



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

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 ASOOCRIT 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 AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

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 AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

NOTA 3 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

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

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

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

Cuentas por Cobrar

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

- Se reconocerá como cuenta por cobrar a cada fuente de financiación de los recursos de Salud del Régimen Subsidiado el valor asignado por el Ministerio de Protección Social a través de la LMA publicada en su página WEB a nombre de PIJAOS SALUD EPS-I, o por el saldo pendiente por cobrar al municipio por la liquidación del contrato.
- Se reconocerá el derecho a recobrar a cada uno de los entes territoriales y/o ADRES los servicios NO PBS 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.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
"UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA"

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

Deterioro de Cartera

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

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

Se calculará el deterioro al 100% de la cartera de los entes territoriales y ADRES por servicios NO PBS, 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



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

“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

servicio como EPS-I, o con propósitos administrativos, se caracterizan por que no están disponibles para la venta y se espera usar durante más de un periodo contable; y la cuantía mínima se 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 AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

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. PIJAOS SALUD EPSI reconocerá como activos intangibles las mejoras del software GEMA propiedad de la EPS-I, al igual que todos los costos asociados a la valorización del mismo.

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.

➤ *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 radicada la factura de venta en la entidad. Si una vez auditada la factura esta presenta glosa no pertinente se reclasificará a las cuentas de orden.

➤ *Otras Cuentas por Pagar*



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

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

Las cuentas por pagar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Si se llegaron a pactar intereses en los plazos diferentes a los estipulados en el contrato, la EPS-I medirá al costo amortizado calculando interés a la tasa vigente del mercado establecida por la superintendencia financiera de Colombia.

Beneficios a los Empleados

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

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

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

Provisiones

Reflejar el saldo de los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en su cuantía y/o vencimiento.

Se reconocerán como provisión

- (a) La reserva técnica de servicios de salud autorizados no cobrados de los últimos 5 meses.
- (b) La reserva técnica de incapacidades de enfermedades generales de obligaciones pendientes aún no conocidas.
- (c) El saldo a favor de las instituciones prestadoras de salud de los contratos de capitación que aún no se han liquidado y superan más de 360 días.

Línea Gratuita de 018000186754
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 AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

- (d) El valor estimado de la liquidación de los contratos de cápita a favor del prestador de servicios de salud pendientes de liquidar.
- (e) Los demás saldos de obligaciones que estime PIJAOS SALUD EPS-I estaría dispuesto a asumir y que aún no cumplen la condición para ser reconocido en CUENTAS POR PAGAR.

Patrimonio

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

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

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

Ingresos

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 E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

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 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 AGOSTO 2020-2019
"UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA"

ACTIVO

DESCRIPCIÓN	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
<i>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</i>	151,924,380	103,973,686
<i>Cuentas por Cobrar</i>	5,483,689,690	5,133,136,451
<i>Propiedades, Planta y Equipo</i>	3,266,082,001	3,165,654,840
<i>Otros Activos</i>	4,253,585,434	1,593,993,798
TOTAL ACTIVO	13,155,281,504	9,996,758,775

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	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
<i>Caja Principal</i>	1,552,886	2,124,103
<i>Cajas Menores</i>	12,425,217	7,047,879
<i>Depósitos en Instituciones Financieras</i>	137,676,277	94,531,704
<i>Efectivo de uso restringido</i>	270,000	270,000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	151,924,380	103,973,686

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	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
CAJA PRINCIPAL	1,552,886	2,124,103
TOTAL	1,552,886	2,124,103

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.

Línea Gratuita de 018000186754
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 AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
NATAGAIMA	2,000,020	510,728
ORTEGA	117,201	450,500
COYAIMA	1,500,000	225,051
SAN ANTONIO	200,000	29,000
PLANADAS	200,000	83,000
HERRERA	400,000	0
IBAGUE	141,000	0
RIO BLANCO	160,000	230,000
CHAPARRAL	800,000	324,500
PEREIRA	3,427,400	3,022,100
QUINCHIA	500,970	174,420
MARSELLA	350,000	350,000
MISTRATO	600,000	100,000
PUEBLO RICO	244,000	302,800
PUERTO GAITAN	328,626	445,780
GUATICA	700,000	276,000
GAITANIA	500,000	500,000
SALDAÑA	56,000	0
ATACO	200,000	0
TOTAL	12,425,217	7,023,879

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	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
REGIMEN SUBSIDIADO		
BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	31,286,251	10,495,246
BBVA-130363580100006933 CTE	0	3,475,488
DAVIVIENDA -168769997961 CTE	4,290,943	0
TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	35,577,194	13,970,734.0



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

REGIMEN CONTRIBUTIVO		
BBVA CTA CTE 1303630100007022	0	66,100
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	35,141,411	39,267,105
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2,688,954	2,315,957
BBVA PAGOS 1303630200-181397	63,954,814	38,911,808
DAVIVIENDA 168769997979 CTE	313,903	0
BBVA CTA AHORRO 001303620200679920	1	0
TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	102,099,083	80,560,970
TOTAL	137,676,277	94,531,704

Dentro del saldo que se refleja en la cuenta Maestra del Banco Agrario N° 4-6601-300602-3 a corte de Agosto del 2020 se encuentra el saldo \$30,480,365.26 que la EPS-I tiene para pagar los servicios y tecnologías en salud no financiadas con cargo a la Unidad de Pago por Capitación – UPC, por Medicamentos, Alimentos para Propósitos Médicos Especiales APME, Procedimientos y Servicios Sociales Complementarios; de los recursos girados por parte de la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES) para el Financiamiento de estos servicios a los usuarios afiliados al Régimen subsidiado.

En la cuenta maestra del Banco BBVA número 1303630200-181397 al corte de agosto no quedo saldo correspondiente a los servicios y tecnologías en salud no financiadas con cargo a la Unidad de Pago por Capitación – UPC (Medicamentos, Alimentos para Propósitos Médicos Especiales APME, Procedimientos y Servicios Sociales Complementarios); de los recursos girados por parte de la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES) para el Financiamiento de estos servicios a los usuarios afiliados al Régimen Contributivo; ya que se realizó giro a todas las IPS que se les adeudaba por este concepto.

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	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
Cuenta Corriente Restringida BCSC 21500408435	270,000	270,000
TOTAL	270,000	270,000

Línea Gratuita de 018000186754
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 AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

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	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
Unidad de Pago por Capitación UPC- Contributivo	80,404,426	24,562,009
Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado- UPC	729,198,187	599,063,085
Recobro Enfermedades Alto Costo	239,857,282	186,138,483
Cuentas Por Cobrar No POS Pendientes de Radicar ADRES	0	174,482,164
Cuentas por Cobrar No POS Radicadas ADRES	1,028,498,381	828,783,732
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Pendientes de Radicar	0	432,192,521
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	1,607,277,860	2,048,848,304
Licencias de maternidad y paternidad	14,760,308	33,280,496
Incapacidades	6,982,084	596,941
Promoción y prevención	2,613,999	1,091,999
Giro Previo ADRES	0	-20,027,010
Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	60,878,289	60,494,845
Total Administración del SGSSS	3,770,470,816	4,369,507,569
Otras Cuentas por Cobrar	1,076,735,572	41,827,740
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	5,719,517,564	6,498,511,332
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-5,083,034,262	-5,776,710,190
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	5,483,689,690	5,133,136,451



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

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	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO	80,404,426	24,562,009
TOTAL	80,404,426	24,562,009

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de Agosto 2020-2019 corresponde a la liquidación mensual de los afiliados del régimen contributivo, que suministra el área de Aseguramiento correspondiente a la pre compensación por concepto de UPC; que a la fecha está pendiente de compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES)

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	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
U.P.C Régimen Subsidiado	729.198.187	599.063.085
TOTAL	729.198.187	599.063.085

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
ALCALDIA CAJICA	3.953	0
ALCALDIA DE CHIA	4.012	4.012
ALCALDIA DE COYAIMA	568.712.433	562.686.885
ALCALDIA DE FUNZA	682	0

Línea Gratuita de 018000186754
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 AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

ALCALDIA DE GUATICA	842.157	842.157
ALCALDIA DE IBAGUE	13.969.765	0
ALCALDIA DE MADRID		91,08
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 QUEBRADANEGRA	2.528	0
ALCALDIA DE SALDAÑA	309.920	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	127.822	40.400
GOBERNACION DE RISARALDA	1.403.704	3.693.976
GOBERNACION DEL HUILA	11.346	0
GOBERNACION DEL META	87.438	87.438
GOBERNACION DEL TOLIMA	93.031.991	0
MUNICIPIO DE CAJAMARCA	0	99
MUNICIPIO DE MISTRATO	29.108.063	29.108.063
MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	81	96
TOTAL	729.198.187	599.063.085

Del saldo que se refleja en los estados financieros a agosto del 2020 por concepto de recursos de esfuerzo propio por cobrar a los municipios, el 81.84% 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; con los demás municipios el área contable se encuentra realizando 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	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
ALCALDIA CAJICA	3.953	0
ALCALDIA DE CHIA	4.012	4.012

Línea Gratuita de 018000186754
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 AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

ALCALDIA DE FUNZA	682	0
ALCALDIA DE MADRID	0	91
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	127.822	40.400
GOBERNACION DEL HUILA	11.346	0
MUNICIPIO DE CAJAMARCA	0	99
MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	81	96
TOTAL	160.990	44.698

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 EPSOI así:

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
Recobro enfermedades Alto Costo	239.857.282	186.138.483
TOTAL	239.857.282	186.138.483

Los saldos que se encuentran registrados en los estados financieros a Agosto del 2020 corresponden al recobro parcial de la póliza de alto costo remitida a la aseguradora Liberty S.A, el 64.38% tiene una antigüedad mayor a 360 días los cuales se encuentran en gestión de cobro por parte del área de recobros y el área jurídica.

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 de la EPS-I, pendiente por conciliar y



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

por lo tanto no pueden ser radicadas ante la Administradora de Recursos ADRES hasta que la glosa sea conciliada.

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado	1.125.100.071	125.022.581
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo	60.431.537	39.627.564
TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR	1.185.531.608	164.650.145
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	136.948.178	9.760.492
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	24.391.302	71.527
TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	161.339.480	9.832.019
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	1.346.871.088	174.482.164

El saldo de los recobros de servicios NO PBS pendientes por radicar a la Administradora de Recursos ADRES con corte a Agosto del 2020; por la suma de \$1.125.100.071 del régimen subsidiado y \$60.431.537 régimen contributivo por concepto de prestaciones de servicios y tecnologías NO PBS generalmente por Tutela, ya que fecha las IPS continúan radicando facturas.

Al igual que las facturas objeto de recobros que se encuentran glosadas por parte de la EPS-I del régimen subsidiado por \$136.948.178 y régimen contributivo por \$24.391.302 las cuales no se pueden recobrar hasta que se concilien los saldos con las IPS.

Estos saldos al corte de Agosto 2020 se reflejan en los estados financieros en la **Nota 6** Otros activos 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.

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.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	782.032.374	608.252.160
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	246.466.007	220.531.572
TOTAL Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas	1.028.498.381	828.783.732

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. Se ha exigido el pago de estos recursos a la ADRES, pero la entidad informa que no cuenta con firma auditora para realizar el proceso de auditoría. 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
Enero 2020	0	302.097
Febrero 2020	10.733	370.568
Julio 2020	1.308.971	1.406.450
Agosto 2020	0	187.330
TOTAL POR REGIMEN	10.182.601	53.710.435
TOTAL GIRO PREVIO	63.893.036	

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	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
Gobernación Del Tolima	1.414.266.693	1.717.263.294



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

Gobernación De Risaralda	121.486.599	303.633.146
Gobernación Del Meta	71.524.568	27.951.864
TOTAL RADICADAS ENTES TERRITORIALES	1.607.277.860	2.048.848.304

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; los recobros de vigencias anteriores al 2019 se entregaron para recobrar por medio de procesos jurídicos.

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 Agosto del 2020 corresponde a facturas radicadas en las siguientes vigencias: 32.293.776 en el 2016, \$23.666.790 del 2018 y \$ 15.564.002 radicados durante el 2019.

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	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
Gobernación Del Tolima	305.408.414	391.604.829
Gobernación De Risaralda	36.812.078	11.746.925
Gobernación Del Meta	0	11.139.608
TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR	342.220.492	414.491.362
Gobernación Del Tolima	27.000.785	17.546.018
Gobernación De Risaralda	5.073.340	107.756
Gobernación del Meta	21.377.886	47.385
TOTAL CUENTA X COBRAR GLOSADA PEND RADICAR SUBSIDIADO	53.452.011	17.701.159
TOTAL CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES PEND DE RADICAR	395.672.503	432.192.521

Los saldos de los recobros de servicios NO PBS pendientes por radicar a los Entes Territoriales con corte a Agosto del 2020 por la suma de \$342.220.492 corresponden

Línea Gratuita de 018000186754
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 AGOSTO 2020-2019
"UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA"

a prestaciones de servicios y tecnologías NO PBS generalmente por Tutela a los usuarios del régimen subsidiado, ya que fecha las IPS continúan radicando facturas. Además, se registran las facturas que son objeto de recobro por \$53.452.011 pero que a la fecha presentan glosa por parte de auditoría médica de la EPS-I, pendiente por conciliar y por lo tanto no pueden ser radicadas hasta que la glosa sea conciliada.

Estos saldos al corte de Agosto 2020 se reflejan en los estados financieros en la **Nota 6** Otros activos 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.

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	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
Licencias De Maternidad Y Paternidad	14.760.308	33.280.496
TOTAL	14.760.308	33.280.496

De las licencias de maternidad y paternidad que están pendientes de reconocimiento por la Administradora De Los Recursos ADRES a agosto 2020 por \$ 14.760.308, corresponde en un 25.59% a Licencias mayores a 360 días las cuales se encuentran en trámite por parte del área de Aseguramiento de la EPS-I.

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	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
Incapacidad	6.982.084	596.941
TOTAL	6.982.084	596.941

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de Agosto 2020 -2019 corresponde a la liquidación mensual de los afiliados del régimen contributivo, que suministra el área de Aseguramiento correspondiente a la pre compensación por concepto de Incapacidades; que a la fecha se encuentra pendiente de

Línea Gratuita de 018000186754

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 AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES).

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	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
Promoción y prevención	2.613.999	1.091.999
TOTAL	2.613.999	1.091.999

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de Agosto 2020 -2019 corresponde a la liquidación mensual de los afiliados del régimen contributivo, que suministra el área de Aseguramiento correspondiente a la pre compensación por concepto de promoción y prevención; que a la fecha no se ha logrado compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES).

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
Recobros A Otras EPS	60.197.789	59.814.345
Devolución De Aportes	680.500	680.500
TOTAL	60.878.289	60.494.845

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	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
CAFESALUD	414.605	414.605
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	111.471	111.471



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

SANITAS	383.433	0
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	58.297.819
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	60.197.778	59.814.345

El saldo registrado al corte de agosto 2020 el 97.46% 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, proceso que se está realizando por el área de Recobros.

5.12. Otras Cuentas por Cobrar

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
INCAPACIDADES	25.773.118	20.953.748
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	32.563.008	4.988.594
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	972.722.356	11.051.506
DEVOLUCION COPAGOS Y C. MODERADORA SUBSIDIADO -CONTRIBUTIVO	6.000	37.000
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	144.206	1.895.441
LICENCIAS E INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	0	2.575.693
OTRAS CUENTAS POR COBRAR PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	44.886.844	325.758
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	640.040	0
TOTAL	1.076.735.572	41.827.740

5.12.1 Incapacidades y Licencias de Maternidad Paternidad

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
SALUD TOTAL	5.150.330	5.897.825
CAFESALUD	1.121.575	1.121.575
COLMENA	2.249.430	1.992.670
SANITAS	12.977.684	6.848.329
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	621.617	1.629.384
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	1.840	0
NUEVA E.P.S. S.A.	284.767	1.624.602
SURAMERICANA SAS	1.079.700	0
MEDIMÁS EPS S.A.S.	337.775	168.839
TOTAL INCAPACIDADES	25.773.118	20.953.748

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
SALUD TOTAL	165.511	165.511
SANITAS	28.498.427	4.823.083
NUEVA E.P.S. S.A.	2.703.000	0
MEDIMÁS EPS S.A.S.	1.196.070	0
TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD SUBSIDIADO	32.563.008	4.988.594

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
SALUD TOTAL	61.394	61.394
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	82.812	82.812
COLMENA	0	1.567.200
SANITAS	0	184.035
SALUD TOTAL- Licencias Maternas y/o Paternas	0	2.575.693
TOTAL INCAPACIDADES Y LICENCIAS CONTRIBUTIVO	144.206	4.471.134

El área de Recursos Humanos junto con el área de Jurídica de la Entidad se encuentra adelantando los procesos de cobro a cada EPS que a la fecha nos adeuda.

Línea Gratuita de 018000186754
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 AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

5.13. Cuentas por cobrar de difícil Recaudo

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
EMBARGOS JUDICIALES	1.833.972.601	1.449.286.361
PROCESO JURIDICO	3.885.478.863	5.047.886.979
EMBARGO JUDICIALES CONTRIBUTIVO	66.100	1.337.992
TOTAL	5.719.517.564	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	AGOSTO 2020	AGOSTO 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	1.722.378.940	1.300.335.326
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	3.783.942	3.783.942
TOTAL EMBARGOS JUDICIALES	1.833.972.601	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 PBS 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	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
GOBERNACION DEL TOLIMA	743.031.181	1.913.411.209

Línea Gratuita de 018000186754
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 AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

GOBERNACION DE RISARALDA	60.452.791	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	3.885.478.863	5.047.886.979

La Gobernación del Tolima presenta una disminución en el saldo del 2020 frente al 2019 en las cuentas pendiente de cobrar de difícil recaudo proceso jurídico, debido a que el 16 de junio del 2020 se recibió un giro parcial de recursos por parte del Ente a la EPS y a las IPS que se les había autorizado Cesiones. Sin embargo Pijaos Salud se encuentra en proceso de reclamación por el giro incumplido de los recursos ya que correspondían a la Ley 1955 del 2019 Ley de punto final los cuales son de carácter inembargables y el contrato de transacción N 0008 por concepto de Servicios Y Tecnologías En Salud No Financiadas Por El Plan De Beneficios Con Cargo A La UPC se había suscrito por un valor de \$1.700.721.821.

El saldo que se presenta en las cuentas por cobrar de difícil recaudo proceso jurídico a cargo de la Gobernación de Risaralda por \$60.452.791 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.

Las cuentas por cobrar por concepto de servicios NO PBS de difícil cobro corresponden al 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 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 a empleados para gastos de viaje, que deben ser legalizados conforme

Línea Gratuita de 018000186754
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 AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

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 y derechos de reembolso de servicios NO POS.

DESCRIPCIÓN	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen	152.070.801	174.401.813
Otros Avances y Anticipos	1.359.181.030	1.094.059.680
Derechos De Sustitución De Activos Deteriorados Y De Reembolso Relacionados Con Provisiones	2.426.155.404	0
TOTAL OTROS ACTIVOS	3.937.407.235	1.269.401.493

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	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios Reg. Subsidiado	151.168.386	174.030.793
Anticipos Para Adquisición De Servicios Reg. Contributivo	19.545	371.020
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios No POS Subsidiado	882.870	0
TOTAL	152.070.801	174.401.813

6.2 OTROS AVANCES Y ANTICIPOS

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	48.015.500	237.784.640
MAYOR VALOR GIRADO CAPITAL	1.311.165.530	856.275.040
TOTAL	1.359.181.030	1.094.059.680



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
"UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA"

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. DERECHOS DE REEMBOLSO Y DE SUSTITUCION

Representa el valor de los derechos de reembolso que surgen a favor de la EPS-I por concepto de los Servicios Y Tecnologías En Salud No Financiadas Por La UPC.

DESCRIPCION	AGOSTO 2020
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION ADRES	1.125.100.071
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION ADRES CONTRIBUTIVO	60.431.537
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION ENTES TERRITORIALES	342.220.492
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION GLOSADO SUBSIDIADO	190.400.189
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION GLOSADO CONTRIBUTIVO	1.549.802
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION TRANSPORTE USUARIO SUBSIDIADO	21.871.500
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION TRANSPORTE USUARIO R CONTRIBUTIVO	970.000
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA ADRES	79.302.745
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA ADRES CONTRIBUTIVO	9.133.417



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA EN TES TERRITORIALES	659.068.687
GIRO PREVIO ADRES	- 53.710.434
GIRO PREVIO (CR) ADRES CONTRIBUTIVO	- 10.182.602
TOTAL DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION	2.426.155.404

De acuerdo a lo estipulado en la Resolución 427 del 23 de diciembre del 2019, la EPS 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 continúan registrando los servicios de salud No PBS de las IPS que radican servicios sujetos de Recobro de acuerdo a la normatividad vigente.

NOTA 7 OTROS ACTIVOS

Los activos intangibles que son activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control y espera obtener beneficios económicos futuros

DESCRIPCIÓN	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
Intangibles – Software	480.807.686	439.974.356
Amortización Acumulada De Intangibles	-164.629.487	-115.382.051

7.1 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. 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.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

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	AGOSTO 2020	AGOSTO 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	175.393.576
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	823.345.445	654.328.076
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	135.990.000	0
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-741.869.927	-524.119.919
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.266.082.001	3.165.654.840

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	59,948,000	Casa Lote 328.96mt2
78	27/04/2007	Lote Rural	Coyaima	120,000,000	Vereda Chenche Angostura, de 31.5 h Castilla

Línea Gratuita de 018000186754
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 AGOSTO 2020-2019
"UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA"

126	24/07/2007	Casa Lote	San Antonio	62,300,000	Casa Habitación Calle 6 No 3055/587
1420127	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	13.155.281.505	9.996.758.775
---------------------	-----------------------	----------------------

PASIVOS

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
Cuentas por Pagar	37,907,821,267	27,701,879,862
Beneficios a los Empleados	857,491,829	717,083,823
Provisiones	15,303,470,347	18,429,010,703
TOTAL PASIVO	54,068,783,443	46,847,974,388

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	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
Descuentos de Nómina RS	123,020,743	128,117,033
Descuentos de Nómina RC	5,451,346	5,582,005
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	115,759,476	105,293,243
Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	44,154,361	51,378,791



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

Administración de la Seguridad Social en Salud RS	34,622,566,194	20,058,938,865
Administración de la Seguridad Social en Salud RC	1,979,460,680	550,389,856
Otras Cuentas por Pagar RC	996,060,017	2,177,356,948
Otras Cuentas por Pagar RS	21,348,450	809,141
Cuentas por pagar al costo Amortizado RS	0	4,474,509,370
Cuentas por pagar al costo Amortizado RC	0	149,504,610
TOTAL	37,907,821,267	27,701,879,861

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	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
MORBILIDAD CONTRIBUTIVO	0	0
MEDICAMENTOS CAPITADO	3,105,974	0
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO	1,793,219,278	547,646,503
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	182,169,372	2743353
PRESUPUESTO MAXIMOS CONTRIBUTIVO	0	0
GLOSAS PRESUPUESTO MAX CONTRIBUTIVO	966,056	0
INCAPACIDADES	0	0
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	1,979,460,680	550,389,856

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO	1,233,007,936	974,071,934
CONTRATOS POR EVENTOS SUBSIDIADO	17,853,433,983	12,517,063,959
FACTURAS EN PROCESO JURIDICO	1,943,641,650	2,091,855,569
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO	5,010,878,384	0
PRESUPUESTO MAXIMOS SUBSIDIADO	291,201,847	0
GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	236,366,236	0



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
"UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA"

REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	7,776,071,422	4,306,655,881
DESCUENTOS DE CUENTA DE ALTO COSTO	277,964,736	169,291,522
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	34,622,566,194	20,058,938,865

Las cuentas por pagar por concepto de prestación de servicios de salud incrementaron significativamente de un año al otro debido al aumento en la demanda de servicios de salud; adicional en el 2019 las glosas realizadas a las facturas de venta se presentaban en el rubro de provisiones y todas las cuentas mayores a 180 días se registraban al 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	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO	5,010,878,384	4,281,641,562
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	182,169,372	86,200,891
GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	236,366,236	0
GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	966,056	0
TOTAL GLOSAS	5,430,380,048	4,367,842,453



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

9.1.2. 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 los cuales deben de ser cubiertos con el valor asignado para presupuesto máximo a la EPS-I, tanto del régimen contributivo como del régimen subsidiado.

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	AGOSTO 2019
COSTO AMORTIZADO EVENTO SUBSIDIADO	3,258,571,951
COSTO AMORTIZADO CAPITA	441,579,020
COSTO AMORTIZADO EVENTOS CONTRIBUTIVO	132,702,224
INTERES CUENTAS POR PAGAR EVENTO	678,503,664
INTERES CUENTAS POR PAGAR CAPITA	95,854,735
INTERES CUENTA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	16,802,386
TOTAL COSTO AMORTIZADO	4,624,013,980

En agosto 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 018000186754
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 AGOSTO 2020-2019
"UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA"

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
NOMINA POR PAGAR SUBSIDIADO	353,639,835	263,148,783
CESANTIAS SUBSIDIADO	228,998,376	174,830,141
INTERESES SOBRE CESANTIAS SUBSIDIADO	27,181,692	21,189,728
VACACIONES SUBSIDIADO	132,094,171	164,938,815
PRIMA DE SERVICIOS SUBSIDIADO	65,312,371	49,136,033
APORTES ARL COLMENA SUBSIDIADO	4,355,300	3,436,000
COFREM SUBSIDIADO	1,372,600	853,700
COMFAMILIAR SUBSIDIADO	2,167,600	1,909,600
COMFENALCO SUBSIDIADO	10,727,500	8,901,800
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. SUBSIDIADO	825,849,445	688,344,600

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
NOMINA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	11,442,949	8,017,631
CESANTIAS CONTRIBUTIVO	8,816,544	7,266,228
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONTRIBUTIVO	1,087,797	940,786
PRIMA DE SERVICIO	2,787,097	2,028,339
VACACIONES CONTRIBUTIVO	6,775,997	9,873,940
APORTES ARL CONTRIBUTIVO	168,500	156,600
COMFENALCO CONTRIBUTIVO	563,500	455,700
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. CONTRIBUTIVO	31,642,384	28,739,224

La EPS-I para cumplir con el objeto social de la entidad tiene 232 empleados los cuales están distribuidos entre la sede principal de Ibagué, la sede de Risaralda, la sede del Meta y en los 22 municipios donde hace presencia la entidad.

NOTA 11 PROVISIONES

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
Litigios y demandas	3,360,358,878	3,374,854,062
Provisión Para Servicios De Salud	9,136,110,579	9,486,019,681
Provisiones Diversas	2,807,000,890	5,568,136,960
TOTAL PROVISIONES	15,303,470,347	18,429,010,703



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

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	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	2,806,175,046	3,270,730,912
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	3,374,854,062

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 83.50% 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
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	730014023012201500689-00	199,323,978.00
TOTAL PROVISION		2,806,175,046.00

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
"UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA"

provisión en caso de no existir la correspondiente factura 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 las autorizaciones de servicios que aún no han sido cobradas por las IPS para cada periodo.

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	8,845,832,683	9,203,043,145
Reservas Técnicas Contributivo	290,277,896	282,976,536
TOTAL	9,136,110,579	9,486,019,681

La EPS-I al corte de agosto del 2020 continúa adelantando el trabajo de depuración y parametrización de las tarifas que se tienen pactadas contractualmente con los prestadores de servicios de salud del régimen subsidiado y contributivo, con el fin de reflejar en los estados financieros el costo real de los servicios autorizados conocidos.

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	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
Provisión Glosas	0	4,281,641,562
Provisión Glosas RC	0	86,200,891
Otros Costos Y Gastos	2,043,946,060	72,281,266
Provisión Facturas De Cápita	693,297,499	358,013,241
Provisión Sanciones Y Multas	0	770,000,000
Otros Costos Y Gastos Régimen Contributivo	69,757,331	0
TOTAL	2,807,000,890	5,568,136,960

TOTAL PASIVO	54,068,783,443	46,847,974,388
---------------------	-----------------------	-----------------------



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

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 en la cual exige que por cada 50 afiliados debe tener un patrimonio equivalente a 150 salarios mínimos legales.

Al corte 31 de agosto del 2020 la EPS-I cuenta con 91.132 afiliados según la BDUA.

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 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	1,526,844,216	(10,213,168,600)
TOTAL	- 40,913,501,938	- 36,851,215,213

NOTA 13 INGRESOS OPERACIONALES

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	1,494,703,414	1,167,800,240
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	59,276,524,118	51,642,076,527
Otros Servicios Régimen subsidiado	156,000	1,102,000
Otros ingresos ordinarios Reg. Contributivo	14,516,232,634	9,646,871,056
Otros ingresos Ordinarios Reg. Subsidiado	348,734,620	22,630,676
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	75,636,350,786	62,480,480,499

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.

Línea Gratuita de 018000186754
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 AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	1,242,485,651	1,037,350,545
RECURSOS UPC PPTO MAXIMOS CONTRIBUTIVO	13,447,915	0
CUOTA MODERADORA CONTRIBUTIVO	6,667,354	5,291,390
COPAGOS REGIMEN CONTRIBUTIVO	617,560	460,482
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	70,617,233	61,470,388
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCIÓN CONTRIBUTIVO	35,667,220	31,564,738
RECOBROS ADRES CONTRIBUTIVO	125,200,481	31,662,697
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	1,494,703,414	1,167,800,240

13.1.1 Unidad de pago por capitación contributivo, Incapacidades Contributivo y Programas de promoción y prevención

Registra el valor de los ingresos recibidos de ADRES para garantizar la prestación de los servicios incluidos en el Plan Obligatorio de Salud (POS) para los Afiliados del Régimen contributivo. Este rubro corresponde al valor efectivamente recibido en los procesos de compensación y el valor causado resultante de la pre compensación de los usuarios de los afiliados al régimen contributivo por concepto de UPC, enfermedades Generales y programas de promoción y prevención.

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
Unidad De Pago Por Capitación Contributivo	1,242,485,651	1,037,350,545
Incapacidades Contributivo	70,617,233	61,470,388
Programa De Promoción Y Prevención Contributivo	35,667,220	31,564,738
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	1,348,770,104	1,130,385,671

13.1.2 Recursos UPC Presupuesto Máximo Contributivo

Corresponde al registro de los saldos girados por parte de la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES) para el Financiamiento de estos los servicios y tecnologías en salud no financiadas con cargo a la Unidad de Pago por Capitación – UPC, por Medicamentos, Alimentos para Propósitos Médicos Especiales APME, Procedimientos y Servicios Sociales Complementarios de los usuarios afiliados al Régimen Contributivo.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

DETALLE	VALOR
INGRESO PPTO MAXIMO MARZO 2020	2,292,859
INGRESO PPTO MAXIMO ABRIL 2020	2,292,859
INGRESO PPTO MAXIMO MAYO 2020	2,292,859
INGRESO PPTO MAXIMO JUNIO 2020	2,137,184
INGRESO PPTO MAXIMO JULIO 2020	2,223,122
INGRESO PPTO MAXIMO AGOSTO 2020	2,209,034
TOTAL PRESUPUESTO MAXIMO R. CONTRIBUTIVO	13,447,915

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	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
UPC CONURBADA	699,547,782	0
UPC ESFUERZO PROPIO ENTES TERRITORIALES	0	6,295,436
UPC SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES SGP	0	7,944,774,469
UPC ESFUERZO PROPIO COLJUEGOS	0	717,096,400
UPC FOSYGA	0	13,466,160,179
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA	4,406,174,023	0
RECURSOS IMP CONSUMO CIGARRILLO Y LICORES DEPARTAMENTAL	0	1,449,643,116
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	49,494,540,953	24,192,809,296
UPC DIFERENCIAL 4.81%	2,770,788,495	2,413,363,285
RECURSOS FONDO COMUN HEMOFILIA RESOL 2955	12,646,692	0
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO	979,257,779	0
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	7,641,580	8,497,491



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

RECOBRO DE ENFERMEDADES ALTO COSTO	0	24,358,818
RECOBRO ADRES	654,723,463	162,190,362
RECOBRO ENTES TERRITORIALES	250,819,908	1,198,799,453
RECOBROS A OTRAS EPS	383,443	58,088,222
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	59,276,524,118	51,642,076,527

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	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	7,641,580	8,497,491
TOTAL	7,641,580	8,497,491

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 PBS.

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
RECOBRO ADRES	654,723,463	162,190,362
RECOBRO ENTES TERRITORIALES	250,819,908	1,198,799,453
RECOBROS A OTRAS EPS	383,443	58,088,222
TOTAL	905,926,814	1,419,078,037

El saldo que aparece al corte de agosto del 2020 de recobros para ADRES y Entes Territoriales corresponde al inventario de las cuentas por cobrar por concepto de servicios NO PBS prestados a nuestros usuarios del régimen subsidiado y contributivo durante el 2019 y de servicios No PBS que no están incluidos dentro de Presupuesto máximo.

13.2.3 Recursos UPC Presupuesto Máximo Subsidiado

Se reflejan el registro de los saldos girados por parte de la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES) para el Financiamiento de estos los servicios y tecnologías en salud no financiadas con cargo a la Unidad de Pago por Capitación – UPC, por Medicamentos, Alimentos



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

para Propósitos Médicos Especiales APME, Procedimientos y Servicios Sociales Complementarios de los usuarios afiliados al Régimen Subsidiado.

DETALLE	VALOR
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO MARZO 2020	157,995,440
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO ABRIL 2020	157,995,440
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO MAYO 2020	157,995,440
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO JUNIO 2020	174,993,790
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO JULIO 2020	164,543,932
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO AGOSTO 2020	165,733,739
TOTAL PRESUPUESTO MAXIMO R. SUBSIDIADO	979,257,779

13.3. 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.

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.

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
RECUPERACION GLOSAS	685,080,926	580,621,578
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	2,508,165,349	1,811,294,378
RECONOCIMIENTOS UPC PERIODOS ANTERIORES	2,441,974,740	2,955,819,343
RESTITUCIONES POR UPC EN LMA AL PRESTADOR	804,384,897	919,953,888
RECUPERACION DE RESERVA TECNICA	7,650,301,347	3,379,181,869
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISIONES	416,519,174	0
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISIONES VIG ANTERIORES	9,806,201	0
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS R. SUBSIDIADO	14,516,232,634	9,646,871,056

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
RECUPERACION GLOSAS R. CONTRIBUTIVO	16,116,545	16,518,324
OTROS COSTOS Y GASTOS CONTRIBUTIVO	50,162,149	6,036,838

Línea Gratuita de 018000186754
 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 AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

RECUPERACION RESERVA TECNICA CONTRIBUTIVO	274,585,945	0
INGRESOS VIGENCIAS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	831,841	75,514
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISIONES CONTRIBUTIVO	7,038,140	0
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS R. CONTRIBUTIVO	348,734,620	22,630,676

13.3.1 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.

13.4.2 RECONOCIMIENTOS UPC PERIODOS ANTERIORES

Registra el valor mensual que la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES) me reconoce de manera retroactiva de los afiliados de periodos anteriores.

NOTA 14 GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC	1,032,589,983	830,759,497
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS	49,927,392,406	49,757,380,348
Otros Gastos Diversos RS	10,249,772,140	6,864,832,963
Otros Gastos Diversos RC	216,398,150	19,679,125
TOTAL	61,426,152,679	57,472,651,933

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.

Línea Gratuita de 018000186754
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 AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

REGIMEN CONTRIBUTIVO

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO	29,912,300	0
CONTRATOS POR EVENTO	581,094,899	626,782,073
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	48,785,197	42,598,384
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD	41,510,438	42,139,366
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	308,433,202	90,169,130
INCAPACIDADES	22,853,947	29,070,544
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	1,032,589,983	830,759,497

REGIMEN SUBSIDIADO

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
CONTRATOS DE CAPITACION	16,166,482,177	14,831,419,969
CONTRATOS EVENTOS	23,711,129,031	24,767,768,721
PROMOCION Y PREVENCION	730,371,366	897,328,515
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO	1,400,535,467	1,100,039,713
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	5,203,786,054	6,001,981,292
OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	2,715,088,311	2,158,842,137
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	49,927,392,406	49,757,380,347

Refleja el costo en que incurre la entidad para garantizar la prestación de los servicios de salud a los afiliados del régimen contributivo y subsidiado, que como se puede observar para el mes de agosto 2020 incurrió en un 84.26% régimen subsidiado y 69.08% régimen contributivo sobre el valor de los ingresos operacionales para la administración de cada régimen.

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.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

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	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
Sueldos y Salarios RS	981,447,638	885,333,708
Contribuciones Imputadas RS	13,952,567	5,194,730
Contribuciones Efectivas RS	207,729,326	199,646,529
Aportes Sobre la Nómina RS	45,308,300	43,061,800
Prestaciones Sociales RS	225,680,586	180,868,060
Gastos de Personal Diversos RS	2,026,400	31,421,509
Generales RS	1,197,771,769	859,759,002
Impuestos Contribuciones y Tasas RS	74,956,116	132,196,933
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	2,748,872,702	2,337,482,271

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
Sueldos y Salarios RC	40,496,336	40,921,887
Contribuciones Imputadas RC	0	248,436
Contribuciones Efectivas RC	9,468,412	11,006,290
Aportes Sobre la Nómina RC	2,064,000	1,979,100
Prestaciones Sociales RC	13,997,771	10,056,139
Gastos de Personal Diversos RC	0	1,578,995
Generales RC	1,011,476	2,021,920
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	15,858	889,400
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	67,053,853	68,702,167

TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION REGIMEN CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO	2,815,926,555	2,406,184,438
---	----------------------	----------------------

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

decir que a agosto del 2020 los gastos de administración del régimen subsidiado correspondieron al 4.64% y para el régimen contributivo el 4.42% 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	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	4,077,473	2,102,278
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN CONTRIBUTIVO	350,177	466,574
TOTAL OTROS INGRESOS FINANCIEROS	4,427,650	2,568,852

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
LICENCIA NO REMUNERADA	144,760	960,360
DESCUENTOS CELULAR	11,710,667	17,271,384
OTROS INGRESOS	382,853	300,630
MULTAS A PRESTADORES DE SERVICIOS	0	15,000,000
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	12,238,280	33,532,374

Los saldos registrados corresponden a los demás ingresos que tiene la EPS-I pero no están relacionados con el objeto social de la entidad

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.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 2020-2019
"UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA"

DESCRIPCION	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019
Deterioro de Cuentas por Cobrar	472,175,334	1,540,779,042
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	152,517,913	137,325,724
Amortización de Activos Intangibles	33,220,513	29,720,513
Provisión Litigios y Demandas	0	770,000,000
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado	8,845,832,683	9,203,043,145
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo	290,277,896	282,976,536
Costo Amortizado Subsidiado	0	846,792,366
Costo Amortizado Contributivo	0	16,681,104
TOTAL	9,794,024,339	12,827,318,430

TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	1.526.844.216	-10.213.168.600
--	----------------------	------------------------

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 AGOSTO DE 2020 - 2019
Bajo Resolución 414 del 2014
(Presentación Por Cuentas)

	NOTAS	AÑO 2020		AÑO 2019	
INGRESOS OPERACIONALES	13	75,636,350,786.00	100%	62,480,480,499	100%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		1,494,703,414.00	100%	1,167,800,240	100%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		59,276,524,118.00		51,642,076,527	
Otros Servicios RS		156,000.00		1,102,000	
Otros ingresos ordinarios RS		14,516,232,634.00		9,646,871,056	
Otros ingresos ordinarios RC		348,734,620.00		22,630,676	
GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	14	61,426,152,679.00	81.21%	57,472,651,933	91.98%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		1,032,589,983.00	69.08%	830,759,497	71.14%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		49,927,392,406.00	84.23%	49,757,380,348	96.35%
Otros Gastos Diversos RS		10,249,772,140.00		6,864,832,963	
Otros Gastos Diversos RC		216,398,150.00		19,679,125	
GASTOS OPERACIONALES	15	2,815,926,555.00		2,406,184,438	
DE ADMINISTRACION		2,815,926,555.00	4.64%	2,406,184,438	4.53%
Sueldos y Salarios RS		981,447,638.00	4.42%	885,333,708	5.71%
Sueldos y Salarios RC		40,496,336.00		40,921,887	
Contribuciones Imputadas RS		13,952,567.00		5,194,730	
Contribuciones Imputadas RC		0.00		248,436	
Contribuciones Efectivas RS		207,729,326.00		199,646,529	
Contribuciones Efectivas RC		9,468,412.00		11,006,290	
Aportes Sobre la Nomina RS		45,308,300.00		43,061,800	
Aportes Sobre la Nomina RC		2,064,000.00		1,979,100	
Prestaciones Sociales RS		225,680,586.00		180,868,060	
Prestaciones Sociales RC		13,997,771.00		10,056,139	
Gastos de Personal Diversos RS		2,026,400.00		31,421,509	
Gastos de Personal Diversos RC		-		1,578,995	
Generales RS		1,197,771,769.00		859,759,002	
Generales RC		1,011,476.00		2,021,920	
Impuestos Contribuciones y Tasas RS		74,956,116.00		132,196,933	
Impuestos Contribuciones y Tasas RC		15,858.00		889,400	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		11,394,271,552.00		2,601,644,128	
INGRESOS NO OPERACIONALES					
OTROS INGRESOS	16	16,665,930.00		36,101,226	
Financieros RS		4,077,473.00	0.03%	2,102,278	0.07%
Financieros RC		350,177.00	0.02%	466,574	0.04%
Diversos RS		12,238,280.00		33,532,374	
GASTOS NO OPERACIONALES					
OTROS GASTOS		90,068,926.00		23,595,526	
Financieros RS		87,124,481.00	17.44%	2,468,065	13.30%
Financieros RC		83,345.00	14%	37,100	2%
Otros Gastos Diversos RS		1,534,860.00		21,090,361	
Otros Gastos Diversos RC		1,326,240.00		0	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		11,320,868,556.00		2,614,149,828	
GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDAS DE EFECTIVO	17	9,794,024,340.00	13%	12,827,318,428	21%
Deterioro de Cuentas por Cobrar		472,175,335.00		1,540,779,042	
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		152,517,913.00		137,325,723	
Amortización de Activos Intangibles		33,220,513.00		29,720,512	
Provisión Litigios y Demandas		-		770,000,000	
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado		8,845,832,683.00	14.92%	9,203,043,145	17.82%
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo		290,277,896.00	19.42%	282,976,536	24.23%
Costo Amortizado Subsidiado		0.00		846,792,366	
Costo Amortizado Contributivo		0.00		16,681,104	
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		1,526,844,216.00		-10,213,168,600	

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 AGOSTO DE 2020- 2019
Bajo Resolución 414 del 2014
(presentación por cuentas)

	Notas	AÑO 2020	AÑO 2019		Notas	AÑO 2020	AÑO 2019
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		9,573,021,305.00	6,506,511,630.00	PASIVO CORRIENTE		54,068,783,443.00	46,847,974,388.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	151,924,380.00	103,973,686.00		9	37,907,821,267.00	27,701,879,861.00
Caja		13,978,103.00	9,171,982.00	CUENTAS POR PAGAR			
Depósitos en Instituciones Financieras RS		35,577,194.00	13,970,734.00	Descuentos de Nómina RS		123,020,743.00	128,117,033.00
Depósitos en Instituciones Financieras RC		102,099,083.00	80,560,970.00	Descuentos de Nómina RC		5,451,346.00	5,582,005.00
Efectivo de Uso Restringido		270,000.00	270,000.00	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		115,759,476.00	105,293,242.00
				Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud		44,154,361.00	51,378,791.00
				Administración de la Seguridad Social en Salud RS		34,622,566,194.00	20,058,938,865.00
				Administración de la Seguridad Social en Salud RC		1,979,460,680.00	550,389,856.00
CUENTAS POR COBRAR	5	5,483,689,690.00	5,133,136,451.00	Otras Cuentas por Pagar RS		996,060,017.00	2,177,356,948.00
Administración del SGSSS RS		3,440,986,384.00	4,085,033,781.00	Otras Cuentas por Pagar RC		21,348,450.00	809,141.00
Administración del SGSSS RC		329,484,432.00	284,473,788.00	Cuentas por pagar al costo Amortizado RS		-	4,474,509,370.00
Otras Cuentas por Cobrar RS		1,075,945,326.00	37,024,848.00	Cuentas por pagar al costo Amortizado RC		-	149,504,610.00
Otras Cuentas por Cobrar RC		790,246.00	4,802,892.00				
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(5,083,034,262.00)	(5,776,710,190.00)	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10	857,491,829.00	717,083,824.00
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RS		5,719,451,464.00	6,497,173,340.00	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RS		825,849,445.00	688,344,600.00
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RC		66,100.00	1,337,992.00	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RC		31,642,384.00	28,739,224.00
OTROS ACTIVOS	6	3,937,407,235.00	1,269,401,493.00				
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RS		152,051,256.00	174,970,793.00	PROVISIONES	11	15,303,470,347.00	18,429,010,703.00
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RC		19,545.00	371,020.00	Provisiones Diversas RS		2,737,243,559.00	5,481,936,069.00
Otros Avances y Anticipos RS		1,359,181,030.00	1,094,059,680.00	Provisiones Diversas RC		69,757,331.00	86,200,891.00
Otros Avances y Anticipos RC		0.00	0.00	Litigios y Demandas		3,360,358,878.00	3,374,854,062.00
DERECHOS DE SUSTICION DE ACTIVOS DETERIORADOS Y DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISIONES RS		2,364,253,250.00	0.00	Provision para servicios de salud RS		8,845,832,683.00	9,203,043,145.00
DERECHOS DE SUSTICION DE ACTIVOS DETERIORADOS Y DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISIONES RC		61,902,154.00	0.00	Provision para servicios de salud RC		290,277,896.00	282,976,536.00
ACTIVO NO CORRIENTE		3,582,260,200.00	3,490,247,145.00	TOTAL PASIVO		54,068,783,443.00	46,847,974,388.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	3,266,082,001.00	3,165,654,840.00				
Terrenos		2,740,560,107.00	2,740,560,107.00	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	12	(40,913,501,938.00)	(36,851,215,613.00)
Edificaciones		119,493,000.00	119,493,000.00	Capital Fiscal		610,871,933.00	610,871,933.00
Maquinaria y equipo		7,269,800.00	0.00	Reservas		30,000,000.00	30,000,000.00
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		181,293,576.00	175,393,576.00	Resutados de Ejercicios Anteriores		(43,081,218,087.00)	(27,278,918,946.00)
Equipo de Comunicación y Computación		823,345,445.00	654,328,076.00	Resutados del Ejercicio		1,526,844,216.00	(10,213,168,600.00)
Equipo de Transporte Tracción y Elevación		135,990,000.00	0.00				
Depreciación Acumulada		(741,869,927.00)	(524,119,919.00)	TOTAL PATRIMONIO		(40,913,501,938.00)	(36,851,215,613.00)
OTROS ACTIVOS	7	316,178,199.00	324,592,305.00	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		13,155,281,505.00	9,996,758,775.00
Intangibles		480,807,686.00	439,974,356.00				
Amortización Acumulada de Intangibles		(164,629,487.00)	(115,382,051.00)				
TOTAL ACTIVO		13,155,281,505.00	9,996,758,775.00				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		22,146,180.00	34,014,000.00				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		4,649,555,926.00	34,918,690,621.00				

VIGILADO
Supersalud

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal

HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T