



1

PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

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 MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

NOTA 2 BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

- 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.

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 MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

NOTA 3 JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES
CONTABLES

CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES

Una estimación contable es un mecanismo utilizado por PIJAOS SALUD EPSI para medir un hecho económico que dada la incertidumbre inherente al mismo no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse.

Ello implica la utilización en juicios basados en la información fiable disponible y en técnicas o metodologías apropiadas.

CORRECCIONES DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados Financieros de PIJAOS SALUD EPSI correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

(a) estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y

(b) Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

Estos errores incluyen los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de hechos, así como fraudes.

Cuando por la corrección de un error sea impracticable corregir el error determinado al principio del periodo corriente, PIJAOS SALUD EPSI la empresa corregirá el error de forma prospectiva.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Los errores de periodos anteriores que impacten en gran medida los estados financieros en más de 8.000 UVT es decir para el año 2021 Doscientos noventa millones cuatrocientos sesenta y cuatro mil (\$290,464,000) m/cte.; serán corregidos de manera retroactiva afectando directamente el patrimonio en la cuenta de resultado de ejercicios anteriores, se re expresará y revelara en las notas a los estados financieros.

NOTA 4 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

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

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

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

Cuentas por Cobrar

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

- Se reconocerá como cuenta por cobrar a cada fuente de financiación de los recursos de Salud del Régimen Subsidiado el valor asignado por el 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.

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 MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

- 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.

- 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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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 pérdidas por deterioro disminuyen debido a la recuperación de dichos valores objeto del deterioro, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo

Propiedad, Planta y Equipo

Reflejar en los estados financieros de PIJAOS SALUD EPS-I, los activos tangibles que se mantienen para el uso de la administración de recursos de salud y la prestación de servicio como EPS-I, o con propósitos administrativos, se caracterizan por que no están disponibles para la venta y se espera usar durante más de un periodo contable; y la cuantía mínima se calcula en la quinta parte de un SMMLV; si no cumple con esta condición afectará 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.

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 MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

- 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 |
|------------------------------|------------------|
| Edificaciones | 30 Años |
| Muebles y Equipos de Oficina | 10 Años |
| Equipo de Computo | 3 Años |
| Flota y Equipo de Transporte | 8 Años |

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.

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 MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

➤ *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.

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 consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado. Los beneficios a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Provisiones

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

Se reconocerán como provisión

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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

Patrimonio

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

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

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

Ingresos

Reflejar el saldo contable de los beneficios económicos generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio.

Esta política aplicara a todos los beneficios que obtenga la empresa por la prestación de los servicios tanto del régimen subsidiado como del régimen contributivo y otros ingresos

El reconocimiento de actividades ordinarias se aplicará por separado a cada transacción.; no obstante, en algunas circunstancias, es necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado de los componentes identificables en una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación. Los precios por los que se reconocen los ingresos están medidos por la UPC asignada por el Gobierno Nacional de manera anual tanto para las EPS del Régimen Contributivo, como el Régimen Subsidiado, igual que los copagos y cuotas moderadoras y demás ingresos enmarcados en el Sistema de Seguridad Social en Colombia.

PIJAOS SALUD 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

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 MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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.

- 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 EPS-I. También se reconocerán como ingreso los copagos efectivamente recibidos por los afiliados del régimen subsidiado.

Igualmente se reconoce como ingreso para actividades ancestrales de acuerdo a la Ley 691 Del 2001 y Acuerdo 326 Del 2005 el porcentaje de UPC Diferencial destinada anualmente para estas actividades diferenciales.

- 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. Se reconocerá como ingresos el valor estimado a recibir por el número de afiliados activos en el régimen contributivo mensualmente. También se reconocerán como ingreso los recursos recibidos por cuotas moderadoras y los copagos 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.

❖ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

| |
|--|
| ANEXO N 6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS |
| ANEXO N 9 INVENTARIOS |
| ANEXO N 11 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES |
| ANEXO N 12 RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (RNNR) |
| ANEXO N 13 PROPIEDADES DE INVERSION |
| ANEXO N 15 ACTIVOS BIOLÓGICOS |
| ANEXO N 17 ARRENDAMIENTOS |



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

| |
|---|
| ANEXO N 18 COSTOS DE FINANCIACION |
| ANEXO N 19 EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA |
| ANEXO N 20 PRESTAMOS POR PAGAR |
| ANEXO N 24 OTROS PASIVOS |
| ANEXO N 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES |
| ANEXO N 30 COSTOS DE VENTAS |
| ANEXO N 31 COSTOS DE TRANSFORMACION |
| ANEXO N 32 ACUERDOS DE CONCESION |
| ANEXO N 33 ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES |
| ANEXO N 34 EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA |
| ANEXO N 35 IMPUESTO A LAS GANANCIAS |

ACTIVO

| <i>DESCRIPCIÓN</i> | <i>MARZO 2021</i> | <i>MARZO 2020</i> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <i>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</i> | 687,615,206 | 542,492,646 |
| <i>Cuentas por Cobrar</i> | 3,409,180,876 | 4,539,505,692 |
| <i>Deudores</i> | 7,100,000 | 0 |
| <i>Propiedades, Planta y Equipo</i> | 3,307,189,558 | 3,289,492,494 |
| <i>Otros Activos</i> | 6,525,199,120 | 3,357,198,343 |
| TOTAL ACTIVO | 13,936,284,760 | 11,728,689,175 |

NOTA 5 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.

| CONCEPTO | MARZO 2021 | MARZO 2020 | VARIACIÓN |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Caja | 18,833,160 | 16,221,758 | 2,611,402 |
| Depósitos en instituciones financieras | 668,512,046 | 526,000,888 | 142,511,158 |
| Efectivo de uso restringido | 270,000 | 270,000 | 0 |



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

| | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 687,615,206 | 542,492,646 | 145,122,560 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|

5.1 Caja

| CONCEPTO | MARZO 2021 | MARZO 2020 | VARIACIÓN |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Caja Principal | 1,866,134 | 3,594,365 | -1,728,231 |
| Caja Menores | 16,967,026 | 12,627,393 | 4,339,633 |
| TOTAL CAJA | 18,833,160 | 16,221,758 | 2,611,402 |

5.1.1 Caja Principal

Comprende el efectivo que posee la entidad representado por el flujo de caja que tiene la sede principal de la entidad ciudad de Ibagué, con el fin de realizar los pagos necesarios autorizados por este medio.

5.1.2 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 hace presencia y tiene una oficina de atención al usuario.

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|---------------|------------|------------|
| NATAGAIMA | 2,000,000 | 2,000,000 |
| ORTEGA | 1,500,000 | 1,500,000 |
| COYAIMA | 1,500,000 | 1,360,000 |
| SAN ANTONIO | 200,000 | 134,000 |
| PLANADAS | 500,000 | 200,000 |
| HERRERA | 400,000 | 400,000 |
| RIO BLANCO | 400,000 | 329,300 |
| CHAPARRAL | 2,000,000 | 135,100 |
| PEREIRA | 3,117,026 | 4,000,000 |
| QUINCHIA | 500,000 | 266,390 |
| MARSELLA | 350,000 | 350,000 |
| MISTRATO | 600,000 | 600,000 |
| PUEBLO RICO | 600,000 | 167,040 |
| PUERTO GAITAN | 1,000,000 | 870,690 |
| GUATICA | 700,000 | 50,000 |
| GAITANIA | 500,000 | 221,700 |
| SALDAÑA | 200,000 | 43,173 |

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 MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

| | | |
|--------------|-------------------|-------------------|
| PURIFICACION | 200,000 | 0 |
| ATACO | 500,000 | 0 |
| PRADO | 200,000 | 0 |
| TOTAL | 16,967,026 | 12,627,393 |

5.2. Depósitos en Instituciones Financieras

| CONCEPTO | MARZO 2021 | MARZO 2020 | VARIACIÓN |
|---|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Cuenta corriente | 154,335 | 6,618,522 | -6,464,187.00 |
| Cuenta de ahorro | 668,357,711 | 519,382,366 | 148,975,345.00 |
| TOTAL DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 668,512,046 | 526,000,888 | 142,511,158.00 |

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 | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| REGIMEN SUBSIDIADO | | |
| BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3 | 415,880,151 | 475,612,723 |
| DAVIVIENDA -168769997961 CTE | 103,033 | 6,498,622 |
| TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO | 415,983,184 | 482,111,345 |
| REGIMEN CONTRIBUTIVO | | |
| BBVA RECAUDOS 1303630200-181371 | 59,305,569 | 32,393,984 |
| BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389 | 2,688,759 | 2,482,221 |
| BBVA PAGOS 1303630200-181397 | 190,483,231 | 8,893,438 |
| DAVIVIENDA 168769997979 CTE | 51,302 | 119,900 |
| BBVA CTA AHORRO 001303620200679920 | 1 | 0 |
| TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO | 252,528,862 | 43,889,543 |
| TOTAL | 668,512,046 | 526,000,888 |

Dentro del saldo que se refleja en la cuenta maestra del Banco Agrario No 4-6601-300602-3 al corte de Marzo del 2021 se encuentran \$370,368,049.44 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 subsidiado, para cancelar los servicios y tecnologías en salud no financiadas con cargo a la Unidad de

Línea Gratuita de 018000186754
Carrera 8a No 16 –85 Barrio Interlaken
www.pijaossalud.com.co
Ibagué - Colombia



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Pago por Capitación – UPC (Medicamentos, Alimentos para Propósitos Médicos Especiales APME, Procedimientos y Servicios Sociales Complementarios).

Dentro del saldo que se refleja en la cuenta maestra del Banco BBVA No 1303630200-181397 al corte de Marzo del 2021 se encuentran \$79,911,920.67 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).

5.3. Efectivo de Uso Restringido

| CONCEPTO | MARZO 2021 | MARZO 2020 | VARIACIÓN |
|--|----------------|----------------|-------------|
| Cuenta corriente | 270,000 | 270,000 | 0 |
| TOTAL EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 270,000 | 270,000 | 0.00 |

Registra el valor de depósitos en instituciones financieras que se encuentran cubiertos con medida de embargo solicitado por un juez de la República correspondiente a medidas cautelares a favor de acreedores de vigencias anteriores, de la Cuenta Corriente del Banco Caja Social S.A número 21500408435.

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

| CONCEPTO | MARZO 2021 | MARZO 2020 | VARIACIÓN |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <i>Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud</i> | 2,305,732,156 | 4,179,432,541 | -1,873,700,385 |
| <i>Otras cuentas por cobrar</i> | 103,894,947 | 143,702,248 | -39,807,301 |
| <i>Cuentas por cobrar de difícil recaudo</i> | 6,521,640,381 | 6,278,201,672 | 243,438,709 |
| <i>Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)</i> | -5,522,086,608 | -6,061,830,769 | 539,744,161 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | 3,409,180,876 | 4,539,505,692 | -1,130,324,816 |

7.1. ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

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 MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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.

| <i>DESCRIPCIÓN</i> | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| Unidad de Pago por Capitación UPC- Contributivo | 209,690,582 | 19,886,820 |
| Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado- UPC | 674,932,494 | 661,910,265 |
| Recobro Enfermedades Alto Costo | 236,670,485 | 163,395,702 |
| Cuentas por Cobrar No POS Radicadas ADRES | 515,851,237 | 1,028,498,381 |
| Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas | 147,162,911 | 2,225,689,444 |
| Licencias de maternidad y paternidad | 24,420,774 | 16,014,393 |
| Incapacidades | 11,937,842 | 2,643,174 |
| Promoción y prevención | 5,133,599 | 899,517 |
| Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud | 479,932,232 | 60,494,845 |
| Total Administración del SGSSS | 2,305,732,156 | 4,179,432,541 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 103,894,947 | 143,702,248 |
| Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo | 6,521,640,381 | 6,278,201,672 |
| Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar | - 5,522,086,608 | - 6,061,830,769 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | 3,409,180,876 | 4,539,505,692 |

7.1.1. 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 | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|
| UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO | 209,690,582 | 19,886,820 |
| TOTAL | 209,690,582 | 19,886,820 |

Los saldos reflejados en los estados financieros al corte de marzo del 2021-2020 corresponden al valor estimado a recibir por los afiliados activos al régimen contributivo por concepto de UPC que suministra el área de Aseguramiento y a la fecha se encuentran pendientes de compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES).



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

7.1.2. Unidad de Pago por Capacitación 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 | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| U.P.C Régimen Subsidiado | 674,932,494 | 661,910,265 |
| TOTAL | 674,932,494 | 661,910,265 |

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

| DESCRIPCION | MARZO 2021 |
|-----------------------------|--------------------|
| ALCALDIA DE NATAGAIMA | 39,899 |
| GOBERNACION DEL HUILA | 23,612 |
| GOBERNACION DEL TOLIMA | 82,652,131 |
| ALCALDIA DE COYAIMA | 562,686,885 |
| GOBERNACION DE RISARALDA | 29,350,602 |
| GOBERNACION DEL META | 87,438 |
| GOBERNACION DE CUNDINAMARCA | 80,007 |
| ALCALDIA DE TOCANCIPA | 3,399 |
| ALCALDIA DE QUEBRADANEGRA | 2,528 |
| ALCALDIA CAJICA | 3,953 |
| ALCALDIA LA CALERA | 2,040 |
| TOTAL | 674,932,494 |

Del saldo que se refleja en los estados financieros a marzo del 2021 por concepto de recursos de esfuerzo propio por cobrar a los municipios, el 83.39% tienen una antigüedad mayor a 360 días, los cuales ya se entregaron al departamento jurídico de la EPS-I debido a que no se obtuvo resultados positivos en la gestión de cobro; con los demás municipios el área contable se encuentra realizando la gestión de cobro.

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

| DESCRIPCION | MARZO 2021 |
|-------------|------------|
|-------------|------------|

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 MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

| | |
|-----------------------------|----------------|
| GOBERNACION DEL HUILA | 23,612 |
| GOBERNACION DEL META | 87,438 |
| GOBERNACION DE CUNDINAMARCA | 80,007 |
| ALCALDIA DE TOCANCIPA | 3,399 |
| ALCALDIA DE QUEBRADANEGRA | 2,528 |
| ALCALDIA CAJICA | 3,953 |
| ALCALDIA LA CALERA | 2,040 |
| TOTAL | 202,977 |

7.1.3. *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 | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Recobro enfermedades Alto Costo | 236,670,485 | 163,395,702 |
| TOTAL | 236,670,485 | 163,395,702 |

Los saldos que se encuentran registrados en los estados financieros a marzo del 2021 corresponden a los recobros con cargo a la póliza de alto costo remitida a la aseguradora LIBERTY SEGUROS S.A, el 55.09% tiene una antigüedad mayor a 360 días los cuales se encuentran en gestión de cobro por parte del área de recobros y el área jurídica.

7.1.4. *Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas*

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

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--|--------------------|----------------------|
| Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado | 303,797,854 | 782,032,374 |
| Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo | 212,053,383 | 246,466,007 |
| TOTAL Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas | 515,851,237 | 1,028,498,381 |

El saldo que se refleja en marzo del 2021-2020 corresponde a las facturas radicadas ante la Administradora de los Recursos ADRES de la vigencia 2018 y 2019 por concepto de recobro de



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Servicios No PBS. En la vigencia del 2020 se recibió un pago de \$495.452.990 y en el primer trimestre del 2021 un pago de \$17.125.187.

Las facturas radicadas durante la vigencia 2020 se reflejan en los estados financieros en la cuenta de Otros activos 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.

7.1.5. 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 | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--|--------------------|----------------------|
| GOBERNACION DEL TOLIMA | 146,533,951 | 1,988,775,997 |
| GOBERNACION DE RISARALDA | 475,360 | 165,388,879 |
| GOBERNACION DEL META | 153,600 | 71,524,568 |
| TOTAL RADICADAS ENTES TERRITORIALES | 147,162,911 | 2,225,689,444 |

La disminución en el saldo registrado a nombre de la Gobernación de Tolima entre marzo del 2021-2020 se debe a que en el mes de octubre del 2020 se realizó la reclasificación de \$1.267.669.742 a proceso jurídico, se recibió un pago en el mes de julio del 2020 por \$541.455.511 y se realizó el registro de unos recobros que fueron aceptados y ajustados por la EPS-I por valor de \$33.116.793.

La disminución en el saldo registrado a la Gobernación de Risaralda entre marzo 2021-2020 se debe a que en el mes de abril del 2020 se realizó una reclasificación de \$ 40.785.688 a proceso jurídico, en agosto del 2020 se realizó el registro de unos recobros que fueron aceptados y ajustados por la EPS-I por valor de \$4.426.192 y en el mes de diciembre del 2020 se recibió un pago por \$68.834.850 que se cedieron al Hospital Universitario San Jorge de Pereira y \$50.804.689 que nos consignaron a la cuenta bancaria de nuestra entidad; quedando al cierre del primer trimestre del 2021 pendiente de cobrar \$475.360 saldo final después de un ajuste solicitado por el área de recobros correspondiente a glosa aceptada por la EPS ante conciliación realizada con la entidad territorial.

La disminución de las cuentas por cobrar radicadas por concepto de servicios NO PBS a cargo de la gobernación del Meta en los estados financieros al corte de marzo del 2021 frente al 2021 corresponde a pago realizado en el primer trimestre por valor de \$ 71.370.968,00 cedidos al Hospital departamental de Villavicencio.

Los saldos reflejados a marzo del 2021 corresponden a las facturas radicadas ante cada ente territorial al cierre de la vigencia del 2019 valores que están pendientes de reconocimiento por cada uno de los

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 MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

entes; las facturas radicadas durante la vigencia 2020 se reflejan en los estados financieros en la cuenta de Otros activos 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

7.1.6. 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 | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Licencias De Maternidad Y Paternidad | 24,420,774 | 16,014,393 |
| TOTAL | 24,420,774 | 16,014,393 |

De las licencias de maternidad y paternidad que están pendientes de reconocimiento por la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud ADRES a Marzo del 2021 por valor de \$24.420.774 el 29.77% corresponde a licencias mayores a 360 días las cuales se encuentran en trámite por parte del área de Aseguramiento de la EPS-I para el respectivo reconocimiento.

7.1.7. 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 | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--------------|-------------------|------------------|
| Incapacidad | 11,937,842 | 2,643,174 |
| TOTAL | 11,937,842 | 2,643,174 |

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de Marzo 2021-2020 corresponde a la liquidación mensual de los afiliados del régimen contributivo, de la estimación que suministra el área de Aseguramiento correspondiente a la compensación por concepto de Incapacidades; que a la fecha se encuentra pendiente de compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES).

7.1.8. 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.



PIJAOS SALUD E.P.S.-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|------------------------|------------------|----------------|
| Promoción y prevención | 5,133,599 | 899,517 |
| TOTAL | 5,133,599 | 899,517 |

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de marzo 2021-2020 corresponde a la liquidación mensual de los afiliados del régimen contributivo, de la estimación que suministra el área de Aseguramiento correspondiente a la compensación por concepto de promoción y prevención; que a la fecha no se ha logrado compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES).

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

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|
| RECOBROS A OTRAS EPS | 76,768,793 | 59,814,345 |
| DEVOLUCIÓN DE APORTES | 753,800 | 680,500 |
| FACTURACIÓN FOME REG. SUBSIDIADO | 375,853,509 | 0 |
| FACTURACIÓN FOME REG. CONTRIBUTIVO | 26,556,130 | 0 |
| TOTAL | 479,932,232 | 60,494,845 |

7.1.9.1 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.

| DESCRIPCION | MARZO 2021 |
|---|-------------------|
| SANITAS | 383,443 |
| COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S | 111,471 |
| COOMEVA EPS | 4,107,072 |
| CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S. | 72,166,807 |
| TOTAL | 76,768,793 |

El saldo registrado al corte de Marzo 2021 el 94 % corresponde a dos facturas radicada en el 2019 por un servicio prestado y cancelado a la SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE ESE y por la SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE ESE, que



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

para la fecha de prestación de servicios los usuarios se encontraba activos con CAPITAL SALUD EPS, proceso que se está realizando por el área de Recobros.

7.1.9.2 Facturación FOME Reg. Subsidiado y contributivo

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

| DESCRIPCION | MARZO 2021 |
|---------------------------------------|--------------------|
| FACTURACION FOME SUBSIDIADO | 369,668,604 |
| FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO | 26,168,154 |
| FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO | 6,184,905 |
| FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO | 387,976 |
| TOTAL | 402,409,639 |

7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| INCAPACIDADES | 34,864,686 | 19,692,742 |
| LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD | 11,575,447 | 31,152,855 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 56,223,038 | 92,238,759 |
| DEVOLUCION COPAGOS Y C. MODERADORA | | 6,000 |
| SUBSIDIADO -CONTRIBUTIVO | 0 | |
| INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO | 105,838 | 144,206 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO | 1,125,938 | 467,686 |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 103,894,947 | 143,702,248 |

7.2.1 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 | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| SALUD TOTAL | 2,710,807 | 5,179,590 |
| CAFESALUD | 0 | 1,121,575 |
| COLMENA | 4,176,684 | 293,310 |
| SANITAS | 15,313,409 | 8,745,184 |



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S | 474,996 | 220,828 |
| COOMEVA EPS | 0 | 1,561,949 |
| SOS EPS | 1,376,991 | 165,623 |
| PIJAOS SALUD EPS-I | 2,339,347 | 270,496 |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR | 34,335 | 82,837 |
| SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A | 7,155,812 | |
| NUEVA E.P.S. S.A. | 90,852 | 1,551,265 |
| MEDIMÁS EPS S.A.S. | 1,191,453 | 500,085 |
| TOTAL INCAPACIDADES | 34,864,686 | 19,692,742 |

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| SALUD TOTAL | 165,511 | 165,511 |
| SANITAS | 9,651,533 | 26,959,627 |
| COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S | 1,024,100 | 0 |
| MEDIMÁS EPS S.A.S. | 734,303 | 4,027,717 |
| TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD SUBSIDIADO | 11,575,447 | 31,152,855 |

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|---|----------------|----------------|
| SALUD TOTAL | 61,394 | 61,394 |
| SANITAS | 44,444 | 0 |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR | 0 | 82,812 |
| TOTAL INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO | 105,838 | 144,206 |

7.2.2. Otras cuentas por cobrar

Registra el valor de las otras cuentas por cobrar que se generan por conceptos de liquidación de contratos de cápita, impuestos y demás conceptos.

| DESCRIPCIÓN | MARZO 2021 |
|---------------------------------|------------|
| COMERCIALIZADORA QUEN | 982 |
| LABORATORIO CLINICO BIOANALISIS | 1,617 |
| CLINICA UROS LTDA | 3,233 |

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 MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

| | |
|--|-------------------|
| MONSALVE VARON JAIME ALBERTO | 29,869 |
| LIBERTY SEGUROS | 30,000 |
| SERVIENTREGA SA | 46,156 |
| ASOCIACION DE CABILDOS DEL CONSEJO REGIONAL INDIGE | 82,840 |
| ALVAREZ TORRES LIGIA ROCIO | 110,216 |
| PATIÑO Y CIA SAS | 166,100 |
| CHIPIAJE AMAYA CHAPARRO | 350,714 |
| COMUNIDAD INDIGENA KARAMBA | 446,000 |
| DUCUARA DUCUARA JOSE RENE | 725,490 |
| ANALICEMOS LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO SAS | 728,000 |
| PIJAOS SALUD EPS-I | 904,308 |
| SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD | 1,613,236 |
| E.S.E. HOSPITAL SAN ROQUE - COYAIMA | 21,818,950 |
| ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES | 29,165,327 |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 56,223,038 |

Las cifras más representativas corresponden a los saldos resultantes de las actas de liquidación de los contratos de cápita que se liquidaron en vigencias anteriores, los cuales están pendientes de pago por las IPS y ESE a Marzo del 2021. Al igual se encuentra pendiente la devolución de \$29.165.327 por parte de la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud ADRES por saldo a favor de las auditorias ARS001 por \$25.020.884, ARS007 por \$2.270.165 y ARS010 por valor \$1.874.278.

7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

| <i>DESCRIPCION</i> | <i>MARZO 2021</i> | <i>MARZO 2020</i> |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>EMBARGOS JUDICIALES</i> | 1,882,095,786 | 1,267,305,935 |
| <i>PROCESO JURIDICO</i> | 4,639,478,495 | 5,010,829,637 |
| <i>EMBARGO JUDICIALES CONTRIBUTIVO</i> | 66,100 | 66,100 |
| <i>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO</i> | 6,521,640,381 | 6,278,201,672 |



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

7.3.1 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 | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| MEDICINA INTENSIVA DEL TOLIMA S.A | 2,495,889.00 | 2,495,889.00 |
| MEDICOS ASOCIADOS | 105,313,830.00 | 105,313,830.00 |
| HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA | 1,770,628,333.00 | 1,155,712,274.00 |
| HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO | 3,657,734.00 | 3,783,942.00 |
| TOTAL EMBARGOS JUDICIALES | 1,882,095,786 | 1,267,305,935 |

Estos valores fueron reclasificados a cuentas por cobrar de difícil recaudo embargos judiciales debido que a la fecha no ha sido posible que el Departamento Jurídico identifique estas partidas, ya se solicitó por parte del Departamento Contable la identificación de las partidas allí consignadas para que sean aplicadas a las deudas que se tienen con estas entidades o reintegrados los valores.

7.3.2. 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 | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| GOBERNACION DEL TOLIMA | 2,026,710,195 | 1,908,647,643 |
| GOBERNACION DE RISARALDA | 60,976,491 | 20,187,103 |
| ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES | 2,551,791,809 | 3,081,994,891 |
| TOTAL PROCESO JURIDICO | 4,639,478,495 | 5,010,829,637 |

El saldo que se refleja en los procesos jurídicos a cargo de la Gobernación del Tolima a corte de Marzo del 2021 corresponde a \$743.030.819 proceso jurídico activado en diciembre del 2019 correspondiente a recobros radicados desde el 2016 al 2019 y proceso jurídico activado en octubre por \$1.283.679.376 que a pesar de haber cursado el trámite de objeciones y subsanaciones en mesas de conciliación con la Entidad Territorial no se obtuvo reconocimiento.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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 y \$523.700 que se entregaron por el área de cobros para proceso jurídico en diciembre del 2020.

Los procesos jurídicos a cargo de ADRES corresponde al proceso numero 73001310500420180030400 por valor de \$2.263.542.419 de la vigencia 2012 al 2014 el cual el 22 de marzo del 2019 se instauró ante el Juzgado 5 Laboral Del Circuito De Ibagué y las cuentas por cobrar que el departamento de cobros entregó al departamento jurídico de la EPS-I por valor de \$ 288.249.390 de la vigencia 2016.

NOTA 8 PRÉSTAMOS POR COBRAR

8.1 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS

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

| DESCRIPCION | MARZO 2021 |
|---|------------------|
| PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS REGIMEN SUBSIDIADO | 7,100,000 |
| TOTAL | 7,100,000 |

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

PIJAOS SALUD EPS-I medirá todos los elementos de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 | VARIACIÓN |
|--------------------------------------|---------------|---------------|------------|
| TERRENOS | 2,740,560,107 | 2,740,560,107 | 0 |
| EDIFICACIONES | 119,493,000 | 119,493,000 | 0 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 9,089,800 | 0 | 9,089,800 |
| MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA | 188,903,576 | 177,493,575 | 11,410,001 |

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 MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

| | | | |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL | 0 | 7,269,800 | - 7,269,800 |
| EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION | 927,809,445 | 745,582,176 | 182,227,269 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION | 158,990,000 | 135,990,000 | 23,000,000 |
| DEPRECIACION ACUMULADA (CR) | - 837,656,370 | - 636,896,164 | - 200,760,206 |
| TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 3,307,189,558 | 3,289,492,494 | 17,697,064 |

Las variaciones más significativas en el primer trimestre del 2021 se reflejan en los equipos de comunicación y computo ya que la entidad los adquiere para el desarrollo de sus actividades y en el equipo de transporte tracción.

Pijaos Salud dentro de sus activos registra propiedades con restricción de dominio, las cuales fueron cedidas en calidad de donación a la EPS-I.

| <i>No</i> | <i>FECHA</i> | <i>TIPO</i> | <i>MUNICIPIO</i> | <i>VALOR</i> | <i>OBSERVACIONES</i> |
|----------------|-------------------|-------------------|--------------------------|--------------------|---|
| 2942 | <i>31/10/2006</i> | <i>Casa Lote</i> | <i>Coyaima</i> | <i>59,948,000</i> | <i>Casa Lote 328.96mt2</i> |
| 78 | <i>27/04/2007</i> | <i>Lote Rural</i> | <i>Coyaima</i> | <i>120,000,000</i> | <i>Vereda Chenche Angostura, de 31.5 h Castilla</i> |
| 126 | <i>24/07/2007</i> | <i>Casa Lote</i> | <i>San Antonio</i> | <i>62,300,000</i> | <i>Casa Habitación Calle 6 No 3055/587</i> |
| 1420127 | <i>24/07/2007</i> | <i>Casa</i> | <i>San Antonio</i> | <i>41,800,000</i> | <i>Casa corregimiento Playa Rica San Antonio</i> |
| 145 | <i>11/08/2007</i> | <i>Lote Rural</i> | <i>Carmen de Apicala</i> | <i>360,000,000</i> | <i>Finca el Mango Rural</i> |

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

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

| DESCRIPCIÓN | MARZO 2021 | MARZO 2020 | VARIACIÓN |
|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Intangibles – Software | 498,307,684 | 480,807,686 | 17,499,998 |

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 MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

| | | | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Amortización Acumulada De Intangibles | - 194,280,769 | - 143,866,667 | - 50,414,102 |
| TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES | 304,026,915 | 336,941,019 | - 32,914,104 |

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 16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

| <i>CONCEPTO</i> | <i>MARZO 2021</i> | <i>MARZO 2020</i> | <i>VARIACIÓN</i> |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| <i>Avances y anticipos entregados</i> | 1,809,942,843 | 1,247,103,260 | 562,839,583 |
| <i>Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones</i> | 4,411,229,362 | 1,773,154,064 | 2,638,075,298 |
| OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS | 6,221,172,205 | 3,020,257,324 | 3,200,914,881 |

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.

16.1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

| DESCRIPCIÓN | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| Avances para viáticos y gastos de viaje | 2,475,204 | 0 |
| Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen | 66,894,209 | 146,175,478 |
| Otros Avances y Anticipos | 1,740,573,431 | 1,100,927,782 |
| TOTAL DE AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 1,809,942,843 | 1,247,103,260 |



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

16.1.1. 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 de la entidad para los usuarios del régimen contributivo o régimen subsidiado, los cuales deben de ser legalizados con la factura que soporta la prestación del servicio o el reintegro del dinero si la IPS no presto el servicio. El saldo de los anticipos disminuyo durante la vigencia 2020 respecto al 2019 debido a que la EPS-I realizo continuo seguimiento con el fin de realizar la legalización de los anticipos de acuerdo a lo establecido en las políticas contables.

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|---|-------------------|--------------------|
| Anticipo para adquisición de bienes y servicios Reg. Subsidiado | 53,721,536 | 145,881,588 |
| Anticipos para adquisición de servicios Reg. Contributivo | 0 | 293,890 |
| Anticipo para adquisición de bienes y servicios No PBS Subsidiado | 195,510 | 0 |
| Anticipo Cápita Morbilidad PYP y MA | 12,692,619 | 0 |
| Anticipo Cápita Contributivo | 284,544 | |
| TOTAL | 66,894,209 | 146,175,478 |

16.1.2 OTROS AVANCES Y ANTICIPOS

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| Otros avances y anticipos | 13,552,396 | 84,182,368 |
| Mayor valor girado cápita | 1,452,379,487 | 1,016,745,414 |
| Mayor vr girado evento subsidiado PBS | 272,552,108 | 0 |
| Mayor vr girado evento contributivo PBS | 716,448 | 0 |
| Mayor vr girado presupuesto máximo subsidiado | 124,999 | 0 |
| Mayor vr girado presupuesto máximo contributivo | 1,247,993 | 0 |
| TOTAL | 1,740,573,431 | 1,100,927,782 |

16.1.2.1. Mayor Valor Girado Cápita

Representa los saldos por concepto de cápita que se giran a las IPS para la prestación de los servicios 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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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.

16.1.2.2 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 receptionan en la EPS-I; pero el proceso de auditoria se realiza dentro de los tiempos establecidos en la normatividad vigente.

16.2. DERECHOS DE REEMBOLSO Y DE SUSTITUCION

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION | 2,483,514,289 | 1,668,480,921 |
| DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA | 2,055,425,821 | 165,663,428 |
| GIRO PREVIO (CR) | - 127,710,748 | - 60,990,285 |
| TOTAL | 4,411,229,362 | 1,773,154,064 |

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, que la entidad tenía pendientes de cobrar a la Administradora de los recursos ADRES y a los Entes territoriales que se encontraba registrados a 31 de diciembre del 2019 y las facturas radicadas por las IPS durante el 2020 por concepto de servicios No PBS objeto de recobro. De acuerdo a lo estipulado en la Resolución 427 del 23 de diciembre del 2019.

16.2.1. Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión

Registra el inventario de la facturación, que está pendiente por radicar a los Entes Territoriales y la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud-ADRES, como resultado de un proceso de auditoría y gestión administrativa para presentar los recobros por concepto de servicios No PBS.

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

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|---|---------------|-------------|
| ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado | 2,060,001,228 | 766,245,516 |

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 MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

| | | |
|--|----------------------|--------------------|
| ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo | 131,139,392 | 48,849,972 |
| Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario Subsidiado | 47,522,100 | 0 |
| Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario R Contributivo | 1,558,000 | 0 |
| TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR | 2,240,220,720 | 815,095,488 |
| ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado | 123,563,529 | 95,530,795 |
| ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo | 15,770,927 | 1,723,603 |
| TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR | 139,334,456 | 97,254,398 |
| TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES | 2,379,555,176 | 912,349,886 |

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| Gobernación Del Tolima | 75,934,917 | 639,245,358 |
| Gobernación De Risaralda | 2,428,809 | 14,552,364 |
| Gobernación Del Meta | 176,400 | 189,210 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR | 78,540,126 | 653,986,932 |
| Gobernación Del Tolima | 18,526,003 | 85,585,966 |
| Gobernación De Risaralda | 2,526,498 | 11,731,721 |
| Gobernación Del Meta | 4,366,486 | 4,826,416 |
| TOTAL CUENTA X COBRAR GLOSADA PEND RADICAR SUBSIDIADO | 25,418,987 | 102,144,103 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES PEND DE RADICAR | 103,959,113 | 756,131,035 |

16.2.2. Derechos de reembolso por servicios de salud No PBS relacionados con facturación radicada.

Registra los valores a favor de la entidad a cargo de los Entes Territoriales y Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud-ADRES, como resultado del proceso de la presentación de las cuentas por concepto de recobros de Servicios NO PBS de los servicios radicados durante la vigencia 2020.

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 MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| GOBERNACION DEL TOLIMA | 740,490,558 | 128,891,828 |
| GOBERNACION DE RISARALDA | 17,177,810 | 16,727,946 |
| GOBERNACION DEL META | 0 | 153,600 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ENTES TERRITORIALES | 757,668,368 | 145,773,374 |

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--|----------------------|-------------------|
| ADRES Reg. Subsidiado | 1,273,987,334 | 15,053,104 |
| ADRES Reg. Contributivo | 23,770,119 | 4,836,950 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ADRES | 1,297,757,453 | 19,890,054 |

16.2.3. Giro Previo (CR)

Corresponde al valor que la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud- ADRES gira de manera anticipada sobre la radicación que la EPS-I realiza de los recobros de servicios No PBS, mientras surte el proceso de auditoría y aprobación.

| GIRO PREVIO | REGIMEN CONTRIBUTIVO | REGIMEN SUBSIDIADO |
|--------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Febrero 2020 | 10,733 | 0 |
| Julio 2020 | 1,308,972 | 0 |
| Agosto 2020 | 0 | 187,330 |
| Septiembre 2020 | 627,146 | 626,587 |
| Diciembre 2020 | 1,262,749 | 61,724,457 |
| Marzo 2021 | 0 | 61,962,774.00 |
| TOTAL POR REGIMEN | 3,209,600 | 124,501,148 |
| TOTAL GIRO PREVIO | 127,710,748 | |

| | | |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| TOTAL ACTIVO | 13,936,284,760 | 11,728,689,175 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

PASIVOS

| <i>DESCRIPCION</i> | <i>MARZO 2021</i> | <i>MARZO 2020</i> |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <i>Cuentas por Pagar</i> | 40,167,913,789 | 37,026,107,077 |
| <i>Beneficios a los Empleados</i> | 815,770,412 | 766,091,418 |
| <i>Provisiones</i> | 22,647,194,412 | 15,435,683,921 |
| TOTAL PASIVO | 63,630,878,613 | 53,227,882,416 |

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

| CONCEPTO | MARZO 2021 | MARZO 2020 | VARIACIÓN |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Descuentos de nómina | 123,225,407 | 114,859,182 | 8,366,225 |
| Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | 138,399,162 | 110,741,651 | 27,657,511 |
| Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud | 65,226,975 | 34,193,401 | 31,033,574 |
| Administración de la Seguridad Social en Salud | 39,152,210,534 | 35,721,331,790 | 3,430,878,744 |
| Otras Cuentas por Pagar | 688,851,711 | 1,044,981,053 | - 356,129,342 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | 40,167,913,789 | 37,026,107,077 | 3,141,806,712 |

21.1. DESCUENTO DE NOMINA

Se registra el valor de las obligaciones de PIJAOS SALUD EPS-I, originadas por los descuentos que se realiza en la nómina a los empleados y que son propiedad de otras entidades a las cuales se les debe de cancelar por concepto de aportes pensionales, aportes a la seguridad social, libranzas, embargos judiciales, etc.

| <i>DESCRIPCION</i> | <i>MARZO 2021</i> | <i>MARZO 2020</i> |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Descuentos de Nómina RS | 118,989,283 | 111,191,610 |
| Descuentos de Nómina RC | 4,236,124 | 3,667,572 |
| TOTAL DESCUENTOS | 123,225,407 | 114,859,182 |

21.2. RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

Refleja el recaudado por PIJAOS SALUD EPS-I como agente retenedor a título de renta ante la DIAN sobre todos los pagos o abonos en cuenta que se realicen a los proveedores; y del impuesto de industria y comercio ante la Alcaldía de Ibagué, Alcaldía de Pereira y Alcaldía de Puerto Gaitán cuando se realicen operaciones gravadas en cada uno de estos municipios.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

| NOMBRE | MARZO 2021 |
|---|-------------|
| DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES | 135,218,217 |
| ALCALDIA DE IBAGUE | 3,544,184 |
| ALCALDIA DE PEREIRA | 9,099 |

21.3. 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 | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| MEDICAMENTOS CAPITADO | 4,687,212 | 2,185,170 |
| GLOSA CAPITA CONTRIBUTIVO | 289,160 | 0 |
| CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO | 2,084,443,082 | 1,486,062,360 |
| GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO | 125,464,854 | 121,497,229 |
| PRESUPUESTO MAXIMOS CONTRIBUTIVO | 12,102,378 | 471,520 |
| GLOSAS PRESUPUESTO MAX CONTRIBUTIVO | 1,021,474 | 0 |
| FACTURAS A CARGO DE FOME CONTRIBUTIVO | 25,741,019 | 0 |
| GLOSA FOME CONTRIBUTIVO | 170,982 | 0 |
| ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO | 702,432 | 0 |
| INCAPACIDADES | 363,410 | 0 |
| TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO | 2,254,986,003 | 1,610,216,279 |

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO | 1,007,867,675 | 1,403,116,414 |
| GLOSA DE CAPITA | 2,192,433 | 0 |
| CONTRATOS POR EVENTOS SUBSIDIADO | 19,141,786,078 | 20,360,809,605 |
| FACTURAS EN PROCESO JURIDICO | 1,943,641,650 | 1,943,607,850 |
| GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO | 5,409,106,679 | 4,062,747,564 |
| PRESUPUESTO MAXIMOS SUBSIDIADO | 290,438,585 | 3,654,468 |
| GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO | 109,655,432 | 398,476 |

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 MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| FACTURAS CON CARGO AL FOME | 379,412,478 | 0 |
| GLOSA FOME SUBSIDIADO | 2,939,546 | 0 |
| REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO | 7,883,450,906 | 5,711,360,482 |
| DESCUENTOS DE CUENTA DE ALTO COSTO | 726,733,069 | 625,420,651 |
| TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO | 36,897,224,531 | 34,111,115,510 |

21.3.1. Cuentas por pagar Presupuesto Máximo NO PBS

Representa el valor que la EPS-I adeuda a sus prestadores y proveedores por concepto de servicios y tecnologías en salud no financiadas por la UPC como lo son los medicamentos, alimentos con propósito médico especial, procedimientos y servicios médicos complementarios los cuales deben de ser cubiertos con el valor asignado para presupuesto máximo a la EPS-I, tanto del régimen contributivo como del régimen subsidiado.

21.3.2. Cuentas por pagar con cargo a FOME

Representa el valor que la EPS-I adeuda a los prestadores de servicios de salud por atender las necesidades generadas por el COVID-19, servicios que van a ser garantizados con los recursos del Fondo de Mitigación de Emergencias (FOME); los cuales van a ser girados directamente por la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud- ADRES a cada una de las IPS o ESE.

21.3.3. Glosas

Registra el valor correspondiente al trámite de glosas que trata la Ley 1438 de 2011 en su Artículo 57 “Las entidades responsables del pago de servicios de salud dentro de los veinte (20) días hábiles siguientes a la presentación de la factura con todos sus soportes, formularán y comunicarán a los prestadores de servicios de salud las glosas a cada factura”. En el caso de que producto de la auditoría 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 | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Glosa Cápita Contributivo | 289,160 | 0 |
| Glosas Régimen Contributivo | 125,464,854 | 121,497,229 |

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 MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

| | | |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Glosas Régimen Subsidiado | 5,409,106,679 | 4,062,747,564 |
| Glosas Presupuesto Max Contributivo | 1,021,474 | 0 |
| Glosas Presupuesto Máximo Subsidiado | 109,655,432 | 398,476 |
| Glosa FOME Contributivo | 170,982 | 0 |
| Glosa FOME Subsidiado | 2,939,546 | 0 |
| TOTAL GLOSAS | 5,522,894,113 | 4,063,146,040 |

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

| CONCEPTO | MARZO 2021 | MARZO 2020 | VARIACIÓN |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| Beneficios a los empleados a corto plazo | 815,770,412 | 766,091,418 | 49,678,994 |
| TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 815,770,412 | 766,091,418 | 49,678,994 |

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 | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| NOMINA POR PAGAR SUBSIDIADO | 376,312,775 | 300,754,389 |
| CESANTIAS SUBSIDIADO | 99,724,713 | 88,326,532 |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS SUBSIDIADO | 11,691,730 | 10,617,059 |
| VACACIONES SUBSIDIADO | 177,290,005 | 232,861,040 |
| PRIMA DE SERVICIOS SUBSIDIADO | 102,130,720 | 92,515,143 |
| APORTES ARL SURA- COLMENA SUBSIDIADO | 4,517,500 | 4,119,600 |
| COFREM SUBSIDIADO | 1,371,700 | 1,264,300 |
| COMFAMILIAR SUBSIDIADO | 2,426,500 | 2,276,300 |
| COMFENALCO SUBSIDIADO | 11,933,300 | 10,397,500 |
| TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R.SUBSIDIADO | 787,398,943 | 743,131,863 |

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--|------------|------------|
| NOMINA POR PAGAR CONTRIBUTIVO | 11,101,416 | 10,002,103 |
| CESANTIAS CONTRIBUTIVO | 3,578,319 | 2,852,730 |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS CONTRIBUTIVO | 428,312 | 352,890 |

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 MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| VACACIONES CONTRIBUTIVO | 8,804,402 | 6,184,438 |
| PRIMA DE SERVICIOS CONTRIBUTIVO | 3,699,020 | 2,926,494 |
| APORTES ARL CONTRIBUTIVO | 203,700 | 192,200 |
| COMFENALCO CONTRIBUTIVO | 556,300 | 448,700 |
| TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. CONTRIBUTIVO | 28,371,469 | 22,959,555 |

La EPS-I para cumplir con el objeto social de la entidad tiene 245 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 23 PROVISIONES

| <i>CONCEPTO</i> | <i>MARZO 2021</i> | <i>MARZO 2020</i> | <i>VARIACIÓN</i> |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <i>Litigios y demandas</i> | 2,846,175,046 | 3,360,358,878 | - 514,183,832 |
| <i>Provisión Para Servicios De Salud</i> | 15,228,450,450 | 8,816,891,774 | 6,411,558,676 |
| <i>Provisiones diversas</i> | 4,572,568,916 | 3,258,433,269 | 1,314,135,647 |
| <i>TOTAL PROVISIONES</i> | 22,647,194,412 | 15,435,683,921 | 7,211,510,491 |

23.1. 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 | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| CLINICA MINERVA | 40,000,000 | 0 |
| HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA | 2,806,175,046 | 2,806,175,046 |
| SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E | 0 | 54943121 |
| VARON ALBA LUISA ALEXANDRA | 0 | 499,240,711 |
| TOTAL | 2,846,175,046 | 3,360,358,878 |

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Acosta representa un 98.59% del valor total que la EPS-I tiene en provisiones y corresponde a los intereses de mora y costas procesales.

| NOMBRE | NUMERO DE PROCESO | PROVISION |
|---------------------------------|--------------------------|----------------------|
| HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA | 730013105002201200043-00 | 183.052.997 |
| HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA | 730013105005201100434-00 | 1.185.603.454 |
| HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA | 730013103005201000289-00 | 169.446.170 |
| HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA | 730013105004201300062-00 | 1.068.748.447 |
| HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA | 730014023012201500689-00 | 199,323,978 |
| TOTAL PROVISION | | 2,806,175,046 |

23.2. 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 | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado | 14,548,473,752 | 8,449,254,805 |
| Reservas Técnicas Contributivo | 669,799,030 | 367,636,969 |
| TOTAL | 15,218,272,782 | 8,816,891,774 |

23.3. 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 | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| Otros Costos Y Gastos | 4,072,197,339 | 2,520,092,497 |
| Provisión Facturas De Cápita | 499,040,349 | 668,583,441 |
| Otros Costos Y Gastos Régimen Contributivo | 1,331,229 | 69,757,331 |
| TOTAL | 4,572,568,917 | 3,258,433,269 |

TOTAL PASIVO

63,630,878,613

53,227,882,416

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 MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

NOTA 27 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, a corte 31 de marzo del 2021 la EPS-I cuenta con 93.340 según la BDUA.

| CONCEPTO | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--|------------------------|------------------------|
| Capital fiscal | 610,871,933 | 610,871,933 |
| Reservas | 30,000,000 | 30,000,000 |
| Resultados de ejercicios anteriores | -46,146,113,618 | -43,081,218,087 |
| Resultado del ejercicio | -4,189,352,168 | 941,152,913 |
| PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS | -49,694,593,853 | -41,499,193,241 |

NOTA 28 INGRESOS

| CONCEPTO | MARZO 2021 | MARZO 2020 | VARIACIÓN |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <i>Ingresos Operacionales</i> | 34,839,652,736 | 32,173,307,478 | 2,666,345,258 |
| <i>Otros ingresos</i> | 14,713,142 | 4,752,108 | 9,961,034 |
| TOTAL INGRESOS | 34,854,365,878 | 32,178,059,586 | 2,676,306,292 |

28.1 INGRESOS OPERACIONALES

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo | 1,300,844,605 | 722,153,519 |
| Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado | 33,538,808,131 | 31,451,153,959 |
| Otros servicios | 0 | 148,000 |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | 34,839,652,736 | 32,173,455,478 |



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

28.1.1. 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.

| <i>DESCRIPCION</i> | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--|----------------------|--------------------|
| Unidad De Pago Por Capitalización Contributivo | 692.409.135 | 423.740.881 |
| Recursos UPC ppto máximos contributivo | 0 | 6.878.576 |
| Cuota Moderadora Contributivo | 4.253.675 | 2.960.538 |
| Copagos Régimen Contributivo | 439.524 | 299.980 |
| Incapacidades Contributivo | 33.696.945 | 24.707.788 |
| Programa De Promoción Y Prevención Contributivo | 19.429.670 | 12.610.425 |
| Recobros ADRES Contributivo- Derechos De Reembolso | 45.910.843 | 20.277.125 |
| Facturación FOME Contributivo | 24.720.507 | 0 |
| Otros Costos Y Gastos Contributivo | 806.537 | 4.608.298 |
| Recuperación De Glosas Contributivo | 25.515.613 | 50.093.219 |
| Recuperación Reserva Técnica Contributivo | 453.662.156 | 175.976.689 |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO | 1.300.844.605 | 722.153.519 |

28.1.1.1. Unidad de pago por capitalización 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.

| <i>DESCRIPCION</i> | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| UNIDAD DE PAGO POR CAPITALIZACIÓN CONTRIBUTIVO | 692,409,135 | 423,740,881 |
| INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO | 33,696,945 | 24,707,788 |

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 MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCIÓN CONTRIBUTIVO | 19,429,670 | 12,610,425 |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO | 745,535,750 | 461,059,094 |

28.1.1.2. Recuperación 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.

28.1.1.3. Recuperación De Reserva Técnica Régimen Contributivo

Registra el valor correspondiente a la recuperación de las provisiones realizadas por concepto de reserva técnica por servicios de salud autorizados al régimen contributivo; 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 radicada en la EPS-I por el prestador al cual se le autorizo el servicio.

28.1.1.4. Cuota moderadora y Copagos régimen contributivo

Registra el valor de los ingresos obtenidos por el ente económico correspondiente a los pagos compartidos a cargo de los usuarios que se aplican para complementar la financiación del Plan Obligatorio de Salud (Acuerdo 260 de 2004 CNSSS)

28.1.1.5. Facturación FOME contributivo

Registra el saldo que reconoce por concepto de toma y procesamiento de las pruebas SARS CoV2 (COVID-19) a los usuarios de la EPS-I, estos servicios van a ser cubiertos con los recursos aprobados por el Fondo de Mitigación de Emergencias- FOME y administrados por ADRES. Las facturas por estos conceptos son radicadas por las IPS ante la EPS quien es la responsable de realizar la revisión, autorización y aprobación para que ADRES realice el giro directamente a cada IPS.

28.1.2. 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.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| UPC CONURBADA | 565,143,779 | 0 |
| UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA | 1,225,443,587 | 1,864,167,908 |
| RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA | 18,686,597,982 | 18,075,164,745 |
| UPC DIFERENCIAL 4.81% | 1,164,595,015 | 1,004,237,361 |
| RECURSOS 8% ADMINISTRACION | 1,936,956,325 | 0 |
| RECONOCIMIENTOS UPC PERIODOS ANTERIORES | 409,251,401 | 2,256,701,591 |
| RECURSOS UPC PPTO MAXIMO | 584,024,695 | 473,986,319 |
| COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO | 4,470,269 | 3,530,118 |
| RECOBRO ADRES- DERECHOS DE REEMBOLSO | 770,792,034 | 531,398,005 |
| RECOBRO ENTES TERRITORIALES- DERECHOS DE REEMBOLSO | 65,535,412 | 193,838,981 |
| FACTURACION FOME SUBSIDIADO | 361,417,257 | 0 |
| RECUPERACION DE GLOSAS SUBSIDIADO | 428,485,130 | 297,871,640 |
| RECUPERACION DE COSTOS SUBSIDIADO | 136,167,503 | 84,532,443 |
| RESTITUCIONES POR UPC EN LMA AL PRESTADOR | 51,682,140 | 750,208,407 |
| RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO | 7,148,245,602 | 5,915,516,441 |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO | 33,538,808,131 | 31,451,153,959 |

28.1.2.1 Unidad de Pago por Capitalización – Régimen Subsidiado

Registra los ingresos del Sistema General de Seguridad Social en Salud, que se denominará Unidad de Pago por Capitalización (UPC), de acuerdo a su estructura poblacional y una prima adicional por la ubicación geográfica de algunos afiliados, conforme a lo establecido en los Acuerdos del Consejo Nacional de Seguridad Social en Salud.

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| UPC conurbada | 565.143.779 | 0 |
| UPC por dispersión geográfica | 1.225.443.587 | 1.864.167.908 |
| Recursos LMA de la vigencia | 18.686.597.982 | 18.075.164.745 |
| UPC diferencial 4.81% | 1.164.595.015 | 1.004.237.361 |
| Recursos 8% administración | 1.936.956.325 | 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 MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Reconocimientos UPC periodos anteriores | 409.251.401 | 2.256.701.591 |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO | 23.987.988.089 | 23.200.271.605 |

28.1.2.2. 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.

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| RECURSOS UPC PPTO MAXIMO ENERO | 193,315,251 | 0 |
| RECURSOS UPC PPTO MAXIMO FEBRERO | 194,973,586 | 0 |
| RECURSOS UPC PPTO MAXIMO MARZO | 195,735,858 | 157,995,439 |
| TOTAL | 584,024,695 | 157,995,439 |

28.1.2.3. Copagos Subsidiado

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

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO | 4,470,269 | 3,530,118 |
| TOTAL | 4,470,269 | 3,530,118 |

28.1.2.3. Facturación FOME subsidiado

Registra el saldo que reconoce por concepto de toma y procesamiento de las pruebas SARS CoV2 (COVID-19) a los usuarios de la EPS-I, estos servicios van a ser cubiertos con los recursos aprobados por el Fondo de Mitigación de Emergencias- FOME y administrados por ADRES. Las facturas por estos conceptos son radicadas por las IPS ante la EPS quien es la responsable de realizar la revisión, autorización y aprobación para que ADRES realice el giro directamente a cada IPS.

28.1.2.4. Recuperación glosas subsidiado

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 las IPS aceptan debido a que no cuenta con los soportes requeridos de acuerdo a la normatividad vigente.

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 MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

28.1.2.5. Recuperación De Reserva Técnica Régimen Subsidiado

Registra el valor correspondiente a la recuperación de las provisiones realizadas por concepto de reserva técnica por servicios de salud autorizados al régimen 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 radicada en la EPS-I por el prestador al cual se le autorizo el servicio.

28.1.2.6. 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.

28.1.2.7. 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 | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES | 770,792,034 | 531,398,005 |
| GOBERNACION DEL TOLIMA | 65,535,412 | 173,426,409 |
| GOBERNACION DE RISARALDA | 0 | 17,035,822 |
| GOBERNACION DEL META | 0 | 3,376,750 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | 836,327,446 | 725,236,986 |

El saldo que se refleja al corte de Marzo del 2021 registrado a ADRES y a los Entes Territoriales corresponde al inventario de las cuentas por cobrar por concepto de servicios NO PBS prestados por las IPS a nuestros usuarios del régimen subsidiado, que no están incluidos dentro de Presupuesto máximo según la normatividad vigente.

28.2. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--|-------------------|------------------|
| Otros ingresos Financieros Reg. Contributivo | 130,155 | 103,284 |
| Otros ingresos Financieros Reg. Subsidiado | 863,368 | 835,031 |
| Otros ingresos ordinarios Reg. Contributivo | 94,100 | 0 |
| Otros ingresos Ordinarios Reg. Subsidiado | 13,625,519 | 3,813,793 |
| TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES | 14,713,142 | 4,752,108 |



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

28.2.1. Otros ingresos diversos y financieros

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 | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|---|----------------|----------------|
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 863,368 | 835,031 |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN CONTRIBUTIVO | 130,155 | 103,284 |
| TOTAL OTROS INGRESOS FINANCIEROS | 993,523 | 938,315 |

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--|-------------------|------------------|
| LICENCIA NO REMUNERADA | 1,362,183 | 0 |
| DESCUENTOS CELULAR | 3,087,226 | 3,813,624 |
| RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS | 9,175,597 | 0 |
| OTROS COSTOS Y GASTOS CONTRIBUTIVO | 94,100 | 0 |
| AJUSTE AL PESO | 513 | 169 |
| TOTAL OTROS INGRESOS ORDINARIOS | 13,719,619 | 3,813,793 |

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

29 GASTOS

| CONCEPTO | MARZO 2021 | MARZO 2020 | VARIACIÓN |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <i>De administración y operación</i> | 1,168,759,649 | 930,738,344 | 238,021,305 |
| <i>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</i> | 11,605,276,185 | 7,263,611,051 | 4,341,665,134 |
| <i>De actividades y/o servicios especializados</i> | 26,155,570,903 | 23,035,794,043 | 3,119,776,860 |
| <i>Otros gastos</i> | 114,111,309 | 6,911,235 | 107,200,074 |
| TOTAL GASTOS | 39,043,718,046 | 31,237,054,673 | 7,806,663,373 |

29.1. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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

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

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------|
| Sueldos y Salarios RS | 442.504.149 | 371.000.258 |
| Contribuciones Imputadas RS | 2.041.597 | 2.662.060 |
| Contribuciones Efectivas RS | 96.499.424 | 84.461.441 |
| Aportes Sobre la Nómina RS | 19.089.900 | 16.367.900 |
| Prestaciones Sociales RS | 89.541.700 | 79.485.900 |
| Gastos de Personal Diversos RS | 100.000 | 0 |
| Generales RS | 442.401.979 | 320.228.246 |
| Impuestos Contribuciones y Tasas RS | 44.567.674 | 33.809.348 |
| TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO | 1.136.746.423 | 908.015.153 |

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sueldos y Salarios RC | 19.660.442 | 13.642.179 |
| Contribuciones Imputadas RC | 114.560 | - |
| Contribuciones Efectivas RC | 4.988.200 | 3.336.802 |
| Aportes Sobre la Nómina RC | 999.600 | 668.000 |
| Prestaciones Sociales RC | 5.161.351 | 3.306.465 |
| Generales RC | 1.085.900 | 1.011.476 |
| Impuestos Contribuciones y Tasas RC | 3.173 | 261.469 |
| TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO | 32.013.226 | 22.226.391 |

| | | |
|---|----------------------|--------------------|
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION REGIMEN CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO | 1,168,759,649 | 930,738,344 |
|---|----------------------|--------------------|

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 Marzo del 2021 los gastos de

Línea Gratuita de 018000186754
Carrera 8a No 16 –85 Barrio Interlaken
www.pijaossalud.com.co
Ibagué - Colombia



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

administración del régimen subsidiado correspondieron al 3.39% y para el régimen contributivo el 3.97% sobre el total del ingreso de cada régimen.

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 29.2**.

29.2. GASTOS DE DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

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 | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Deterioro de Cuentas por Cobrar | 58,564,257 | 220,111,601 |
| Depreciación de Propiedad Planta y Equipo | 59,008,785 | 47,544,151 |
| Amortización de Activos Intangibles | 12,457,692 | 12,457,692 |
| Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado | 10,978,114,844 | 6,714,469,894 |
| Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo | 497,130,607 | 269,027,713 |
| TOTAL | 11,605,276,185 | 7,263,611,051 |

Representa los gastos en que incurre la entidad por concepto de deterioro, depreciaciones, amortizaciones y reservas técnicas por autorizaciones de servicios de salud que no representan salida de efectivo.

29.3. GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC | 732,310,728 | 414,223,166 |
| Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS | 25,423,260,175 | 22,621,570,877 |
| TOTAL | 26,155,570,903 | 23,035,794,043 |

29.3.1. Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud

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



PIJAOS SALUD E.P.S.-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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

REGIMEN CONTRIBUTIVO

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO | 14,720,280 | 10,247,400 |
| CONTRATOS POR EVENTO | 297,490,888 | 136,718,823 |
| PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN | 17,411,149 | 18,773,250 |
| SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD | 16,674,941 | 16,136,286 |
| REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO | 33,173,902 | 75,979,329 |
| INCAPACIDADES | 12,155,086 | 14,365,143 |
| COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO | 340,684,482 | 142,002,935 |
| TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO | 391,626,246 | 414,223,166 |

REGIMEN SUBSIDIADO

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| CONTRATOS DE CAPITACION | 6,579,416,481 | 6,122,558,842 |
| CONTRATOS EVENTOS | 7,248,639,913 | 5,702,567,888 |
| PROMOCION Y PREVENCION | 244,914,369 | 277,650,132 |
| SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO | 579,139,539 | 519,217,791 |
| REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO | 1,816,586,095 | 531,557,434 |
| OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL | 8,954,563,778 | 9,468,018,790 |
| TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO | 25,423,260,175 | 22,621,570,877 |

Dentro de los costos de Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud del régimen subsidiado y régimen contributivo se incluyeron los rubros de costo de ejercicios anteriores, costo restituciones de periodos anteriores y reconocimientos por UPC que durante la vigencia 2020 se registraron contablemente en el grupo 58, pero tienen que ver directamente con la prestación de los servicios de salud a nuestros afiliados.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

29.3.2. Otros costos diversos

Dentro de los costos de las demás actividades y/o servicios especializados se presentan los rubros del grupo 58 de los otros costos en que incurre la Entidad y no tienen que ver directamente con la prestación de los servicios de salud a nuestros afiliados.

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--|--------------------|------------------|
| INTERES DE MORA CONTRIBUTIVO | 1,103 | 27,200 |
| INTERES DE MORA SUBSIDIADO | 1,766,384 | 6,464,000 |
| GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS CONTRIBUTIVO | 16,701 | 0 |
| GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS | 262,304 | 242,396 |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS | 71,872 | 0 |
| COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO | 99,760 | 0 |
| COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES ADMON SUBSIDIADO | 3,766,250 | 176,781 |
| SANCIONES SUBSIDIADO | 107,655,080 | 0 |
| PERDIDA EN RETIRO DE BIENES | 466,656 | 0 |
| AJUSTE AL PESO | 5,199 | 858 |
| TOTAL | 114,111,309 | 6,911,235 |

Se aclara que para la vigencia del 2020 se presentaban dentro de este rubro el concepto de costos de ejercicios anteriores, restituciones y otros rubros que estaban relacionados con la prestación de servicios de salud y se presentan en nuestros estados financieros dentro de la administración de la seguridad social en salud.

| | | |
|--|-----------------------|--------------------|
| TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | -4,189,352,168 | 941,152,913 |
|--|-----------------------|--------------------|

26 CUENTAS DE ORDEN

Estas cuentas representan hechos o circunstancias que puede generar derechos, que afectan la estructura financiera de la empresa como son:

26.1 Otras cuentas deudoras de control

| CONCEPTO | MARZO 2021 | MARZO 2020 | VARIACIÓN |
|-----------------------------------|---------------|------------|---------------|
| Otras cuentas deudoras de control | 2,055,550,407 | 21,560,300 | 2,033,990,107 |

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 MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

| | | | |
|--|----------------|-------------|----------------|
| Deudoras de control por contra (CR) | -2,055,550,407 | -21,560,300 | -2,033,990,107 |
| TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0 | 0 | 0 |

En esta cuenta encontramos el registro de la cartera de los respectivos empleadores y trabajadores independientes por el pago de las cotizaciones al Sistema General de Seguridad Social en Salud y las cuentas por cobrar que son objeto de baja por medio de comité de depuración de cartera y acto administrativo.

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--|----------------------|-------------------|
| CARTERA REGIMEN CONTRIBUTIVO | 18,005,450 | 19,932,800 |
| CUENTAS POR COBRAR DE BAJA POR ACTO ADMINISTRATIVO | 1,627,500 | 1,627,500 |
| PRESTAMOS REG CONTRIBUTIVO AL REGIMEN SUBSIDIADO | 2,035,917,457 | 0 |
| TOTAL OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL | 2,055,550,407 | 21,560,300 |

26.2 Acreedoras de control

| CONCEPTO | MARZO 2021 | MARZO 2020 | VARIACIÓN |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Otras cuentas acreedoras de control | -4,402,347,979 | -5,520,519,254 | 1,118,171,275 |
| Acreedoras de control por contra (DB) | 4,402,347,979 | 5,520,519,254 | -1,118,171,275 |
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 | 0 | 0 |

Los saldos registrados en las cuentas de orden acreedoras de control están compuestas como se relaciona a continuación:

| DESCRIPCION | MARZO 2021 | MARZO 2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| DEMANDAS EN CONTRA DE PIJAOS SALUD EPSI | 2,667,573,771 | 2,667,573,771 |
| COMODATO EDIFICIO | 580,000,000 | 580,000,000 |
| INVENTARIO DE FACTURAS 1479 | - | 1,158,760,256 |
| FACTURAS PRESCRITAS POR ACCION JUDICIAL | 658,013,977 | 658,013,977 |
| FACTURAS DE BAJA POR ACTO ADMINISTRATIVO | 496,760,231 | 456,171,250 |
| TOTAL ACREEDORAS DE CONTROL | 4,402,347,979 | 5,520,519,254 |

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 MARZO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

26.2.1. Demandas En Contra De Pijaos Salud EPS-I

La EPS-I provisiona los procesos ejecutivos que se clasifica como remotas o eventuales según la evaluación técnica del departamento jurídico, lo que significa que la probabilidad de pérdida del proceso es casi nula o que la probabilidad de pérdida del proceso es menor que la probabilidad de no perdida.

26.2.2. Comodato Edificio

Pijaos Salud EPS-I registra dentro de sus cuentas de orden el valor del comodato del edificio donde funciona la sede administrativa principal Cra 8 Nª 16-85 Barrio Interlaken; el cual es un bien controlado por otra entidad.

26.2.3. Facturas de Baja por acto administrativo

La EPS-I tiene registrado el saldo correspondiente a las facturas y glosas efectuadas por concepto de servicios de salud prestados a los usuarios del régimen subsidiado y contributivo. Los saldos de glosas que se encuentran en este rubro son mayores a 5 años, las cuales no fueron conciliadas entre las partes y en el Comité técnico de sostenibilidad contable se sugirió la depuración de estos saldos contables; depuración que se realiza por medio de acto administrativo autorizado por la gerencia.

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
REPRESENTANTE LEGAL

HAROLD OSWALDO ROJAS E.
CONTADOR
TP: 144.232-T



PLAOS SALUD EPS-I
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021-2020
 Bajo Resolucion 414 del 2014
 (Presentacion Por Cuentas)

| | Notas | AÑO 2021 | | AÑO 2020 | |
|--|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | 28 | 34,839,652,736 | 100% | 32,173,455,478 | 100% |
| Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RC | | 1,300,844,605 | | 722,153,519 | |
| Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RS | | 33,538,808,131 | | 31,451,153,959 | |
| Otros Servicios RS | | 0 | | 148,000 | |
| GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS | 29 | 26,155,570,903 | 75.07% | 23,035,794,043 | 71.60% |
| Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RC | | 732,310,728 | 56.30% | 414,223,166 | 57.36% |
| Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RS | | 25,423,260,175 | 75.80% | 22,621,570,877 | 71.93% |
| GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION | 29 | 1,168,759,649 | 3.35% | 930,738,344 | 2.89% |
| Sueudos y Salarios RS | | 442,504,149 | 3.97% | 371,000,258 | 4.97% |
| Sueudos y Salarios RC | | 19,660,442 | | 13,642,179 | |
| Contribuciones Imputadas RS | | 2,041,597 | | 2,662,060 | |
| Contribuciones Imputadas RC | | 114,560 | | 0 | |
| Contribuciones Efectivas RS | | 96,499,424 | | 84,461,441 | |
| Contribuciones Efectivas RC | | 4,988,200 | | 3,336,802 | |
| Aportes Sobre la Nomina RS | | 19,089,900 | | 16,367,900 | |
| Aportes Sobre la Nomina RC | | 999,600 | | 668,000 | |
| Prestaciones Sociales RS | | 89,541,700 | | 79,485,900 | |
| Prestaciones Sociales RC | | 5,161,351 | | 3,306,465 | |
| Gastos de Personal Diversos RS | | 100,000 | | 496,800 | |
| Generales RS | | 442,401,979 | | 320,228,246 | |
| Generales RC | | 1,085,900 | | 1,011,476 | |
| Impuestos Contribuciones y Tasas RS | | 44,567,674 | | 33,809,348 | |
| Impuestos Contribuciones y Tasas RC | | 3,173 | | 261,469 | |
| EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL | | 7,515,322,184 | | 8,206,923,091 | |
| INGRESOS NO OPERACIONALES OTROS INGRESOS | 28 | 14,713,142 | | 4,752,108 | |
| Financieros RS | | 863,368,00 | 0.04% | 835,031 | 0.01% |
| Financieros RC | | 130,155 | 0.01% | 103,284 | 0.01% |
| Diversos RS | | 13,625,519 | | 3,813,793 | |
| Diversos RC | | 94,100 | | 0 | |
| GASTOS NO OPERACIONALES OTROS GASTOS | 29 | 114,111,309 | | 6,911,235 | |
| Financieros RS | | 2,100,560 | 0.34% | 6,706,396 | 0.02% |
| Financieros RC | | 17,804 | 0.01% | 27,200 | 0.00% |
| Otros Gastos Diversos RS | | 111,893,185 | | 177,639 | |
| Otros Gastos Diversos RC | | 99,760 | | 0 | |
| EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | | 7,415,924,017 | | 8,204,763,964 | |
| GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDAS DE EFECTIVO | 29 | 11,605,276,185 | 33.31% | 7,263,611,051 | 22.58% |
| Deterioro de Cuentas por Cobrar | | 58,564,257 | | 220,111,601 | |
| Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo | | 59,008,785 | | 47,544,151 | |
| Amortizacion de Activos Intangibles | | 12,457,692 | | 12,457,692 | |
| Provision para servicios de salud RS | | 10,978,114,844 | 94.60% | 6,714,469,894 | 92.44% |
| Provision para servicios de salud RC | | 497,130,607 | 4.28% | 269,027,713 | 3.70% |
| TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | | -4,189,352,168 | | 941,152,913 | |

VIGILADO
Supersalud

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal

HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T




PIJAOS SALUD EPS-I
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE MARZO DE 2021- 2020
Bajo Resolucion 414 del 2014
(presentacion por cuentas)

VIGILADO
Supersalud

| | Notas | AÑO 2021 | AÑO 2020 | | Notas | AÑO 2021 | AÑO 2020 |
|---|-----------|-----------------------|-----------------------|---|-----------|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVOS | | | | PASIVOS | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | 10,325,068,287 | 8,102,255,662 | PASIVO CORRIENTE | | 63,630,878,613 | 53,227,882,416 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 5 | 687,615,206 | 542,492,646 | CUENTAS POR PAGAR | 21 | 40,167,913,789 | 37,026,107,077 |
| Caja | | 18,833,160 | 16,221,758 | Descuentos de Nómina RS | | 118,989,283 | 111,191,610 |
| Depósitos en Instituciones Financieras RS | | 415,983,184 | 482,111,345 | Descuentos de Nómina RC | | 4,236,124 | 3,667,572 |
| Depósitos en Instituciones Financieras RC | | 252,528,862 | 43,889,543 | Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | | 138,399,162 | 110,741,651 |
| Efectivo de Uso Restringido | | 270,000 | 270,000 | Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud | | 65,226,975 | 34,193,401 |
| | | | | Administración de la Seguridad Social en Salud RS | | 36,896,935,371 | 34,111,115,511 |
| CUENTAS POR COBRAR | 7 | 3,409,180,876 | 4,539,505,692 | Administración de la Seguridad Social en Salud RC | | 2,255,275,163 | 1,610,216,279 |
| Administración del SGSSS RC | | 453,433,694 | 270,576,018 | Otras Cuentas por Pagar RC | | 1,811,079 | 9,409,711 |
| Administración del SGSSS RS | | 1,852,298,462 | 3,908,856,523 | Otras Cuentas por Pagar RS | | 687,040,632 | 1,035,571,342 |
| Otras Cuentas por Cobrar RC | | 1,231,776 | 617,892 | | | | |
| Otras Cuentas por Cobrar RS | | 102,663,171 | 143,084,356 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 22 | 815,770,412 | 766,091,418 |
| Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar | | (5,522,086,608) | (6,061,830,769) | Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RS | | 787,398,943 | 743,131,863 |
| Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RS | | 6,521,574,281 | 6,278,135,572 | Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RC | | 28,371,469 | 22,959,555 |
| Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RC | | 66,100 | 66,100 | | | | |
| DEUDORES | 8 | 7,100,000 | 0 | PROVISIONES | 23 | 22,647,194,412 | 15,435,683,921 |
| Préstamos concedidos RS | | 7,100,000 | 0 | Litigios y demandas | | 2,846,175,046 | 3,360,358,878 |
| Préstamos concedidos RC | | 0 | 0 | Provision para servicios de salud RS | | 14,548,473,752 | 8,449,254,805 |
| | | | | Provision para servicios de salud RC | | 679,976,697.00 | 367,636,969 |
| OTROS ACTIVOS | 16 | 6,221,172,205 | 3,020,257,324 | Provisiones Diversas RS | | 4,571,237,688 | 3,188,675,938 |
| Avances y anticipos entregados RS | | 1,807,693,858 | 1,246,809,370 | Provisiones Diversas RC | | 1,331,229 | 69,757,331 |
| Avances y anticipos entregados RC | | 2,248,985 | 293,890 | TOTAL PASIVO | | 63,630,878,613 | 53,227,882,416 |
| Derechos de susticcion de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RS | | 4,242,200,524 | 1,726,617,169 | | | | |
| Derechos de susticcion de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RC | | 169,028,838 | 46,536,895 | PATRIMONIO INSTITUCIONAL | 27 | (49,694,593,853) | (41,499,193,241) |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | 3,611,216,473 | 3,626,433,513 | Capital Fiscal | | 610,871,933 | 610,871,933 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 10 | 3,307,189,558 | 3,289,492,494 | Reservas | | 30,000,000 | 30,000,000 |
| Terrenos | | 2,740,560,107 | 2,740,560,107 | Resutados de Ejercicios Anteriores | | (46,146,113,618) | (43,081,218,087) |
| Edificaciones | | 119,493,000 | 119,493,000 | Resutados del Ejercicio | | (4,189,352,168) | 941,152,913 |
| Maquinaria y equipo | | 9,089,800.00 | 7,269,800 | TOTAL PATRIMONIO | | (49,694,593,853) | (41,499,193,241) |
| Muebles, Enseres y Equipo de Oficina | | 188,903,576 | 177,493,575 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 13,936,284,760 | 11,728,689,175 |
| Equipo de Comunicación y Computación | | 927,809,445.00 | 745,582,176 | | | | |
| Equipo de Transporte Tracción y Elevación | | 158,990,000.00 | 135,990,000 | | | | |
| Depreciación Acumulada | | (837,656,370) | (636,896,164) | | | | |
| OTROS ACTIVOS | 14 | 304,026,915 | 336,941,019 | | | | |
| Intangibles | | 498,307,684 | 480,807,686 | | | | |
| Amortización Acumulada de Intangibles | | (194,280,769) | (143,866,667) | | | | |
| TOTAL ACTIVO | | 13,936,284,760 | 11,728,689,175 | | | | |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 26 | 2,055,550,407 | 21,560,300 | | | | |
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | 4,402,347,979 | 5,520,519,254 | | | | |


JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
 Representante Legal


HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
 Contador Publico
 TP: 144232-T