiliados al régimen contributivo; pero que a la fecha están pendientes de compensar. El saldo que se registra a enero 2020 corresponde a 2.673.961 del 2019 y 835.190 del 2010.

5.10 Promoción y prevención

Registra la causación derivada de la liquidación mensual de afiliados del régimen contributivo, 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	ENERO 2020
Promoción y prevención	883.609
TOTAL	883.609

La EPS-I durante el 2019 realizó el registro del valor pre compensado por concepto de incapacidades, correspondiente a la liquidación mensual de los afiliados al régimen contributivo; pero que a la fecha están pendientes de compensar. El



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

saldo que se registra a enero 2020 corresponde a \$422.638 del 2019 y \$460.971 del 2020.

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

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
Recobros A Otras EPS	59.814.345	2.394.378
Devolución De Aportes	680.500	178.900
TOTAL	60.494.845	2.573.278

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

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
SALUD TOTAL	0	525.055
CAFESALUD	414.605	414.605
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	111.471	111.471
SALUDVIDA	0	28.000
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	0	115.200
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	92.800	92.800
NUEVA E.P.S. S.A.	549.400	549.400
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	58.297.819	209.597
UNION TEMPORAL MEDICOL SALUD	74.000	74.000
ASMET SALUD EPS SAS	44.250	44.250
MEDIMÁS EPS S.A.S.	230.000	230.000
TOTAL	59.814.345	2.394.378



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

5.12. Otras Cuentas por Cobrar

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
Incapacidades	19.273.642	19.444.880
Licencias De Maternidad Y Paternidad	24.293.588	0
Otras Cuentas Por Cobrar	86.056.240	10.276.573
Devolución Copagos Y C. Moderadoras Subsidiado	0	31.000
Devolución Copagos Y C. Moderadora Contributivo	6.000	6.000
Incapacidades Contributivo	1.154.499	196.288
Multa a prestadores	0	15.000.000
Otras Cuentas Por Cobrar Contributivo	294.872	850.923
TOTAL	131078841	45.805.664

5.12.1 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 EPSI-I que se encuentran por cobrar a las siguientes EPS.

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
SALUD TOTAL	4.226.260	5.332.638
CAFESALUD	1.121.575	1.121.575
COLMENA	1.463.687	1.049.731
SANITAS	8.053.854	947.713
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	220.828	0
COOMEVA EPS	1.561.949	1.561.949
SOS EPS	165.623	108.575
PIJAOS SALUD EPS-I	270.496	2.254.657
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	55.208	0
NUEVA E.P.S. S.A.	1.551.265	5.786.526
MEDIMÁS EPS S.A.S.	582.897	1.281.516
TOTAL INCAPACIDADES	19.273.642	19.444.880
SALUD TOTAL	165.511	0
SANITAS	20.562.127	0
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD	989.500	0

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 ENERO 2020-2019

COMUNITARIA COMPARTA EPS S		
MEDIMÁS EPS S.A.S.	2.576.450	0
TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	24.293.588	0

5.13. Cuentas por cobrar de difícil Recaudo

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
EMBARGOS JUDICIALES	1.284.212.204	1.412.120.676
PROCESO JURIDICO	5.010.829.637	4.164.186.573
EMBARGO JUDICIALES CONTRIBUTIVO	66.100	0
TOTAL	6.295.107.941	5.576.307.249

5.13.1 Embargos Judiciales

El saldo está representado por los valores registrados de los embargos efectuados sobre las cuentas bancarias de la entidad y recursos de otras entidades (Alcaldías y Ente Territorial del Tolima). Los registros se realizan con base en la orden judicial y la nota débito remitida por la entidad financiera o el juzgado respectivo.

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
MEDICINA INTENSIVA DEL TOLIMA S. A	2.495.889	2.495.889
MEDICOS ASOCIADOS	105.313.830	105.505.519
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	1.172.618.543	1.300.335.326
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	3.783.942	3.783.942
TOTAL EMBARGOS JUDICIALES	1.284.212.204	1.412.120.676

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.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

5.12.2 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	ENERO 2020	ENERO 2019
GOBERNACION DEL TOLIMA	1.908.647.643	1.082.191.682
GOBERNACION DE RISARALDA	20.187.103	
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	3.081.994.891	3.081.994.891
TOTAL	5.010.829.637	4.164.186.573

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 de la vigencia 2016 al 2017 los cuales se deben de volver a instaurar, \$826.455.961 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 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 corresponde a facturas radicadas de las vigencias de abril a octubre del 2019, las cuales fueron instauradas por el abogado externo de la entidad el 08 de septiembre del 2019 en el Juzgado Cuarto Civil Municipal de Pereira.

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 \$2.263.542.419 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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

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.

DESCRIPCIÓN	ENERO 2020	ENERO 2019
Avances para viáticos y gastos de viaje	266.209	325.526
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen	149.088.808	445.560.497
Otros Avances y Anticipos	1.065.206.894	856.162.530
Intangibles – Software	469.141.020	428.307.692
Amortización Acumulada De Intangibles	(135.561.538)	(89.230.769)
Derechos De Sustitución De Activos Deteriorados Y De Reembolso Relacionados Con Provisiones	1.427.193.733	0
TOTAL OTROS ACTIVOS	2.975.335.126	1.641.125.476

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	ENERO 2020	ENERO 2019
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios Reg. Subsidiado	148.794.918	445.261.477
Anticipos Para Adquisición De Servicios Reg. Contributivo	293.890	299.020
TOTAL	149.088.808	445.560.497



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

Los anticipos para la adquisición de bienes y servicios régimen subsidiado con corte a Enero del 2020 respecto al año inmediatamente anterior, disminuyeron en un 66.53% 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 60 días, se les solicita la legalización o devolución del dinero por medio de derecho de petición.

6.2 OTROS AVANCES Y ANTICIPOS

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	49.001.559	26.807.391
MAYOR VALOR GIRADO CAPITA	1.016.205.335	829.355.139
TOTAL	1.065.206.894	856.162.530

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	ENERO 2020	ENERO 2019
Mayor Valor Girado Cápita	1.016.205.335	829.355.139
TOTAL	1.016.205.335	829.355.139

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 del software utilizado para el desarrollo de las actividades propias de la EPS-I (Base de datos de los afiliados, Autorizaciones,



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

Auditoria de cuentas, etc.), GEMA el cual es amortizado de acuerdo con la estimación de uso del programa.

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
Intangibles	469.141.020	428.307.692
Amortización	(135.561.538)	(89.230.769)

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 \$ 469.141.000 a Enero del 2020. El valor del software de un año a otro incremento debido a que se han realizado mejoras y de acuerdo a la política contable; la entidad reconocerá como activo intangible las mejoras y costos asociados a la valorización del mismo debidamente soportado.

6.4. DERECHOS DE REEMBOLSO Y DE SUSTITUCION

Representa el valor de los derechos de reembolso que surgen a favor de la EPS-I por los servicios y tecnologías en salud no financiadas por la UPC.

DESCRIPCION	ENERO 2020
Derechos de reembolso relacionados con provisión ADRES RS	504.250.684
Derechos de reembolso relacionados con provisión ADRES RC	21.926.154
Derechos de reembolso relacionados con provisión entes territoriales RS	763.306.390
Derechos de reembolso relacionados con provisión glosado RS	169.655.819
Derechos de reembolso relacionados con provisión RC	851.734
Derechos de reembolso por servicios de salud no PBS relacionados con facturación radicada	27.509.839
Giro previo ADRES	(60.306.887)
TOTAL DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION	1.427.193.733

De acuerdo a lo estipulado en la resolución 427 del 23 de diciembre del 2019, la EPS-I reclasifico los saldos pendientes de cobrar a la Administradora de los recursos ADRES y a los Entes territoriales por concepto de servicios NO POS.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

6.4.1 Giro previo

Registra el valor cancelado de manera anticipada por la Administradora de Recursos ADRES, por concepto de Servicios y Tecnologías en Salud No Incluidas en el Plan de Beneficios

DESCRIPCION	ENERO 2020
Giro Previo	(60,306,887)
TOTAL	(60,306,887)

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

GIRO PREVIO	REGIMEN CONTRIBUTIVO	REGIMEN SUBSIDIADO
AGOSTO 2019	1.410.883	18.616.127
SEPTIEMBRE 2019	2.820.678	3.612.169
OCTUBRE 2019	2.244.422	18.298.925
NOVIEMBRE 2019	0	4.816.871
DICIEMBRE 2019	2.386.914	6.099.898
TOTAL POR REGIMEN	8.862.897	51.443.990
TOTAL GIRO PREVIO	60.306.887	

NOTA 7 DEUDORES

7.1 Préstamos Concedidos

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

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS REGIMEN SUBSIDIADO	0	3.916.925
PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS- REGIMEN CONTRIBUTIVO	0	1.259.250
TOTAL	0	5.176.175



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

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 reconocidos como activos, 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	ENERO 2020	ENERO 2019
TERRENOS	2.740.560.107	2.740.560.107
EDIFICACIONES	119.493.000	119.493.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	6.849.900	0
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	177.493.576	163.713.492
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	699.082.176	582.215.976
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	135.990.000	133.990.000
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(605.478.245)	(436.891.873)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.273.990.514	3.303.080.702

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

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

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 ENERO 2020-2019

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	11.076.336.035	10.108.945.684
---------------------	-----------------------	-----------------------

PASIVOS

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
Cuentas por Pagar	31.661.055.058	21.430.804.478
Beneficios a los Empleados	896.656.345	445.409.735
Provisiones	19.013.541.189	15.915.568.632
TOTAL PASIVO	51.571.252.592	37.791.782.845

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.

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
Descuentos de Nómina Reg. subsidiado	101.166.950	85.705.922
Descuentos de Nomina Reg. Contributivo	4.253.433	3.315.343
Retención en la fuente e impuesto de timbre	334.856.175	62.202.349
Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	33.328.341	45.300.891



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

Administración de Seguridad Social en Salud Reg. contributivo	1.255.263.696	282.697.575
Administración de Seguridad Social en Salud Reg. subsidiado	28.223.177.086	17.061.024.618
Otras cuentas por pagar Reg. Contributivo	1.707.966.166	277.418.046
Otras Cuentas por Pagar Reg. Subsidiado	1.043.211	2.065.483
Cuentas por pagar a costo amortizado régimen Subsidiado	0	3.582.741.669
Cuentas por pagar a costo amortizado régimen contributivo	0	28.332.582
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	31.661.055.058	21.430.804.478

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	ENERO 2020	ENERO 2019
CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO	10.875.330	0
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO	1.242.070.193	281.118.723
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	2.318.173	1.578.852
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	1.255.263.696	282.697.575

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO	1.566.487.237	662.181.696
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRA MODALIDADES SUBSIDIADO	21.089.657.575	12.693.477.103
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	5.567.032.274	3.239.814.130
OTROS GASTOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0	465.551.689
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	28.223.177.086	17.061.024.618

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 ENERO 2020-2019

Se evidencia un incremento significativo de un año al otro debido a que las cuentas por pagar mayores a 180 días se registraban al costo amortizado en el 2019, pero en enero del 2020 se registró la totalidad de las cuentas por pagar sin tener en cuenta los días de mora; adicional la demanda de servicios ha incrementado.

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	ENERO 2020	ENERO 2019
COSTO AMORTIZADO EVENTO SUBSIDIADO	0	2.625.163.973
COSTO AMORTIZADO CAPITA	0	460.177.909
COSTO AMORTIZADO EVENTOS CONTRIBUTIVO	0	24.812.329
INTERES CUENTAS POR PAGAR EVENTO	0	350.834.019
INTERES CUENTAS POR PAGAR CAPITA	0	146.565.768
INTERES CUENTA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	0	3.520.253
TOTAL	0	3.611.074.251

En enero del 2020 se evidencia que las cuentas de costo amortizado e intereses no tienen saldo registrado, frente al mes del año inmediatamente anterior; debido a que la EPS-I realizó actualización de las políticas contables basado en los conceptos emitidos por la CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Con los cuales se concluyó que PIJAOS SALUD no pacta plazos de pagos superiores a los plazos normales del negocio y del sector.

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:

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 ENERO 2020-2019

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
Nomina Por Pagar Subsidiado	342.967.455	33.902.685
Nomina Por Pagar Contributivo	10.497.848	0
Cesantías Subsidiado	294.477.802	225.613.319
Cesantías Contributivo	10.877.780	8.189.466
Intereses Sobre Cesantías Subsidiado	3.328.936	2.721.674
Intereses Sobre Cesantías Contributivo	112.098	112.160
Vacaciones Subsidiado	180.448.449	131.071.178
Vacaciones Contributivo	5.754.758	5.665.713
Prima de servicios subsidiado	29.164.509	22.314.745
Prima de servicios contributivo	950.910	934.314
Aportes A Riesgos Laborales Subsidiado	4.155.800	3.027.300
Aportes A Riesgos Laborales Contributivo	196.400	191.600
Aportes A Cajas De Compensación Familiar Subsidiado	13.247.100	11.145.781
Aportes A Cajas De Compensación Familiar Contributivo	476.500	519.800
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	896.656.345	445.409.735

La EPS-I para cumplir con el objeto social de la entidad tiene 210 empleados los cuales están distribuidos entre la sede principal de Ibagué, la sede de Risaralda, la sede del Meta y en los 12 municipios donde tenemos oficina.

NOTA 11 PROVISIONES

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
Litigios y demandas	3.360.358.878	5.069.280.325
Provisión Para Servicios De Salud	8.243.249.808	5.498.840.247
Provisiones Diversas	7.409.932.503	5.347.448.060
TOTAL PROVISIONES	19.013.541.189	15.915.568.632



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

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

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
CLINICA MINERVA S.A	199.323.978	0
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	2.606.851.068	4.965.157.175
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E	54.943.121	91.327.821
VARON ALBA LUISA ALEXANDRA	499.240.711	0
HOSPITAL LA VICTORIA III NIVEL	0	5.193.289
NUEVO HOSPITAL LA CANDELARIA	0	7.602.040
TOTAL	3.360.358.878	5.069.280.325

La EPS-I provisiona los procesos ejecutivos estimados clasificados como obligaciones probables de acuerdo a la evaluación técnica realizada por el departamento jurídico, lo que indica que la probabilidad de pérdida del proceso es más alta que la probabilidad de no perdida. El Hospital Federico Lleras Acosta representa un 78% del valor total que la EPS-I tiene en provisiones y corresponde a los intereses de mora y costas procesales.

NOMBRE	NUMERO DE PROCESO	PROVISION
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	730013105002201200043-00	183.052.997,00
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	730013105005201100434-00	1.185.603.454,00
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	730013103005201000289-00	169.446.170,00
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	730013105004201300062-00	1.068.748.447,00
TOTAL PROVISION		2.606.851.068,00

11.2.1 Reserva técnica por servicios de salud

Registra las provisiones establecidas por el SGSSS sobre el 100% de los servicios autorizados y no cobrados tal como lo indica el decreto 1848 del 2017 hasta por un plazo de cinco (5) meses, fecha a partir de la cual se lleva a una recuperación de



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

provisión en caso de no existir la correspondiente factura o cuenta de cobro radicada por el prestador al cual se le autorizo el servicio. 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	ENERO 2020	ENERO 2019
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	7.932.442.038	5.358.381.622
Reservas Técnicas Contributivo	310.807.770	140.458.625
TOTAL	8.243.249.808	5.498.840.247

El saldo a Enero del 2020 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**, durante la vigencia del 2019 se adelantó un trabajo de depuración y parametrización de tarifas con el fin de registrar en los estados financiero el valor real. En enero del 2020 se realizó una revisión aleatoria a la reserva y se pudo evidenciar que a la fecha aún existen inconsistencias por tal razón la información extraída del software se registró al 80%.

11.3 Provisiones Diversas

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
Provisión Glosas	4.062.261.737	3.613.958.242
Provisión Glosas RC	101.461.898	73.313.803
Otros Costos Y Gastos	2.509.660.081	49.442.700
Provisión Facturas De Cápita	666.791.456	300.733.315
Provisión Sanciones Y Multas	0	1.310.000.000
Otros Costos Y Gastos Régimen Contributivo	69.757.331	0
TOTAL	7.409.932.503	5.347.448.060

11.3.1 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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

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 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	ENERO 2020	ENERO 2019
Provisión Glosas	4.062.261.737	3.613.958.242
Provisión Glosas RC	101.461.898	73.313.803
TOTAL	4.163.723.635	3.687.272.045

La EPS-I permanece en continua conciliación de cartera y de glosas con el fin de que aclarar los saldos aquí registrados con los prestadores de servicios.

TOTAL PASIVO	51.571.252.592	37.791.782.845
---------------------	-----------------------	-----------------------

PATRIMONIO

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. PIJAOS SALUD EPS-I presenta la siguiente situación patrimonial según la exigencia contemplada en el Artículo 14 inciso C de Ley 691 del 18 de septiembre del 21 en la cual exige que por cada 50 afiliados debe tener un patrimonio equivalente a 150 salarios mínimos legales



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

NOTA 12 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	ENERO 2020	ENERO 2019
Capital Fiscal	610.871.933	610.871.933
Reservas	30.000.000	30.000.000
Resultados de Ejercicios Anteriores	(43.081.218.087)	(30.075.787.037)
Resultados del Ejercicio	1.945.429.597	(1.044.790.148)
Impactos a la transición Nuevo Marco Normativo	0	2.796.868.091
TOTAL IMPACTOS A LA TRANSICION	(40.494.916.557)	(27.682.837.161)

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 13 INGRESOS OPERACIONALES

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	166.737.466	115.233.825
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	6.915.011.525	6.396.437.933
Otros Servicios	106.000	166.000
Otros ingresos ordinarios Reg. Subsidiado	4.163.043.254	1.131.628.722
Otros ingresos Ordinarios Reg. Contributivo	84.592.473	9.196.770
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	11.329.490.718	7.652.663.250

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 ENERO 2020-2019

13.1 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.

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN RÉGIMEN CONTRIBUTIVO	153.000.538	96.208.261
RECONOCIMIENTO PER CAPITA ADICIONAL PYP	0	2.916.933
CUOTA MODERADORA RÉGIMEN CONTRIBUTIVO	621.750	165.703
COPAGOS REGIMEN CONTRIBUTIVO	35.400	0
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	8.706.256	5.919.769
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	4.373.522	0
RECOBROS ADRES CONTRIBUTIVO	0	10.023.159
TOTAL	166.737.466	115.233.825

El saldo que se refleja a Enero del 2020 corresponde a la compensación de los usuarios del régimen contributivo y el saldo que está pendiente de compensar debido a que a la fecha presentan glosa por parte de la Administradora de los Recursos.

13.2 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.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

Este rubro corresponde al valor recibido y/o causado por la Administración del Régimen subsidiado de los departamentos del Tolima, Risaralda y Meta.

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
UPC SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES SGP	0	1.829.894.052
UPC ESFUERZO PROPIO ENTES TERRITORIALES	0	0
UPC ESFUERZO PROPIO COLJUEGOS	0	221.186.217
UPC FOSYGA	0	3.838.668.869
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	6.581.835.402	0
UPC DIFERENCIAL 4.81%	332.583.552	297.612.076
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	592.571	944.303
RECOBRO FOSYGA	0	33.403.167
RECOBRO ENTES TERRITORIALES	0	174.729.249
TOTAL UNIDAD DE PAGO POR CAPITACION SUBSIDIADO	6.915.011.525	6.396.437.933

13.2.1 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	ENERO 2020	ENERO 2019
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	592.571	944.303
TOTAL	592.571	944.303

13.2.2 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	ENERO 2020	ENERO 2019
RECOBRO ADRES	226.012.627	33.403.167
RECOBRO ENTES TERRITORIALES	168.059.308	174.729.249
RECOBROS FOSYGA CONTRIBUTIVO	7.334.537	10.023.159
TOTAL	2,429,016,828	218.155.575

El saldo que aparece en contabilidad a corte Enero del 2020 de recobros para ADRES y Entes Territoriales por régimen subsidiado y contributivo corresponde al



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

inventario de las cuentas por cobrar por concepto de servicios NO POS prestados a nuestros usuarios durante el 2019.

13.4. 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, reserva técnica de servicios de salud autorizados y otras actividades relacionadas con la prestación de servicios de salud

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
RECUPERACION GLOSAS	37.157.795	126.610.048
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	80.717.920	543.067.880
RECUPERACION DE PROVISIONES	0	446.950.794
MULTAS A PRESTADORES DE SERVICIOS	0	15.000.000
RECONOCIMIENTOS UPC PERIODOS ANTERIORES	1.978.834.893	0
RESTITUCIONES POR UPC EN LMA AL PRESTADOR	637.359.498	0
RECUPERACION DE RESERVA TECNICA	1.034.901.213	0
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISIONES	384.265.734	0
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISIONES VIG ANTERIORES	9.806.201	0
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS SUBSIDIADO	4.163.043.254	1.131.628.722

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
RECUPERACION GLOSAS R.CONTRIBUTIVO	590.824	9.196.770
OTROS COSTOS Y GASTOS CONTRIBUTIVO	49.920.393	0
INGRESOS VIGENCIAS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	0	0
RECUPERACIÓN RESERVA TECNICA CONTRIBUTIVO	30.144.122	0



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISIONES CONTRIBUTIVO	3.937.134	0
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS CONTRIBUTIVO	84.592.473	9.196.770

TOTAL INGRESOS ORDINARIOS CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO	4.247.635.727	1.140.825.492
--	----------------------	----------------------

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.

13.4.1 RECUPERACION DE RESERVA TECNICA

Registra el valor correspondiente a la recuperación de las provisiones realizadas por concepto de reserva técnica por servicios de salud autorizados al régimen contributivo y subsidiado; las cuales se mantienen hasta un plazo de 5 meses, fecha a partir de la cual se lleva a una recuperación de provisión si no existe factura o cuenta de cobro radicada en la EPS-I, por el prestador al cual se le autorizo el servicio.

NOTA 14 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	ENERO 2020	ENERO 2019
CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO	3.401.700	0
CONTRATOS POR EVENTO	4.375.349	75.161.004
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	5.378.762	4.524.435
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD	5.378.762	4.900.953

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 ENERO 2020-2019

REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	124.956	893.015
INCAPACIDADES	4.961.132	3.849.438
TOTAL	23.620.661	89.328.845

REGIMEN SUBSIDIADO

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
CONTRATOS DE CAPITACION	2.045.470.667	1.856.425.214
CONTRATOS EVENTOS	357.463.798	1.838.631.294
PROMOCION Y PREVENCIÓN	97.785.408	129.607.888
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO	155.566.689	116.516.376
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	7.493.624	444.606.263
OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	297.030.495	271.364.055
TOTAL	2.960.810.681	4.657.151.090

TOTAL GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	2.984.431.342	4.746.479.935
---	----------------------	----------------------

Pijaos salud EPS- I en el desarrollo de sus actividades está incurriendo en el **47.99%** en enero 2020 y el **70,60%** en enero del 2019; de los costos para la prestación de los servicios de salud a nuestros afiliados de acuerdo con la actividad social desarrollada por la entidad.

NOTA 15 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.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

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	ENERO 2020	ENERO 2019
Sueldos y Salarios RS	122.768.259	103.400.551
Contribuciones Imputadas RS	467.256	549.968
Contribuciones Efectivas RS	28.480.281	23.361.300
Aportes Sobre la Nómina RS	5.426.500	4.968.600
Prestaciones Sociales RS	25.256.403	21.385.931
Gastos de Personal Diversos RS	0	12.978.000
Generales RS	98.922.139	64.840.998
Impuestos Contribuciones y Tasas RS	11.053.389	20.582.335
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	292.374.227	252.067.683

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
Sueldos y Salarios RC	5.184.210	5.554.739
Contribuciones Imputadas RC	0	110.416
Contribuciones Efectivas RC	1.229.110	1.325.362
Aportes Sobre la Nómina RC	245.900	257.300
Prestaciones Sociales RC	1.110.600	1.194.539
Gastos de Personal Diversos RC	0	0
Generales RC	417.488	0
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	164.663	39.227
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	8.351.971	8.481.583

TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION REGIMEN CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO	300.726.198	260.549.266
---	--------------------	--------------------

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 enero del 2020 los gastos de administración del régimen subsidiado corresponden a la suma de \$ 300.726.198 y a enero del 2019 \$260.549.266.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

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 17**.

NOTA 16 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	ENERO 2020	ENERO 2019
Financieros RS	4.264.998	1.607.172
Financieros RC	27.200	37.100
Diversos RS	2.240.118.761	0
Diversos RC	0	0
TOTAL	3.349.116.245	1.644.272

NOTA 17 GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDA DE EFECTIVO

Refleja el valor contable de los otros gastos en los que incurre PIJAOS SALUD EPS-I, para el normal funcionamiento de sus actividades, pero que no representan salida de efectivo.

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
Deterioro de Cuentas por Cobrar	0	129.101.020
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	16.126.232	19.391.636
Amortización de Activos Intangibles	4.152.564	3.569.231
Provisión Litigios y Demandas	0	0
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado	1.317.041.905	2.486.734.010
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo	66.365.947	79.875.162
Intereses de costo Amortizado Subsidiado	0	314.452.824
Intereses de Costo Amortizado Contributivo	0	1.462.318
TOTAL	1.403.686.648	3.034.586.201



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

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.

TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	1.945.429.597	(1.044.790.148)
--	----------------------	------------------------

NOTA 18 CUENTAS DE ORDEN

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

DESCRIPCION	ENERO 2020	ENERO 2019
<i>Otras cuentas deudoras de control</i>	20.899.500	59.892.500
<i>Acreedoras de control</i>	5.225.249.818	34.897.164.141
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	5.246.149.318	34.957.056.641

18.1 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	ENERO 2020	ENERO 2019
CARTERA REGIMEN CONTRIBUTIVO	19.272.000	59.892.500
CUENTAS POR COBRAR DE BAJA POR ACTO ADMINISTRATIVO	1.627.500	0
DEMANDAS A FAVOR DE PIJAOS SALUD EPSI	0	0
TOTAL OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	20.899.500	59.892.500

18.2 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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2020-2019

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	ENERO 2020	ENERO 2019
FACTURACIÓN GLOSADA EN LA ADQUISICIÓN DE SERVICIOS REG. SUBSIDIADO	0	3.984.133.608
FACTURACION GLOSADA EN ADQUISICION DE SERVICIOS REG.CONTRIBUTIVO	0	91.359.833
DEMANDAS EN CONTRA DE PIJAOS SALUD EPSI	2.667.573.771	28.917.484.111
COMODATO EDIFICIO	580.000.000	580.000.000
INVENTARIO DE FACTURAS 1479	889.465.642	287.811.247
FACTURAS PRESCRITAS POR ACCION JUDICIAL	658.013.977	661.945.254
FACTURAS DE BAJA POR ACTO ADMINISTRATIVO	430.196.428	374.430.088
TOTAL ACREEDORAS DE CONTROL	5.225.249.818	34.897.164.141

18.2.1 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 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, con previo acto administrativo autorizado por la gerencia.

18.2.2 Demandas En Contra De Pijaos Salud EPS-I

La EPS-I provisiona los procesos ejecutivos que se clasifica como remotas o eventuales según la evaluación técnica del departamento jurídico, lo que significa que significa que la probabilidad de pérdida del proceso es casi nula o que la probabilidad de pérdida del proceso es menor que la probabilidad de no perdida.

18.2.3 Comodato Edificio

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 ENERO 2020-2019

Pijaos Salud EPS-I registra dentro de sus cuentas de orden el valor del comodato del edificio donde funciona la sede administrativa principal Cra 8 N° 16-85 Barrio Interlaken; el cual es un bien controlado por otra entidad.

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 ENERO DE 2020-2019
Bajo Resolucion 414 del 2014
(Presentacion Por Cuentas)

	Notas	AÑO 2020		AÑO 2019	
INGRESOS OPERACIONALES	13	11.329.490.718	100%	7.652.663.250	100%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		166.737.466	100%	115.233.825	100%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		6.915.011.525		6.396.437.933	
Otros Servicios RS		106.000		166.000	
Otros ingresos ordinarios RS		4.163.043.254		1.131.628.722	
Otros ingresos ordinarios RC		84.592.473		9.196.770	
GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	14	5.437.214.471	47,99%	5.402.958.481	70,60%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		23.620.661	14,17%	89.328.845	77,52%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		2.960.810.681	42,82%	4.657.151.090	72,81%
Otros Gastos Diversos RS		2.384.887.626		656.478.546	
Otros Gastos Diversos RC		67.895.503			
GASTOS OPERACIONALES	15	300.726.198		260.549.266	
DE ADMINISTRACION		300.726.198	4,23%	260.549.266	3,94%
Sueldos y Salarios RS		122.768.259	8,12%	103.400.551	12,18%
Sueldos y Salarios RC		5.184.210		5.554.739	
Contribuciones Imputadas RS		467.256		549.968	
Contribuciones Imputadas RC		0		110.416	
Contribuciones Efectivas RS		28.480.281		23.361.300	
Contribuciones Efectivas RC		1.229.110		1.325.362	
Aportes Sobre la Nomina RS		5.426.500		4.968.600	
Aportes Sobre la Nomina RC		245.900		257.300	
Prestaciones Sociales RS		25.256.403		21.385.931	
Prestaciones Sociales RC		1.110.600		1.194.539	
Gastos de Personal Diversos RS		0		12.978.000	
Gastos de Personal Diversos RC		0		0	
Generales RS		98.922.139		64.840.998	
Generales RC		417.488		0	
Impuestos Contribuciones y Tasas RS		11.055.419		20.582.335	
Impuestos Contribuciones y Tasas RC		162.633		39.227	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		5.591.550.049		1.989.155.503	
INGRESOS NO OPERACIONALES					
OTROS INGRESOS	16	1.977.155		2.284.822	
Financieros RS		42.317	0,03%	176.324	0,04%
Financieros RC		44.812	0,03%	42.790	0,04%
Diversos RS		1.890.026		2.065.708	
GASTOS NO OPERACIONALES					
OTROS GASTOS		2.244.410.959		1.644.272	
Financieros RS		4.264.998	34,55%	1.607.172	10,29%
Financieros RC		27.200	40,74%	37.100	0,03%
Otros Gastos Diversos RS		2.240.118.761		0	
Otros Gastos Diversos RC		0		0	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		3.349.116.245		1.989.796.053	
GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDAS DE EFECTIVO	17	1.403.686.648	12%	3.034.586.201	40%
Deterioro de Cuentas por Cobrar		0		129.101.020	
Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo		16.126.232		19.391.636	
Amortizacion de Activos Intangibles		4.152.564		3.569.231	
Provision para servicios de salud RS		1.317.041.905	19,05%	2.486.734.010	38,88%
Provision para servicios de salud RC		66.365.947	39,80%	79.875.162	69,32%
Intereses de costo Amortizado Subsidiado		0		314.452.824	
Intereses de Costo Amortizado Contributivo		0		1.462.318	
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		1.945.429.597		(1.044.790.148)	

VIGILADO
Supersalud


JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal


HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T



PIAJOS SALUD EPS-I
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE ENERO DE 2020- 2019
Bajo Resolucion 414 del 2014
(presentacion por cuentas)

	Notas	AÑO 2020	AÑO 2019		Notas	AÑO 2020	AÑO 2019
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		7.468.766.041	6.466.788.059	PASIVO CORRIENTE		51.571.252.592	37.791.782.845
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	51.514.709	145.088.719	CUENTAS POR PAGAR	9	31.661.055.058	21.430.804.478
Caja		6.471.989	5.150.713	Descuentos de Nómina RS		101.166.950	85.705.922
Depósitos en Instituciones Financieras RS		1.764.759	27.293.510	Descuentos de Nómina RC		4.253.433	3.315.343
Depósitos en Instituciones Financieras RC		43.007.961	112.374.496	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		334.856.175	62.202.349
Efectivo de Uso Restringido		270.000	270.000	Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud		33.328.341	45.300.891
				Administración de la Seguridad Social en Salud RS		28.223.177.086	17.061.024.618
				Administración de la Seguridad Social en Salud RC		1.255.263.696	282.697.575
CUENTAS POR COBRAR	5	4.775.495.688	5.014.474.612	Otras Cuentas por Pagar RS		1.707.966.166	277.418.046
Administración del SGSSS RS		3.912.571.190	3.502.617.626	Otras Cuentas por Pagar RC		1.043.211	2.065.483
Administración del SGSSS RC		280.827.525	260.101.913	Cuentas por pagar al costo Amortizado RS		0	3.582.741.669
Otras Cuentas por Cobrar RS		129.623.470	44.752.453	Cuentas por pagar al costo Amortizado RC		0	28.332.582
Otras Cuentas por Cobrar RC		1.455.371	1.053.211				
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(5.844.089.809)	(4.370.357.840)	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10	896.656.345	445.409.735
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RS		6.295.041.841	5.576.307.249	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RS		867.790.050	429.796.682
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RC		66.100	0	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RC		28.866.295	15.613.053
DEUDORES	7	0	5.176.175	PROVISIONES	11	19.013.541.189	15.915.568.632
Préstamos concedidos RS		0	3.916.925	Litigios y demandas		3.360.358.878	5.069.280.325
Préstamos concedidos RC		0	1.259.250	Provision para servicios de salud RS		7.932.442.038	5.358.381.622
				Provision para servicios de salud RC		310.807.770	140.458.625
OTROS ACTIVOS	6	2.641.755.644	1.302.048.553				
Avances y anticipos entregados RS		1.214.246.420	1.301.749.533	Provisiones Diversas RS		7.238.713.274	5.274.134.257
Avances y anticipos entregados RC		315.491	299.020	Provisiones Diversas RC		171.219.229	73.313.803
Derechos de susticion de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RS		1.408.524.355	0				
Derechos de susticion de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RC		18.669.378	0				
				TOTAL PASIVO		51.571.252.592	37.791.782.845
ACTIVO NO CORRIENTE		3.607.569.994	3.642.157.625				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	3.273.990.514	3.303.080.702	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	12	(40.494.916.557)	(27.682.837.161)
Terrenos		2.740.560.107	2.740.560.107	Capital Fiscal		610.871.933	610.871.933
Edificaciones		119.493.000	119.493.000	Reservas		30.000.000	30.000.000
Maquinaria y equipo		6.849.900	0	Resutados de Ejercicios Anteriores		(43.081.218.087)	(30.075.787.037)
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		177.493.576	163.713.492	Resutados del Ejercicio		1.945.429.597	(1.044.790.148)
Equipo de Comunicación y Computación		699.082.176	582.215.976	Impactos a la transicion Nuevo Marco Normativo		0	2.796.868.091
Equipo de Transporte Tracción y Elevación		135.990.000	133.990.000				
Depreciación Acumulada		(605.478.245)	(436.891.873)	TOTAL PATRIMONIO		(40.494.916.557)	(27.682.837.161)
OTROS ACTIVOS	6	333.579.482	339.076.923				
Intangibles		469.141.020	428.307.692	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		11.076.336.035	10.108.945.684
Amortización Acumulada de Intangibles		(135.561.538)	(89.230.769)				
TOTAL ACTIVO		11.076.336.035	10.108.945.684				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	18	20.899.500	59.892.500.00				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		5.225.249.818	34.897.164.141				

VIGILADO
Supersalud


JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal


HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T