



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

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL

PIJAOS SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD INDIGENA es una entidad de Derecho Público de carácter especial de conformidad con el Decreto 1088 de 1.993, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa creada de acuerdo al artículo 14 de la Ley 691 de 2001. Se encuentra registrada en la Dirección General de Asuntos Indígenas del Ministerio del Interior y de Justicia mediante la Resolución No 0013 de marzo 5 de 2.001 donde se registra la transformación de la entidad solidaria de salud del CRIT ASOCRIT E.S.S 164 por PIJAOS SALUD EPS-I que mediante Resolución No 0539 de 27 de marzo de 2.001 expedida por la Superintendencia Nacional de Salud autoriza a PIJAOS SALUD EPS-I para administrar los recursos del régimen subsidiado.

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

MISIÓN

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

VISIÓN

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



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

ACTIVO

DESCRIPCIÓN	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
<i>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</i>	354,178,236	104,124,517
<i>Cuentas por Cobrar</i>	4,594,432,880	5,135,089,871
<i>Deudores</i>	0	21,394,650
<i>Propiedades, Planta y Equipo</i>	3,275,438,347	3,320,724,028
<i>Otros Activos</i>	4,719,478,747	1,439,532,082
TOTAL ACTIVO	12,943,528,210	10,020,865,148

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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
<i>Caja Principal</i>	800,925	2,539,123
<i>Cajas Menores</i>	8,269,709	6,094,127
<i>Depósitos en Instituciones Financieras</i>	344,837,602	95,221,267
<i>Efectivo de uso restringido</i>	270,000	270,000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	354,178,236	104,124,517

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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
CAJA PRINCIPAL	800,925	2,539,123
TOTAL	800,925	2,539,123

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

DESCRIPCION	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
NATAGAIMA	1,560,020	204,000
ORTEGA	577,900	865,000
COYAIMA	814,866	49,037
SAN ANTONIO	0	0
PLANADAS	0	200,000
HERRERA	55,960	95,850
SALUD IBAGUE	0	60,000
RIO BLANCO	200,000	400,000
CHAPARRAL	1,000,000	260,500
PEREIRA	1,986,385	1,879,300
QUINCHIA	0	82,960
MARSELLA	130,900	257,000
MISTRATO	70,100	534,000
PUEBLO RICO	0	318,690
PUERTO GAITAN	739,190	37,790
GUATICA	416,000	350,000
GAITANIA	281,600	500,000
SALDAÑA	51,095	0
PURIFICACION	98,193	0
ATACO	200,000	0
PRADO	87,500	0
TOTAL	8,269,709	6,094,127

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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
REGIMEN SUBSIDIADO		



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

BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	99,308,378	13,639,074
DAVIVIENDA -168769997961 CTE	2,142,100	179,903
TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	101,450,478	13,818,977
REGIMEN CONTRIBUTIVO		
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	66,802,077	31,631,656
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2,689,399	2,309,418
BBVA PAGOS 1303630200-181397	173,831,737	47,283,145
DAVIVIENDA 168769997979 CTE	63,910	178,070
BBVA CTA AHORRO 001303620200679920	1	0
TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	243,387,124	81,402,289
TOTAL	344,837,602	95,221,266

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 octubre del 2020 quedo un saldo de \$88,595,034.60 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 octubre del 2020 se encuentran \$158,767.78 que corresponde a los recursos de presupuesto máximo girados por parte de la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES) para el Financiamiento de los servicios a los usuarios afiliados al Régimen Contributivo, para cancelar los servicios y tecnologías en salud no financiadas con cargo a la Unidad de Pago por Capitación – UPC (Medicamentos, Alimentos para Propósitos Médicos Especiales APME, Procedimientos y Servicios Sociales Complementarios).

4.4. Efectivo de Uso Restringido

Registra el valor de depósitos en instituciones financieras que se encuentran cubiertos con medida de embargo solicitado por un juez de la República. A continuación, se relaciona la cuenta bancaria con uso restringido del efectivo:

DESCRIPCION	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
-------------	--------------	--------------

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

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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
Unidad de Pago por Capitación UPC-Contributivo	131,528,153	35,500,748
Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado- UPC	905,399,021	597,064,340
Recobro Enfermedades Alto Costo	258,857,282	186,138,483
Cuentas Por Cobrar No POS Pendientes de Radicar ADRES	0	154,467,337
Cuentas por Cobrar No POS Radicadas ADRES	1,028,498,381	961,784,363
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Pendientes de Radicar	0	444,984,979
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	339,517,118	2,041,430,120
Licencias de maternidad y paternidad	22,702,219	27,187,975
Incapacidades	9,672,105	3,451,630
Promoción y prevención	4,155,744	1,053,964
Giro Previo ADRES	0	47,003,204
Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	105,234,952	60,494,845
Total Administración del SGSSS	2,805,564,975	4,466,555,580
Otras Cuentas por Cobrar	957,694,267	37,051,776

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

Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	7,052,662,971	6,434,386,767
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	- 6,221,489,333	- 5,802,904,252
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	4,594,432,880	5,135,089,871

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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO	131,528,153	35,500,748
TOTAL	131,528,153	35,500,748

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de octubre 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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
U.P.C Régimen Subsidiado	905,399,021	597,064,340
TOTAL	905,399,021	597,064,340



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO OCTUBRE 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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
ALCALDIA CAJICA	3,953	0
ALCALDIA DE CHIA	0	4,012
ALCALDIA DE COYAIMA	568,712,433	562,686,885
ALCALDIA DE GUATICA	842,157	842,157
ALCALDIA DE MADRID	0	91
ALCALDIA DE NATAGAIMA	7,821,756	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
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	127,822	40,400
GOBERNACION DE RISARALDA	88,484,878	1,695,231
GOBERNACION DEL HUILA	27,983	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	905,399,021	597,064,340

Del saldo que se refleja en los estados financieros a octubre del 2020 por concepto de recursos de esfuerzo propio por cobrar a los municipios, el 65.91% 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.

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:



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

DESCRIPCION	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
ALCALDIA CAJICA	3,953	0
ALCALDIA DE CHIA	0	4,012
ALCALDIA DE MADRID	0	91
ALCALDIA DE PITALITO	1,505	0
ALCALDIA DE QUEBRADANEGRA	2,528	0
ALCALDIA DE SOACHA	1,653	0
ALCALDIA DE SUESCA	1,970	0
ALCALDIA DE TOCANCIPA	3,399	0
ALCALDIA LA CALERA	2,040	0
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	127,822	40,400
GOBERNACION DEL HUILA	27,983	0
MUNICIPIO DE CAJAMARCA	0	99
MUNICIPIO DE MISTRATO	29,108,063	29,108,063
TOTAL	29,280,916	29,152,665

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

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

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



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

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

DESCRIPCION	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
ADRES Pendientes De Radicar–Reg. Subsidiado	1,361,963,858	124,720,834
ADRES Pendientes De Radicar–Reg. Contributivo	58,780,319	15,847,423
TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR	1,420,744,177	140,568,257
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	106,879,554	13,669,458
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	8,192,028	229,622
TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	115,071,582	13,899,080
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	1,535,815,759	154,467,337

El saldo de los recobros de servicios NO PBS pendientes por radicar a la Administradora de Recursos ADRES con corte a octubre del 2020; por la suma de \$1.361.963.858 del régimen subsidiado y \$58.780.319 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 \$106.879.554 y régimen contributivo por \$8.192.028 las cuales no se pueden recobrar hasta que la EPS concilien los saldos con las IPS.

Estos saldos al corte de octubre 2020 se reflejan en los estados financieros en la **Nota 6** Otros activos en la cuenta Derechos De Reembolso Por Servicios De Salud NO PBS de acuerdo a los cambios establecidos en la Resolución 427 del 23 de diciembre del 2019.

5.5 Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas

Registra los saldos resultado del proceso de la presentación de las cuentas a la ADRES, por concepto de recobros por cumplimiento de sentencias judiciales y recobros NO PBS, cumpliendo con lo establecido en la Resolución 3099 de 2008, Resolución 3954 de 2008, Resolución 3797 de 2004, Decreto 1281 de 2002, Resolución 3754 de 2008, el Decreto 546 de 2017 y demás que las modifiquen.



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

DESCRIPCION	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	998,478,788	716,510,955
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	267,973,592	245,273,408
TOTAL Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas	1,266,452,380	961,784,363

Los recobros radicados ante la Administradora de los Recursos ADRES en la vigencia 2018 y 2019 por \$782.032.374,25 del régimen subsidiado y \$ 246.466.006,70 del régimen contributivo se encuentran en proceso de auditoria, de los cuales la Firma auditora ya emitió los primeros resultados donde informaron el reconocimiento y aprobación para pago de \$476.152.266,88; valor que esta pendiente de ingresar al cierre de octubre del 2020.

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
Agosto 2019	1,410,883	18,616,127
Septiembre 2019	2,820,678	3,612,169
Octubre 2019	2,244,422	18,298,925
Noviembre 2019	0	4,816,871
Diciembre 2019	2,386,914	6,099,898
Enero 2020	0	302,097
Febrero 2020	10,733	370,568
Julio 2020	1,308,971	1,406,450
Agosto 2020	0	187,330
Septiembre 2019	626,587	627,146
TOTAL POR REGIMEN	10,809,188	54,337,581
TOTAL GIRO PREVIO	65,146,769	



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

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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
GOBERNACION DEL TOLIMA	871,589,297	1,805,987,723
GOBERNACION DE RISARALDA	151,635,688	164,071,429
GOBERNACION DEL META	71,867,378	71,370,968
TOTAL RADICADAS ENTES TERRITORIALES	1,095,092,363	2,041,430,120

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	725,083,346	146,505,951
GOBERNACION DE RISARALDA	30,149,089	121,486,599
GOBERNACION DEL META	342,810	71,524,568
SALDO PENDIENTE DE PAGO ENTES TERRITORIALES	755,575,245	339,517,118

Estos saldos al corte de octubre 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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
Gobernación Del Tolima	91,469,712	358,490,227
Gobernación De Risaralda	2,500,793	14,326,427
Gobernación Del Meta	18,279,549	153,600



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

TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR	112,250,054	372,970,254
Gobernación Del Tolima	26,211,740	68,348,498
Gobernación De Risaralda	23,185,200	3,666,227
Gobernación del Meta	4,542,886	0
TOTAL CUENTA X COBRAR GLOSADA PEND RADICAR SUBSIDIADO	53,939,826	72,014,725
TOTAL CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES PEND DE RADICAR	166,189,880	444,984,979

Los saldos de los recobros de servicios NO PBS pendientes por radicar a los Entes Territoriales con corte a octubre del 2020 por la suma de \$112.250.054 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 \$53.939.826 pero que a la fecha presentan glosa por parte de auditoria médica de la EPS-I pendiente por conciliar y por lo tanto no pueden ser radicadas hasta que la glosa sea conciliada.

Estos saldos al corte de octubre 2020 se reflejan en los estados financieros en la **Nota 6** Otros activos en la cuenta Derechos De Reembolso Por Servicios De Salud NO PBS de acuerdo a los cambios establecidos en la Resolución 427 del 23 de diciembre del 2019.

5.8. Licencias de Maternidad y Paternidad por Cobrar a la ADRES

Registra el valor de las licencias de maternidad y paternidad del Régimen Contributivo pendientes por cobrar a la ADRES.

DESCRIPCION	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
Licencias De Maternidad Y Paternidad	22,702,219	27,187,975
TOTAL	22,702,219	27,187,975

Las licencias de maternidad y paternidad que están pendientes de reconocimiento por la Administradora De Los Recursos ADRES a octubre 2020, se encuentran en trámite por parte del área de Aseguramiento de la EPS-I para el respectivo reconocimiento.

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

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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
Incapacidad	9,672,105	3,451,630
TOTAL	9,672,105	3,451,630

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de octubre 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 cargados en la BDUA, para que la EPS garantice la prestación de servicios a sus afiliados por concepto de promoción y prevención.

DESCRIPCION	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
Promoción y prevención	4,155,744	1,053,964
TOTAL	4,155,744	1,053,964

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



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

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

DESCRIPCION	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
Recobros A Otras EPS	60,197,788	59,814,345
Devolución De Aportes	1,434,300	680,500
Facturación FOME Reg. Subsidiado	39,482,864	0
Facturación FOME Reg. Contributivo	4,120,000	0
TOTAL	105,234,952	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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
CAFESALUD	414,605	414,605
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	111,471	111,471
SANITAS	383,433	0
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	92,800	92,800
NUEVA E.P.S. S.A.	549,400	549,400
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	58,297,819	58,297,819
UNION TEMPORAL MEDICOL SALUD	74,000	74,000
ASMET SALUD EPS SAS	44,250	44,250
MEDIMÁS EPS S.A.S.	230,000	230,000
TOTAL	60,197,778	59,814,345

El saldo registrado al corte de octubre 2020 el 96.84% corresponde a una factura radicada en el 2019 por un servicio prestado y cancelado a la SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE ESE, por un usuario que para la fecha de prestación de servicios se encontraba activo con CAPITAL SALUD EPS, proceso que está realizando el área de Recobros para su reconocimiento.

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

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

van a ser solventados con recursos aprobados por el Fondo de Mitigación de Emergencias- FOME.

DESCRIPCION	OCTUBRE 2020
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	19,241,410
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	1,974,879
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	20,241,454
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	2,145,121
TOTAL	43,602,864

5.12. Otras Cuentas por Cobrar

DESCRIPCION	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
INCAPACIDADES	24,059,150	20,853,286
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	14,290,191	8,691,477
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	918,116,651	4,508,734
DEVOLUCION COPAGOS Y C. MODERADORA SUBSIDIADO -CONTRIBUTIVO	6,000	37,000
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	144,206	1,338,534
OTRAS CUENTAS POR COBRAR PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	569,884	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	508,185	1,622,745
TOTAL	957,694,267	37,051,776

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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
SALUD TOTAL	3,142,077	5,790,641
CAFESALUD	0	1,121,575
COLMENA	2,190,717	1,992,670
SANITAS	11,953,617	6,544,687
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	111,586	579,680
COOMEVA EPS	0	1,561,949



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

PIJAOS SALUD EPS-I	1,430,821	1,358,227
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	87,780	27,604
NUEVA E.P.S. S.A.	0	1,624,602
MEDIMÁS EPS S.A.S.	1,044,129	251,651
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	3,932,800	0
SOS EPS	165,623	0
TOTAL INCAPACIDADES	24,059,150	20,853,286

DESCRIPCION	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
SALUD TOTAL	165,511	165,511
SANITAS	9,786,377	7,716,933
NUEVA E.P.S. S.A.	3,604,000	0
MEDIMÁS EPS S.A.S.	734,303	0
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	0	809,033
TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD SUBSIDIADO	14,290,191	8,691,477

DESCRIPCION	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
EMBARGOS JUDICIALES	1,882,221,994	1,418,727,464
PROCESO JURIDICO	5,170,374,877	5,015,593,203
EMBARGO JUDICIALES CONTRIBUTIVO	66,100	66,100
TOTAL	7,052,662,971	6,434,386,767



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

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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
MEDICINA INTENSIVA DEL TOLIMA S.A	2,495,889	2,495,889
MEDICOS ASOCIADOS	105,313,830	105,313,830
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	1,770,628,333	1,307,133,803
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	3,783,942	3,783,942
TOTAL EMBARGOS JUDICIALES	1,882,221,994	1,418,727,464

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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
GOBERNACION DEL TOLIMA	2,027,927,195	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	5,170,374,877	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



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

Ibagué; proceso numero 73001310500620180009300 por valor de \$ 530.203.082 de la vigencia 2011 y las cuentas por cobrar que el departamento de recobros entrego al departamento jurídico de la EPS-I por valor de \$ 288.249.390 de la vigencia 2016.

NOTA 6 OTROS ACTIVOS

Comprende las cuentas de Anticipos y Avances, representadas en dineros entregados a empleados para gastos de viaje, que deben ser legalizados conforme a los requisitos establecidos por PIJAOS SALUD EPS-I, adicionalmente los entregados a diversas IPS de las que se requiere un servicio no contratado por la entidad e igualmente deben ser legalizadas con la factura que soporta la prestación del servicio y derechos de reembolso de servicios NO POS.

DESCRIPCIÓN	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
Avances para viáticos y gastos de viaje	200,000	1,153,300
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen	122,544,075	216,094,047
Otros Avances y Anticipos	1,640,150,375	893,747,560
Derechos De Sustitución De Activos Deteriorados Y De Reembolso Relacionados Con Provisiones	2,631,794,562	0
TOTAL OTROS ACTIVOS	4,394,689,012	1,110,994,907

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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios Reg. Subsidiado	121,149,446	215,723,027
Anticipos Para Adquisición De Servicios Reg. Contributivo	19,545	371,020
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios No POS Subsidiado	705,270	0
Anticipo Cápita Morbilidad PYP Y MA	669,814	0
TOTAL	122,544,075	216,094,047



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

6.2 OTROS AVANCES Y ANTICIPOS

DESCRIPCION	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	44,217,013	55,339,664
MAYOR VALOR GIRADO CAPITA	1,456,937,054	838,407,896
MAYOR VR GIRADO EVENTO SUBSIDIADO PBS	69,976,061	0
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	69,020,247	0
TOTAL	1,640,150,375	893,747,560

6.2.1. Mayor Valor Girado Cápita

Representa los saldos por concepto de cápita que se giran a las IPS para la atención de I nivel de atención. La EPS-I cancela el 100% del valor de la cápita por anticipado, pero realiza el cálculo con la liquidación mensual de afiliados del mes inmediatamente anterior y el prestador del servicio realiza la factura con la liquidación mensual de afiliados del mes al que corresponde la cápita, lo que ocasiona que se presenten diferencias representadas en saldos a favor o en contra, los cuales se registran como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar. Estas diferencias son conciliadas una vez finalice la vigencia del contrato y se realice la liquidación del mismo.

6.2.2. Mayor Valor Girado Evento- Presupuesto Máximo Subsidiado

Corresponde a los mayores valores girados por concepto de prestación de servicios de salud a los prestadores de las facturas de evento y de presupuesto máximo, que se generan debido a que las facturas se causan desde el momento en que se reciben 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	OCTUBRE 2020
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION ADRES	1,334,315,158



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

DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION ADRES CONTRIBUTIVO	57,420,319
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION ENTES TERRITORIALES	112,250,054
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION GLOSADO SUBSIDIADO	160,819,380
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION GLOSADO CONTRIBUTIVO	8,192,028
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION TRANSPORTE USUARIO SUBSIDIADO	27,648,700
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION TRANSPORTE USUARIO R CONTRIBUTIVO	1,360,000
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA ADRES	216,446,414
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA ADRES CONTRIBUTIVO	21,507,585
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA ENTES TERRITORIALES	755,575,245
GIRO PREVIO ADRES	(52,930,573)
GIRO PREVIO (CR) ADRES CONTRIBUTIVO	(10,809,748)
TOTAL	2,631,794,562

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.

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

DESCRIPCIÓN	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
Intangibles – Software	498,307,684	451,641,021
Amortización Acumulada De Intangibles	-173.517.949	- 123,103,846

7.1 INTANGIBLES Y AMORTIZACION DE INTANGIBLES

Se compone principalmente del software utilizado para el desarrollo de las actividades propias de la EPS-I (Base de datos de los afiliados, Autorizaciones, Auditoria de cuentas, etc.), GEMA el cual es amortizado de acuerdo con la estimación de uso del programa. El valor del software de un año a otro incremento debido a que se han realizado mejoras y de acuerdo a la política contable; la entidad reconocerá como activo intangible las mejoras y costos asociados a la valorización del mismo debidamente soportado.

NOTA 8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Comprende los activos tangibles que se mantienen para el uso permanente del normal funcionamiento y prestación de servicios a nuestros afiliados y beneficiarios; los cuales están reconocidos como activos, los elementos de propiedad, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad, se contabilizaran por su valor revaluado.

PIJAOS SALUD 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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
TERRENOS	2,740,560,107	2,740,560,107
EDIFICACIONES	119,493,000	119,493,000
MAQUINARIA Y EQUIPO	9,089,800	6,400,000
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	185,193,576	176,993,576
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	855,543,445	696,497,176
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	135,990,000	135,990,000
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	- 770,431,581	- 555,209,831
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,275,438,347	3,320,724,028



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

Pijaos Salud dentro de sus activos registra propiedades con restricción de dominio, las cuales fueron cedidas en calidad de donación a la EPS-I. Actualmente se está realizando el proceso para eliminar la restricción de estos bienes, si no es posible levantar esta restricción se procederá a retirarlos de los activos de la entidad.

No ESCRITURA	FECHA	TIPO	MUNICIPIO	VALOR	OBSERVACIONES
2942	31/10/2006	Casa Lote	Coyaima	59,948,000	Casa Lote 328.96mt2
78	27/04/2007	Lote Rural	Coyaima	120,000,000	Vereda Chenche Angostura, de 31.5 h Castilla
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	12,943,528,210	10,020,865,148
---------------------	-----------------------	-----------------------

PASIVOS

DESCRIPCION	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
Cuentas por Pagar	37,930,941,249	28,721,718,617
Beneficios a los Empleados	1,003,213,470	818,884,713
Provisiones	18,956,909,226	20,109,015,340
TOTAL PASIVO	57,891,063,945	49,649,618,670



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

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR

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

DESCRIPCION	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
Descuentos de Nómina RS	127,880,032	95,284,496
Descuentos de Nómina RC	5,967,846	3,976,764
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	113,109,348	122,568,767
Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	75,917,565	40,689,699
Administración de la Seguridad Social en Salud RS	34,493,693,554	21,957,729,633
Administración de la Seguridad Social en Salud RC	2,256,407,116	585,853,092
Otras Cuentas por Pagar RC	846,132,781	1,532,778,193
Otras Cuentas por Pagar RS	11,833,007	917,746
Cuentas por pagar al costo Amortizado RS	0	4,163,749,719
Cuentas por pagar al costo Amortizado RC	0	218,170,508
TOTAL	37,930,941,249	28,721,718,617

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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
MEDICAMENTOS CAPITADO	10,779,807	0
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO	2,031,850,636	585,853,092
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	194,106,781	107,926,443
PRESUPUESTO MAXIMOS CONTRIBUTIVO	14,196,715	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 OCTUBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”

GLOSAS PRESUPUESTO MAX CONTRIBUTIVO	1,077,501	0
FACTURAS A CARGO DE FOME CONTRIBUTIVO	1,938,879	0
GLOSA FOME CONTRIBUTIVO	2,145,121	0
INCAPACIDADES	311,676	0
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	2,256,407,116	693,779,535

DESCRIPCION	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2021
CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO	1,032,701,181	1,172,914,573
CONTRATOS POR EVENTOS SUBSIDIADO	17,308,132,840	14,642,280,546
FACTURAS EN PROCESO JURIDICO	1,943,641,650	2,091,855,569
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO	5,456,187,339	4,545,866,009
PRESUPUESTO MAXIMOS SUBSIDIADO	59,881,382	0
GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	203,013,545	0
FACTURAS CON CARGO AL FOME	18,695,424	0
GLOSA FOME SUBSIDIADO	20,241,454	0
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	8,312,216,368	3,966,033,185
DESCUENTOS DE CUENTA DE ALTO COSTO	138,982,370	84,645,760
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	34,493,693,553	26,503,595,642

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 OCTUBRE 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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO	5,456,187,339	4,545,866,009
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	194,106,781	107,926,443
GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	203,013,545	0
GLOSAS PRESUPUESTO MAX CONTRIBUTIVO	1,077,501	0
GLOSA FOME SUBSIDIADO	20,241,454	
TOTAL GLOSAS	5,854,385,166	4,653,792,452

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.

DESCRIPCION	OCTUBRE 2020
COSTO AMORTIZADO EVENTO SUBSIDIADO	3,000,444,649

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

COSTO AMORTIZADO CAPITA	393,329,843
COSTO AMORTIZADO EVENTOS CONTRIBUTIVO	193,850,295
INTERES CUENTAS POR PAGAR EVENTO	676,648,605
INTERES CUENTAS POR PAGAR CAPITA	93,326,622
INTERES CUENTA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	24,320,213
TOTAL COSTO AMORTIZADO	4,381,920,227

En Octubre 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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
NOMINA POR PAGAR SUBSIDIADO	352,505,530	278,409,871
CESANTIAS SUBSIDIADO	288,002,557	215,641,736
INTERESES SOBRE CESANTIAS SUBSIDIADO	34,586,445	26,209,682
VACACIONES SUBSIDIADO	137,272,027	153,937,939
PRIMA DE SERVICIOS SUBSIDIADO	135,304,214	97,209,082
APORTES ARL COLMENA SUBSIDIADO	4,380,500	3,650,800
COFREM SUBSIDIADO	1,370,300	908,400
COMFAMILIAR SUBSIDIADO	2,247,500	1,936,300
COMFENALCO SUBSIDIADO	11,144,500	9,438,900
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R.SUBSIDIADO	966,813,573	787,342,710

DESCRIPCION	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
NOMINA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	13,552,775	8,040,384

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

CESANTIAS CONTRIBUTIVO	9,687,996	9,183,913
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONTRIBUTIVO	1,387,580	1,170,998
PRIMA DE SERVICIO	5,317,923	3,946,024
VACACIONES CONTRIBUTIVO	5,666,923	8,571,784
APORTES ARL CONTRIBUTIVO	209,600	159,200
COMFENALCO CONTRIBUTIVO	577,100	469,700
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. CONTRIBUTIVO	36,399,897	31,542,003

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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
Litigios y demandas	3,360,358,878	3,374,854,062
Provisión Para Servicios De Salud	12,864,611,306	10,851,657,751
Provisiones Diversas	2,731,939,042	5,882,503,527
TOTAL PROVISIONES	18,956,909,226	20.109.015.340

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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	2,806,175,046	3,270,730,912
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E	54,943,121	91,327,821
VARON ALBA LUISA ALEXANDRA	499,240,711	0
HOSPITAL LA VICTORIA III NIVEL	0	5,193,289
NUEVO HOSPITAL LA CANDELARIA	0	7,602,040
TOTAL	3.360.358.878	3,374,854,062



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

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.

DESCRIPCION	oct-20	oct-19
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	12,373,179,782	10,499,550,063
Reservas Técnicas Contributivo	491,431,524	352,107,688
TOTAL	12,864,611,306	10,851,657,751



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

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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
Provisión Glosas RS	0	4.545.714.721
Provisión Glosas RC	0	107.926.443
Otros Costos Y Gastos	2.046.504.102	100.612.847
Provisión Facturas De Cápita	615.677.609	358.249.516
Provisión Sanciones Y Multas	0	770.000.000
Otros Costos Y Gastos Régimen Contributivo	69.757.331	0
TOTAL	2.731.939.042	5.882.503.527

TOTAL PASIVO	57.891.063.945	49.649.618.670
---------------------	-----------------------	-----------------------

NOTA 12 PATRIMONIO

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el Activo Total menos el Pasivo Externo, producto de los recursos netos del Ente Económico. PIJAOS SALUD EPS-I presenta la siguiente situación patrimonial según la exigencia contemplada en el Artículo 14 inciso C de Ley 691 del 18 de septiembre en la cual exige que por cada 50 afiliados debe tener un patrimonio equivalente a 150 salarios mínimos legales.

El número de afiliados cargados a BDUA al corte de Octubre del 2020 corresponde a 90.975

DESCRIPCION	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 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	- 2.507.189.581	- 12.990.706.509
TOTAL PATRIMONIO	- 44.947.535.735	- 39.628.753.522



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO OCTUBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU FAMILIA”
NOTA 13 INGRESOS OPERACIONALES

DESCRIPCION	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	1.947.372.677	1.532.184.654
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	74.347.574.981	64.800.075.629
Otros Ingresos por Administración del Régimen SSS	240.000	1.342.000
Otros ingresos ordinarios Reg. Contributivo	350.885.101	23.224.662
Otros ingresos Ordinarios Reg. Subsidiado	15.301.872.387	9.909.891.166
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	91.947.945.146	76.266.718.111

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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	1.638.363.960	1.368.710.981
RECURSOS UPC PPTO MAXIMOS CONTRIBUTIVO	17.890.637	0
CUOTA MODERADORA CONTRIBUTIVO	9.336.244	6.895.604
COPAGOS REGIMEN CONTRIBUTIVO	635.148	468.684
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	89.107.606	80.967.646
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	47.112.368	40.978.625
RECOBROS ADRES CONTRIBUTIVO	140.806.714	34.163.114
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	4.120.000	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	1.947.372.677	1.532.184.654



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

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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	1.638.363.960	1.368.710.981
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	89.107.606	80.967.646
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCIÓN CONTRIBUTIVO	47.112.368	40.978.625
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	1.774.583.934	1.490.657.252

13.1.2 Recursos UPC Presupuesto Máximo Contributivo

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

DETALLE	VALOR
INGRESO PPTO MAXIMO MARZO 2020	2.292.859
INGRESO PPTO MAXIMO ABRIL 2020	2.292.859
INGRESO PPTO MAXIMO MAYO 2020	2.292.859
INGRESO PPTO MAXIMO JUNIO 2020	2.137.184
INGRESO PPTO MAXIMO JULIO 2020	2.223.122
INGRESO PPTO MAXIMO AGOSTO 2020	2.209.034
INGRESO PPTO MAXIMO SEPTIEMBRE 2020	2.216.078
INGRESO PPTO MAXIMO OCTUBRE 2020	2.226.644
TOTAL PRESUPUESTO MAXIMO R. CONTRIBUTIVO	17.890.637

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

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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
UPC CONURBADA	1.051.265.686	0
UPC ESFUERZO PROPIO ENTES TERRITORIALES	0	6.295.436
UPC SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES SGP	0	7.944.774.469
UPC ESFUERZO PROPIO COLJUEGOS	0	717.096.400
UPC FOSYGA	0	13.466.160.179
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA	5.169.384.496	0
RECURSOS IMP CONSUMO CIGARRILLO Y LICORES DEPARTAMENTAL	0	1.449.643.116
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	62.115.155.702	36.497.002.504
UPC DIFERENCIAL 4.81%	3.489.626.740	3.031.947.301
RECURSOS FONDO COMUN HEMOFILIA RESOL 2955	21.077.820	0
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO	1.311.576.854	0
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	8.968.367	10.416.734
RECOBRO ENFERMEDAD ALTO COSTO	0	24.358.818
RECOBRO NO POS SUBSIDIADO	1.141.036.452	1.652.380.672
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	39.482.864	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	74.347.574.981	64.800.075.629

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,



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

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
TOTAL PRESUPUESTO MAXIMO R. SUBSIDIADO	1.311.576.854

13.2.3 Copagos Subsidiado

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

DESCRIPCION	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	8.968.367	10.416.734
TOTAL	8.968.367	10.416.734

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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
RECOBRO ADRES	1.004.147.972	281.727.259
RECOBRO ENTES TERRITORIALES	136.505.037	1.312.565.191

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

RECOBROS A OTRAS EPS	383.443	58.088.222
TOTAL OTROS INGRESOS	1.141.036.452	1.652.380.672

El saldo que aparece al corte de octubre 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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
RECUPERACION GLOSAS	735.516.961	608.938.164
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	3.245.757.465	1.968.360.467
RECONOCIMIENTOS UPC PERIODOS ANTERIORES	2.460.080.606	3.010.490.710
RESTITUCIONES POR UPC EN LMA AL PRESTADOR	810.492.919	942.919.956
RECUPERACION DE RESERVA TECNICA	7.650.301.347	3.379.181.869
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISIONES	389.916.888	0
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISIONES VIG ANTERIORES	9.806.201	0
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS R. SUBSIDIADO	15.301.872.387	9.909.891.166

DESCRIPCION	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
RECUPERACION GLOSAS R.CONTRIBUTIVO	18.236.104	16.833.001
OTROS COSTOS Y GASTOS CONTRIBUTIVO	50.215.789	6.316.147

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

RECUPERACION RESERVA TECNICA CONTRIBUTIVO	274.585.945	0
INGRESOS VIGENCIAS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	831.841	75.514
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISIONES CONTRIBUTIVO	7.015.422	0
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS R.CONTRIBUTIVO	350.885.101	23.224.662

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 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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC	1.343.697.221	1.048.161.474

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 OCTUBRE 2020-2019

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

Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS	64.089.303.569	63.720.163.359
Otros Gastos Diversos RS	10.339.012.154	3.949.945.643
Otros Gastos Diversos RC	244.322.977	20.659.652
TOTAL	76.016.335.921	68.738.930.128

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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO	37.782.900	0
CONTRATOS POR EVENTO	794.522.470	810.889.532
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	63.005.137	52.885.019
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD	51.848.162	48.533.400
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	365.298.246	98.858.266
INCAPACIDADES	31.240.306	36.995.257
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	1.343.697.221	1.048.161.474

REGIMEN SUBSIDIADO

DESCRIPCION	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
CONTRATOS DE CAPITACION	20.089.420.564	18.612.260.427
CONTRATOS EVENTOS	30.670.072.583	32.664.926.788
PROMOCION Y PREVENCIÓN	916.693.554	1.083.940.157
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO	1.806.553.552	1.425.492.611
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	7.133.189.172	7.157.502.822
OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	3.473.374.144	2.776.040.553
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	64.089.303.569	63.720.163.358

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

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 octubre 2020 incurrió en un 86.20% régimen subsidiado y 69.00% 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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
Sueldos y Salarios RS	1.252.316.786	1.106.517.380
Contribuciones Imputadas RS	18.267.161	6.475.795
Contribuciones Efectivas RS	273.496.127	254.107.739
Aportes Sobre la Nómina RS	58.617.200	54.841.300
Prestaciones Sociales RS	284.889.087	234.276.160
Gastos de Personal Diversos RS	20.839.969	38.608.789
Generales RS	1.555.203.905	1.217.410.302
Impuestos Contribuciones y Tasas RS	84.614.836	158.202.624
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	3.548.245.071	3.070.440.089

DESCRIPCION	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
Sueldos y Salarios RC	56.190.625	50.967.622
Contribuciones Imputadas RC	58.520	248.436
Contribuciones Efectivas RC	13.672.512	13.678.578
Aportes Sobre la Nomina RC	2.800.400	2.470.900



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

Prestaciones Sociales RC	17.490.718	12.391.372
Gastos de Personal Diversos RC	2.231.672	1.578.995
Generales RC	4.973.072	2.571.493
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	6.304.826	1.074.312
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	103.722.345	84.981.708

TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION REGIMEN CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO	3.651.967.416	3.155.421.797
---	----------------------	----------------------

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 octubre del 2020 los gastos de administración del régimen subsidiado correspondieron al 4.77% y para el régimen contributivo el 5.33% sobre el total del ingreso. Se aclara que los gastos no monetarios del régimen contributivo y subsidiado correspondiente a deterioro, depreciaciones, agotamiento, amortizaciones y provisiones se están presentando en los estados financieros por separado como se muestra en la **Nota 17**.

NOTA 16 OTROS INGRESOS

En este rubro se registran los valores que recibe el ente público y por su naturaleza no pertenecen a la prestación de servicios del Sistema de Seguridad Social en Salud, los cuales son:

DESCRIPCION	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	4.164.985	2.532.474
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN CONTRIBUTIVO	465.030	552.120
TOTAL OTROS INGRESOS FINANCIEROS	4.630.015	3.084.594

DESCRIPCION	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
LICENCIA NO REMUNERADA	384.777	960.360
DESCUENTOS CELULAR	13.755.694	20.632.048
OTROS INGRESOS	402.265	310.717

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

MULTAS A PRESTADORES DE SERVICIOS	0	15.000.000
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	14.542.736	36.903.125

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	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019
Deterioro de Cuentas por Cobrar	1.615.060.596	1.566.973.104
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	183.246.234	168.415.637
Amortización de Activos Intangibles	42.108.974	37.442.308
Provisión Litigios y Demandas	0	770.000.000
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado	12.373.179.782	10.499.550.063
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo	491.431.524	352.107.688
Intereses de costo Amortizado Subsidiado	0	858.668.427
Intereses de Costo Amortizado Contributivo	0	24.242.374
TOTAL	14.705.027.110	14.277.399.601

TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(2.507.189.581)	(12.990.706.509)
--	------------------------	-------------------------

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
REPRESENTANTE LEGAL

HAROLD OSWALDO ROJAS E.
CONTADOR
TP: 144.232-T



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

	AÑO 2020		AÑO 2019		
INGRESOS OPERACIONALES	13	91.947.945.146	100%	76.266.718.111	100%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		1.947.372.677	100%	1.532.184.654	100%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		74.347.574.981		64.800.075.629	
Otros Servicios RS		240.000		1.342.000	
Otros ingresos ordinarios RS		15.301.872.387		9.909.891.166	
Otros ingresos ordinarios RC		350.885.101		23.224.662	
GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	14	76.016.335.921	82,67%	68.738.930.128	90,13%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		1.343.697.221	69,00%	1.048.161.474	68,41%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		64.089.303.569	86,20%	63.720.163.359	98,33%
Otros Gastos Diversos RS		10.339.012.154		3.949.945.643	
Otros Gastos Diversos RC		244.322.977		20.659.652	
GASTOS OPERACIONALES	15	3.651.967.416		3.155.421.797	
DE ADMINISTRACION		3.651.967.416	4,77%	3.155.421.797	4,74%
Sueldos y Salarios RS		1.252.316.786	5,33%	1.106.517.380	5,55%
Sueldos y Salarios RC		56.190.625		50.967.622	
Contribuciones Imputadas RS		18.267.161		6.475.795	
Contribuciones Imputadas RC		58.520		248.436	
Contribuciones Efectivas RS		273.496.127		254.107.739	
Contribuciones Efectivas RC		13.672.512		13.678.578	
Aportes Sobre la Nomina RS		58.617.200		54.841.300	
Aportes Sobre la Nomina RC		2.800.400		2.470.900	
Prestaciones Sociales RS		284.889.087		234.276.160	
Prestaciones Sociales RC		17.490.718		12.391.372	
Gastos de Personal Diversos RS		20.839.969		38.608.789	
Gastos de Personal Diversos RC		2.231.672		1.578.995	
Generales RS		1.555.203.905		1.217.410.302	
Generales RC		4.973.072		2.571.493	
Impuestos Contribuciones y Tasas RS		84.614.836		158.202.624	
Impuestos Contribuciones y Tasas RC		6.304.826		1.074.312	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		12.279.641.809		4.372.366.186	
INGRESOS NO OPERACIONALES					
OTROS INGRESOS	16	19.172.751		39.987.719	
Financieros RS		4.164.985	0,03%	2.532.474	0,06%
Financieros RC		465.030	0,02%	552.120	0,04%
Diversos RS		14.542.736		36.903.125	
GASTOS NO OPERACIONALES					
OTROS GASTOS		100.977.031		3.125.660.813	
Financieros RS		99.557.684	14,04%	11.511.310	6,11%
Financieros RC		89.846	12,55%	37.100	1,35%
Otros Gastos Diversos RS		3.261		3.114.112.403	
Otros Gastos Diversos RC		1.326.240		-	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		12.197.837.529		1.286.693.092	
GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDAS DE EFECTIVO	17	14.705.027.110	15,99%	14.277.399.601	18,72%
Deterioro de Cuentas por Cobrar		1.615.060.596		1.566.973.104	
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		183.246.234		168.415.637	
Amortización de Activos Intangibles		42.108.974		37.442.308	
Provisión Litigios y Demandas		0		770.000.000	
Reserva Tecnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado		12.373.179.782	16,64%	10.499.550.063	16,20%
Reserva Tecnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo		491.431.524		352.107.688	22,98%
Intereses de costo Amortizado Subsidiado		0		858.668.427	
Intereses de Costo Amortizado Contributivo		0		24.242.374	
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(2.507.189.581)		(12.990.706.509)	

VIGILADO
Supersalud


JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal


HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T



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

VIGILADO
Supersalud

	Notas	AÑO 2020	AÑO 2019		Notas	AÑO 2020	AÑO 2019
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		9.343.300.128	6.371.603.945	PASIVO CORRIENTE		57.891.063.945	49.649.618.670
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	354.178.236	104.124.517	CUENTAS POR PAGAR	9	37.930.941.249	28.721.718.617
Caja		9.070.634	8.633.250	Descuentos de Nómina RS		127.880.032	95.284.496
Depósitos en Instituciones Financieras RS		101.450.478	81.402.289	Descuentos de Nómina RC		5.967.846	3.976.764
Depósitos en Instituciones Financieras RC		243.387.124	13.818.978	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		113.109.348	122.568.767
Efectivo de Uso Restringido		270.000	270.000	Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud		75.917.565	40.689.699
CUENTAS POR COBRAR	5	4.594.432.880	5.135.089.871	Administración de la Seguridad Social en Salud RS		34.493.693.554	21.957.729.633
Administración del SGSSS RS		2.419.295.071	4.175.126.398	Administración de la Seguridad Social en Salud RC		2.256.407.116	585.853.092
Administración del SGSSS RC		386.269.904	291.429.182	Otras Cuentas por Pagar RS		846.132.781	1.532.778.193
Otras Cuentas por Cobrar RS		957.035.876	34.084.497	Otras Cuentas por Pagar RC		11.833.007	917.746
Otras Cuentas por Cobrar RC		658.391	2.967.279	Cuentas por pagar al costo Amortizado RS		0	4.163.749.719
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(6.221.489.333)	(5.802.904.252)	Cuentas por pagar al costo Amortizado RC		0	218.170.508
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RS		7.052.596.871	6.434.386.767				
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RC		66.100	0	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10	1.003.213.470	818.884.713
DEUDORES		0	21.394.650	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RS		966.813.573	787.342.710
Préstamos concedidos RS		0	20.356.650	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RC		36.399.897	31.542.003
Préstamos concedidos RC		0	1.038.000				
OTROS ACTIVOS	6	4.394.689.012	1.110.994.907	PROVISIONES	11	18.956.909.226	20.109.015.340
Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje RS		200.000	1.153.300	litigios y demandas RS		3.360.358.878	3.374.854.062
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RS		122.524.530	215.723.027	Provision Para servicios de Salud RS		12.373.179.782	10.499.550.063
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RC		19.545	371.020	Provision Para servicios de Salud RC		491.431.524	352.107.688
Otros Avances y Anticipos RS		1.640.150.375	893.747.560	Otras provisiones diversas RS		2.662.181.711	5.774.577.084
DERECHOS DE SUSTICION DE ACTIVOS DETERIORADOS Y DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISIONES RS		2.554.124.378	0	Otras provisiones diversas RC		69.757.331	107.926.443
DERECHOS DE SUSTICION DE ACTIVOS DETERIORADOS Y DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISIONES RC		77.670.184	0				
ACTIVO NO CORRIENTE		3.600.228.082	3.649.261.203	TOTAL PASIVO		57.891.063.945	49.649.618.670
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	3.275.438.347	3.320.724.028	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	12	(44.947.535.735)	(39.628.753.522)
Terrenos		2.740.560.107	2.740.560.107	Capital Fiscal		610.871.933	610.871.933
Edificaciones		119.493.000	119.493.000	Reservas		30.000.000	30.000.000
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		185.193.576	176.993.576	Resutados de Ejercicios Anteriores		(43.081.218.087)	(27.278.918.946)
Maquinaria y equipo		9.089.800	6.400.000	Resutados del Ejercicio		(2.507.189.581)	(12.990.706.509)
Equipo de Comunicación y Computación		855.543.445	696.497.176				
Equipo de Transporte Tracción y Elevación		135.990.000	135.990.000				
Depreciación Acumulada		(770.431.581)	(555.209.831)				
OTROS ACTIVOS	7	324.789.735	328.537.175	TOTAL PATRIMONIO		(44.947.535.735)	(39.628.753.522)
Intangibles		498.307.684	451.641.021				
Amortización Acumulada de Intangibles		(173.517.949)	(123.103.846)				
TOTAL ACTIVO		12.943.528.210	10.020.865.148	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		12.943.528.210	10.020.865.148
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		21.619.900	24.860.000				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		4.542.508.600	35.458.538.326				

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal

HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T