



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

ACTIVO

DESCRIPCIÓN	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
<i>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</i>	508.006.497	102.860.088
<i>Cuentas por Cobrar</i>	4.354.777.858	5.626.900.372
<i>Deudores</i>	0	13.891.225
<i>Propiedades, Planta y Equipo</i>	3.264.580.454	3.303.592.642
<i>Otros Activos</i>	5.255.400.185	1.443.211.077
TOTAL ACTIVO	13.382.764.995	10.490.455.404

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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
<i>Caja Principal</i>	3.273.439	3.246.264
<i>Cajas Menores</i>	10.557.800	4.087.943
<i>Depósitos en Instituciones Financieras</i>	493.905.258	95.255.881
<i>Efectivo de uso restringido</i>	270.000	270.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	508.006.497	102.860.088

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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
CAJA PRINCIPAL	3.273.439	3.246.264
TOTAL	3.273.439	3.246.264

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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
NATAGAIMA	1.196.320	0
ORTEGA	1.041.100	5.500
COYAIMA	1.134.699	352.727
SAN ANTONIO	216.000	0
PLANADAS	316.000	162.000
HERRERA	384.704	407.050
SALUD IBAGUE	0	60.000
RIO BLANCO	400.000	340.000
CHAPARRAL	1.726.000	0
PEREIRA	1.477.524	1.465.446
QUINCHIA	205.960	34.220
MARSELLA	294.000	350.000
MISTRATO	600.000	0
PUEBLO RICO	164.000	490.000
PUERTO GAITAN	269.302	0
GUATICA	60.000	0
GAITANIA	452.600	421.000
SALDAÑA	103.546	0
PURIFICACION	174.545	0
ATACO	157.000	0
PRADO	184.500	0
TOTAL	10.557.800	4.087.943

4.3 Depósitos en Instituciones Financieras

Registra el valor de los recaudos por concepto de Unidades de Pago por Capitación 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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
REGIMEN SUBSIDIADO		



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

BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	296.394.327	23.104.292
DAVIVIENDA -168769997961 CTE	547.463	293.726
TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	296.941.790	23.398.018
REGIMEN CONTRIBUTIVO		
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	38.510.765	42.138.338
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2.688.699	2.309.399
BBVA PAGOS 1303630200-181397	155.275.393	26.992.156
DAVIVIENDA 168769997979 CTE	488.610	417.970
BBVA CTA AHORRO 001303620200679920	1	0
TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	196.963.468	71.857.863
TOTAL	493.905.258	95.255.881

En la cuenta maestra del Banco Agrario No 4-6601-300602-3 también 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. Al corte de noviembre del 2020 quedo un saldo de \$188.615.395,89 para cancelar 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 noviembre del 2020 se encuentran \$81.185,26 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:



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

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

La EPS-I en la actualidad posee una cuenta corriente en el Banco Caja Social S.A restringida por un valor de \$270.000, el cual corresponde a medida cautelar a favor de acreedores de vigencias anteriores.

NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR

Comprende valores representados en derechos económicos adquiridos por la entidad durante el desarrollo de las actividades, derechos sobre los cuales espera la entrada de un flujo financiero. Estos se encuentran constituidos así:

DESCRIPCIÓN	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
Unidad de Pago por Capitación UPC- Contributivo	118.439.925	44.162.891
Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado- UPC	891.664.402	596.772.813
Recobro Enfermedades Alto Costo	258.857.282	207.626.816
Cuentas Por Cobrar No POS Pendientes de Radicar ADRES	0	368.497.258
Cuentas por Cobrar No POS Radicadas ADRES	560.597.129	985.608.718
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Pendientes de Radicar	0	648.834.894
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	338.207.518	2.076.383.723
Licencias de maternidad y paternidad	22.911.804	28.816.603
Incapacidades	9.426.942	3.921.011
Promoción y prevención	4.030.760	1.303.394
Giro Previo ADRES	0	- 51.820.075
Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	181.140.633	60.494.845



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

Total Administración del SGSSS	2.385.276.395	4.970.602.891
Otras Cuentas por Cobrar	1.022.059.166	42.687.027
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	7.051.473.971	6.435.040.069
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	- 6.104.031.674	- 5.821.429.615
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	4.354.777.858	5.626.900.372

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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO	118.439.925	44.162.891
TOTAL	118.439.925	44.162.891

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de Noviembre 2020-2019 corresponde a los valores que a la fecha están pendientes de compensar ante la administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud ADRES; resultante de la precompensación de los afiliados del régimen contributivo que suministra el área de Aseguramiento por concepto de UPC, los cuales se registra dentro del periodo contable al que corresponde.

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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
U.P.C Régimen Subsidiado	891.664.402	596.772.813
TOTAL	891.664.402	596.772.813



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

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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
ALCALDIA CAJICA	3.953	0
ALCALDIA DE CHIA	0	4.012
ALCALDIA DE COYAIMA	562.686.885	562.686.885
ALCALDIA DE FUNZA	699	0
ALCALDIA DE GUATICA	842.157	842.157
ALCALDIA DE MADRID	0	91
ALCALDIA DE NATAGAIMA	39.899	39.899
ALCALDIA DE ORTEGA	2.559.969	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
ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA	59.985	0
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	127.822	40.400
GOBERNACION DE RISARALDA	88.484.878	1.403.704
GOBERNACION DEL HUILA	40.085	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
TOTAL	891.664.402	596.772.813

Del saldo que se refleja en los estados financieros a noviembre del 2020 por concepto de los recursos de esfuerzo propio por cobrar a los municipios, el 66.93% tienen una antigüedad mayor a 360 días. La EPS-I al momento se encuentra realizando la gestión de cobro de los municipios que se relacionan.



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

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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
ALCALDIA CAJICA	3.953	0
ALCALDIA DE CHIA	0	4.012
ALCALDIA DE FUNZA	699	0
ALCALDIA DE MADRID	0	91
ALCALDIA DE PITALITO	1.505	0
ALCALDIA DE QUEBRADANEGRA	2.528	0
ALCALDIA DE SOACHA	1.653	0
ALCALDIA DE SUESCA	1.970	0
ALCALDIA DE TOCANCIPA	3.399	0
ALCALDIA LA CALERA	2.040	0
ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA	59.985	0
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	127.822	40.400
GOBERNACION DEL HUILA	40.085	0
MUNICIPIO DE CAJAMARCA	0	99
MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	81	96
TOTAL	245.720	44.698

5.3 Recobro Enfermedades Alto Costo

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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
Recobro enfermedades Alto Costo	258.857.282	207.626.816
TOTAL	258.857.282	207.626.816

Los saldos que se encuentran registrados en los estados financieros a noviembre del 2020 corresponden a los recobros presentados por enfermedades de alto costo ante la aseguradora Liberty S.A, para su reconocimiento.



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

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 médica de la EPS-I pendiente por conciliar y por lo tanto no pueden ser radicadas ante la Administradora de Recursos ADRES hasta que la glosa sea conciliada.

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado	1.589.887.570	336.609.871
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo	64.576.928	17.667.116
TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR	1.654.464.498	354.276.987
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	125.410.140	13.938.655
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	8.796.396	281.616
TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	134.206.536	14.220.271
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	1.788.671.034	368.497.258

El saldo de los recobros de servicios NO PBS pendientes por radicar a la Administradora de Recursos ADRES con corte a noviembre del 2020; por la suma de \$1.589.887.570 del régimen subsidiado y \$64.576.928 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 \$125.410.140 y régimen contributivo por \$8.796.396 las cuales no se pueden recobrar hasta que la EPS concilien los saldos con las IPS.

Estos saldos al corte de noviembre 2020 se reflejan en los estados financieros en la **Nota 6** Otros activos en la cuenta Derechos De Reembolso Por Servicios De Salud NO



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

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.

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	866.561.493	740.335.310
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	267.920.356	245.273.408
TOTAL Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas	1.134.481.849	985.608.718

Los recobros radicados ante la Administradora de los Recursos ADRES en la vigencia 2018 y 2019 está pendiente de pago \$314.131.122 del régimen subsidiado y \$ 246.466.007 del régimen contributivo los cuales encuentran en proceso de auditoría. La Firma auditora ya emitió los primeros resultados informando el reconocimiento y aprobación de los recobros de las vigencias mencionadas por valor de \$ 416.323.067 valores que fueron girados por parte de la administradora ADRES en el mes de noviembre, al igual se recibieron \$7.012.670 de los recobros radicados en el 2020 que se encuentran registrados en la cuenta Derechos De Reembolso Por Servicios De Salud NO PBS.

Teniendo en cuenta que ADRES no tuvo firma auditora durante el 2019 para el proceso de auditoria de los recobros radicados; la EPS-I se acogió al giro previo que la administradora realiza sobre los recobros que se radican mensualmente, así como se relaciona a continuación:

GIRO PREVIO	REGIMEN CONTRIBUTIVO	REGIMEN SUBSIDIADO
Septiembre 2019	1.410.883	0
Octubre 2019	3.942.889	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 NOVIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

Noviembre 2019	1.122.211	0
Diciembre 2019	238.520	0
Febrero 2020	10.733	0
Julio 2020	1.308.972	0
Agosto 2020	0	187.330
Septiembre 2019	627.146	626.587
TOTAL POR REGIMEN	8.661.354	813.917
TOTAL GIRO PREVIO	9.475.271	

La firma auditora también realizó revisión de los recobros sobre los cuales se realizaron los giros previos y se legalizaron \$54.265.050.

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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
GOBERNACION DEL TOLIMA	885.218.843	1.840.501.726
GOBERNACION DE RISARALDA	167.775.162	164.357.429
GOBERNACION DEL META	88.702.378	71.524.568
TOTAL RADICADAS ENTES TERRITORIALES	1.141.696.383	2.076.383.723

En los saldos reflejados por conceptos de recobros radicados a los entes territoriales por servicios de salud NO PBS se encuentran los recobros que la EPS radico ante los entes al corte de 31 de diciembre del 2019 y los recobros radicados durante la vigencia 2020, de acuerdo a los cambios estipulados por la Resolución 427 del 23 de diciembre del 2019.

DESCRIPCION	RADICACION 2020	RADICACION 2019
GOBERNACION DEL TOLIMA	738,712,892	146,505,951
GOBERNACION DE RISARALDA	47,598,163	120,176,999
GOBERNACION DEL META	17,177,810	71,524,568
SALDO PENDIENTE DE PAGO ENTES TERRITORIALES	803,488,865	338,207,518



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

Estos saldos al corte de noviembre 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.

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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
Gobernación Del Tolima	11.146.158	551.252.444
Gobernación De Risaralda	3.276.009	14.476.741
Gobernación Del Meta	241.332	342.810
TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR	14.663.499	566.071.995
Gobernación Del Tolima	23.431.962	78.347.174
Gobernación De Risaralda	3.371.178	4.415.725
Gobernación del Meta	4.366.486	-
TOTAL CUENTA X COBRAR GLOSADA PEND RADICAR SUBSIDIADO	31.169.626	82.762.899
TOTAL CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES PEND DE RADICAR	45.833.125	648.834.894

Los saldos de los recobros de servicios NO PBS pendientes por radicar a los Entes Territoriales con corte a noviembre del 2020 por la suma de \$14.669.499 corresponden a prestaciones de servicios y tecnologías NO PBS generalmente por Tutela a los usuarios del régimen subsidiado, ya que fecha las IPS continúan radicando facturas.

Además, se registran las facturas que son objeto de recobro por \$31.169.626 pero que a la fecha presentan glosa por parte de auditoría médica de la EPS-I pendiente por conciliar y por lo tanto no pueden ser radicadas hasta que la glosa sea conciliada.

Estos saldos al corte de noviembre 2020 se reflejan en los estados financieros en la **Nota 6** Otros activos en la cuenta Derechos De Reembolso Por Servicios De Salud NO

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

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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
Licencias De Maternidad Y Paternidad	22.911.804	28.816.603
TOTAL	22.911.804	28.816.603

Las licencias de maternidad y paternidad que están pendientes de reconocimiento por la Administradora De Los Recursos ADRES a noviembre 2020, 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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
Incapacidad	9.426.942	3.921.011
TOTAL	9.426.942	3.921.011

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de noviembre 2020 -2019 corresponde a la liquidación mensual de los afiliados del régimen contributivo, que suministra el área de Aseguramiento correspondiente a la pre compensación por concepto de Incapacidades. Estos saldos se encuentran 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



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

cargados en la BDUA, para que la EPS garantice la prestación de servicios a sus afiliados por concepto de promoción y prevención.

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
Promoción y prevención	4.030.760	1.303.394
TOTAL	4.030.760	1.303.394

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de noviembre 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. Estos saldos a la fecha no se han compensado 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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
Recobros A Otras EPS	74.276.373	59.814.345
Devolución De Aportes	1.434.300	680.500
Facturación FOME Reg. Subsidiado	96.202.366	0
Facturación FOME Reg. Contributivo	9.227.594	0
TOTAL	181.140.633	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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
CAFESALUD	414.605	414.605
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	383.443	111.471
SANITAS	111.471	0
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	92.800	92.800

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

NUEVA E.P.S. S.A.	549.400	549.400
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	72.376.404	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	74.276.373	59.814.345

El saldo registrado al corte de noviembre 2020 corresponde a servicios autorizados y cancelados por PIJAOS SALUD de usuario que para el momento de prestación de servicios se encontraban activos en otras EPS, una vez identificados se realiza el proceso por parte del área de Recobros de solicitud del reintegro de los recursos.

5.11.2. Facturación FOME Reg. Subsidiado y contributivo

Registra el saldo pendiente de pago por la Administradora de los Recursos ADRES, por concepto de servicios de salud prestados a usuarios con COVID-19 los cuales van a ser solventados con recursos aprobados por el Fondo de Mitigación de Emergencias- FOME.

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	64.833.171
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	5.274.334
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	31.369.195
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	3.953.260
TOTAL	105.429.960

5.12. Otras Cuentas por Cobrar

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
INCAPACIDADES	28.809.887	20.614.720
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	14.290.191	13.786.654
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	978.618.158	6.329.337



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

DEVOLUCION COPAGOS Y C.		
MODERADORA SUBSIDIADO -CONTRIBUTIVO	0	37.000
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	144.206	1.338.534
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	196.724	580.782
TOTAL	1.022.059.166	42.687.027

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.

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
SALUD TOTAL	3.705.694	5.818.245
CAFESALUD	0	1.121.575
COLMENA	2.190.717	1.463.687
SANITAS	13.139.119	7.041.556
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	111.586	579.680
COOMEVA EPS		1.561.949
SOS EPS	165.623	165.623
PIJAOS SALUD EPS-I	1.430.821	737.717
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	398.729	55.208
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	6.360.128	
NUEVA E.P.S. S.A.		1.624.602
ASMET SALUD EPS SAS	146.301	
MEDIMÁS EPS S.A.S.	1.161.169	444.878
TOTAL INCAPACIDADES	28.809.887	20.614.720

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
SALUD TOTAL	165.511	165.511
SANITAS	9.786.377	11.225.160
NUEVA E.P.S. S.A.	3.604.000	0
MEDIMÁS EPS S.A.S.	734.303	653.450



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

COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	0	1.742.533
TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD SUBSIDIADO	14.290.191	13.786.654

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
SALUD TOTAL	61.394	61.394
COLMENA	0	1.010.293
SANITAS	0	184.035
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	82.812	82.812
TOTAL INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	144.206	1.338.534

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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
EMBARGOS JUDICIALES	1.882.221.994	1.419.380.766
PROCESO JURIDICO	5.169.185.877	5.015.593.203
EMBARGO JUDICIALES CONTRIBUTIVO	66.100	66.100
TOTAL	7.051.473.971	6.435.040.069

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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
MEDICINA INTENSIVA DEL TOLIMA S.A	2,495,889	2,495,889

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

MEDICOS ASOCIADOS	105,313,830	105,313,830
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	1,770,628,333	1.307.787.105
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	3,783,942	3,783,942
TOTAL EMBARGOS JUDICIALES	1,882,221,994	1.419.380.766

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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
GOBERNACION DEL TOLIMA	2.026.738.195	1.913.411.209
GOBERNACION DE RISARALDA	60.452.791	20.187.103
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	3.081.994.891	3.081.994.891
TOTAL PROCESO JURIDICO	5.169.185.877	5.015.593.203

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 instauró ante el Juzgado 5 Laboral Del Circuito De Ibagué; proceso numero 73001310500620180009300 por valor de \$ 530.203.082 de la vigencia 2011 y las cuentas por cobrar que el departamento de recobros entregó al departamento jurídico de la EPS-I por valor de \$ 288.249.390 de la vigencia 2016.



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

NOTA 6 OTROS ACTIVOS

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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios Reg. Subsidiado	119.604.683	222.785.787
Anticipos Para Adquisición De Servicios Reg. Contributivo	19.545	1.122.006
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios No POS Subsidiado	705.270	0
ANTICIPO CAPITA MORBILIDAD PYP Y MA	669.814	0
TOTAL	120.999.312	223.907.793

6.2 OTROS AVANCES Y ANTICIPOS

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	46.420.995	49.988.944
MAYOR VALOR GIRADO CAPITA	1.456.937.054	838.407.896
MAYOR VR GIRADO EVENTO SUBSIDIADO PBS	68.729.570	0
MAYOR VR GIRADO EVENTO CONTRIBUTIVO PBS	1.796.315	0
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	39.076.311	0
TOTAL	1.612.960.245	888.396.840

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

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

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 Reg. Subsidiado y contributivo

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 Pijaos Salud por concepto de los Servicios y Tecnologías en Salud No Financiadas por la UPC a cargo de la Administradora de los Recursos ADRES y de los Entes Territoriales.

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION ADRES	1.558.731.870
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION ADRES CONTRIBUTIVO	63.108.928
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION ENTES TERRITORIALES	14.663.499
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION GLOSADO SUBSIDIADO	156.579.766
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION GLOSADO CONTRIBUTIVO	8.796.396
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION TRANSPORTE USUARIO SUBSIDIADO	31.155.700
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION TRANSPORTE USUARIO R CONTRIBUTIVO	1.468.000



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

DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA ADRES	552.430.371
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA ADRES CONTRIBUTIVO	21.454.349
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA ENTES TERRITORIALES	803.488.865
GIRO PREVIO ADRES	- 2.962.312
GIRO PREVIO (CR) ADRES CONTRIBUTIVO	- 8.661.353
TOTAL	3.200.254.079

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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
Intangibles – Software	498.307.684	457.474.354
Amortización Acumulada De Intangibles	- 177.670.513	- 127.256.410

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

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

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

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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
TERRENOS	2.740.560.107	2.740.560.107
EDIFICACIONES	119.493.000	119.493.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	9.089.800	6.849.900
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	185.193.576	176.993.576
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	859.143.445	696.497.176
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	135.990.000	135.990.000
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	- 784.889.474	- 572.791.117
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.264.580.454	3.303.592.642

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.



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

No ESCRITURA	FECHA	TIPO	MUNICIPIO	VALOR	OBSERVACIONES
2942	31/10/2006	Casa Lote	Coyaima	59,948,000	Casa Lote 328.96mt2
78	27/04/2007	Lote Rural	Coyaima	120,000,000	Vereda Chenche Angostura, de 31.5 h Castilla
126	24/07/2007	Casa Lote	San Antonio	62,300,000	Casa Habitación Calle 6 No 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	13.382.764.995	10.490.455.404
---------------------	-----------------------	-----------------------

PASIVOS

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
Cuentas por Pagar	38.199.072.144	31.315.958.673
Beneficios a los Empleados	1.076.191.885	893.931.593
Provisiones	18.886.011.869	19.733.051.080
TOTAL PASIVO	58.161.275.898	51.942.941.346

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a pasivos a favor de personas naturales o jurídicas, aportes parafiscales y retenciones que han prestado diversas clases de servicios y suministros a la entidad.

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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
Descuentos de Nómina RS	126.738.301	99.220.500
Descuentos de Nómina RC	5.798.946	5.117.943
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	126.458.602	235.565.311
Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	47.634.521	54.677.765
Administración de la Seguridad Social en Salud RC	2.223.991.537	754.857.461
Administración de la Seguridad Social en Salud RS	35.204.875.474	23.797.471.845
Otras Cuentas por Pagar RC	1.598.620	1.045.586
Otras Cuentas por Pagar RS	461.976.143	2.328.726.456
Cuentas por pagar al costo Amortizado RS	0	3.821.105.298
Cuentas por pagar al costo Amortizado RC	0	218.170.508
TOTAL	38.199.072.144	31.315.958.673

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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
MEDICAMENTOS CAPITADO	10.779.807	0
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO	2.043.657.642	752.980.398
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	149.904.492	111.932.436
PRESUPUESTO MAXIMOS CONTRIBUTIVO	11.309.533	0
GLOSAS PRESUPUESTO MAX CONTRIBUTIVO	915.224	0



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

FACTURAS A CARGO DE FOME CONTRIBUTIVO	5.169.694	0
GLOSA FOME CONTRIBUTIVO	2.255.145	0
INCAPACIDADES	0	1.877.063
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	2.223.991.537	866.789.897

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO	1.050.815.042	1.049.305.964
CONTRATOS POR EVENTOS SUBSIDIADO	18.641.801.074	16.231.204.457
FACTURAS EN PROCESO JURIDICO	1.943.641.650	2.091.855.569
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO	5.130.140.469	3.358.216.933
PRESUPUESTO MAXIMOS SUBSIDIADO	58.061.627	0
GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	99.436.056	0
FACTURAS CON CARGO AL FOME	62.790.881	0
GLOSA FOME SUBSIDIADO	29.356.886	0
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	8.119.340.602	4.382.782.976
DESCUENTOS DE CUENTA DE ALTO COSTO	69.491.187	42.322.879
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	35.204.875.474	27.155.688.778

Las cuentas por pagar por concepto de prestación de servicios de salud aumentaron significativamente de un año al otro debido al incremento en los costos y demanda en los servicios por la emergencia originada por el Covid-19; adicional en el 2019 las glosas que se realizaban a las facturas de venta se presentaban en el rubro de provisiones y todas las cuentas por pagar mayores a 180 días se registraban en el rubro de 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



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

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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO	5.130.140.468	3.358.216.933
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	149.904.492	111.932.436
GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	99.436.056	0
GLOSAS PRESUPUESTO MAX CONTRIBUTIVO	915.224	0
GLOSA FOME SUBSIDIADO	29.356.886	0
GLOSA FOME CONTRIBUTIVO	2.255.145	0
TOTAL GLOSAS	5.380.396.240	3.470.149.369

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 medico 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.



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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2019
COSTO AMORTIZADO EVENTO SUBSIDIADO	2.700.128.821
COSTO AMORTIZADO CAPITA	406.708.237
COSTO AMORTIZADO EVENTOS CONTRIBUTIVO	193.850.295
INTERES CUENTAS POR PAGAR EVENTO	620.941.618
INTERES CUENTAS POR PAGAR CAPITA	93.326.622
INTERES CUENTA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	24.320.213
TOTAL COSTO AMORTIZADO	4.039.275.806

En noviembre 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:

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
NOMINA POR PAGAR SUBSIDIADO	368.186.812	295.483.763
CESANTIAS SUBSIDIADO	311.769.118	240.452.069
INTERESES SOBRE CESANTIAS SUBSIDIADO	37.375.036	29.129.938
VACACIONES SUBSIDIADO	137.395.045	156.595.625
PRIMA DE SERVICIOS SUBSIDIADO	165.120.182	122.992.225
APORTES ARL COLMENA SUBSIDIADO	4.419.000	3.733.200
COFREM SUBSIDIADO	1.378.600	908.300
COMFAMILIAR SUBSIDIADO	2.187.000	2.061.500
COMFENALCO SUBSIDIADO	11.021.900	9.245.500
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R.SUBSIDIADO	1.038.852.693	860.602.120



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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
NOMINA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	14.860.823	10.193.316
CESANTIAS CONTRIBUTIVO	9.236.665	10.213.887
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONTRIBUTIVO	1.340.170	1.294.643
PRIMA DE SERVICIO	5.564.684	4.975.998
VACACIONES CONTRIBUTIVO	5.585.150	5.964.729
APORTES ARL CONTRIBUTIVO	205.500	189.300
COMFENALCO CONTRIBUTIVO	546.200	497.600
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. CONTRIBUTIVO	37.339.192	33.329.473

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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
Litigios y demandas	3.360.358.878	3.374.854.062
Provisión Para Servicios De Salud	12.793.713.949	11.641.936.805
Provisiones Diversas	2.731.939.042	4.716.260.213
TOTAL PROVISIONES	18.886.011.869	19.733.051.080

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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 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

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

HOSPITAL LA VICTORIA III NIVEL	0	5,193,289
NUEVO HOSPITAL LA CANDELARIA	0	7,602,040
TOTAL	3.360.358.878	3,374,854,062

La EPS-I provisiona los procesos ejecutivos estimados clasificados como obligaciones probables de acuerdo a la evaluación técnica realizada por el departamento jurídico, lo que indica que la probabilidad de pérdida del proceso es más alta que la probabilidad de no perdida. El Hospital Federico Lleras Acosta representa un 83.50% del valor total que la EPS-I tiene en provisiones y corresponde a los intereses de mora y costas procesales.

NOMBRE	NUMERO DE PROCESO	PROVISION
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	730013105002201200043-00	183.052.997,00
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	730013105005201100434-00	1.185.603.454,00
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	730013103005201000289-00	169.446.170,00
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	730013105004201300062-00	1.068.748.447,00
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	730014023012201500689-00	199,323,978.00
TOTAL PROVISION		2,806,175,046.00

11.2. Reserva técnica por servicios de salud

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



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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	12.263.680.379	11.312.261.356
Reservas Técnicas Contributivo	530.033.570	329.675.449
TOTAL	12.793.713.949	11.641.936.805

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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
Provisión Glosas RS	0	3.358.216.933
Provisión Glosas RC	0	111.932.436
Otros Costos Y Gastos	2.046.504.102	117.861.328
Provisión Facturas De Cápita	615.677.609	0
Provisión Sanciones Y Multas	0	358.249.516
Otros Costos Y Gastos Régimen Contributivo	69.757.331	770.000.000
TOTAL	2.731.939.042	4.716.260.213

TOTAL PASIVO	58.161.275.898	51.942.941.346
---------------------	-----------------------	-----------------------

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.

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

El número de afiliados cargados a BDUA al corte de noviembre del 2020 corresponde a 91.085 para el régimen subsidiado y 3081 para el régimen contributivo

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
Capital Fiscal	610,871,933	610,871,933
Reservas	30,000,000	30,000,000
Resultados de Ejercicios Anteriores	(43,081,218,087)	(27,278,918,946)
Resultados del Ejercicio	(2,338,164,749)	(14,814,438,929)
TOTAL PATRIMONIO	(44,778,510,903)	(41,452,485,942)

NOTA 13 INGRESOS OPERACIONALES

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	2.191.572.115	1.707.816.769
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	82.389.601.681	71.864.903.718
Otros servicios	240.000	1.410.000
Otros ingresos ordinarios Reg. Contributivo	354.554.693	26.382.937
Otros ingresos Ordinarios Reg. Subsidiado	15.477.669.991	10.062.400.248
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	100.413.638.480	83.662.913.672

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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	1.850.535.961	1.527.690.864
RECURSOS UPC PPTO MAXIMOS CONTRIBUTIVO	20.113.054	0
CUOTA MODERADORA CONTRIBUTIVO	11.265.618	8.912.429
COPAGOS REGIMEN CONTRIBUTIVO	648.848	407.194

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

INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	99.173.007	89.924.944
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	53.491.218	45.742.469
RECOBROS ADRES CONTRIBUTIVO	147.116.815	35.138.869
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	9.227.594	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	2.191.572.115	1.707.816.769

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

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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	1.850.535.961	1.527.690.864
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	99.173.007	89.924.944
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	53.491.218	45.742.469
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	2.003.200.186	1.663.358.277

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

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

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
INGRESO PPTO MAXIMO OCTUBRE 2020	2.226.644
INGRESO PPTO MAXIMO NOVIEMBRE 2020	2.222.417
TOTAL PRESUPUESTO MAXIMO R. CONTRIBUTIVO	20.113.054

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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
UPC CONURBADA	1,231,833,477	0
UPC ESFUERZO PROPIO ENTES TERRITORIALES	0	6,295,436
UPC SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES SGP	0	7,944,655,400
UPC ESFUERZO PROPIO COLJUEGOS	0	717,086,818
UPC FOSYGA	0	13,465,913,619
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA	5,552,801,497	0
RECURSOS IMP CONSUMO CIGARRILLO Y LICORES DEPARTAMENTAL	0	1,449,627,696
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	68,468,338,387	42,744,992,642
UPC DIFERENCIAL 4.81%	3,853,767,751	3,342,004,755
RECURSOS FONDO COMUN HEMOFILIA RESOL 2955	21,077,820	0
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO	1,477,675,001	0
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	10,805,238	11,631,405
RECOBRO ENFERMEDAD ALTO COSTO	0	54,358,818
RECOBRO NO POS SUBSIDIADO	1,677,100,144	2,128,337,129

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

FACTURACION FOME SUBSIDIADO	96,202,366	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	82,389,601,681	71,864,903,718

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.

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
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO OCTUBRE 2020	166.460.782
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO NOVIEMBRE 2020	166.098.147
TOTAL PRESUPUESTO MAXIMO R. SUBSIDIADO	1.477.675.002

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.



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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	10,805,238	11,631,405
TOTAL	10,805,238	11,631,405

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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
RECOBRO ADRES	1,540,025,178	503,418,284
RECOBRO ENTES TERRITORIALES	122,612,938	1,566,830,623
RECOBROS A OTRAS EPS	14,462,028	58,088,222
TOTAL OTROS INGRESOS	1,677,100,144	2,128,337,129

El saldo que aparece al corte de noviembre 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 durante el 2019 y de servicios No PBS que no están incluidos dentro de Presupuesto máximo.

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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
RECUPERACION GLOSAS	803,115,385	717,859,324
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	3,319,279,801	1,968,521,918
RECONOCIMIENTOS UPC PERIODOS ANTERIORES	2,486,405,218	3,042,193,795
RESTITUCIONES POR UPC EN LMA AL PRESTADOR	819,261,485	954,643,342
RECUPERACION DE RESERVA TECNICA	7,650,301,347	3,379,181,869



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

DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISIONES	399,306,755	0
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS R. SUBSIDIADO	15,477,669,991	10,062,400,248

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
RECUPERACION GLOSAS R.CONTRIBUTIVO	21,793,696	19,306,001
OTROS COSTOS Y GASTOS CONTRIBUTIVO	50,327,789	7,001,422
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	354,554,693	26,382,937

13.4.1 RECUPERACION DE RESERVA TECNICA

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

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

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

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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC	1,602,775,879	1,244,218,926
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS	71,904,866,776	70,647,574,065
Otros Gastos Diversos RS	10,373,309,697	7,932,397,735
Otros Gastos Diversos RC	242,712,349	20,348,202
TOTAL	84,123,664,701	79,844,538,928

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios de salud ofertados y prestados a nuestros afiliados, de acuerdo con la actividad social desarrollada por la entidad, en un período determinado de acuerdo con las normas legales vigentes.

REGIMEN CONTRIBUTIVO

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO	37,782,900	0
CONTRATOS POR EVENTO	1,045,554,528	966,327,171
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	70,451,690	58,874,960
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD	56,807,124	54,804,087
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	358,827,546	121,535,634
INCAPACIDADES	33,352,091	42,677,074
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	1,602,775,879	1,244,218,926

REGIMEN SUBSIDIADO



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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
CONTRATOS DE CAPITACION	22,139,048,171	20,559,589,313
CONTRATOS EVENTOS	35,025,410,634	36,288,374,179
PROMOCION Y PREVENCIÓN	1,009,124,119	1,153,511,027
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO	2,018,950,036	1,588,486,383
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	7,878,292,754	7,940,830,256
OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	3,834,041,062	3,116,782,907
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	71,904,866,776	70,647,574,065

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 noviembre 2020 incurrió en un 87.27% régimen subsidiado y 73.13% régimen contributivo sobre el valor de los ingresos operacionales para la administración de cada régimen.

NOTA 15 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

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

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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
Sueldos y Salarios RS	1,384,632,834	1,223,709,629
Contribuciones Imputadas RS	25,820,176	6,804,186
Contribuciones Efectivas RS	303,287,327	281,736,023

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

Aportes Sobre la Nómina RS	64,412,700	60,615,600
Prestaciones Sociales RS	318,569,605	258,239,874
Gastos de Personal Diversos RS	20,839,969	38,608,789
Generales RS	1,683,949,719	1,295,765,216
Impuestos Contribuciones y Tasas RS	97,912,360	167,563,439
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	3,899,424,690	3,333,042,756

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
Sueldos y Salarios RC	63,271,592	56,732,290
Contribuciones Imputadas RC	58,520	439,669
Contribuciones Efectivas RC	15,282,681	15,170,442
Aportes Sobre la Nómina RC	3,133,600	2,763,100
Prestaciones Sociales RC	13,197,901	13,634,681
Gastos de Personal Diversos RC	2,231,672	1,578,995
Generales RC	5,356,872	3,399,693
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	15,858	1,156,234
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	102,548,696	94,875,104

TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION REGIMEN CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO	4,001,973,386	3,427,917,860
---	----------------------	----------------------

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 noviembre del 2020 los gastos de administración del régimen subsidiado correspondieron al 4.73% y para el régimen contributivo el 7.57% 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**.



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

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	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	4,290,820	2,611,909
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN CONTRIBUTIVO	496,220	597,050
TOTAL OTROS INGRESOS FINANCIEROS	4,787,040	3,208,959

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
LICENCIA NO REMUNERADA	708,687	1,045,360
DESCUENTOS CELULAR	14,783,499	22,184,748
OTROS INGRESOS	380,001	310,912
MULTAS A PRESTADORES DE SERVICIOS	0	15,000,000
OTROS INGRESOS DIVERSOS	42,269	0
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	15,914,456	38,541,020

TOTAL OTROS INGRESOS REGIMEN CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO	20,701,496.00	41,749,980.00
---	----------------------	----------------------

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

NOTA 17 GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDA DE EFECTIVO

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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019
Deterioro de Cuentas por Cobrar	1,497,607,177	1,585,498,467
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	197,704,126	185,996,922
Amortización de Activos Intangibles	46,261,538	41,594,872

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

Provisión Litigios y Demandas	0	770,000,000
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado	12,263,680,379	11,312,261,356
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo	530,033,570	329,675,449
Intereses de costo Amortizado Subsidiado	0	802,997,693
Intereses de Costo Amortizado Contributivo	0	24,242,374
TOTAL	14,535,286,790	15,052,267,133

TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(2,338,164,749)	(14,814,438,929)
--	------------------------	-------------------------

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
REPRESENTANTE LEGAL

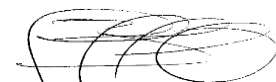
HAROLD OSWALDO ROJAS E.
CONTADOR
TP: 144.232-T



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

		AÑO 2020		AÑO 2019	
INGRESOS OPERACIONALES	13	100,413,638,480	100.00%	83,662,913,672	100.00%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		2,191,572,115	100.00%	1,707,816,769	100.00%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		82,389,601,681		71,864,903,718	
Otros Servicios RS		240,000		1,410,000	
Otros ingresos ordinarios RS		15,477,669,991		10,062,400,248	
Otros ingresos ordinarios RC		354,554,693		26,382,937	
GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	14	84,123,664,701	83.78%	79,844,538,928	95.44%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		1,602,775,879	73.13%	1,244,218,926	72.85%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		71,904,866,776	87.27%	70,647,574,065	98.31%
Otros Gastos Diversos RS		10,373,309,697		7,932,397,735	
Otros Gastos Diversos RC		242,712,349		20,348,202	
GASTOS OPERACIONALES	15	4,001,973,386		3,427,917,860	
DE ADMINISTRACION		4,001,973,386	4.73%	3,427,917,860	4.64%
Sueldos y Salarios RS		1,384,632,834	7.57%	1,223,709,629	8.88%
Sueldos y Salarios RC		63,271,592		56,732,290	
Contribuciones Imputadas RS		25,820,176		6,804,186	
Contribuciones Imputadas RC		58,520		439,669	
Contribuciones Efectivas RS		303,287,327		281,736,023	
Contribuciones Efectivas RC		15,282,681		15,170,442	
Aportes Sobre la Nomina RS		64,412,700		60,615,600	
Aportes Sobre la Nomina RC		3,133,600		2,763,100	
Prestaciones Sociales RS		318,569,605		258,239,874	
Prestaciones Sociales RC		13,197,901		13,634,681	
Gastos de Personal Diversos RS		20,839,969		38,608,789	
Gastos de Personal Diversos RC		2,231,672		1,578,995	
Generales RS		1,683,949,719		1,295,765,216	
Generales RC		5,356,872		3,399,693	
Impuestos Contribuciones y Tasas RS		97,912,360		167,563,439	
Impuestos Contribuciones y Tasas RC		15,858		1,156,234	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		12,288,000,393		390,456,884	
INGRESOS NO OPERACIONALES					
OTROS INGRESOS	16	20,701,496		41,749,980	
Financieros RS		4,290,820	0.02%	2,611,909	0.06%
Financieros RC		496,220	0.02%	597,050	0.03%
Diversos RS		15,914,456		38,541,021	
GASTOS NO OPERACIONALES					
OTROS GASTOS		111,579,848		194,378,660	
Financieros RS		99,809,205	12.72%	170,922,812	11.28%
Financieros RC		89,846	11.08%	37,100	1.19%
Otros Gastos Diversos RS		10,354,557		23,418,748	
Otros Gastos Diversos RC		1,326,240		0	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		12,197,122,041		237,828,204	
GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDAS DE EFECTIVO	17	14,535,286,790	14.48%	15,052,267,133	17.99%
Deterioro de Cuentas por Cobrar		1,497,607,177		1,585,498,467	
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		197,704,126		185,996,922	
Amortización de Activos Intangibles		46,261,538		41,594,872	
Provisión Litigios y Demandas		0		770,000,000	
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado		12,263,680,379	14.88%	11,312,261,356	15.74%
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo		530,033,570	24.19%	329,675,449	19.30%
Intereses de costo Amortizado Subsidiado		0		802,997,693	
Intereses de Costo Amortizado Contributivo		0		24,242,374	
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		- 2,338,164,749		- 14,814,438,929	

VIGILADO
Supersalud


JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal


HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T



PIJAS SALUD EPS-I
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE NOVIEMBRE 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		9,797,547,370	6,856,644,818	PASIVO CORRIENTE		39,275,264,029	32,209,890,266
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	508,006,497	102,860,088	CUENTAS POR PAGAR	9	38,199,072,144	31,315,958,673
Caja		13,831,239	7,334,207	Descuentos de Nómina RS		126,738,301	99,220,500
Depósitos en Instituciones Financieras RS		296,941,790	23,398,018	Descuentos de Nómina RC		5,798,946	5,117,943
Depósitos en Instituciones Financieras RC		196,963,468	71,857,863	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		126,458,602	235,565,311
Efectivo de Uso Restringido		270,000	270,000	Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud		47,634,521	54,677,765
				Administración de la Seguridad Social en Salud RS		35,204,875,474	23,797,471,845
CUENTAS POR COBRAR	5	4,354,777,858	5,626,900,372	Administración de la Seguridad Social en Salud RC		2,223,991,537	754,857,461
Administración del SGSSS RS		2,007,112,109	4,667,709,949	Otras Cuentas por Pagar RS		461,976,143	2,328,726,456
Administración del SGSSS RC		378,164,286	302,892,942	Otras Cuentas por Pagar RC		1,598,620	1,045,586
Otras Cuentas por Cobrar RS		1,021,718,236	42,100,245	Cuentas por pagar al costo Amortizado RS		0	3,821,105,298
Otras Cuentas por Cobrar RC		340,930	586,782	Cuentas por pagar al costo Amortizado RC		0	218,170,508
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(6,104,031,674)	(5,821,429,615)				
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RS		7,051,407,871	6,434,973,969	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10	1,076,191,885	893,931,593
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RC		66,100	66,100	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RS		1,038,852,693	860,791,420
				Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RC		37,339,192	33,140,173
DEUDORES		0	13,891,225				
Préstamos concedidos RS		0	12,892,725	PROVISIONES	11	18,886,011,869	19,733,051,080
Préstamos concedidos RC		0	998,500	litigios y demandas RS		3,360,358,878	3,374,854,062
				Provision Para servicios de Salud RS		12,263,680,379	11,312,261,356
OTROS ACTIVOS	6	4,934,763,015	1,112,993,133	Provision Para servicios de Salud RC		530,033,570	329,675,449
Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje RS		349,379	688,500	Provisiones Diversas RS		2,662,181,711	4,604,327,777
Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje RC		200,000	0	Provisiones Diversas RC		69,757,331	111,932,436
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RS		120,979,767	222,785,787				
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RC		19,545	1,122,006	TOTAL PASIVO		58,161,275,898	51,942,941,346
Otros Avances y Anticipos RS		1,611,163,930	888,396,840				
Otros Avances y Anticipos RC		1,796,315	0				
DERECHOS DE SUSTICION DE ACTIVOS DETERIORADOS Y DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISIONES RS		3,114,087,759	0	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	12	44,778,510,903	41,452,485,942
DERECHOS DE SUSTICION DE ACTIVOS DETERIORADOS Y DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISIONES RC		86,166,320	0	Capital Fiscal		610,871,933	610,871,933
				Reservas		30,000,000	30,000,000
ACTIVO NO CORRIENTE		3,585,217,625	3,633,810,586	Resutados de Ejercicios Anteriores	-	43,081,218,087	27,278,918,946
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	3,264,580,454	3,303,592,642	Resutados del Ejercicio	-	2,338,164,749	14,814,438,929
Terrenos		2,740,560,107	2,740,560,107	TOTAL PATRIMONIO	-	44,778,510,903	41,452,485,942
Edificaciones		119,493,000	119,493,000				
Maquinaria y equipo		9,089,800	6,849,900	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		13,382,764,995	10,490,455,404
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		185,193,576	176,993,576				
Equipo de Comunicación y Computación		859,143,445	696,497,176				
Equipo de Transporte Tracción y Elevación		135,990,000	135,990,000				
Depreciación Acumulada		(784,889,474)	(572,791,117)				
OTROS ACTIVOS	7	320,637,171	330,217,944				
Intangibles		498,307,684	457,474,354				
Amortización Acumulada de Intangibles		(177,670,513)	(127,256,410)				
TOTAL ACTIVO		13,382,764,995	10,490,455,404				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		21,985,000	22,546,300				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		4,450,800,916	35,795,410,229				


JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal


HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T