



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 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 MAYO 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 MAYO 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 MAYO 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 MAYO 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 perdidas 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 MAYO 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 MAYO 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 MAYO 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

Las provisiones corresponden al cálculo que se efectúa a 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.



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

ACTIVO

DESCRIPCIÓN	MAYO 2020	MAYO 2019
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	425.412.605	119.654.526
Cuentas por Cobrar	4.573.431.585	4.893.614.952
Deudores	0	395.000
Propiedades, Planta y Equipo	3.263.411.339	3.279.754.953
Otros Activos	3.815.580.208	1.359.539.481
TOTAL ACTIVO	12.077.835.736	9.652.958.912

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	MAYO 2020	MAYO 2019
Caja Principal	2.011.595	4.982.459
Cajas Menores	7.495.288	5.056.402
Depósitos en Instituciones Financieras	415.635.722	109.345.665
Efectivo de uso restringido	270.000	270.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	425.412.605	119.654.526

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	MAYO 2020	MAYO 2019
CAJA PRINCIPAL	2.011.595	4.982.459
TOTAL	2.011.595	4.982.459



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 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	MAYO 2020	MAYO 2019
NATAGAIMA	1.240.200	0
ORTEGA	908.465	478.500
COYAIMA	436.700	470.232
SAN ANTONIO	200.000	24.000
PLANADAS	200.000	124.000
HERRERA	400.000	93.900
RIO BLANCO	388.000	58.000
CHAPARRAL	0	137.000
PEREIRA	0	1.031.200
QUINCHIA	361.220	140.420
MARSELLA	350.000	327.650
MISTRATO	576.000	166.600
PUEBLO RICO	600.000	279.700
PUERTO GAITAN	661.900	981.200
GUATICA	350.000	350.000
GAITANIA	500.000	394.000
SALDAÑA	58.260	0
PURIFICACION	64.543	0
ATACO	200.000	0
TOTAL	7.495.288	5.056.402

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.



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

DESCRIPCION	MAYO 2020	MAYO 2019
REGIMEN SUBSIDIADO		
BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	356.981.441	6.076.767
BBVA-130363580100006933 CTE	0	4.333.372
DAVIVIENDA -168769997961 CTE	1.562.291	0
TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	358.543.732	10.410.139
REGIMEN CONTRIBUTIVO		
BBVA CTA CTE 1303630100007022	0	21.500
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	36.967.787	43.037.225
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2.691.082	2.316.489
BBVA PAGOS 1303630200-181397	17.358.118	53.560.312
DAVIVIENDA 168769997979 CTE	75.003	0
TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	57.091.990	98.935.526
TOTAL	415.635.722	109.345.665

Dentro del saldo que se refleja en la cuenta Maestra del Banco Agrario N° 4-6601-300602-3 a corte de mayo del 2020 se encuentra el valor correspondiente a los recursos girados por ADRES para el pago de los servicios incluidos dentro de Presupuesto Máximo, valor mensual asignado a la EPS-I \$157,995,439.50 para los afiliados al régimen subsidiado

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	MAYO 2020	MAYO 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.



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

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	MAYO 2020	MAYO 2019
Unidad de Pago por Capitación UPC- Contributivo	49.109.859	46.514.343
Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado- UPC	661.980.966	601.348.975
Recobro Enfermedades Alto Costo	145.395.702	186.138.483
Cuentas Por Cobrar No POS Pendientes de Radicar	0	214.580.487
Cuentas por Cobrar No POS Radicadas	1.028.498.381	785.973.431
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Pendientes de Radicar	0	1.015.423.870
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	2.184.903.756	1.051.684.713
Licencias de maternidad y paternidad	16.014.393	20.825.947
Incapacidades	4.453.105	2.715.246
Promoción y prevención	1.595.645	1.495.609
Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	60.494.845	2.521.823
Total Administración del SGSSS	4.152.446.652	3.929.222.927
Otras Cuentas por Cobrar	285.846.270	41.327.828
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	6.318.987.360	6.498.511.332
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-6.183.848.697	- 5.575.447.135
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	4.573.431.585	4.893.614.952



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

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	MAYO 2020	MAYO 2019
UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO	49.109.859	46.514.343
TOTAL	49.109.859	46.514.343

El saldo que se refleja en los estados financieros a corte Mayo 2020 corresponde a la liquidación mensual de afiliados al régimen contributivo por concepto de UPC, que a la fecha no se ha logrado compensar ante la Administradora de los Recursos.

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	MAYO 2020	MAYO 2019
U.P.C Régimen Subsidiado	661.980.966	601.348.975
TOTAL	661.980.966	601.348.975

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

DESCRIPCION	MAYO 2020	MAYO 2019
ALCALDIA CAJICA	3.953	0
ALCALDIA DE CHAPARRAL	5.435.954	0
ALCALDIA DE CHIA	4.012	0
ALCALDIA DE COYAIMA	575.578.671	562.686.885
ALCALDIA DE FUNZA	0	518
ALCALDIA DE GUATICA	842.157	842.157

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 MAYO 2020-2019

ALCALDIA DE IBAGUE	13.969.765	0
ALCALDIA DE MADRID	91	0
ALCALDIA DE NATAGAIMA	7.821.756	39.899
ALCALDIA DE ORTEGA	13.749.970	2.559.969
ALCALDIA DE PITALITO	1.505	0
ALCALDIA DE PLANADAS	6.054.650	0
ALCALDIA DE PURIFICACION	376.449	0
ALCALDIA DE QUEBRADANEGRA	2.528	0
ALCALDIA DE RIO BLANCO	3.577.107	0
ALCALDIA DE SALDAÑA	309.920	0
ALCALDIA DE SAN ANTONIO	3.527.325	0
ALCALDIA DE SOACHA	1.653	0
ALCALDIA DE SUESCA	1.970	0
ALCALDIA DE TOCANCIPA	3.399	0
ALCALDIA LA CALERA	2.040	0
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	116.610	41.766
GOBERNACION DE RISARALDA	1.403.704	5.982.181
GOBERNACION DEL META	87.438	87.438
MUNICIPIO DE CAJAMARCA	99	99
MUNICIPIO DE MISTRATO	29.108.063	29.108.063
MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	177	0
TOTAL	661.980.966	601.348.975

Del saldo que se refleja en los estados financieros a mayo del 2020 por concepto de recursos de esfuerzo propio por cobrar a los municipios el 90.15% 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.

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

DESCRIPCION	MAYO 2020	MAYO 2019
ALCALDIA CAJICA	3.953	0
ALCALDIA DE CHIA	4.012	0
ALCALDIA DE FUNZA	0	518
ALCALDIA DE GUATICA	842.157	842.157
ALCALDIA DE MADRID	91	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 MAYO 2020-2019

ALCALDIA DE PITALITO	1.505	0
ALCALDIA DE QUEBRADANEGRA	2.528	0
ALCALDIA DE SOACHA	1.653	0
ALCALDIA DE SUESCA	1.970	0
ALCALDIA DE TOCANCIPA	3.399	0
ALCALDIA LA CALERA	2.040	0
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	116.610	41.766
MUNICIPIO DE CAJAMARCA	99	99
MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	177	0
TOTAL	980.194	884.540

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	MAYO 2020	MAYO 2019
Recobro enfermedades Alto Costo	145.395.702	186.138.483
TOTAL	145.395.702	186.138.483

Los saldos que se encuentran registrados en los estados financieros a Mayo del 2020 corresponden al recobro parcial de la póliza de alto costo remitida a la aseguradora Liberty S.A, el 71.03% 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 PBS) 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 PBS.

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

DESCRIPCION	MAYO 2020	MAYO 2019
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado	877.468.645	165.480.620
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo	46.611.281	38.261.050

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 MAYO 2020-2019

TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR	924.079.926	203.741.670
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	159.019.019	9.636.480
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	5.399.019	1.202.337
TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	164.418.038	10.838.817
TOTAL CXC NO PBS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	1.088.497.964	214.580.487

El saldo de los recobros de servicios NO PBS pendientes por radicar a la Administradora de Recursos ADRES con corte a Mayo del 2020; corresponden a la vigencia 2018 al 2020 por la suma de \$877.468.645 del régimen subsidiado y \$46.611.281 régimen contributivo, al igual que los recobros glosados del régimen subsidiado por \$159.019.019 y régimen contributivo por \$5.399.019. Estos saldos se reclasificaron a la cuenta Derechos De Reembolso Por Servicios De Salud NO PBS de acuerdo a los cambios establecidos en la Resolución 427 del 23 de diciembre del 2019; **Nota 6**.

5.5 Cuentas por Cobrar (No PBS) 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 PBS, 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	MAYO 2020	MAYO 2019
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	782.032.374	572.496.272
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	246.466.007	213.477.159
TOTAL	1.028.498.381	785.973.431

Los recobros radicados ante la Administradora de Recursos ADRES de la vigencia 2018 y 2019 continúan en gestión por parte del área de Recobros para que se



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

realice 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
ago-19	1.410.883	18.616.127
sep-19	2.820.678	3.612.169
oct-19	2.244.422	18.298.925
nov-19	0	4.816.871
dic-19	2.386.914	6.099.898
ene-20	0	302.097
feb-20	10.733,19	370.568
TOTAL POR REGIMEN	8.873.630	52.116.655
TOTAL GIRO PREVIO	60.990.285	

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 PBS.

DESCRIPCION	MAYO 2020	MAYO 2019
GOBERNACION DEL TOLIMA	1.988.775.997	938.797.774
GOBERNACION DE RISARALDA	124.603.191	84.935.075
GOBERNACION DEL META	71.524.568	27.951.864
TOTAL	2.184.903.756	1.051.684.713

Los recobros radicados a los entes territoriales por concepto de servicios NO PBS a cargo de la Gobernación del Tolima y Gobernación de Risaralda corresponde a facturas de la vigencia 2019, las facturas de servicios NO PBS radicadas de vigencias anteriores se entregaron al área jurídica para gestionar el cobro por medio de procesos Jurídicos.



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

Las cuentas por cobrar radicadas por concepto de servicios NO PBS a cargo de la gobernación del Meta en los estados financieros a corte a Mayo del 2020 corresponde a facturas radicadas durante el 2018 por \$23.666.790, \$ 15.564.002 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; pero 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	MAYO 2020	MAYO 2019
Gobernación Del Tolima	402.297.202	771.362.975
Gobernación De Risaralda	14.552.364	223.799.890
Gobernación Del Meta	0	10.650.968
TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR	416.849.566	1.005.813.833
Gobernación Del Tolima	68.764.511	4.829.010
Gobernación De Risaralda	11.579.721	4.733.642
Gobernación del Meta	4.826.416	47.385
TOTAL CUENTA X COBRAR GLOSADA PEND RADICAR SUBSIDIADO	85.170.648	9.610.037
TOTAL CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES PED DE RADICAR	502.020.214	1.015.423.870

El saldos de recobros de servicios NO PBS pendientes de radicar y en estado glosado con cargo a los Entes Territoriales por la suma de \$502.020.214 a Mayo 2020 se encuentran registrados en la cuenta derechos de reembolso por servicios de salud NO PBS; de acuerdo a los cambios establecidos en la Resolución 427 del 23 de diciembre del 2019, **Nota 6**.



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

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.

DESCRIPCION	MAYO 2020	MAYO 2019
Licencias De Maternidad Y Paternidad	16.014.393	20.825.947
TOTAL	16.014.393	20.825.947

Las licencias de maternidad y paternidad que están pendientes de reconocimiento por la Administradora De Los Recursos ADRES a Mayo 2020 por \$ 16.014.393 corresponde en un 62.46% a licencias de periodos anteriores.

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	MAYO 2020	MAYO 2019
Incapacidad	4.453.105	2.715.246
TOTAL	4.453.105	2.715.246

El saldo que se refleja en los estados financieros a Mayo del 2020 corresponde a la liquidación mensual de los afiliados del régimen contributivo por concepto de incapacidades, pero que a la fecha están pendientes de compensar ante la Administradora de los Recursos ADRES, de acuerdo a la información suministrada por el Área de Aseguramiento de la información.

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	MAYO 2020	MAYO 2019
Promoción y prevención	1.595.645	1.495.609
TOTAL	1.595.645	1.495.609



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

La EPS-I registra el valor pre compensado por concepto de promoción y prevención correspondiente a la liquidación mensual de los afiliados al régimen contributivo, pero que a la fecha están pendientes de compensar ante la Administradora De Los Recursos ADRES, de acuerdo a la información suministrada por el Área de Aseguramiento de la información.

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

DESCRIPCION	MAYO 2020	MAYO 2019
Recobros A Otras EPS	59.814.345	1.841.323
Devolución De Aportes	680.500	680.500
TOTAL	60.494.845	2.521.823

5.11.1 Recobros a Otras EPS

Registra el valor a recobrar 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 sin embargo se prestó el servicio

DESCRIPCION	MAYO 2020	MAYO 2019
ASMET SALUD EPS SAS	44.250	44.250
CAFESALUD	414.605	414.605
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	92.800	92.800
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	58.297.819	209.597
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	111.471	111.471
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	0	115.200
MEDIMÁS EPS S.A.S.	230.000	230.000
NUEVA E.P.S. S.A.	549.400	549.400
UNION TEMPORAL MEDICOL SALUD	74.000	74.000
TOTAL	59.814.345	1.841.323

Del saldo registrado a Mayo 2020 el 97.46% corresponde a una factura radicada en el 2019 por un servicio prestado y cancelado a la SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS



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

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

5.12. Otras Cuentas por Cobrar

DESCRIPCION	MAYO 2020	MAYO 2019
Incapacidades	18.176.154	22.967.065
Licencias De Maternidad Y Paternidad	28.321.208	0
Otras Cuentas Por Cobrar	238.902.894	11.362.283
Devolución Copagos Y C. Moderadoras Subsidiado	0	31.000
Devolución Copagos Y C. Moderadora Contributivo	6.000	6.000
Incapacidades Contributivo	144.206	2.824.319
Otras Cuentas Por Cobrar Contributivo	295.808	4.137.161
TOTAL	285.846.270	41.327.828

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

DESCRIPCION	MAYO 2020	MAYO 2019
SALUD TOTAL	5.150.330	5.876.721
CAFESALUD	1.121.575	1.121.575
COLMENA	293.310	1.518.895
SANITAS	8.745.184	4.005.131
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	220.828	27.604
COOMEVA EPS	1.561.949	1.561.949
SOS EPS	165.623	108.575
PIJAOS SALUD EPS-I	270.496	2.678.331
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	82.837	0
NUEVA E.P.S. S.A.	284.767	5.814.130
MEDIMÁS EPS S.A.S.	279.255	254.154
TOTAL INCAPACIDADES	18.176.154	22.967.065

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 MAYO 2020-2019

DESCRIPCION	MAYO 2020
SALUD TOTAL	165.511
SANITAS	26.959.627
MEDIMÁS EPS S.A.S.	1.196.070
TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	28.321.208

5.12.2 Otras cuentas por cobrar

Registra el valor por cobrar a los proveedores y prestadores por concepto de saldo a favor en las liquidaciones de contratos, impuestos, devoluciones y mayores valores girados (que se generan debido a que las facturas de salud se reconocen contablemente en el momento en que es radicada en la EPS y la glosa se realiza dentro de los tiempos establecidos de acuerdo a la Resolución 3047 del 2008).

5.13. Cuentas por cobrar de difícil Recaudo

DESCRIPCION	MAYO 2020	MAYO 2019
EMBARGOS JUDICIALES	1.267.305.935	1.449.286.361
PROCESO JURIDICO	5.051.615.325	5.047.886.979
EMBARGO JUDICIALES CONTRIBUTIVO	66.100	1.337.992
TOTAL	6.318.987.360	6.498.511.332

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	MAYO 2020	MAYO 2019
AVIDANTI SAS	0	37.357.374
MEDICINA INTENSIVA DEL TOLIMA S. A	2.495.889	2.495.889
MEDICOS ASOCIADOS	105.313.830	105.313.830
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	1.155.712.274	1.300.335.326

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 MAYO 2020-2019

HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	3.783.942	3.783.942
TOTAL EMBARGOS JUDICIALES	1.267.305.935	1.449.286.361

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.

5.12.2 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	MAYO 2020	MAYO 2019
GOBERNACION DEL TOLIMA	1.908.647.643	1.913.411.209
GOBERNACION DE RISARALDA	60.972.791	20.187.103
GOBERNACION DEL META	0	32.293.776
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	3.081.994.891	3.081.994.891
TOTAL	5.051.615.325	5.047.886.979

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.



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

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. El 23 de enero del 2020 en el Juzgado civil municipal de Pereira se instauró el proceso Numero 66001400300720190122200 por \$40.785.688 correspondiente a facturas radicadas de servicios NO PBS de la vigencia de octubre 2019.

También se realizó la reclasificación de las cuentas por cobrar por concepto de servicios NO PBS 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 instauró 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 entregó 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 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, otros activos y derechos de reembolso.

DESCRIPCIÓN	MAYO 2020	MAYO 2019
Avances para viáticos y gastos de viaje	0	5.090.200
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen	143.892.193	98.065.751
Otros Avances y Anticipos	1.385.077.513	931.583.530
Intangibles – Software	480.807.686	428.307.692

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 MAYO 2020-2019

Amortización Acumulada De Intangibles	-	152.171.795	-	103.507.692
Derechos De Sustitución De Activos				
Deteriorados Y De Reembolso		1.957.974.611		0
Relacionados Con Provisiones				
TOTAL OTROS ACTIVOS		3.815.580.208		1.359.539.481

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	MAYO 2020	MAYO 2019
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios Reg. Subsidiado	142.900.877	97.766.731
Anticipos Para Adquisición De Servicios Reg. Contributivo	293.890	299.020
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios No POS Subsidiado	195.510	0
Anticipo Presupuesto Máximo Subsidiado	501.916	0
TOTAL	143.194.767	98.065.751

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 con sus respectivos soportes o devolución del dinero.

6.2 OTROS AVANCES Y ANTICIPOS

Representa los valores girados por anticipado para la prestación de un servicio o adquisición de un bien.

DESCRIPCION	MAYO 2020	MAYO 2019
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	53.918.900	96.767.200
MAYOR VALOR GIRADO CAPITAL	1.331.158.613	834.816.330
TOTAL	1.385.077.513	931.583.530



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

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

DESCRIPCION	MAYO 2020	MAYO 2019
Intangibles	480.807.686	428.307.692
Amortización	-152.171.795	-103.507.692

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 \$ 480.807.686 a Mayo 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	MAYO 2020
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Adres	877.468.645
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Adres Contributivo	46.611.281



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

Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Entes Territoriales	416.849.566
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Glosado Subsidiado	244.189.667
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Glosado Contributivo	5.399.019
Derechos De Reembolso Por Servicios De Salud No PBS Relacionados Con Facturación Radicada Adres	15.053.104
Derechos De Reembolso Por Servicios De Salud No PBS Relacionados Con Facturación Radicada Adres Contributivo	6.165.780
Derechos De Reembolso Por Servicios De Salud No PBS Relacionados Con Facturación Radicada Entes Territoriales	407.227.834
Giro Previo ADRES	(52.116.655)
Giro Previo (Cr) ADRES Contributivo	(8.873.630)
TOTAL	1.957.974.611

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 PBS que se encontraba registrados a 31 de diciembre del 2019, al igual se registran los servicios de salud No Pos con prestación de servicio a Febrero 2020 y las facturas radicadas a corte Mayo del 2020.

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	MAYO 2020
Giro Previo	(60.990.285)

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.



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

GIRO PREVIO	REGIMEN CONTRIBUTIVO	REGIMEN SUBSIDIADO
Ago-19	1.410.883	18.616.127
Sep-19	2.820.678	3.612.169
Oct-19	2.244.422	18.298.925
Nov-19	0	4.816.871
Dic-19	2.386.914	6.099.898
Ene-20	0	302.097
Feb-20	10.733,19	370.568
TOTAL POR REGIMEN	8.873.630	52.116.655
TOTAL GIRO PREVIO	60.990.285	

NOTA 7 DEUDORES

7.1 Préstamos Concedidos

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

DESCRIPCION	MAYO 2020	MAYO 2019
Préstamos Concedidos A Empleados Régimen Contributivo	0	395.000
TOTAL	0	395.000

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 contabilizaran por su valor revaluado.



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

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	MAYO 2020	MAYO 2019
TERRENOS	2.740.560.107	2.740.560.107
EDIFICACIONES	119.493.000	119.493.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	7.269.800	0
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	181.293.576	169.333.575
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	753.225.176	621.079.076
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	135.990.000	133.990.000
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-674.420.320	-504.700.805
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.263.411.339	3.279.754.953

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 entidad.

No ESCRITURA	FECHA	TIPO	MUNICIPIO	VALOR	OBSERVACIONES
2942	31/10/2006	Casa Lote	Coyaima	59,9480	Casa Lote 328.96mt2
78	27/04/2007	Lote Rural	Coyaima	12000	Vereda Chenche Angostura, de 31.5 h Castilla
126	24/07/2007	Casa Lote	San Antonio	62,3000	Casa Habitación Calle 6 No 3055/587
1420127	24/07/2007	Casa	San Antonio	41,8000	Casa corregimiento Playa Rica San Antonio

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 MAYO 2020-2019

145	<i>11/08/2007</i>	<i>Lote Rural</i>	<i>Carmen de Apicala</i>	<i>36000</i>	<i>Finca el Mango Rural</i>
------------	-------------------	-------------------	--------------------------	--------------	-----------------------------

TOTAL ACTIVO	12.077.835.736	9.652.958.912
---------------------	-----------------------	----------------------

PASIVOS

DESCRIPCION	MAYO 2020	MAYO 2019
<i>Cuentas por Pagar</i>	37.804.854.538	23.794.405.576
<i>Beneficios a los Empleados</i>	855.774.229	716.561.794
<i>Provisiones</i>	15.547.704.903	18.934.646.427
TOTAL PASIVO	54.208.333.670	43.445.613.797

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	MAYO 2020	MAYO 2019
Descuentos de Nómina RS	79,395,810	108,141,122
Descuentos de Nómina RC	2,843,748	5,877,648
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	60,836,966	99,910,676
Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	45,924,171	52,036,985
Administración de la Seguridad Social en Salud RS	34,889,115,561	17,433,989,386
Administración de la Seguridad Social en Salud RC	1,713,625,054	396,334,221
Otras Cuentas por Pagar RS	1,012,057,617	1,206,742,934
Otras Cuentas por Pagar RC	1,055,611	794,941
Cuentas por pagar al costo Amortizado RS	0	4,440,413,537



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

Cuentas por pagar al costo Amortizado RC	0	50,164,126
TOTAL	37,804,854,538	23,794,405,576

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	MAYO 2020	MAYO 2019
MORBILIDAD CONTRIBUTIVO	2,520,182	0
MEDICAMENTOS CAPITADO	8,674,619	0
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO	1,568,576,321	394,851,715
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	133,575,258	112,555,485
PRESUPUESTO MAXIMOS CONTRIBUTIVO	278,674	0
INCAPACIDADES	0	1,482,506
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	1,713,625,054	508,889,706

DESCRIPCION	MAYO 2020	MAYO 2019
CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO	1,371,394,505	532,078,030
CONTRATOS POR EVENTOS SUBSIDIADO	19,782,082,882	11,016,162,271
FACTURAS EN PROCESO JURIDICO	1,943,641,650	2,310,587,484
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO	4,671,734,942	4,386,670,192
PRESUPUESTO MAXIMOS SUBSIDIADO	75,892,007	0
GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	306,658,545	0
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	6,737,711,029	3,280,094,719
DESCUENTOS DE CUENTA DE ALTO COSTO	486,438,285	296,260,165
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	35,375,553,845	21,821,852,861

Las cuentas por pagar por concepto de prestación de servicios de salud incrementaron significativamente de un año al otro debido al aumento de la demanda de servicios, de igual manera a Mayo del 2020 se registraron las glosas efectuadas a las facturas presentadas por las IPS las cuales contablemente en el 2019 se encontraban registradas en las provisiones y se registraron las cuentas por



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

pagar mayores a 180 días que la EPS-I a Mayo del 2019 tenía clasificadas como costo amortizado.

9.1.1 Glosas

Registra el valor 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, 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.

Como parte de este proceso de cobro se pueden presentar glosas en la facturación entregada a las EPS, estas glosas pueden o no ser aceptadas por las IPS, dependiendo si es posible corregirlas o justificarlas, y así obtener el pago del valor glosado. Por esta razón, el tratamiento contable de las glosas dependerá del tipo de glosa que se presente.

DESCRIPCION	MAYO 2020	MAYO 2019
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO	132.525.827	4.386.670.192
GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	1.049.431	0
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	4.671.734.942	112.555.485
GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	306.658.545	0
TOTAL	5.111.968.745	4.499.225.677

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	MAYO 2019
Costo Amortizado Evento Subsidiado	3,232,642,800.00
Costo Amortizado Cápita	474,746,016.00

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 MAYO 2020-2019

Interés Cuentas Por Pagar Evento	589,443,775.00
Interés Cuentas Por Pagar Cápita	143,580,946.00
TOTAL	4,440,413,537.00

DESCRIPCION	MAYO 2019
Costo Amortizado Eventos Contributivo	44,871,432.00
Interés Cuenta Por Pagar Contributivo	5,292,694.00
TOTAL	50,164,126.00

En Mayo 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.

9.3. Cuentas por pagar Presupuesto Máximo NO PBS

Representa el valor que la EPS-I adeuda a sus prestadores y proveedores por concepto de servicios y tecnologías en salud no financiadas por la UPC como lo son los medicamentos, alimentos con propósito médico especial, procedimientos y servicios médicos complementarios.

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	MAYO 2020	MAYO 2019
NOMINA POR PAGAR SUBSIDIADO	297,004,875	270,974,481
CESANTIAS SUBSIDIADO	146,854,399	116,112,810
INTERESES SOBRE CESANTIAS SUBSIDIADO	17,317,591	13,981,770
VACACIONES SUBSIDIADO	190,287,410	156,322,523
PRIMA DE SERVICIOS SUBSIDIADO	158,870,613	116,112,810
APORTES ARL COLMENA SUBSIDIADO	3,841,800	3,566,800
COFREM SUBSIDIADO	1,310,600	833,500
COMFAMILIAR SUBSIDIADO	2,203,600	1,996,300

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 MAYO 2020-2019

COMFENALCO SUBSIDIADO	10,484,600	8,894,700
TOTAL BENEFICIO A EMPLEADOS SUBSIDIADO	828,175,488	688,795,694

DESCRIPCION	MAYO 2020	MAYO 2019
NOMINA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	7,361,169	10,783,767
CESANTIAS CONTRIBUTIVO	4,754,550	4,867,761
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONTRIBUTIVO	584,295	584,357
VACACIONES CONTRIBUTIVO	9,272,257	6,034,854
PRIMA DE SERVICIOS CONTRIBUTIVO	4,999,370	4,867,761
APORTES ARL CONTRIBUTIVO	178,500	180,700
COMFENALCO CONTRIBUTIVO	448,600	446,900
TOTAL BENEFICIO A EMPLEADOS CONTRIBUTIVO	27,598,741	27,766,100

TOTAL BENEFICIO EMPLEADOS	855,774,229	716,561,794
----------------------------------	--------------------	--------------------

La EPS-I para cumplir con el objeto social de la entidad tiene 217 empleados los cuales están distribuidos entre la sede principal de Ibagué, la sede de Risaralda, la sede del Meta y en los 14 municipios donde hace presencia la entidad.

NOTA 11 PROVISIONES

DESCRIPCION	MAYO 2020	MAYO 2019
Litigios y demandas	3,360,358,878	5,069,280,325
Provisión Para Servicios De Salud	8,783,464,129	8,984,599,656
Provisiones Diversas	3,403,881,896	4,880,766,446
TOTAL PROVISIONES	15,547,704,903	18,934,646,427

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	MAYO 2020	MAYO 2019
CLINICA MINERVA S.A	199.323.978	0
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	2.606.851.068	4.965.157.175

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 MAYO 2020-2019

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 77,57% 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
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	730013105005201100434-00	1.185.603.454
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	730013103005201000289-00	169.446.170
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	730013105004201300062-00	1.068.748.447
TOTAL PROVISION		2.606.851.068

11.2. 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 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	MAYO 2020	MAYO 2019
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	8,526,972,364	8,728,262,274
Reservas Técnicas Contributivo	256,491,765	256,337,382
TOTAL	8,783,464,129	8,984,599,656



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

El saldo a Mayo 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 pactado contractualmente por cada servicio autorizado. Sin embargo, por el cambio de vigencia contractual y actualización de tarifas por parte de los prestadores, la EPS-I se encuentra realizando estas actualizaciones y depuraciones en el software.

11.3 Provisiones Diversas

Registra el valor de los pasivos estimados en que la EPS-I puede incurrir, como lo son los gastos y costos resultantes de la administración, los mayores valores facturados por concepto de cápita por las Instituciones Prestadoras De Servicios que se definen una vez liquidado el contrato.

DESCRIPCION	MAYO 2020	MAYO 2019
Provisión Glosas	0	4.386.670.192
Provisión Glosas RC	0	112.555.485
Otros Costos Y Gastos	2.568.082.484	79.247.760
Provisión Facturas De Cápita	766.042.081	302.293.009
Otros Costos Y Gastos Régimen Contributivo	69.757.331	0
TOTAL	3.403.881.896	4.880.766.446,

TOTAL PASIVO	54,208,333,670	43,445,613,797
---------------------	-----------------------	-----------------------



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

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.

DESCRIPCION	MAYO 2020	MAYO 2019
Capital Fiscal	610,871,933	610,871,933
Reservas	30,000,000	30,000,000
Resultados de Ejercicios Anteriores	(43,081,218,087)	(27,278,918,946)
Resultados del Ejercicio	309,848,220	(7,154,607,872)
TOTAL	(42,130,497,934)	(33,792,654,885)

NOTA 13 INGRESOS OPERACIONALES

DESCRIPCION	MAYO 2020	MAYO 2019
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	937,270,828	736,176,780
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	36,254,867,994	32,001,457,899
Otros Servicios	148,000	696,000
Otros ingresos ordinarios Reg. Subsidiado	11,895,818,437	5,717,556,885
Otros ingresos Ordinarios Reg. Contributivo	345,052,960	13,470,678
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	49,433,158,219	38,469,358,243

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.



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

DESCRIPCION	MAYO 2020	MAYO 2019
Unidad De Pago Por Capitación Contributivo	754,642,345	650,363,025
Recursos UPC Ppto Máximos Contributivo	6,878,576	0
Cuota Moderadora Contributivo	4,205,436	2,936,515
Copagos Régimen Contributivo	313,580	155,010
Incapacidades Contributivo	44,148,527	38,563,243
Programa De Promoción Y Prevención Contributivo	21,950,890	19,809,007
Recobros Adres Contributivo	105,131,474	24,349,980
TOTAL UPC REGIMEN SUBSIDIADO	937,270,828	736,176,780

El valor que se refleja a Mayo del 2020 corresponde a los ingresos recibidos por los afiliados al régimen contributivo, de copagos, cuotas moderadoras, recobros, presupuesto máximo y también se encuentra registrado el valor compensado y pendientes de compensar por el concepto de UPC, incapacidades y programas de promoción y prevención.

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

DESCRIPCION	MAYO 2020	MAYO 2019
UPC Por Dispersión Geográfica	3,427,567,405	22,134,326,484
Recursos LMA De La Vigencia	30,302,068,864	5,999,560,066
UPC Diferencial 4.81%	1,692,985,283	2,936,328,632
Recursos UPC Ppto Máximo	473,986,319	0
Copagos Régimen Subsidiado	4,942,644	5,270,911
Recobro Adres	316,523,514	120,207,149

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 MAYO 2020-2019

Recobro Entes Territoriales	36,793,966	781,405,839
Recobro De Enfermedades Alto Costo	0	24,358,818
TOTAL UPC REGIMEN SUBSIDIADO	36,254,867,995	32,001,457,899

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	MAYO 2020	MAYO 2019
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	4,942,644	5,270,911
TOTAL	4,942,644	5,270,911

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	MAYO 2020	MAYO 2019
RECOBRO ADRES	316,523,514	120,207,149
RECOBRO ENTES TERRITORIALES	36,793,966	781,405,839
RECOBROS ADRES CONTRIBUTIVO	105,131,474	24,349,980
TOTAL	458,448,954	925,962,968

El saldo que aparece en contabilidad a corte Mayo del 2020 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.

13.2.3. Presupuesto máximo NO PBS

Corresponde al valor que la ADRES transfiere a las EPS para que éstas realicen gestión y garanticen a sus afiliados los servicios y tecnologías en salud no financiadas con cargo a la Unidad de Pago por Capitación – UPC, en los componentes de medicamentos, alimentos con propósito médico especial, procedimientos y servicios sociales complementarios



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

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	MAYO 2020	MAYO 2019
Recuperación Glosas	525,897,616	307,730,810
Recuperación Otros Costos Y Gastos	105,245,482	1,571,661,831
Reconocimientos UPC Periodos Anteriores	2,356,676,515	305,165,138
Restituciones Por UPC en LMA Al Prestador	776,594,978	153,817,237
Recuperación De Reserva Técnica	7,650,301,347	3,379,181,869
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisiones	471,296,298	0
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisiones Vig Anteriores	9,806,201	0
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS SUBSIDIADO	11,895,818,437	5,717,556,885

DESCRIPCION	abr-20	abr-19
Recuperación Glosas R. Contributivo	9,154,025	10,875,799
Otros Costos Y Gastos Contributivo	50,162,148	2,594,879
Recuperación Reserva Técnica Contributivo	274,585,945	0
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisiones Contributivo	11,150,842	0
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS CONTRIBUTIVO	345,052,960	13,470,678

TOTAL INGRESOS ORDINARIOS CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO	12,240,871,397	5,731,027,563
--	-----------------------	----------------------

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.



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

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	MAYO 2020	MAYO 2019
CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO	22,719,800	0
CONTRATOS POR EVENTO	294,513,246	391,399,590
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	29,244,906	25,899,273
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD	25,905,857	24,695,932
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	112,232,150	82,460,947
INCAPACIDADES	17,115,592	21,049,506
TOTAL	501,731,551	545,505,248

REGIMEN SUBSIDIADO

DESCRIPCION	MAYO 2020	MAYO 2019
CONTRATOS DE CAPITACION	10,000,104,097	9,249,852,934
CONTRATOS EVENTOS	12,378,235,843	14,934,532,918
PROMOCION Y PREVENCIÓN	431,784,445	569,616,727
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO	829,745,504	648,460,107
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	2,909,099,785	2,916,262,078



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

OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	1,639,599,113	1,315,760,093
TOTAL	28,188,568,787	29,634,484,857

TOTAL GASTO DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	28,690,300,338	30,179,990,105
--	-----------------------	-----------------------

Pijaos salud EPS- I en el desarrollo de sus actividades incurrió en un **77.20%** en el mes de Mayo 2020 y en un **85.96%** en Mayo del 2019 sobre el total del ingreso operacional para garantizar la prestación de los servicios de salud a los afiliados de la entidad de acuerdo al objeto social.

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.

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	MAYO 2020	MAYO 2019
Sueldos y Salarios RS	601,811,524	546,525,865
Contribuciones Imputadas RS	3,184,468	3,163,814
Contribuciones Efectivas RS	119,037,316	122,706,121
Aportes Sobre la Nómina RS	27,686,700	26,490,000
Prestaciones Sociales RS	143,906,185	110,083,506
Gastos de Personal Diversos RS	816,400	26,429,446
Generales RS	728,759,810	472,576,991
Impuestos Contribuciones y Tasas RS	67,670,403	86,343,969
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	1,692,872,807	1,394,319,712



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

DESCRIPCION	MAYO 2020	MAYO 2019
Sueldos y Salarios RC	21,450,863	26,068,554
Contribuciones Imputadas RC	0	248,436
Contribuciones Efectivas RC	4,620,294	7,019,468
Aportes Sobre la Nómina RC	1,090,000	1,279,100
Prestaciones Sociales RC	5,613,605	6,450,359
Gastos de Personal Diversos RC	0	1,209,000
Generales RC	1,011,476	1,145,892
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	289,114	596,640
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	34,075,352	44,017,449

**TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE
ADMINISTRACION REGIMEN
CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO**

1,726,948,159

1,438,337,161

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 al corte de Mayo del 2020 los gastos de administración del régimen subsidiado representaron el 4.67% y para el contributivo representaron al 5.92% sobre el total del ingreso.

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	MAYO 2020	MAYO 2019
Financieros RS	2,917,966	1,686,210
Financieros RC	227,844	333,155

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 MAYO 2020-2019

Diversos RS	8,920,686	27,355,495
TOTAL	12,066,496	29,374,860

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	MAYO 2020	MAYO 2019
Deterioro de Cuentas por Cobrar	347,624,074	1,339,515,987
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	85,068,306	87,200,568
Amortización de Activos Intangibles	20,762,821	17,846,154
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado	8,526,972,364	8,728,262,274
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo	256,491,765	256,337,382
TOTAL	9,236,919,329	10,429,162,365

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	309,848,220	-7,154,607,872
--	--------------------	-----------------------

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	MAYO 2020	MAYO 2019
Otras cuentas deudoras de control	21,698,100	44,943,850
Acreedoras de control	4,634,440,226	35,078,351,985



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

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	MAYO 2020	MAYO 2019
Cartera Régimen Contributivo	20,070,600	44,943,850
Cuentas Por Cobrar De Baja Por Acto Administrativo	1,627,500	-
TOTAL OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	21,698,100	44,943,850

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 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	MAYO 2020	MAYO 2019
Facturación Glosada En La Adquisición De Servicios Reg. Subsidiado	0	4,257,646,941
Facturación Glosada En Adquisición De Servicios Reg. Contributivo	0	106,531,055
Demandas En Contra De Pijaos Salud EPS-I	2,667,573,771	28,917,484,111
Comodato Edificio	580,000,000	580,000,000
Inventario De Facturas 1479	272,681,228	180,314,536
Facturas Prescritas Por Acción Judicial	658,013,977	661,945,254
Facturas De Baja Por Acto Administrativo	456,171,250	374,430,088
TOTAL ACREEDORAS DE CONTROL	4,634,440,226	35,078,351,985

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



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

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 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

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



PIAJOS SALUD EPS-I
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2020 - 2019
Bajo Resolución 414 del 2014
(Presentación Por Cuentas)

	NOTAS	AÑO 2020		AÑO 2019	
INGRESOS OPERACIONALES	13	49.433.158.219	100%	38.469.358.243	100%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		937.270.828	100%	736.176.780	100%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		36.254.867.994		32.001.457.899	
Otros Servicios RS		148.000		696.000	
Otros ingresos ordinarios RS		11.895.818.437		5.717.556.885	
Otros ingresos ordinarios RC		345.052.960		13.470.678	
GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADO:	14	38.163.254.171	77,20%	33.068.610.740	85,96%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		501.731.551	53,53%	545.505.248	74,10%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		28.188.568.786	77,75%	29.634.484.856	92,60%
Otros Gastos Diversos RS		9.260.837.986		2.870.012.001	
Otros Gastos Diversos RC		212.115.847		18.608.634	
GASTOS OPERACIONALES	15	1.726.948.159		1.438.337.161	
DE ADMINISTRACION		1.726.948.159	4,67%	1.438.337.161	4,36%
Sueldos y Salarios RS		601.811.524	5,92%	546.525.865	9,52%
Sueldos y Salarios RC		21.450.863		26.068.554	
Contribuciones Imputadas RS		3.184.468		3.163.814	
Contribuciones Imputadas RC		-		248.436	
Contribuciones Efectivas RS		119.037.316		122.706.121	
Contribuciones Efectivas RC		4.620.294		7.019.468	
Aportes Sobre la Nomina RS		27.686.700		26.490.000	
Aportes Sobre la Nomina RC		1.090.000		1.279.100	
Prestaciones Sociales RS		143.906.185		110.083.506	
Prestaciones Sociales RC		5.613.605		6.450.359	
Gastos de Personal Diversos RS		816.400		26.429.446	
Gastos de Personal Diversos RC		-		1.209.000	
Generales RS		728.759.810		472.576.991	
Generales RC		1.011.476		1.145.892	
Impuestos Contribuciones y Tasas RS		67.670.403		86.343.969	
Impuestos Contribuciones y Tasas RC		289.114		596.640	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		9.542.955.890		3.962.410.342	
INGRESOS NO OPERACIONALES					
OTROS INGRESOS	16	12.066.496		29.374.860	
Financieros RS		2.917.966	0,03%	1.686.210	0,09%
Financieros RC		227.844	0,02%	333.155	0,05%
Diversos RS		8.920.686		27.355.495	
GASTOS NO OPERACIONALES					
OTROS GASTOS		8.254.836		717.230.710	
Financieros RS		6.843.896	25,57%	707.644.956	11,18%
Financieros RC		83.345	22,64%	5.205.072	3,23%
Otros Gastos Diversos RS		1.327.595		4.380.682	
Otros Gastos Diversos RC		-		-	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		9.546.767.550		3.274.554.493	
GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDAS DE EFECTIVO	17	9.236.919.329	19%	10.429.162.365	27%
Deterioro de Cuentas por Cobrar		347.624.074		1.339.515.987	
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		85.068.306		87.200.568	
Amortización de Activos Intangibles		20.762.821		17.846.154	
Provisión Litigios y Demandas		-		-	
Provision para servicios de salud RS		8.526.972.364	23,52%	8.728.262.274	27,27%
Provision para servicios de salud RC		256.491.765	27,37%	256.337.382	34,82%
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		309.848.220		(7.154.607.872)	

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 31 DE MAYO DE 2020- 2019
Bajo Resolucion 414 del 2014
(presentacion por cuentas)

VIGILADO
Supersalud

	Notas	AÑO 2020	AÑO 2019		Notas	AÑO 2020	AÑO 2019
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		8.814.424.397	6.373.203.959	PASIVO CORRIENTE		54.208.333.670	43.445.613.797
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	425.412.605	119.654.526	CUENTAS POR PAGAR	9	37.804.854.538	23.794.405.576
Caja		9.506.883	10.038.861	Descuentos de Nómina RS		79.395.810	108.141.122
Depósitos en Instituciones Financieras RS		358.543.732	10.410.139	Descuentos de Nómina RC		2.843.748	5.877.648
Depósitos en Instituciones Financieras RC		57.091.990	98.935.526	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		60.836.966	99.910.676
Efectivo de Uso Restringido		270.000	270.000	Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud		45.924.171	52.036.985
CUENTAS POR COBRAR	5	4.573.431.585	4.893.614.952	Administración de la Seguridad Social en Salud RS		34.889.115.561	17.433.989.386
Administración del SGSSS RS		3.855.275.141	3.628.272.429	Administración de la Seguridad Social en Salud RC		1.713.625.054	396.334.221
Administración del SGSSS RC		297.171.511	300.950.498	Otras Cuentas por Pagar RS		1.012.057.617	1.206.742.934
Otras Cuentas por Cobrar RS		285.400.256	34.360.348	Otras Cuentas por Pagar RC		1.055.611	794.941
Otras Cuentas por Cobrar RC		446.014	6.967.480	Cuentas por pagar al costo Amortizado RS		-	4.440.413.537
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(6.183.848.697)	(5.575.447.135)	Cuentas por pagar al costo Amortizado RC		-	50.164.126
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RS		6.318.921.260	6.497.173.340	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10	855.774.229	716.561.794
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RC		66.100	1.337.992	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RS		828.175.488	688.795.694
DEUDORES	7	0	395.000	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RC		27.598.741	27.766.100
Préstamos concedidos RS			395.000	PROVISIONES	11	15.547.704.903	18.934.646.427
Préstamos concedidos RC				Litigios y demandas		3.360.358.878	5.069.280.325
OTROS ACTIVOS	6	3.815.580.208	1.359.539.481	Provision para servicios de salud RS		8.526.972.364	8.728.262.274
Avances y anticipos entregados RS		1.528.675.816	97.766.731	Provision para servicios de salud RC		256.491.765	256.337.382
Avances y anticipos entregados RC		293.890	299.020	Provisiones Diversas RS		3.334.124.565	4.768.210.961
Derechos de susticion de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RS		1.960.788.816	936.483.730	Provisiones Diversas RC		69.757.331	112.555.485
Derechos de susticion de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RC				TOTAL PASIVO		54.208.333.670	43.445.613.797
Giro Previo		58.176.080	190.000	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	12	(42.130.497.934)	(33.792.654.885)
Intangibles		(60.990.285)	0	Capital Fiscal		610.871.933	610.871.933
Amortización Acumulada de Intangibles		480.807.686	428.307.692	Reservas		30.000.000	30.000.000
		(152.171.795)	(103.507.692)	Resutados de Ejercicios Anteriores		(43.081.218.087)	(27.278.918.946)
				Resutados del Ejercicio		309.848.220	(7.154.607.872)
ACTIVO NO CORRIENTE		3.263.411.339	3.279.754.953	TOTAL PATRIMONIO		(42.130.497.933.95)	(33.792.654.884.82)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	3.263.411.339	3.279.754.953	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		12.077.835.736	9.652.958.912
Terrenos		2.740.560.107	2.740.560.107,00				
Edificaciones		119.493.000	119.493.000,00				
Maquinaria y equipo		7.269.800	0,00				
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		181.293.576	169.333.575,00				
Equipo de Comunicación y Computación		753.225.176	621.079.076,00				
Equipo de Transporte Tracción y Elevación		135.990.000	133.990.000,00				
Depreciación Acumulada		(674.420.320)	(504.700.804,86)				
TOTAL ACTIVO		12.077.835.736	9.652.958.912				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	18	21.698.100	44.943.850				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		4.634.440.226	35.078.351.985				

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal

HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T