



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

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

CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES 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 ABRIL 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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.

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



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

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.
- 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.



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

- 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 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.



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

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.
- 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

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

7

Activos Intangibles

Reflejar en los estados financieros de PIJAOS SALUD EPS-I, los activos intangibles que son activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

PIJAOS SALUD EPS-I reconocerá al costo como activo intangible si es probable obtener beneficios económicos futuros, que el costo del activo pueda ser medido fiablemente y que el activo fue adquirido por PIJAOS SALUD EPS-I y no ha sido formado internamente. PIJAOS SALUD EPSI reconocerá como activos intangibles las mejoras del software GEMA propiedad de la EPS-I, al igual que todos los costos asociados a la valorización del mismo.

Cuentas Por Pagar

Las cuentas por pagar tienen como objetivo reflejar en el saldo los valores de las obligaciones adquiridas por PIJAOS SALUD EPS-I con proveedores de las cuales se espera en el futuro una salida de flujo financiero.

Esta política será de aplicación a los valores de las obligaciones adquiridas por la entidad con proveedores, que son pasivos exigibles en plazos de pago normales de negocios y que no afectan el precio de la transacción y se miden al costo. Las cuentas por pagar se medirán inicialmente al costo de la transacción.

Las cuentas por pagar se clasifican en cuentas por pagar por capitación, evento y otras cuentas por pagar.

➤ ***Cuentas por Pagar por Capitación***

Se reconocerá como una cuenta por pagar los valores liquidados de acuerdo a las obligaciones contractuales con cada uno de los prestadores con los que tengo contratos de Capitación.

➤ ***Cuentas por Pagar por Evento***

Se reconocerá como una cuenta por pagar los valores soportados por el prestador una vez radicada la factura de venta en la entidad. Si una vez auditada la factura esta presenta glosa no pertinente se reclasificara a las cuentas de orden.

➤ ***Otras Cuentas por Pagar***

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

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



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

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 12 meses siguientes al cierre del mismo como son sueldos, salarios, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social.

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

Provisiones

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

Se reconocerán como provisión

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

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

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 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.



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

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 BIOLOGICOS
ANEXO N 17 ARRENDAMIENTOS
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



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

ACTIVO

DESCRIPCIÓN	ABRIL 2021	ABRIL 2020
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	605,927,537	674,602,109
Cuentas por Cobrar	1,538,263,963	4,549,828,142
Deudores	6,145,000	0
Propiedades, Planta y Equipo	3,313,574,743	3,281,438,027
Otros Activos	8,518,808,877	3,444,515,054
TOTAL ACTIVO	13,982,720,120	11,950,383,332

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.

DESCRIPCIÓN	ABRIL 2021	ABRIL 2020
<i>Caja Principal</i>	2,119,724	7,428,765
<i>Cajas Menores</i>	19,367,308	6,939,970
<i>Depósitos en Instituciones Financieras</i>	584,170,505	659,963,374
<i>Efectivo de uso restringido</i>	270,000	270,000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	605,927,537	674,602,109

5.1 Caja

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Caja Principal	2,119,724	7,428,765	-5,309,041
Caja Menores	19,367,308	6,939,970	12,427,338
TOTAL CAJA	21,487,032	14,368,735	7,118,297

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



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

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.

CONCEPTO	ABRIL 2021	ABRIL 2020
NATAGAIMA	2,817,308	14,583
ORTEGA	1,500,000	463,800
COYAIMA	1,500,000	1,282,887
SAN ANTONIO	200,000	200,000
PLANADAS	500,000	200,000
HERRERA	400,000	387,887
RIO BLANCO	400,000	400,000
CHAPARRAL	2,000,000	164,400
PEREIRA	4,000,000	398,882
QUINCHIA	800,000	352,080
MARSELLA	350,000	329,500
MISTRATO	600,000	600,000
PUEBLO RICO	1,000,000	426,050
PUERTO GAITAN	1,000,000	906,270
GUATICA	700,000	5,950
GAITANIA	500,000	491,800
SALDAÑA	200,000	73,738
PURIFICACION	200,000	64,543
ATACO	500,000	177,600
PRADO	200,000	0
TOTAL	19,367,308	6,939,970

5.2. Depósitos en Instituciones Financieras

CONCEPTO	ABRIL 2021	ABRIL 2020	VALOR VARIACIÓN
Cuenta corriente	659,963,373	5,101,856	654,861,517
Cuenta de ahorro	122,600	1,381,477	-1,258,877
TOTAL DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	660,085,973	6,483,333	653,602,640

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



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

Banco Agrario para la administración de los recursos del Régimen Subsidiado y en el BBVA para los recursos del Régimen Contributivo.

CONCEPTO	ABRIL 2021	ABRIL 2020
REGIMEN SUBSIDIADO		
BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	312,959,507	498,193,793
DAVIVIENDA -168769997961 CTE	3,720,379	6,980,098
TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	316,679,886	505,173,891
REGIMEN CONTRIBUTIVO		
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	42,344,296	28,092,946
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2,688,939	2,690,400
BBVA PAGOS 1303630200-181397	221,075,905	123,883,537
DAVIVIENDA 168769997979 CTE	1,381,477	122,600
BBVA CTA AHORRO 001303620200679920	1	0
TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	267,490,618	154,789,483
TOTAL	584,170,504	659,963,374

El saldo que se refleja en la cuenta maestra del Banco Agrario No 4-6601-300602-3 al corte de Abril del 2021 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 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 Abril 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	ABRIL 2021	ABRIL 2020	VARIACIÓN
Cuenta corriente	270,000	270,000	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 ABRIL 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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	ABRIL 2021	ABRIL 2020	VARIACIÓN
<i>Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud</i>	2,345,416,618	4,148,465,219	-1,803,048,601
<i>Otras cuentas por cobrar</i>	89,325,531	269,088,387	-179,762,856
<i>Cuentas por cobrar de difícil recaudo</i>	4,639,478,495	6,318,987,360	-1,679,508,865
<i>Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)</i>	-5,535,956,681	-6,186,712,824	650,756,143
CUENTAS POR COBRAR	1,538,263,963	4,549,828,142	-3,011,564,179

7.1. ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

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.

DESCRIPCIÓN	ABRIL 2021	ABRIL 2020
Unidad de Pago por Capitación UPC- Contributivo	229,413,812	28,680,564
Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado- UPC	665,016,053	661,986,963
Recobro Enfermedades Alto Costo	202,670,485	163,395,702
Cuentas por Cobrar No POS Radicadas ADRES	498,726,050	1,028,498,381
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	147,162,911	2,184,903,756
Licencias de maternidad y paternidad	22,073,387	16,014,393
Incapacidades	12,448,024	3,559,161
Promoción y prevención	6,779,617	931,454
Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	561,126,279	60,494,845

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

Total Administración del SGSSS	2,345,416,618	4,148,465,219
Otras Cuentas por Cobrar	89,325,532	269,088,388
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	4,639,478,495	6,318,987,360
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	- 5,535,956,681	- 6,186,712,824
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1,538,263,964	4,549,828,143

7.1.1. Unidad de Pago por Capitalización 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	ABRIL 2021	ABRIL 2020
UPC REC COMPENSACIÓN CONTRIBUTIVO	229,413,812	28,680,564
TOTAL	229,413,812	28,680,564

Los saldos reflejados en los estados financieros al corte de abril 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).

7.1.2. Unidad de Pago por Capitalización 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	ABRIL 2021	ABRIL 2020
U.P.C Régimen Subsidiado	665,016,053	661,986,963
TOTAL	665,016,053	661,986,963

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

DESCRIPCION	ABRIL 2021
ALCALDIA DE NATAGAIMA	39,899
GOBERNACION DEL HUILA	23,612
GOBERNACION DEL TOLIMA	72,735,690
ALCALDIA DE COYAIMA	562,686,885

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

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	665,016,053

Del saldo que se refleja en los estados financieros a abril del 2021 por concepto de recursos de esfuerzo propio por cobrar a los municipios, el 84.61% 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	ABRIL 2021
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	ABRIL 2021	ABRIL 2020
Recobro enfermedades Alto Costo	202,670,485	163,395,702
TOTAL	202,670,485	163,395,702

Los saldos que se encuentran registrados en los estados financieros a abril del 2021 corresponden a los recobros con cargo a la póliza de alto costo remitida a la aseguradora LIBERTY SEGUROS S.A, el



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

71.74% 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	ABRIL 2021	ABRIL 2020
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	294,894,506	782,032,374
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	203,831,544	246,466,007
TOTAL Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas	498,726,050	1,028,498,381

El saldo que se refleja en abril 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 Servicios No PBS. En la vigencia del 2020 se recibió un pago de \$495.452.990 y en la vigencia del 2021 (enero-abril) un pago de \$34.250.374.

Los saldos reflejados a abril del 2021 corresponden a las facturas radicadas ante ADRES al cierre de la vigencia del 2019 valores que están pendientes de reconocimiento por la Administradora.

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	ABRIL 2021	ABRIL 2020
GOBERNACION DEL TOLIMA	146,533,951	1,988,775,997
GOBERNACION DE RISARALDA	475,360	124,603,191
GOBERNACION DEL META	153,600	71,524,568
TOTAL RADICADAS ENTES TERRITORIALES	147,162,911	2,184,903,756

La disminución en el saldo registrado a nombre de la Gobernación de Tolima entre abril 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.



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

La disminución en el saldo registrado a la Gobernación de Risaralda entre 2021-2020 se debe a que 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 a abril 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 de \$62.100 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 abril del 2020 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 abril 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 entes.

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	ABRIL 2021	ABRIL 2020
Licencias De Maternidad Y Paternidad	22,073,387	16,014,393
TOTAL	22,073,387	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 Abril del 2021, 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	ABRIL 2021	ABRIL 2020
Incapacidad	12,448,024	3,559,161
TOTAL	12,448,024	3,559,161

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

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

DESCRIPCION	ABRIL 2021	ABRIL 2020
Promoción y prevención	6,779,617	931,454
TOTAL	6,779,617	931,454

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de abril 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	ABRIL 2021	ABRIL 2020
Recobros A Otras EPS	77,604,883	59,814,345
Devolución De Aportes	644,000	680,500
Facturación FOME Reg. Subsidiado	451,817,442	0
Facturación FOME Reg. Contributivo	30,583,174	0
VERIFICACION Y VALIDACION VACUNACION COVID-19	476,780	
TOTAL	561,126,279	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	ABRIL 2021
SALUD TOTAL	147,800
SANTAS	607,185

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

COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA	111,471
COMPARTA EPS S	
COOMEVA EPS	4,107,072
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	223,368
NUEVA E.P.S. S.A.	202,500
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL	72,166,807
REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	
MEDIMÁS EPS S.A.S.	38,680
TOTAL	77,604,883

El saldo registrado al corte de Abril 2021 el 92.99 % 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 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	ABRIL 2021
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	443,237,287
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	29,646,648
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	8,580,155
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	936,526
TOTAL	482,400,616

7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION	ABRIL 2021	ABRIL 2020
INCAPACIDADES FUNCIONARIOS	30,065,551	19,442,652
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD		
FUNCIONARIOS	11,882,677	28,321,208
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	33,505,584	220,882,321
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO FUNCIONARIOS	105,838	144,206
OTRAS CUENTAS POR COBRAR PRESUPUESTO MAXIMO		
SUBSIDIADO	49,708	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	969,521	292,000

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



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

CXC APORTES PENSION DECRETO LEY 558 DEL 2020 REG. SUBS	12,248,903	0
CXC APORTES PENSION DECRETO LEY 558 DEL 2020 R. CONTRIBUTIVO	497,749	0
DEVOLUCION COPAGOS Y C. MODERADORA CONTRIBUTIVO	0	6,000
TOTAL	89,325,531	269,088,387

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	ABRIL 2021	ABRIL 2020
SALUD TOTAL	1,110,330	5,150,330
COLMENA	4,176,684	293,310
SANITAS	15,104,722	8,745,184
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	123,875	220,828
SOS EPS	1,013,580	165,623
PIJAOS SALUD EPS-I	2,705,671	270,496
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	34,335	82,837
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	4,355,663	0
NUEVA E.P.S. S.A.	211,989	1,551,265
MEDIMÁS EPS S.A.S.	1,228,702	279,255
CAFESALUD	0	1,121,575
COOMEVA EPS	0	1,561,949
TOTAL INCAPACIDADES	30,065,551	19,442,652

DESCRIPCION	ABRIL 2021	ABRIL 2020
SALUD TOTAL	165,511	165,511
SANITAS	9,958,763	26,959,627
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	1,024,100	0
MEDIMÁS EPS S.A.S.	734,303	1,196,070
TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD SUBSIDIADO	11,882,677	28,321,208

DESCRIPCION	ABRIL 2021	ABRIL 2020
SALUD TOTAL	61,394	61,394
SANITAS	44,444	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 ABRIL 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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	ABRIL 2021
LABORATORIO CLINICO BIOANALISIS	1,617.
SERVIENTREGA SA	46,156
FERNANDEZ ZAFRA CESAR	80,000
ASOCIACION DE CABILDOS DEL CONSEJO REGIONAL INDIGE	82,840
PATÍÑO Y CIA SAS	166,100
COMUNIDAD INDIGENA KARAMBA	446,000
PIJAOS SALUD EPS-I	904,308
ANALICEMOS LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO SAS	1,000,000
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD	1,613,236
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	29,165,327
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	33,505,584

Las cifras más representativas corresponden al saldo que se encuentra pendiente de devolver por valor de \$29.165.327 a cargo 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

DESCRIPCION	ABRIL 2021	ABRIL 2020
EMBARGOS JUDICIALES	0	1,267,305,935
PROCESO JURIDICO	4,639,478,495	5,051,615,325
EMBARGO JUDICIALES CONTRIBUTIVO	0	66,100
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	4,639,478,495	6,318,987,360

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

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

registros se realizan con base en la orden judicial y la nota débito remitida por la entidad financiera o el juzgado respectivo.

DESCRIPCION	ABRIL 2021
MEDICINA INTENSIVA DEL TOLIMA S.A	2,495,889.00
MEDICOS ASOCIADOS	105,313,830.00
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	1,155,712,274.00
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	3,783,942.00
TOTAL EMBARGOS JUDICIALES	1,267,305,935

En abril del 2021 se realizó reclasificación a las cuentas de depósitos entregados en garantía depósitos judiciales.

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	ABRIL 2021	ABRIL 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 Abril 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.

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 recobros para proceso jurídico en diciembre del 2020.



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

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 recobros 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	ABRIL 2021
PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS REGIMEN SUBSIDIADO	6,145,000
TOTAL	6,145,000

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	ABRIL 2021	ABRIL 2020	VALOR VARIACIÓN
TERRENOS	2,740,560,107	2,740,560,107	0
EDIFICACIONES	119,493,000	119,493,000	0
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	188,903,576	177,493,576	11,410,000
EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	9,089,800	7,269,800	1,820,000
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	950,459,445	752,527,176	197,932,269
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	158,990,000	135,990,000	23,000,000
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	- 853,921,185	- 651,895,631	- 202,025,554



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

TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,313,574,743	3,281,438,028	32,136,715
---	----------------------	----------------------	-------------------

La variación más significativa al corte de abril del 2021 se refleja en los equipos de comunicación y computo ya que la entidad los adquiere para el desarrollo de sus actividades.

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

No	FECHA	TIPO	MUNICIPIO	VALOR	OBSERVACIONES
ESCRITURA					
2942	31/10/2006	<i>Casa Lote</i>	<i>Coyaima</i>	59,948,000	<i>Casa Lote 328.96mt2</i>
78	27/04/2007	<i>Lote Rural</i>	<i>Coyaima</i>	120,000,000	<i>Vereda Chenche Angostura, de 31.5 h Castilla</i>
126	24/07/2007	<i>Casa Lote</i>	<i>San Antonio</i>	62,300,000	<i>Casa Habitación Calle 6 No 3055/587</i>
1420127	24/07/2007	<i>Casa</i>	<i>San Antonio</i>	41,800,000	<i>Casa corregimiento Playa Rica San Antonio</i>
145	11/08/2007	<i>Lote Rural</i>	<i>Carmen de Apicala</i>	360,000,000	<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	ABRIL 2021	ABRIL 2020	VARIACIÓN
Intangibles – Software	498,307,684	480,807,686	17,499,998
Amortización Acumulada De Intangibles	- 198,433,333	- 148,019,231	- 50,414,102
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	299,874,351	332,788,455	- 32,914,104



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

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 realizaron mejoras y de acuerdo a la política contable; la entidad reconocerá como activo intangible las mejoras y costos asociados a la valorización del mismo.

NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

CONCEPTO	ABRIL 2021	ABRIL 2020	VARIACIÓN
Avances y anticipos entregados	1,752,929,858	1,237,047,240	515,882,618
Depósitos entregados en garantía	1,883,009,844	0	1,883,009,844
Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones	4,582,994,824	1,874,679,359	2,708,315,465
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	8,218,934,526	3,111,726,599	5,107,207,927

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	ABRIL 2021	ABRIL 2020
Avances para viáticos y gastos de viaje	4,021,515	0
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen	95,486,369	129,794,153
Otros Avances y Anticipos	1,653,421,974	1,107,253,087
TOTAL DE AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,752,929,858	1,237,047,240

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



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

respeto al 2019 debido a que la EPS-I realizó continuo seguimiento con el fin de realizar la legalización de los anticipos de acuerdo a lo establecido en las políticas contables.

DESCRIPCION	ABRIL 2021	ABRIL 2020
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios Reg. Subsidiado	57,996,000	129,500,263
Anticipos Para Adquisición De Servicios Reg. Contributivo	0	293,890
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios No POS Subsidiado	195,510	0
Anticipo Cápita Morbilidad PYP Y MA	37,010,315	0
Anticipo cápita contributivo	284,544	0
TOTAL	95,486,369	129,794,153

16.1.2 OTROS AVANCES Y ANTICIPOS

DESCRIPCION	ABRIL 2021	ABRIL 2020
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	3,723,567	90,507,673
MAYOR VALOR GIRADO CAPITA	1,441,181,048	1,016,745,414
MAYOR VR GIRADO EVENTO SUBSIDIADO PBS	206,789,112	0
MAYOR VR GIRADO EVENTO CONTRIBUTIVO PBS	462,330	0
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	75,317	0
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	1,190,600	0
TOTAL	1,653,421,974	1,107,253,087

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 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

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

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

16.2. DERECHOS DE REEMBOLSO Y DE SUSTITUCION

DESCRIPCION	ABRIL 2021	ABRIL 2020
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION	2,436,173,213	1,770,006,216
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA	2,274,532,359	165,663,428
GIRO PREVIO (CR)	- 127,710,748	- 60,990,285
TOTAL	4,582,994,824	1,874,679,359

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	ABRIL 2021	ABRIL 2020
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado	2,043,743,565	854,817,475
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo	121,621,948	47,986,325
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario Subsidiado	46,203,100	0



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

Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario R Contributivo	958,000	0
TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR	2,212,526,613	902,803,800
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	75,318,261	93,114,652
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	16,321,680	5,399,019
TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	91,639,941	98,513,671
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	2,304,166,554	1,001,317,471

DESCRIPCION	ABRIL 2021	ABRIL 2020
GOBERNACION DEL TOLIMA	103,479,133	650,452,718
GOBERNACION DE RISARALDA	23,380,980	14,552,364
GOBERNACION DEL META	1,196,400	1,539,560
TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR	128,056,513	666,544,642
GOBERNACION DEL TOLIMA	543,024	85,585,966
GOBERNACION DE RISARALDA	60,636	11,731,721
GOBERNACION DEL META	3,346,486	4,826,416
TOTAL CUENTA X COBRAR GLOSADA PEND RADICAR SUBSIDIADO	3,950,146	102,144,103
TOTAL CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES PEND DE RADICAR	132,006,659	768,688,745

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.

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



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

DESCRIPCION	ABRIL 2021	ABRIL 2020
Adres Reg. Subsidiado	1,468,598,219	15,053,104
Adres Reg. Contributivo	48,265,772	4,836,950
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ADRES	1,516,863,991	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	13,982,720,120	11,950,383,332
---------------------	-----------------------	-----------------------



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

PASIVOS

<i>DESCRIPCION</i>	<i>ABRIL 2021</i>	<i>ABRIL 2020</i>
<i>Cuentas por Pagar</i>	41,605,603,014	39,176,827,523
<i>Beneficios a los Empleados</i>	901,082,171	806,146,892
<i>Provisiones</i>	23,296,895,269	15,465,203,154
TOTAL PASIVO	65,803,580,454	55,448,177,569

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	ABRIL 2021	ABRIL 2020	VALOR VARIACIÓN
Descuentos de nómina	224,446,615	70,594,215	153,852,400
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	133,178,418	157,089,464	- 23,911,046
Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	47,671,542	37,061,576	10,609,966
Administración de la Seguridad Social en Salud	40,664,410,832	38,142,967,606	2,521,443,226
Otras Cuentas por Pagar	535,895,607	769,114,662	- 233,219,055
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	41,605,603,014	39,176,827,523	2,428,775,491

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>ABRIL 2021</i>	<i>ABRIL 2020</i>
Descuentos de Nómina RS	216,865,843	68,333,869
Descuentos de Nómina RC	7,580,772	2,260,346
TOTAL DESCUENTOS	224,446,615	70,594,215

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



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

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.

NOMBRE	ABRIL 2021	ABRIL 2020
RETENCION EN LA FUENTE	126,288,564.00	153,460,133
RETENCION DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	6,889,854.00	3,629,331
TOTAL	133,178,418.00	157,089,464

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	ABRIL 2021	ABRIL 2020
MEDICAMENTOS CAPITADO	4,687,211	7,687,332
GLOSA CAPITA CONTRIBUTIVO	289,160	0
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO	2,048,332,873	1,656,565,441
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	136,582,574	106,844,050
PRESUPUESTO MAXIMOS CONTRIBUTIVO	23,178,710	6,604,252
GLOSAS PRESUPUESTO MAX CONTRIBUTIVO	1,581,384	0
FACTURAS A CARGO DE FOME CONTRIBUTIVO	27,731,689	0
GLOSA FOME CONTRIBUTIVO	548,550	0
ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	561,946	0
INCAPACIDADES	2,819,838	87,780
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	2,246,313,935	1,777,788,855

DESCRIPCION	ABRIL 2021	ABRIL 2020
CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO	965,874,168	1,458,658,624
GLOSA DE CAPITA	2,192,433	0
CONTRATOS POR EVENTOS SUBSIDIADO	19,766,437,172	21,509,457,159
FACTURAS EN PROCESO JURIDICO	1,943,641,650	1,943,641,650
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO	5,641,877,708	3,715,738,492
PRESUPUESTO MAXIMOS SUBSIDIADO	737,564,807	140,687,057
GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	91,355,042	170,195,329
FACTURAS CON CARGO AL FOME	443,013,960	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 ABRIL 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

GLOSA FOME SUBSIDIADO	4,974,996	0
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	8,185,273,523	6,870,870,971
DESCUENTOS DE CUENTA DE ALTO COSTO	635,891,437	555,929,468
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	38,418,096,896	36,365,178,750

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 auditoria médica se generen glosas a la factura, el prestador de servicios de salud deberá dar respuesta a las glosas presentadas por las entidades responsables del pago de servicios de salud, dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a su recepción, indicando su aceptación o justificando la no aceptación. Como parte de este proceso de cobro se pueden presentar glosas en la facturación entregada a las EPS, estas glosas pueden o no ser aceptadas por las IPS, dependiendo si es posible corregirlas o justificarlas, y así obtener el pago del valor glosado. Por esta razón, el tratamiento contable de las glosas dependerá del tipo de glosa que se presente.

DESCRIPCION	ABRIL 2021	ABRIL 2020
GLOSA CAPITA CONTRIBUTIVO	289,160	0
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	136,582,574	106,844,050
GLOSA CAPITA SUBSIDIADO	2,192,433	

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

GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO	5,641,877,708	3,715,738,492
GLOSAS PRESUPUESTO MAX CONTRIBUTIVO	1,581,384	0
GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	91,355,042	170,195,329
GLOSA FOME CONTRIBUTIVO	548,550	0
GLOSA FOME SUBSIDIADO	4,974,996	0
TOTAL GLOSAS	5,879,401,847	3,992,777,871

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CONCEPTO	ABRIL 2021	ABRIL 2020	VALOR VARIACIÓN
Beneficios a los empleados a corto plazo	901,082,171	806,146,892	94,935,279
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	901,082,171	806,146,892	94,935,279

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	ABRIL 2021	ABRIL 2020
NOMINA POR PAGAR SUBSIDIADO	376,735,990	266,075,547
CESANTIAS SUBSIDIADO	135,855,651	118,493,511
INTERESES SOBRE CESANTIAS SUBSIDIADO	15,992,376	14,088,135
VACACIONES SUBSIDIADO	180,169,516	236,659,957
PRIMA DE SERVICIOS SUBSIDIADO	140,312,333	127,508,816
APORTES ARL SURA- COLMENA SUBSIDIADO	4,987,700	3,694,700
COFREM SUBSIDIADO	1,500,300	1,315,700
COMFAMILIAR SUBSIDIADO	2,494,800	2,236,100
COMFENALCO SUBSIDIADO	12,687,000	10,554,400
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R.SUBSIDIADO	870,735,666	780,626,866

DESCRIPCION	ABRIL 2021	ABRIL 2020
NOMINA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	11,550,156	9,461,839
CESANTIAS CONTRIBUTIVO	4,771,092	3,803,640
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONTRIBUTIVO	568,814	465,477



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

VACACIONES CONTRIBUTIVO	7,745,803	7,206,125
PRIMA DE SERVICIOS CONTRIBUTIVO	4,985,740	3,961,045
APORTES ARL CONTRIBUTIVO	192,800	182,600
COMFENALCO CONTRIBUTIVO	532,100	439,300
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. CONTRIBUTIVO	30,346,505	25,520,026

La EPS-I para cumplir con el objeto social de la entidad tiene 251 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

DESCRIPCION	ABRIL 2021	ABRIL 2020
Litigios y demandas	2,846,175,046	3,360,358,878
Provisión Para Servicios De Salud	16,004,884,097	8,833,181,905
Provisiones Diversas	4,445,836,126	3,271,662,371
TOTAL PROVISIONES	23,296,895,269	15,465,203,154

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	ABRIL 2021	ABRIL 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	54,943,121
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 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
--------	-------------------	-----------

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

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	ABRIL 2021	ABRIL 2020
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	15,244,629,481	8,544,960,600
Reservas Técnicas Contributivo	750,076,948	288,221,305
Reserva tecnica incapacidades	10,177,668	0
TOTAL	16,004,884,097	8,833,181,905

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	ABRIL 2021	ABRIL 2020
Otros Costos Y Gastos	3,945,464,548	2,532,864,805
Provisión Facturas De Cápita	499,040,349	669,040,235
Otros Costos Y Gastos Régimen Contributivo	1,331,229	69,757,331
TOTAL	4,445,836,126	3,271,662,371

TOTAL PASIVO	65,803,580,454	55,448,177,569
---------------------	-----------------------	-----------------------

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 ABRIL 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 30 de abril del 2021 la EPS-I cuenta con 93.895 según la BDUA.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>ABRIL 2021</i>	<i>ABRIL 2020</i>
Capital fiscal	610,871,933	610,871,933
Reservas	30,000,000	30,000,000
Resultados de ejercicios anteriores	-46,146,113,618	-43,081,218,088
Resultado del ejercicio	-6,315,618,649	-1,057,448,082
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	-51,820,860,334	-43,497,794,237

NOTA 28 INGRESOS

<i>DESCRIPCION</i>	<i>ABRIL 2021</i>	<i>ABRIL 2020</i>	<i>VALOR VARIACIÓN</i>
Ingresos Operacionales	44,301,050,036	40,887,196,484	3,413,853,552
Otros ingresos	18,184,518	6,198,934	11,985,584
TOTAL INGRESOS	44,319,234,554	40,893,395,418	3,425,839,136

28.1 INGRESOS OPERACIONALES

<i>DESCRIPCION</i>	<i>ABRIL 2021</i>	<i>ABRIL 2020</i>
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	1,602,778,589	1,061,665,490
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	42,698,271,447	39,825,382,994
Otros servicios	0	148,000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	44,301,050,036	40,887,196,484



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

DESCRIPCION	ABRIL 2021	ABRIL 2020
Unidad de pago por capitación contributivo	940,276,521	588,034,127
Recursos UPC ppto máximos contributivo	0	6,878,576
Cuota moderadora contributivo	5,670,484	3,988,336
Copagos régimen contributivo	495,050	303,380
Incapacidades contributivo	46,011,626	34,770,012
Programa de promoción y prevención contributivo	26,724,157	17,132,759
Recobros ADRES contributivo- Derechos de reembolso	53,871,672	116,328,530
Facturación FOME contributivo	30,129,333	0
Recuperación Otros costos contributivo	806,537	50,162,148
Recuperación de glosas contributivo	31,378,820	8,107,410
Recuperación reserva técnica contributivo	467,414,389	235,960,213
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	1,602,778,589	1,061,665,490

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

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

DESCRIPCION	ABRIL 2021	ABRIL 2020
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	940,276,521	588,034,127
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	46,011,626	34,770,012
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCIÓN CONTRIBUTIVO	26,724,157	17,132,759



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

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1,013,012,304	639,936,898
REG.CONTRIBUTIVO		

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.

DESCRIPCION	ABRIL 2021	ABRIL 2020
UPC CONURBADA	756,141,560	0
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA	1,643,067,370	2,644,179,049

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

RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	25,005,496,679	24,250,845,756
UPC DIFERENCIAL 4.81%	1,559,086,532	1,347,867,414
RECURSOS 8% ADMINISTRACION	2,593,075,276	0
RECONOCIMIENTOS UPC PERIODOS ANTERIORES	439,074,262	2,323,702,212
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO	781,404,884	473,986,319
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	6,256,498	4,285,011
RECOBRO ADRES- DERECHOS DE REEMBOLSO	1,032,398,285	524,343,585.00
RECOBROS A OTRAS EPS	836,090	0
RECOBRO ENTES TERRITORIALES- DERECHOS DE REEMBOLSO	95,132,972	206,367,291
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	539,700,866	0
RECUPERACION DE GLOSAS SUBSIDIADO	507,660,462	513,975,982
RECUPERACION DE COSTOS SUBSIDIADO	245,012,742	99,532,461
RESTITUCIONES POR UPC EN LMA AL PRESTADOR	63,435,461	768,786,589
RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO	7,430,014,729	6,667,511,325
VERIFICACION Y VALIDACION VACUNACION COVID-19	476,780	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	42,698,271,448	39,825,382,994

28.1.2.1 Unidad de Pago por Capitación – Régimen Subsidiado

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

DESCRIPCION	ABRIL 2021	ABRIL 2020
UPC conurbada	756,141,560	0
UPC por dispersión geográfica	1,643,067,370	2,644,179,049
Recursos LMA de la vigencia	25,005,496,679	24,250,845,756
UPC diferencial 4.81%	1,559,086,532	1,347,867,414
Recursos 8% administración	2,593,075,276	0
Reconocimientos UPC periodos anteriores	439,074,262	2,323,702,212



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

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	31,995,941,679	30,566,594,431
--	-----------------------	-----------------------

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	ABRIL 2021	ABRIL 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
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO ABRIL	197,380,189	315,990,879
TOTAL	781,404,884	473,986,318

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	ABRIL 2021	ABRIL 2020
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	6,256,498	4,285,011
TOTAL	6,256,498	4,285,011

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.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ABRIL 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	ABRIL 2021	ABRIL 2020
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	1,032,398,285.00	524,343,585
GOBERNACION DEL TOLIMA	76,558,645.00	184,604,369
GOBERNACION DE RISARALDA	18,574,327	17,035,822
GOBERNACION DEL META		4,727,100
TOTAL OTROS INGRESOS	1,127,531,257	730,710,876

El saldo que se refleja al corte de Abril 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	ABRIL 2021	ABRIL 2020
Otros ingresos Financieros Reg. Contributivo	156,696	161,591
Otros ingresos Financieros Reg. Subsidiado	1,086,917	2,085,643
Otros ingresos ordinarios Reg. Contributivo	14,100	0
Otros ingresos Ordinarios Reg. Subsidiado	16,926,805	3,951,700
TOTAL OTROS INGRESOS	18,184,518	6,198,934



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ABRIL 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	ABRIL 2021	ABRIL 2020
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1,086,917	2,085,643
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN CONTRIBUTIVO	156,696	161,591
TOTAL OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1,243,613	2,247,234

DESCRIPCION	ABRIL 2021	ABRIL 2020
LICENCIA NO REMUNERADA	2,901,183	0
DESCUENTOS CELULAR	3,197,476	3,951,524
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	10,827,536	0
OTROS COSTOS Y GASTOS CONTRIBUTIVO	14,100	0
AJUSTE AL PESO	610	176
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	16,940,905	3,951,700

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	ABRIL 2021	ABRIL 2020	VALOR VARIACIÓN
De administración y operación	1,540,860,032	1,384,767,748	156,092,284
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	12,711,518,644	8,235,913,706	4,475,604,938
De actividades y/o servicios especializados	36,189,709,666	32,323,179,706	3,866,529,960
Otros gastos	192,764,862	6,982,341	185,782,521
TOTAL GASTOS	50,634,853,204	41,950,843,501	8,684,009,703

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.

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.



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

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	ABRIL 2021	ABRIL 2020
Sueldos y Salarios RS	578,506,515	488,114,184
Contribuciones Imputadas RS	172,560	3,096,688
Contribuciones Efectivas RS	131,288,415	101,849,818
Aportes Sobre la Nómina RS	25,968,900	22,036,800
Prestaciones Sociales RS	123,771,507	112,824,681
Gastos de Personal Diversos RS	17,096,722	816,400
Generales RS	556,002,538	571,202,590
Impuestos Contribuciones y Tasas RS	59,042,379	57,000,206
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	1,491,849,536	1,356,941,367

DESCRIPCION	ABRIL 2021	ABRIL 2020
Sueldos y Salarios RC	25,945,691	17,031,355
Contribuciones Imputadas RC	4,854,875	0
Contribuciones Efectivas RC	6,649,952	3,976,398
Aportes Sobre la Nómina RC	1,332,900	879,000
Prestaciones Sociales RC	6,918,548	4,657,829
Gastos de Personal Diversos RC	1,745,417	0
Generales RC	1,227,000	1,011,476
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	336,113	270,323
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	49,010,496	27,826,381

TOTAL GASTOS OPERACIONALES		
DE ADMINISTRACION REGIMEN	1,540,860,032	1,384,767,748
CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO		

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 Abril del 2021 los gastos de administración del régimen subsidiado correspondieron al 3.49% y para el régimen contributivo el 4.68% sobre el total del ingreso de cada régimen.



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

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	ABRIL 2021	ABRIL 2020
Deterioro de Cuentas por Cobrar	72,434,330	344,993,656
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	75,273,600	62,543,617
Amortización de Activos Intangibles	16,610,256	16,610,256
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado	11,956,039,700	7,562,170,603
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo	591,160,758	249,595,573
TOTAL	12,711,518,644	8,235,913,705

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	ABRIL 2021	ABRIL 2020
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC	961,252,407	658,897,187
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS	35,228,457,259	31,664,282,519
TOTAL	36,189,709,666	32,323,179,706

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



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

REGIMEN CONTRIBUTIVO

DESCRIPCION	ABRIL 2021	ABRIL 2020
CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO	14,720,280	19,466,000
CONTRATOS POR EVENTO	801,522,679	475,164,952
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	22,978,604	23,870,339
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD	21,720,615	21,174,013
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	83,663,968	104,768,960
INCAPACIDADES	16,646,261	14,452,923
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	961,252,407	658,897,187

REGIMEN SUBSIDIADO

DESCRIPCION	ABRIL 2021	ABRIL 2020
CONTRATOS DE CAPITACION	8,812,715,213	8,199,633,458
CONTRATOS EVENTOS	12,055,266,466	9,915,114,231
PROMOCION Y PREVENCION	322,822,932	352,140,273
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO	831,872,512	682,393,890
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	2,943,680,887	2,109,724,583
OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	10,262,099,249	10,405,276,084
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	35,228,457,259	31,664,282,519

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.

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	ABRIL 2021	ABRIL 2020
INTERES DE MORA CONTRIBUTIVO	2,620	32,948
INTERES DE MORA SUBSIDIADO	11,081,163	6,464,000



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

GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS CONTRIBUTIVO	23,601	0
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS SUBSIDIADO	345,305	307,396
OTROS GASTOS FINANCIEROS	71,872	0
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	2,285,672	0
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES ADMON SUBSIDIADO	70,826,650	176,781
SANCIONES SUBSIDIADO	107,655,080	0
PERDIDA EN RETIRO DE BIENES	466,656	0
AJUSTE AL PESO	6,243	1,216
TOTAL	192,764,862	6,982,341

Se aclara que para la vigencia del 2020 se presentaban dentro de este rubro (58) 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	-6,315,618,649	-1,057,448,082
--	-----------------------	-----------------------

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
REPRESENTANTE LEGAL

HAROLD OSWALDO ROJAS E.
CONTADOR
TP: 144.232-T



PIAOS SALUD EPS-I
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2021-2020
Bajo Resolucion 414 del 2014
(Presentacion Por Cuentas)

	Notas	AÑO 2021		AÑO 2020	
INGRESOS OPERACIONALES					
28		44,301,050,036	100%	40,887,196,484	100%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		1,602,778,589		1,061,665,490	
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		42,698,271,447		39,825,382,994	
Otros Servicios RS		0		148,000	
GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS					
29		36,189,709,666	81.69%	32,323,179,706	79.05%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		961,252,407	59.97%	658,897,187	62.06%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		35,228,457,259	82.51%	31,664,282,519	79.51%
GASTOS OPERACIONALES					
29		1,540,860,032	3.48%	1,384,767,748	3.39%
DE ADMINISTRACION		1,540,860,032	3.49%	1,384,767,748	3.41%
Sueldos y Salarios RS		578,506,515	4.68%	488,114,184	4.23%
Sueldos y Salarios RC		25,945,691		17,031,355	
Contribuciones Imputadas RS		172,560		3,096,688	
Contribuciones Imputadas RC		4,854,875		0	
Contribuciones Efectivas RS		131,288,415		101,849,818	
Contribuciones Efectivas RC		6,649,952		3,976,398	
Aportes Sobre la Nomina RS		25,968,900		22,036,800	
Aportes Sobre la Nomina RC		1,332,900		879,000	
Prestaciones Sociales RS		123,771,507		112,824,681	
Prestaciones Sociales RC		6,918,548		4,657,829	
Gastos de Personal Diversos RS		17,096,722		816,400	
Gastos de Personal Diversos RC		1,745,417		0	
Generales RS		556,002,538		571,202,590	
Generales RC		1,227,000		1,011,476	
Impuestos Contribuciones y Tasas RS		59,042,379		57,000,206	
Impuestos Contribuciones y Tasas RC		336,113		270,323	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		6,570,480,339		7,179,249,030	
INGRESOS NO OPERACIONALES					
OTROS INGRESOS					
28		18,184,518		6,198,934	
Financieros RS		1,086,917	0.04%	2,085,643	0.02%
Financieros RC		156,696	0.01%	161,591	0.02%
Diversos RC		14,100		0	
Diversos RS		16,926,805.42		3,951,700	
GASTOS NO OPERACIONALES					
OTROS GASTOS					
29		192,764,862		6,982,341	
Financieros RS		11,498,340	0.03%	6,771,396	0.02%
Financieros RC		26,221	0.00%	32,948	0.00%
Otros Gastos Diversos RS		178,954,629		177,997	
Otros Gastos Diversos RC		2,285,672		0	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		6,395,899,995		7,178,465,623	
GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDAS DE EFECTIVO					
29		12,711,518,644	28.69%	8,235,913,705	20.14%
Deterioro de Cuentas por Cobrar		72,434,330		344,993,656	
Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo		75,273,600		62,543,617	
Amortizacion de Activos Intangibles		16,610,256		16,610,256	
Provision para servicios de salud RS		11,956,039,700	28.00%	7,562,170,603	18.99%
Provision para servicios de salud RC		591,160,758	36.88%	249,595,573	23.51%
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(6,315,618,649)		(1,057,448,082)	

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 30 DE ABRIL DE 2021- 2020
Bajo Resolucion 414 del 2014
(presentacion por cuentas)

	Notas	AÑO 2021	AÑO 2020		Notas	AÑO 2021	AÑO 2020
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		10,369,271,026	8,336,156,850	PASIVO CORRIENTE		65,803,580,454	55,448,177,569
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	605,927,537	674,602,109	CUENTAS POR PAGAR	21	41,605,603,014	39,176,827,523
Caja		21,487,032	14,368,735	Descuentos de Nómina RS		216,865,843	68,333,869
Depósitos en Instituciones Financieras RS		316,679,887	505,173,891	Descuentos de Nómina RC		7,580,772	2,260,346
Depósitos en Instituciones Financieras RC		267,490,618	154,789,483	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		133,178,418	157,089,464
				Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud		47,671,542	37,061,576
Efectivo de Uso Restringido		270,000	270,000	Administración de la Seguridad Social en Salud RS		38,418,096,897	36,365,178,751
				Administración de la Seguridad Social en Salud RC		2,246,313,935	1,777,788,855
CUENTAS POR COBRAR	7	1,538,263,963	4,549,828,142	Otras Cuentas por Pagar RS		534,236,493	768,090,951
Administración del SGSSS RS		1,874,808,471	3,868,147,533	Otras Cuentas por Pagar RC		1,659,114	1,023,711
Administración del SGSSS RC		470,608,147	280,317,686				
Otras Cuentas por Cobrar RS		88,250,172	268,646,181	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	901,082,171	806,146,892
Otras Cuentas por Cobrar RC		1,075,359	442,206	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RS		870,735,666	780,626,866
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(5,535,956,681)	(6,186,712,824)	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RC		30,346,505	25,520,026
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RS		4,639,478,495	6,318,921,260				
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RC			66,100				
DEUDORES	8	6,145,000	0	PROVISIONES	23	23,296,895,269	15,465,203,154
Préstamos concedidos RS		6,145,000	0	Litigios y demandas		2,846,175,046.00	3,360,358,878
				Provision para servicios de salud RS		15,244,629,481	8,544,960,600
OTROS ACTIVOS	16	8,218,934,526	3,111,726,599	Provision para servicios de salud RC		760,254,616	288,221,305
Avances y anticipos entregados RS		1,750,962,384	1,236,753,350	Provisiones Diversas RS		4,444,504,897	3,201,905,040
Avances y anticipos entregados RC		1,967,474	293,890	Provisiones Diversas RC		1,331,229	69,757,331
Depositos judiciales reg subsidiado		1,882,943,744	0				
Depositos judiciales reg contributivo		66,100	0				
Derechos de susticion de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RS		4,399,037,024	1,825,330,695	TOTAL PASIVO		65,803,580,454	55,448,177,569
Derechos de susticion de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RC		183,957,800	49,348,664				
ACTIVO NO CORRIENTE		3,613,449,094	3,614,226,482				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	3,313,574,743	3,281,438,027	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27	(51,820,860,334)	(43,497,794,237)
Terrenos		2,740,560,107.00	2,740,560,107	Capital Fiscal		610,871,933	610,871,933
Edificaciones		119,493,000.00	119,493,000	Reservas		30,000,000	30,000,000
Maquinaria y equipo		9,089,800.00	7,269,800	Resutados de Ejercicios Anteriores		(46,146,113,618)	(43,081,218,088)
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		188,903,576	177,493,575	Resultados del Ejercicio		(6,315,618,649)	(1,057,448,082)
Equipo de Comunicación y Computación		950,459,445	752,527,176				
Equipo de Transporte Tracción y Elevación		158,990,000	135,990,000	TOTAL PATRIMONIO		(51,820,860,334)	(43,497,794,237)
Depreciación Acumulada		(853,921,185)	(651,895,631)				
OTROS ACTIVOS	14	299,874,351	332,788,455				
Intangibles		498,307,684	480,807,686				
Amortización Acumulada de Intangibles		(198,433,333)	(148,019,231)				
TOTAL ACTIVO		13,982,720,120	11,950,383,332	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		13,982,720,120	11,950,383,332
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		2,055,454,707	21,586,100				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		4,402,435,997	5,459,998,947				

VIGILADO
Supersalud

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal

HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T