



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO SEPTIEMBRE 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 ASOCRIT E.S.S 164 por PIJAOS SALUD EPS-I que mediante Resolución No 0539 de 27 de marzo de 2.001 expedida por la Superintendencia Nacional de Salud autoriza a PIJAOS SALUD EPS-I para administrar los recursos del régimen subsidiado.

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

MISIÓN

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

VISIÓN

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 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 reclasificara a las cuentas de orden.

➤ *Otras Cuentas por Pagar*

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



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

Las cuentas por pagar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Si se llegaran 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 consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado. Los beneficios a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Provisiones

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.
- (d) El valor estimado de la liquidación de los contratos de cápita a favor del prestador de servicios de salud pendientes de liquidar.

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

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

ACTIVO

DESCRIPCIÓN	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
<i>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</i>	188,578,844	108,360,076
<i>Cuentas por Cobrar</i>	5,334,962,965	5,320,225,114
<i>Deudores</i>	0	28,666,475
<i>Propiedades, Planta y Equipo</i>	3,252,935,491	3,301,458,105
<i>Otros Activos</i>	4,663,216,162	1,431,475,146
TOTAL ACTIVO	13,439,693,462	10,190,184,916

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

DESCRIPCIÓN	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
<i>Caja Principal</i>	3,165,419	5,828,259
<i>Cajas Menores</i>	9,499,902	5,694,246
<i>Depósitos en Instituciones Financieras</i>	175,643,523	96,567,571
<i>Efectivo de uso restringido</i>	270,000	270,000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	188,578,844	108,360,076

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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
CAJA PRINCIPAL	3,165,419	5,828,259
TOTAL	3,165,419	5,828,259

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
NATAGAIMA	1,293,899	104,726
ORTEGA	988,750	345,000
COYAIMA	1,332,090	333,460
SAN ANTONIO	200,000	0
PLANADAS	200,000	125,000
HERRERA	400,000	161,900
SALUD IBAGUE	0	790,000
RIO BLANCO	388,000	208,500
CHAPARRAL	522,000	217,000
PEREIRA	371,677	1,745,050
QUINCHIA	338,940	150,190
MARSELLA	350,000	314,000
MISTRATO	600,000	0
PUEBLO RICO	600,000	0
PUERTO GAITAN	475,513	741,420
GUATICA	300,000	37,000
GAITANIA	370,000	421,000
SALDAÑA	200,000	0
PURIFICACION	94,933	0
ATACO	290,000	0
PRADO	184,100	0
TOTAL	9,499,902	5,694,246

4.3 Depósitos en Instituciones Financieras

Registra el valor de los recaudos por concepto de Unidades de Pago por Capitalización del Régimen Subsidiado 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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
REGIMEN SUBSIDIADO		
BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	16,777,955	4,017,882
BBVA-130363580100006933 CTE	0	0
DAVIVIENDA -168769997961 CTE	1,853,972	0
TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	18,631,927	4,017,882.0

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

REGIMEN CONTRIBUTIVO		
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	47,270,404	39,111,216
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2,689,400	2,309,418
BBVA PAGOS 1303630200-181397	95,831,988	51,129,055
DAVIVIENDA 168769997979 CTE	11,219,803	0
BBVA CTA AHORRO 001303620200679920	1	0
TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	157,011,596	92,549,689
TOTAL	175,643,523	96,567,571

En la cuenta maestra del Banco Agrario No 4-6601-300602-3 se manejan los recursos de presupuesto máximo girados por parte de la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES), para cancelar 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 usuarios del régimen subsidiado. Pero al corte de septiembre del 2020 no quedó saldo, ya que se cancelaron los servicios prestados por este concepto a cada uno de los prestadores.

Dentro del saldo que se refleja en la cuenta maestra del Banco BBVA No 1303630200-181397 al corte de septiembre del 2020 se encuentran \$2.173.489 que corresponde a los recursos de presupuesto máximo girados por parte de la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES) para el Financiamiento de los servicios a los usuarios afiliados al Régimen Contributivo, para cancelar 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).

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO SEPTIEMBRE 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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Unidad de Pago por Capitación UPC-Contributivo	100,518,210	43,777,935
Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado- UPC	829,504,099	599,063,085
Recobro Enfermedades Alto Costo	258,857,282	186,138,483
Cuentas Por Cobrar No POS Pendientes de Radicar ADRES	0	259,591,257
Cuentas por Cobrar No POS Radicadas ADRES	1,028,498,381	860,947,966
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Pendientes de Radicar	0	409,950,559
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	1,607,186,860	2,098,140,408
Licencias de maternidad y paternidad	18,635,065	29,117,424
Incapacidades	8,130,070	2,064,100
Promoción y prevención	3,150,451	1,498,229
Giro Previo ADRES	0	-26,459,857
Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	61,522,288	60,494,845
Total Administración del SGSSS	3,916,002,706	4,524,324,434
Otras Cuentas por Cobrar	786,181,724	46,472,503
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	5,767,766,595	6,470,139,876
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-5,134,988,060	-5,720,711,699
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	5,334,962,965	5,320,225,114



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO SEPTIEMBRE 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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO	100,518,210	43,777,935
TOTAL	100,518,210	43,777,935

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de septiembre 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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
U.P.C Régimen Subsidiado	829,504,099	599,063,085
TOTAL	829,504,099	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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
ALCALDIA CAJICA	3,953	0
ALCALDIA DE CHIA	0	4,012
ALCALDIA DE COYAIMA	568,712,433	562,686,885
ALCALDIA DE FUNZA	1,390	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 SEPTIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

ALCALDIA DE GUATICA	842,157	842,157
ALCALDIA DE MADRID	0	91
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 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	22,845	0
GOBERNACION DEL META	87,438	87,438
GOBERNACION DEL TOLIMA	207,609,393	0
MUNICIPIO DE CAJAMARCA	0	99
MUNICIPIO DE MISTRATO	29,108,063	29,108,063
MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	81	96.00
TOTAL	829,504,099	599,063,085

Del saldo que se refleja en los estados financieros a septiembre del 2020 por concepto de recursos de esfuerzo propio por cobrar a los municipios, el 71.94% 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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
ALCALDIA CAJICA	3,953	0
ALCALDIA DE CHIA	0	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 SEPTIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

ALCALDIA DE FUNZA	1,390	0
ALCALDIA DE GUATICA	842,157	842,157
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	22,845	0
MUNICIPIO DE CAJAMARCA	0	99
MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	81	96.00
TOTAL	1,011,342	886,855

5.3 Recobro Enfermedades Alto Costo

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Recobro enfermedades Alto Costo	258,857,282	186,138,483
TOTAL	258,857,282	186,138,483

Los saldos que se encuentran registrados en los estados financieros a septiembre del 2020 corresponden al recobro parcial de la póliza de alto costo remitida a la aseguradora Liberty S.A, el 39.89% 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 auditoría 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 SEPTIEMBRE 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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado	1,212,842,201	218,635,233
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo	69,031,135	27,079,264
TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR	1,281,873,336	245,714,497
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	127,308,343	13,647,138
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	2,606,596	229,622
TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	129,914,939	13,876,760
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	1,411,788,275	259,591,257

El saldo de los recobros de servicios NO PBS pendientes por radicar a la Administradora de Recursos ADRES con corte a septiembre del 2020; por la suma de \$1.212.842.201 del régimen subsidiado y \$69.031.135 régimen contributivo por concepto de prestaciones de servicios y tecnologías NO PBS generalmente por Tutela, ya que fecha las IPS continúan radicando facturas.

Las facturas objeto de recobros que se encuentran glosadas por parte de la EPS-I del régimen subsidiado por \$127.308.343 y régimen contributivo por \$2.606.596 las cuales no se pueden recobrar hasta que se concilien los saldos con las IPS.

Estos saldos al corte de septiembre 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 SEPTIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	782,032,374	626,313,006
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	246,466,007	234,634,960
TOTAL Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas	1,028,498,381	860,947,966

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
Septiembre 2019	626,587.39	627,146.00
TOTAL POR REGIMEN	10,809,188	54,337,581
TOTAL GIRO PREVIO	65,146,769	

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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
GOBERNACION DEL TOLIMA	1,414,175,693	1,722,376,294

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

GOBERNACION DE RISARALDA	121,486,599	304,393,146
GOBERNACION DEL META	71,524,568	71,370,968
TOTAL RADICADAS ENTES TERRITORIALES	1,607,186,860	2,098,140,408

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 septiembre 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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Gobernación Del Tolima	61,785,211	329,050,249
Gobernación De Risaralda	1,611,432	11,525,606
Gobernación Del Meta	16,835,000	153,600
TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR	80,231,643	340,729,455
Gobernación Del Tolima	26,211,740	67,127,123
Gobernación De Risaralda	22,928,100	2,093,981
Gobernación del Meta	4,542,886	0
TOTAL CUENTA X COBRAR GLOSADA PEND RADICAR SUBSIDIADO	53,682,726	69,221,104
TOTAL CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES PEND DE RADICAR	133,914,369	409,950,559

Los saldos de los recobros de servicios NO PBS pendientes por radicar a los Entes Territoriales con corte a septiembre del 2020 por la suma de \$80.231.643 corresponden a prestaciones de servicios y tecnologías NO PBS generalmente por

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

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 \$53.682.726 pero que a la fecha presentan glosa por parte de auditoria 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 septiembre 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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Licencias De Maternidad Y Paternidad	18,635,065	29,117,424
TOTAL	18,635,065	29,117,424

De las licencias de maternidad y paternidad que están pendientes de reconocimiento por la Administradora De Los Recursos ADRES a septiembre 2020 por \$ 18.635.065, corresponde en un 33.82% a licencias mayores a 360 días las cuales se encuentran en trámite por parte del área de Aseguramiento de la EPS-I para el respectivo reconocimiento.

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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Incapacidad	8,130,070	2,064,100
TOTAL	8,130,070	2,064,100

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de septiembre 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

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

concepto de Incapacidades; que a la fecha se encuentra pendiente de compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES) y se encuentran en trámite por parte del área de Aseguramiento de la EPS-I para el respectivo reconocimiento.

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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Promoción y prevención	3,150,451	1,498,229
TOTAL	3,150,451	1,498,229

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de septiembre 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) y se encuentran en trámite por parte del área de Aseguramiento de la EPS-I para el respectivo reconocimiento.

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Recobros A Otras EPS	60,197,788.00	59,814,345
Devolución De Aportes	1,324,500	680,500
TOTAL	61,522,288	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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
CAFESALUD	414,605	414,605



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

COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	111,471	111,471
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 septiembre 2020 el 96.84% 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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
INCAPACIDADES	27,412,148	20,517,146
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	14,751,958	6,855,594
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	689,999,460	10,757,200
DEVOLUCION COPAGOS Y C. MODERADORA SUBSIDIADO -CONTRIBUTIVO	6,000	37,000
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	144,206	1,895,441
LICENCIAS E INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	0	3,619,893
OTRAS CUENTAS POR COBRAR PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	53,227,911	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	640,040	2,790,229
TOTAL	786,181,723	46,472,503

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
SALUD TOTAL	6,232,954	5,896,163
CAFESALUD	1,121,575	1,121,575
COLMENA	2,249,430	1,992,670
SANITAS	12,065,086	6,213,440
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	220,828	469,265
COOMEVA EPS	1,561,949	1,561,949
PIJAOS SALUD EPS-I	1,701,317	1,358,227
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	1,840	27,604
NUEVA E.P.S. S.A.	284,767	1,624,602
MEDIMÁS EPS S.A.S.	727,079	251,651
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	1,079,700	0
SOS EPS	165,623	0
TOTAL INCAPACIDADES	27,412,148	20,517,146

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
SALUD TOTAL	165,511	165,511
SANITAS	9,786,377	6,690,083
NUEVA E.P.S. S.A.	3,604,000	0
MEDIMÁS EPS S.A.S.	1,196,070	0
TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD SUBS	14,751,958	6,855,594

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 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	3,619,893
TOTAL INCAPACIDADES Y LICENCIAS CONTRIBUTIVO	144,206	5,515,334

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, con el fin de depurar los saldos.

5.13. Cuentas por cobrar de difícil Recaudo

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
EMBARGOS JUDICIALES	1,882,221,994	1,453,142,581
PROCESO JURIDICO	3,885,478,501	5,015,593,203
EMBARGO JUDICIALES CONTRIBUTIVO	66,100	1,404,092
TOTAL	5,767,766,595	6,470,139,876

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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 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	1,770,628,333	1,304,191,546
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	3,783,942	3,783,942
TOTAL EMBARGOS JUDICIALES	1,882,221,994	1,453,142,581

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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
GOBERNACION DEL TOLIMA	743,030,819	1,913,411,209
GOBERNACION DE RISARALDA	60,452,791	20,187,103



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

ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	3,081,994,891	3,081,994,891
TOTAL	3,885,478,501	5,015,593,203

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 a los requisitos establecidos por PIJAOS SALUD EPS-I, adicionalmente los entregados

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

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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Avances para viáticos y gastos de viaje	113,000	3,385,000
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen	192,990,334	212,632,218
Otros Avances y Anticipos	1,661,015,097	888,601,522
Derechos De Sustitución De Activos Deteriorados Y De Reembolso Relacionados Con Provisiones	2,480,155,432	0
TOTAL OTROS ACTIVOS	4,334,273,863	1,104,618,740

6.1. ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios Reg. Subsidiado	109,239,068	211,511,198
Anticipos Para Adquisición De Servicios Reg. Contributivo	19,545	1,121,020
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios No POS Subsidiado	882,870	0
Anticipo Cápita Morbilidad, PYP Y MA	82,848,851	0
TOTAL	192,990,334	212,632,218

6.2 OTROS AVANCES Y ANTICIPOS

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	70,838,475	50,193,626
MAYOR VALOR GIRADO CAPITA	1,473,129,511	838,407,896
MAYOR VR GIRADO EVENTO SUBSIDIADO PBS	86,533,291	0
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	30,513,820	0
TOTAL	1,661,015,097	888,601,522



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

6.2.2. Mayor Valor Girado Evento- Presupuesto Máximo Subsidiado

Corresponde a los mayores valores girados por concepto de prestación de servicios de salud a los prestadores de las facturas de evento y de presupuesto máximo, que se generan debido a que las facturas se causan desde el momento en que se recepcionan en la EPS-I; pero el proceso de auditoria se realiza dentro de los tiempos establecidos en la normatividad vigente.

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	SEPTIEMBRE 2020
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION ADRES	1,212,842,201
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION ADRES CONTRIBUTIVO	69,031,135
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION ENTES TERRITORIALES	80,578,381
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION GLOSADO SUBSIDIADO	156,432,631
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION GLOSADO CONTRIBUTIVO	1,546,596
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION TRANSPORTE USUARIO SUBSIDIADO	24,211,700



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

DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION TRANSPORTE USUARIO R CONTRIBUTIVO	1,060,000
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA ADRES	217,812,999
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA ADRES CONTRIBUTIVO	9,188,260
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA ENTES TERRITORIALES	772,598,299
GIRO PREVIO ADRES	-54,337,022
GIRO PREVIO (CR) ADRES CONTRIBUTIVO	-10,809,748
TOTAL DERECHOS	2,480,155,432

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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Intangibles – Software	498,307,684	445,807,688
Amortización Acumulada De Intangibles	-169,365,385	-118,951,282

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

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

entidad reconocerá como activo intangible las mejoras y costos asociados a la valorización del mismo debidamente soportado.

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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 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	825,595,445	670,083,676
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	135,990,000	135,990,000
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-757,266,437	-540,062,254
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,252,935,491	3,301,458,105

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

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

78	27/04/2007	Lote Rural	Coyaima	120,000,000	Vereda Chenche Angostura, de 31.5 h Castilla
126	24/07/2007	Casa Lote	San Antonio	62,300,000	Casa Habitación Calle 6 No 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	13,439,693,462	10,190,184,916
---------------------	-----------------------	-----------------------

PASIVOS

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Cuentas por Pagar	37,668,366,253	27,742,824,271
Beneficios a los Empleados	960,519,645	779,541,023
Provisiones	16,552,552,212	19,628,438,038
TOTAL PASIVO	55,181,438,110	48,150,803,332

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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Descuentos de Nómina RS	130,721,707	90,158,811
Descuentos de Nómina RC	5,661,146	3,952,419
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	226,077,332	102,766,330
Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	56,277,333	51,596,982

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

Administración de la Seguridad Social en Salud RS	34,001,742,167	20,322,917,736
Administración de la Seguridad Social en Salud RC	2,145,077,097	517,986,958
Otras Cuentas por Pagar RC	24,022,402	882,146
Otras Cuentas por Pagar RS	1,078,787,067	1,827,967,099
Cuentas por pagar al costo Amortizado RS	0	4,606,419,906
Cuentas por pagar al costo Amortizado RC	0	218,175,884
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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
MORBILIDAD CONTRIBUTIVO	0	0
MEDICAMENTOS CAPITADO	6,705,381	0
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO	1,942,208,554	513,057,590
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	187,104,037	88,808,521
PRESUPUESTO MAXIMOS CONTRIBUTIVO	7,293,332	0
GLOSAS PRESUPUESTO MAX CONTRIBUTIVO	877,501	0
INCAPACIDADES	888,292	4,929,368
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	2,145,077,097	606,795,479

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO	1,198,256,465	1,083,266,005
CONTRATOS POR EVENTOS SUBSIDIADO	17,114,551,764	13,309,117,200
FACTURAS EN PROCESO JURIDICO	1,943,641,650	2,091,855,569
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO	5,180,139,889	4,545,866,009
PRESUPUESTO MAXIMOS SUBSIDIADO	168,962,061	0
GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	203,349,536	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 SEPTIEMBRE 2020-2019
"UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA"

REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO – SUBSIDIADO	7,984,367,249	3,711,710,321
DESCUENTOS DE CUENTA DE ALTO COSTO	208,473,553	126,968,641
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	34,001,742,167	24,868,783,745

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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO	5,180,139,889	4,545,866,009
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	187,104,037	88,808,521
GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	203,349,536	0
GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	877,501	0
TOTAL GLOSAS	5,571,470,963	4,634,674,530



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO SEPTIEMBRE 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	SEPTIEMBRE 2019
COSTO AMORTIZADO EVENTO SUBSIDIADO	3,375,295,110
COSTO AMORTIZADO CAPITA	421,052,880
COSTO AMORTIZADO EVENTOS CONTRIBUTIVO	193,854,995
INTERES CUENTAS POR PAGAR EVENTO	716,745,294
INTERES CUENTAS POR PAGAR CAPITA	93,326,622
INTERES CUENTA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	24,320,889
TOTAL COSTO AMORTIZADO	4,824,595,790

En septiembre 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 SEPTIEMBRE 2020-2019
"UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA"

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
NOMINA POR PAGAR SUBSIDIADO	371,270,095	284,827,052
CESANTIAS SUBSIDIADO	255,846,394	195,511,038
INTERESES SOBRE CESANTIAS SUBSIDIADO	30,918,793	23,696,287
VACACIONES SUBSIDIADO	146,231,605	6,398,285
PRIMA DE SERVICIOS SUBSIDIADO	101,368,465	4,057,385
APORTES ARL COLMENA SUBSIDIADO	4,468,600	161,400
COFREM SUBSIDIADO	1,317,900	906,500
COMFAMILIAR SUBSIDIADO	2,218,300	1,990,500
COMFENALCO SUBSIDIADO	12,053,300	9,026,400
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. SUBSIDIADO	925,693,452	526,574,847

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
NOMINA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	13,619,115	10,546,188
CESANTIAS CONTRIBUTIVO	10,069,770	8,147,191
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONTRIBUTIVO	1,237,467	1,046,543
PRIMA DE SERVICIO	4,057,385	2,909,302
VACACIONES CONTRIBUTIVO	5,062,456	6,398,285
APORTES ARL CONTRIBUTIVO	208,800	161,400
COMFENALCO CONTRIBUTIVO	571,200	451,500
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. CONTRIBUTIVO	34,826,193	29,660,409

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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Litigios y demandas	3,360,358,878	3,374,854,062
Provisión Para Servicios De Salud	10,342,607,545	10,411,757,539
Provisiones Diversas	2,849,585,789	5,841,826,437
TOTAL PROVISIONES	16,552,552,212	19,628,438,038

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 SEPTIEMBRE 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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 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



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

plazo de cinco (5) meses, fecha a partir de la cual se lleva a una recuperación de provisión en caso de no existir la correspondiente factura 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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	9,971,058,100	10,125,040,832
Reservas Técnicas Contributivo	371,549,445	286,716,707
TOTAL	10,342,607,545	10,411,757,539

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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Provisión Glosas RS	0	4,545,866,009
Provisión Glosas RC	0	88,808,521
Otros Costos Y Gastos	2,055,040,102	79,621,233
Provisión Facturas De Cápita	724,788,356	357,530,674
Provisión Sanciones Y Multas	0	770,000,000
Otros Costos Y Gastos Régimen Contributivo	69,757,331	0
TOTAL	2,849,585,789	5,841,826,437

TOTAL PASIVO	55,181,438,110	48,150,803,332
---------------------	-----------------------	-----------------------



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

NOTA 12 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.

El número de afiliados cargados a BDUA al corte de septiembre del 2020 corresponde a 90.799.

PIJAOS SALUD EPSI		
PATRIMONIO MINIMO EPS INDIGENA		
ARTICULO 14 LITERAL LEY 691 DE 2001		
CUENTA	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Capital Social	610,871,933	610,871,933
Reserva Legal	30,000,000	30,000,000
Utilidades (pérdidas) acumuladas	(43,081,218,087)	(27,278,918,946)
Utilidades (pérdidas) del ejercicio	698,601,506	(11,322,571,403)
Patrimonio Mínimo Indígena	-\$41,741,744,648	-\$37,960,618,416
Numero Afiliados Por cada 150 salarios	5000	5000
Numero Salarios Por cada 5000 afiliados	150	150
Numero Afiliados Cargados BDUA	90,799	85,295
Numero salarios requeridos	2,724	2,559
Salario Mínimo Legal Vigente	\$ 877,803	\$ 828,116
Patrimonio Mínimo requerido	\$ 2,391,109,037.91	\$ 2,119,024,626.60
SUPERAVIT O DEFICIT PATRIMONIAL	-\$44,132,853,685.91	-\$40,079,643,042.27



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

NOTA 13 INGRESOS OPERACIONALES

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	1,576,501,619	1,330,490,754
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	65,765,983,463	56,695,337,387
Otros Ingresos por Administración del Régimen SSS	1,113,083,060	1,564,060,066
Otros ingresos ordinarios Reg. Contributivo	350,814,901	22,909,985
Otros ingresos Ordinarios Reg. Subsidiado	14,807,149,547	9,854,770,686
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	83,613,532,590	69,467,568,878

13.1 Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud - UPC Régimen Contributivo

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	1,431,562,981	1,215,705,246
RECURSOS UPC PPTO MAXIMOS CONTRIBUTIVO	15,663,993	0
CUOTA MODERADORA CONTRIBUTIVO	8,064,046	5,849,547
COPAGOS REGIMEN CONTRIBUTIVO	635,148	460,482
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	79,601,214	71,870,274
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	40,974,237	36,605,205
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	1,576,501,619	1,330,490,754

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

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

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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	1,431,562,981	1,215,705,246
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	79,601,214	71,870,274
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	40,974,237	36,605,205
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	1,552,138,432	1,324,180,725

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.

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
INGRESO PPTO MAXIMO SEPTIEMBRE 2020	2,216,078
TOTAL PRESUPUESTO MAXIMO R. CONTRIBUTIVO	15,663,993

13.2 Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado

Corresponde a 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. Este rubro corresponde al valor recibido y/o causado por

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

la Administración del Régimen subsidiado de los departamentos del Tolima, Risaralda y Meta.

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
UPC CONURBADA	874,302,053	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	4,787,688,558	0
RECURSOS IMP CONSUMO CIGARRILLO Y LICORES DEPARTAMENTALES	0	1,449,643,116
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	55,808,691,270	30,353,611,428
UPC DIFERENCIAL 4.81%	3,129,179,767	2,723,830,907
RECURSOS FONDO COMUN HEMOFILIA RESOL 2955	12,646,692	0
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO	1,145,116,072	0
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	8,359,051	9,566,634
RECOBRO DE ENFERMEDADES ALTO COSTO	0	24,358,818
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	65,765,983,463	56,695,337,387

13.2.1 Unidad de Pago por Capitación – Régimen Subsidiado

Registra los ingresos del Sistema General de Seguridad Social en Salud, 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.

13.2.2 Recursos UPC Presupuesto Máximo Subsidiado

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



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

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
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO SEPTIEMBRE 2020	165.858.293
TOTAL PRESUPUESTO MAXIMO REGIMEN SUBSIDIADO	1.145.116.072

13.2.3 Copagos Subsidiado

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	8,359,051	9,566,634
TOTAL	8,359,051	9,566,634

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

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
RECOBRO ADRES	875,415,240	277,750,635
RECOBRO ENTES TERRITORIALES	104,025,946	1,192,919,875
RECOBROS A OTRAS EPS	383,443	58,088,222
RECOBROS ADRES CONTRIBUTIVO	133,090,431	34,103,334
TOTAL OTROS INGRESOS	1,112,915,060	1,562,862,066

El saldo que aparece al corte de septiembre 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.



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

13.4. Otros ingresos ordinarios Régimen contributivo y régimen subsidiado

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

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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
RECUPERACION GLOSAS	728,923,177	588,244,757
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	2,762,888,830	1,971,948,370
RECONOCIMIENTOS UPC PERIODOS ANTERIORES	2,456,292,075	2,982,893,036
RESTITUCIONES POR UPC EN LMA AL PRESTADOR	809,021,029	932,502,654
RECUPERACION DE RESERVA TECNICA	7,650,301,347	3,379,181,869
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISIONES	389,916,888	0
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISIONES VIG ANTERIORES	9,806,201	0
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS R. SUBSIDIADO	14,807,149,547	9,854,770,686

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
RECUPERACION GLOSAS R.CONTRIBUTIVO	18.165.904	16.518.324
OTROS COSTOS Y GASTOS CONTRIBUTIVO	50.215.789	6.316.147
RECUPERACION RESERVA TECNICA CONTRIBUTIVO	274.585.945	0
INGRESOS VIGENCIAS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	831.841	75.514
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISIONES CONTRIBUTIVO	7.015.422	0
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS R.CONTRIBUTIVO	350.814.901	22.909.985

13.4.1 RECUPERACION DE RESERVA TECNICA



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

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.

13.4.3 RECUPERACION GLOSAS

Registra el valor aceptado por parte de los prestadores de servicios de salud de las objeciones realizadas sobre las facturas radicadas en la EPS-I, pero que no son contestadas dentro de la misma vigencia fiscal y en proceso de conciliación la acepta debido a que no cuenta con los soportes requeridos de acuerdo a la normatividad vigente.

NOTA 14 GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC	1.186.250.799	919.217.101
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS	56.843.964.768	56.273.907.783
Otros Gastos Diversos RS	10.272.142.273	6.973.293.797
Otros Gastos Diversos RC	244.934.686	19.986.698
TOTAL	68.547.292.526	64.186.405.379

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



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

a nuestros afiliados, de acuerdo con la actividad social desarrollada por la entidad, en un período determinado de acuerdo con las normas legales vigentes.

REGIMEN CONTRIBUTIVO

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO	33.604.000	0
CONTRATOS POR EVENTO	670.348.975	698.868.981
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	55.681.726	46.706.741
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD	46.889.200	44.586.240
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	354.141.272	94.696.375
INCAPACIDADES	25.585.626	34.358.764
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	1.186.250.799	919.217.101

REGIMEN SUBSIDIADO

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
CONTRATOS DE CAPITACION	18.048.871.163	16.724.548.862
CONTRATOS EVENTOS	27.104.248.421	28.536.585.492
PROMOCION Y PREVENCIÓN	824.467.550	1.015.284.838
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO	1.601.517.610	1.263.766.495
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	6.172.798.625	6.290.232.745
OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	3.092.061.399	2.443.489.350
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	56.843.964.768	56.273.907.782

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 septiembre 2020 incurrió en un 85.16% régimen subsidiado y 69.39% régimen contributivo sobre el valor de los ingresos operacionales para la administración de cada régimen.

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

NOTA 15 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

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

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

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Sueldos y Salarios RS	1.119.404.721	1.000.603.555
Contribuciones Imputadas RS	17.936.347	6.164.839
Contribuciones Efectivas RS	243.135.487	225.928.628
Aportes Sobre la Nómina RS	52.589.700	48.725.100
Prestaciones Sociales RS	255.472.810	204.651.438
Gastos de Personal Diversos RS	20.839.969	34.990.789
Generales RS	1.344.809.544	1.108.492.127
Impuestos Contribuciones y Tasas RS	86.528.821	142.861.759
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	3.140.717.399	2.772.418.235

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Sueldos y Salarios RC	48.262.830	45.887.693
Contribuciones Imputadas RC	0	248.436
Contribuciones Efectivas RC	11.376.312	12.410.282
Aportes Sobre la Nómina RC	2.428.500	2.213.600
Prestaciones Sociales RC	15.748.898	11.127.965
Gastos de Personal Diversos RC	2.231.672	1.578.995
Generales RC	1.727.167	2.021.920
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	15.858	987.577
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	81.791.237	76.476.468



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

TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION REGIMEN CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO	3.222.508.636	2.848.894.703
---	----------------------	----------------------

De acuerdo a lo anterior los gastos de administración según el plan de cuentas Público son las cuentas del grupo 51 de Administración y Operación, lo que quiere decir que a septiembre del 2020 los gastos de administración del régimen subsidiado correspondieron al 4.71% y para el régimen contributivo el 4.68% 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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	4.091.996	2.455.891
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN CONTRIBUTIVO	392.385	508.614
TOTAL OTROS INGRESOS FINANCIEROS	4.484.381	2.964.505

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
LICENCIA NO REMUNERADA	204.827	960.360
DESCUENTOS CELULAR	12.725.167	18.922.984
OTROS INGRESOS	350.688	300.713
MULTAS A PRESTADORES DE SERVICIOS	0	15.000.000
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	13.280.682	35.184.057

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



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

NOTA 17 GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDA DE EFECTIVO

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Deterioro de Cuentas por Cobrar	524.275.930	1.484.780.551
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	167.914.424	153.268.058
Amortización de Activos Intangibles	37.956.410	33.289.744
Provisión Litigios y Demandas	0	770.000.000
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado	9.971.058.100	10.125.040.832
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo	371.549.445	286.716.707
Costo Amortizado Subsidiado	0	898.765.116
Costo Amortizado Contributivo	0	24.243.050
TOTAL	11.072.754.309	13.776.104.058

TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	698.601.506	-11.322.571.403
--	--------------------	------------------------

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
REPRESENTANTE LEGAL

HAROLD OSWALDO ROJAS E.
CONTADOR
TP: 144.232-T



PIJAS SALUD EPS-I
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 - 2019
Bajo Resolución 414 del 2014
(Presentación Por Cuentas)

	Notas	AÑO 2020		AÑO 2019	
INGRESOS OPERACIONALES	13	83.613.532.590,00	100,00%	69.467.568.878	100%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		1.709.592.050,00	100,00%	1.364.594.088	100%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		66.745.808.092,00		58.224.096.119	
Otros Servicios RS		168.000,00		1.198.000	
Otros ingresos ordinarios RS		14.807.149.547,00		9.854.770.686	
Otros ingresos ordinarios RC		350.814.901,00		22.909.985	
GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	14	68.547.292.526,00	81,98%	64.186.405.379	92,40%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		1.186.250.799,00	69,39%	919.217.101	67,36%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		56.843.964.768,00	85,16%	56.273.907.783	96,65%
Otros Gastos Diversos RS		10.272.142.273,00		6.973.293.797	
Otros Gastos Diversos RC		244.934.686,00		19.986.698	
GASTOS OPERACIONALES	15	3.222.508.636,00		2.848.894.703	
DE ADMINISTRACION		3.222.508.636,00	4,71%	2.848.894.703	4,76%
Sueldos y Salarios RS		1.119.404.721,00	4,68%	1.000.603.555	5,46%
Sueldos y Salarios RC		48.262.830,00		45.887.693	
Contribuciones Imputadas RS		17.936.347,00		6.164.839	
Contribuciones Imputadas RC		0,00		248.436	
Contribuciones Efectivas RS		243.135.487,00		225.928.628	
Contribuciones Efectivas RC		11.376.312,00		12.410.282	
Aportes Sobre la Nomina RS		52.589.700,00		48.725.100	
Aportes Sobre la Nomina RC		2.428.500,00		2.213.600	
Prestaciones Sociales RS		255.472.810,00		204.651.438	
Prestaciones Sociales RC		15.748.898,00		11.127.965	
Gastos de Personal Diversos RS		20.839.969,00		34.990.789	
Gastos de Personal Diversos RC		2.231.672,00		1.578.995	
Generales RS		1.344.809.544,00		1.108.492.127	
Generales RC		1.727.167,00		2.021.920	
Impuestos Contribuciones y Tasas RS		86.528.821,00		142.861.759	
Impuestos Contribuciones y Tasas RC		15.858,00		987.577	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		11.843.731.428,00		2.432.268.796	
INGRESOS NO OPERACIONALES	16	17.797.228,00		38.148.562	
OTROS INGRESOS		17.797.228,00		38.148.562	
Financieros RS		4.091.996,00	0,03%	2.455.891	0,06%
Financieros RC		392.385,00	0,02%	508.614	0,04%
Diversos RS		13.312.847,00		35.184.057	
GASTOS NO OPERACIONALES		90.172.841,00		16.884.703	
OTROS GASTOS		90.172.841,00		16.884.703	
Financieros RS		87.228.743,00	15,52%	6.545.495	11,99%
Financieros RC		83.345,00	14,33%	37.100	1,47%
Otros Gastos Diversos RS		1.534.513,00		10.302.108	
Otros Gastos Diversos RC		1.326.240,00		0	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		11.771.355.815,00		2.453.532.655	
GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDAS DE EFECTIVO	17	11.072.754.309,00	13,24%	13.776.104.058	19,83%
Deterioro de Cuentas por Cobrar		524.275.930,00		1.484.780.551	
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		167.914.424,00		153.268.058	
Amortización de Activos Intangibles		37.956.410,00		33.289.744	
Provisión Litigios y Demandas		-		770.000.000	
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado		9.971.058.100,00	14,94%	10.125.040.832	17,39%
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo		371.549.445,00	21,73%	286.716.707	21,01%
Costo Amortizado Subsidiado		0,00		898.765.116	
Costo Amortizado Contributivo		0,00		24.243.050	
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		698.601.506,00		-11.322.571.403	

VIGILADO
Supersalud


JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal


HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Público
TP: 144232-T



PIAJOS SALUD EPS-I
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020- 2019
Bajo Resolucion 414 del 2014
(presentacion por cuentas)

	Notas	AÑO 2020	AÑO 2019		Notas	AÑO 2020	AÑO 2019
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		9.857.815.672	6.561.870.405	PASIVO CORRIENTE		55.181.438.110	48.150.803.332
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	188.578.844	108.360.076	CUENTAS POR PAGAR	9	37.668.366.253	27.742.824.271
Caja		12.665.321	11.522.505	Descuentos de Nómina RS		132.256.053	90.158.811
Depósitos en Instituciones Financieras RS		18.631.927	4.017.882	Descuentos de Nómina RC		4.126.800	3.952.419
Depósitos en Instituciones Financieras RC		157.011.596	92.549.689	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		226.077.332	102.766.330
Efectivo de Uso Restringido		270.000	270.000	Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud		56.277.333	51.596.982
				Administración de la Seguridad Social en Salud RS		34.001.742.168	20.322.917.736
				Administración de la Seguridad Social en Salud RC		2.145.077.097	517.986.958
CUENTAS POR COBRAR	5	5.334.962.965	5.320.225.114	Otras Cuentas por Pagar RS		1.078.787.068	1.827.967.099
Administración del SGSSS RS		3.564.543.539	4.227.040.485	Otras Cuentas por Pagar RC		24.022.402	882.146
Administración del SGSSS RC		351.459.168	297.283.950	Cuentas por pagar al costo Amortizado RS		0	4.606.419.906
Otras Cuentas por Cobrar RS		785.391.477	38.160.939	Cuentas por pagar al costo Amortizado RC		0	218.175.884
Otras Cuentas por Cobrar RC		790.246	8.311.563				
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(5.134.988.060)	(5.720.711.699)				
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RS		5.767.700.495	6.468.735.784				
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RC		66.100	1.404.092				
				BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10	960.519.645	779.541.023
DEUDORES		0	28.666.475	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RS		925.693.452	749.880.614
PRESTAMOS CONCEDIDOS RS		0	27.448.475	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RC		34.826.193	29.660.409
PRESTAMOS CONCEDIDOS RC		0	1.218.000				
				PROVISIONES	11	16.552.552.212	19.628.438.038
OTROS ACTIVOS	6	4.334.273.863	1.104.618.740	Provisiones Diversas RS		2.779.828.458	19.252.912.810
Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje RS		113.000	2.685.000	Provisiones Diversas RC		69.757.331	375.525.228
Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje RC		-	700.000	Litigios y Demandas		3.360.358.878	0
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RS		192.970.789	211.511.198	Provision para servicios de salud RS		9.971.058.100	0
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RC		19.545	1.121.020	Provision para servicios de salud RC		371.549.445	0
Otros Avances y Anticipos RS		1.661.015.097	888.601.522				
DERECHOS DE SUSTICION DE ACTIVOS DETERIORADOS Y DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISIONES RS		2.410.139.189	0				
DERECHOS DE SUSTICION DE ACTIVOS DETERIORADOS Y DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISIONES RC		70.016.243	0				
				TOTAL PASIVO		55.181.438.110	48.150.803.332
ACTIVO NO CORRIENTE		3.581.877.790	3.628.314.511				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	3.252.935.491	3.301.458.105	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	12	(41.741.744.648)	(37.960.618.416)
Terrenos		2.740.560.107	2.740.560.107				
Edificaciones		119.493.000	119.493.000	Capital Fiscal		610.871.933	610.871.933
Maquinaria y equipo		7.269.800	-	Reservas		30.000.000	30.000.000
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		181.293.576	175.393.576	Resutados de Ejercicios Anteriores		(43.081.218.087)	(27.278.918.946)
Equipo de Comunicación y Computación		825.595.445	670.083.676	Resutados del Ejercicio		698.601.506	(11.322.571.403)
Equipo de Transporte Tracción y Elevación		135.990.000	135.990.000				
Depreciación Acumulada		(757.266.437)	(540.062.254)				
				TOTAL PATRIMONIO		(41.741.744.648)	(37.960.618.416)
OTROS ACTIVOS	7	328.942.299	326.856.406				
Intangibles		498.307.684	445.807.688				
Amortización Acumulada de Intangibles		(169.365.385)	(118.951.282)				
TOTAL ACTIVO		13.439.693.462	10.190.184.916	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		13.439.693.462	10.190.184.916
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		21.474.980	31.353.100				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		4.549.716.775	35.408.102.612				

VIGILADO
Supersalud

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal

HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T