



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

Se registra una provisión por deterioro de las cuentas por cobrar cuando existe una evidencia objetiva de que PIJAOS SALUD EPSI, no estará en capacidad de cobrar todos los saldos adeudados, de acuerdo con las condiciones originales de las partidas por cobrar. El monto del deterioro se reconocerá como un gasto y la recuperación del deterioro se reconocerá como un ingreso en los estados financieros.

- **CARTERA ENTES TERRITORIALES Y ADRES** o Administradora de los Recursos **POR SERVICIOS NO PBS**: Las cuentas por cobrar resultantes del derecho a recobrar a cada uno de los entes territoriales y/o ADRES por los servicios NO PBS, se deterioran cuando su vencimiento sea mayor a 180 días.
- **PROCESOS JURIDICOS**: A los procesos jurídicos se les calculara deterioro al 100% una vez surtan el proceso de cobro ordinario dentro de los tiempos establecidos para su recuperación.
- **CUENTAS POR COBRAR REGIMEN CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO**: Se calculara deterioro de las cuentas por cobrar resultantes de los derechos adquiridos por PIJAOS SALUD EPS-I en el desarrollo de su objeto social, cuando su vencimiento sea mayor a 90 días

DESCRIPCION
UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN RÉGIMEN SUBSIDIADO- UPC
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD CONTRIBUTIVO
INCAPACIDADES – PROCESO COMPENSACION
PROGRAMAS DE PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO

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

RECOBROS A OTRAS EPS
DEVOLUCION DE APORTES CONTRIBUTIVO
FACTURACION FOME SUBSIDIADO
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO

- OTRAS CUENTAS POR COBRAR REGIMEN CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO: Se calculara deterioro de las cuentas por cobrar resultantes de los derechos adquiridos en otras actividades diferentes a las anteriormente señaladas, cuando su vencimiento sea mayor a 90 días

DESCRIPCION
INCAPACIDADES FUNCIONARIOS
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD FUNCIONARIOS
OTRAS CUENTAS POR COBRAR
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO FUNCIONARIOS
LICENCIAS E INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO FUNCIONARIOS

Se calculara el deterioro de las cuentas por cobrar cuando supere el vencimiento establecida en cada uno de las clasificaciones expuestas anteriormente y teniendo en cuenta el porcentaje mensual de deterioro, como se indica:

EDAD	% DETERIORO
1-30 Dias	0%
31-60 días	0%
61-90 días	0%
91-120 días	3%
121-180 días	5%
181- 360 días	7%
>360 Dias	10%

Si en una medición posterior, las perdidas por deterioro disminuyen debido a la recuperación de dichos valores objeto del deterioro, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo correspondiente

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



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

7

durante más de un periodo contable; y la cuantía mínima se calculara en la quinta parte de un SMMLV; si no cumple con esta condición afectara directamente el gasto o costo.

El costo se compone de:

- a. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

PIJAOS SALUD EPS-I reconocerá al valor del mercado los bienes que les sean entregados en calidad de donación o por terceros.

La vida útil de la Propiedad, Planta y Equipo es el periodo durante el cual PIJAOS SALUD EPS-I espera utilizar el activo para calcular la vida útil de estos activos se tuvo en cuenta lo siguiente:

- La utilización prevista del activo, evaluada con la capacidad.
- El desgaste físico esperado; que depende de los programas de mantenimiento programados, y cuidado y conservación de los mismos.
- La obsolescencia técnica y/o comercial y la demanda en el mercado de acuerdo a las características.
- La depreciación se registra utilizando el método de línea recta estimando la vida útil de los activos de acuerdo al número de años que se muestra a continuación.

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL
Edificaciones	30 Años
Muebles y Equipos de Oficina	10 Años
Equipo de Computo	3 Años
Flota y Equipo de Transporte	8 Años

Activos Intangibles

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

PIJAOS SALUD EPS-I reconocerá al costo como activo intangible si es probable obtener beneficios económicos futuros, que el costo del activo pueda ser medido fiablemente y que el activo fue adquirido por PIJAOS SALUD EPS-I y no ha sido formado internamente. PIJAOS SALUD EPSI reconocerá



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

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.

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



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

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

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

Provisiones

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

Se reconocerán como provisión

- (a) La reserva técnica de servicios de salud autorizados no cobrados de los últimos 12 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 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

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

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.

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



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

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

ACTIVO

<i>DESCRIPCIÓN</i>	<i>JUNIO 2021</i>	<i>JUNIO 2020</i>
<i>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</i>	350,797,791	429,037,410
<i>Cuentas por Cobrar</i>	1,821,732,552	5,134,980,042
<i>Deudores</i>	4,540,000	0
<i>Propiedades, Planta y Equipo</i>	3,311,661,787	3,248,692,681
<i>Otros Activos</i>	7,822,525,198	3,974,065,785
TOTAL ACTIVO	13,311,257,328	12,786,775,918

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.

<i>CONCEPTO</i>	<i>JUNIO 2021</i>	<i>JUNIO 2020</i>	<i>VALOR VARIACIÓN</i>
Caja	20,446,387	11,421,403	9,024,984
Depósitos en instituciones financieras	330,351,404	417,346,007	-86,994,603
Efectivo de uso restringido	0	270,000	-270,000
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	350,797,791	429,037,410	-78,239,619

5.1 Caja

<i>CONCEPTO</i>	<i>JUNIO 2021</i>	<i>JUNIO 2020</i>	<i>VALOR VARIACIÓN</i>
Caja Principal	1,396,387	1,012,479	383,908
Caja Menores	19,050,000	10,408,924	8,641,076
TOTAL CAJA	20,446,387	11,421,403	9,024,984

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

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 JUNIO 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.

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
NATAGAIMA	2,500,000	2,000,000
ORTEGA	1,500,000	744,150
COYAIMA	1,500,000	723,400
SAN ANTONIO	200,000	145,088
PLANADAS	500,000	200,000
HERRERA	400,000	400,000
RIO BLANCO	400,000	400,000
CHAPARRAL	2,000,000	296,960
PEREIRA	4,000,000	1,816,336
QUINCHIA	800,000	317,380
MARSELLA	350,000	350,000
MISTRATO	600,000	524,200
PUEBLO RICO	1,000,000	575,600
PUERTO GAITAN	1,000,000	780,210
GUATICA	700,000	306,000
GAITANIA	500,000	457,900
SALDAÑA	200,000	200,000
PURIFICACION	200,000	0
ATACO	500,000	171,700
PRADO	200,000	0
TOTAL	19,050,000	10,408,924

5.2. Depósitos en Instituciones Financieras

CONCEPTO	JUNIO 2021	JUNIO 2020	VALOR VARIACIÓN
Cuenta corriente	26,850,319	832,577	26,017,742.00
Cuenta de ahorro	303,501,085	416,513,430	-113,012,345.00
TOTAL DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	330,351,404	417,346,007	-86,994,603.00

Registra el valor de los recaudos por concepto de Unidades de Pago por Capitación del Régimen Subsidiado y recursos del Régimen Contributivo. Los cuales son manejados en Cuentas Maestras en el Banco Agrario para la administración de los recursos del Régimen Subsidiado y en el BBVA para los recursos del Régimen Contributivo.

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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JUNIO 2021</i>	<i>JUNIO2020</i>
REGIMEN SUBSIDIADO		
BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	60,144,468	333,364,159
BANCO AGRARIO 6601-0000678	19,513,230	0
DAVIVIENDA -168769997961 CTE	5,683,696	683,675
TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	85,341,394	334,047,834
REGIMEN CONTRIBUTIVO		
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	71,048,481	31,312,507
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2,688,765	2,689,168
BBVA PAGOS 1303630200-181397	169,619,371	49,147,595
DAVIVIENDA 168769997979 CTE	1,653,393	148,903
TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	245,010,010	83,298,173
TOTAL	330,351,404	417,346,007

5.3. Efectivo de Uso Restringido

<i>CONCEPTO</i>	<i>JUNIO 2021</i>	<i>JUNIO2020</i>
Cuenta corriente	0	270,000
TOTAL EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	270,000

En el mes de Junio del 2020 se encontraba registrado el valor de \$270.000 en la cuenta Corriente del Banco Caja Social S.A número 21500408435, saldo que fue entregado a la entidad Pijaos salud en el mes de junio del 2021; teniendo en cuenta que se levantó la restricción de la medida cautelar.

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

<i>CONCEPTO</i>	<i>JUNIO 2021</i>	<i>JUNIO 2020</i>	<i>VARIACIÓN</i>
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	1,884,833,856	4,166,441,510	-2,281,607,654
Otras cuentas por cobrar	32,405,755	308,677,313	-276,271,558
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	6,274,642,342	6,885,654,026	-611,011,684
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-6,370,149,401	-6,225,792,807	-144,356,594
CUENTAS POR COBRAR	1,821,732,552	5,134,980,042	-3,313,247,490



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

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	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Unidad de Pago por Capitación UPC- Contributivo	286,442,221	57,116,532
Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado-UPC	15,965,610	656,168,563
Recobro Enfermedades Alto Costo	59,274,783	160,395,702
Cuentas por Cobrar No POS Radicadas ADRES	490,737,768	1,028,498,381
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	23,000,398	2,184,903,756
Licencias de maternidad y paternidad	11,282,625	11,415,458
Incapacidades	19,481,469	5,135,722
Promoción y prevención	5,792,388	1,929,108
Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	972,856,594	60,878,288
Total Administración del SGSSS	1,884,833,856	4,166,441,510
Otras Cuentas por Cobrar	32,405,755	308,677,313
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	6,274,642,342	6,885,654,026
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	- 6,370,149,401	- 6,225,792,807
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1,821,732,552	5,134,980,042

7.1.1. Unidad de Pago por Capitación UPC Régimen Contributivo

Registra la causación mensual de la UPC-C derivada de la liquidación mensual de afiliados, por el valor equivalente a los cotizantes y beneficiarios efectivamente cargados en la BDUA, para que la EPS garantice la prestación de servicios a sus afiliados.

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO	286,442,221	57,116,532
TOTAL	286,442,221	57,116,532

Los saldos reflejados en los estados financieros al corte de Junio 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 que a la fecha se encuentran pendientes de compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES).

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

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	JUNIO 2021	JUNIO 2020
U.P.C Régimen Subsidiado	15,965,610	656,168,563
TOTAL	15,965,610	656,168,563

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

DESCRIPCION	JUNIO 2021
ALCALDIA DE NATAGAIMA	39,899
GOBERNACION DEL HUILA	23,612
GOBERNACION DEL TOLIMA	15,734,654
GOBERNACION DEL META	87,438
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	80,007
TOTAL	15,965,610

Se presenta disminución en junio del 2021 frente al 2020 del 97.56%, debido a que en el mes de junio se realizó reclasificación del saldo que está pendiente de cobro a la Alcaldía de Coyaima el cual se encuentra actualmente en proceso jurídico y representaba el 88.56% de la cartera de UPC.

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	JUNIO 2021
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	80,007
GOBERNACION DEL HUILA	23,612
TOTAL	103,619

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:

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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JUNIO 2021</i>	<i>JUNIO 2020</i>
Recobro enfermedades Alto Costo	59,274,783	160,395,702
TOTAL	59,274,783	160,395,702

Los saldos que se encuentran registrados en los estados financieros a junio del 2021 corresponden a los recobros de las enfermedades de Alto costo con cargo a la póliza remitidos a la aseguradora LIBERTY SEGUROS S.A.

En el mes de mayo se entregó por parte del área de recobros al área jurídica \$160.395.702 correspondiente a 8 facturas contables (saldos mayores a 180 días), para activar proceso jurídico teniendo en cuenta que la aseguradora Liberty Seguros S.A. realizó el rechazo del reconocimiento. Estos saldos contablemente quedaron reflejados en las cuentas de difícil recaudo.

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.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JUNIO 2021</i>	<i>JUNIO 2020</i>
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	289,628,144	782,032,374
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	201,109,624	246,466,007
TOTAL Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas	490,737,768	1,028,498,381

El saldo que se refleja en Junio del 2021 corresponde a las facturas radicadas ante la Administradora de los Recursos ADRES al cierre de la vigencia 2019; valores pendientes de reconocimiento de facturas de la vigencia 2018 y 2019 por servicios prestados No PBS. La disminución reflejada en el 2021 frente al 2020 se origina por los pagos que se recibieron en la vigencia 2020 por \$495.452.990 y en la vigencia del 2021 (enero-mayo) se han recibido pagos por valor de \$38.405.159.

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.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JUNIO 2021</i>	<i>JUNIO 2020</i>
GOBERNACION DEL TOLIMA	22,371,438	1,988,775,997



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

GOBERNACION DE RISARALDA	475,360	124,603,191
GOBERNACION DEL META	153,600	71,524,568
TOTAL RADICADAS ENTES TERRITORIALES	23,000,398	2,184,903,756

La disminución en el saldo registrado a nombre de la Gobernación de Tolima con corte a junio 2021 se debe en su mayoría a la reclasificación que se realizó por \$1.267.669.742 a proceso jurídico y a los pagos recibidos durante la vigencia 2020 por valor de \$541.455.511.

La disminución en el saldo registrado a la Gobernación de Risaralda con corte a junio del 2021 se generó en su mayoría por el reconocimiento que realizó el ente territorial en la vigencia 2020 por valor de \$119.639.539.

La disminución de las cuentas por cobrar a cargo de la gobernación del Meta en los estados financieros con corte a junio del 2021, corresponde a un pago realizado en el primer trimestre del 2021 por valor de \$ 71.370.968.

Los saldos reflejados a junio 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	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Licencias De Maternidad Y Paternidad	11,282,625	11,415,458
TOTAL	11,282,625	11,415,458

Estas licencias se encuentran en trámite por parte del área de aseguramiento de la EPS-I, para que se realice el respectivo reconocimiento por parte de ADRES.

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	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Incapacidad	19,481,469	5,135,722

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

TOTAL	19,481,469	5,135,722
--------------	-------------------	------------------

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de Junio del 2021-2020 corresponde a la liquidación mensual de los afiliados del régimen contributivo; estimación que suministra el área de Aseguramiento por concepto de Incapacidades y 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	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Promoción y prevención	5,792,388	1,929,108
TOTAL	5,792,388	1,929,108

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de junio del 2021-2020 corresponde a la liquidación mensual de los afiliados del régimen contributivo; estimación que suministra el área de Aseguramiento correspondiente a la compensación por concepto de promoción y prevención y 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	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Recobros A Otras EPS	24,623,963	60,197,788
Devolución De Aportes	1,361,600	680,500
Facturación FOME Reg. Subsidiado	677,088,428	0
Facturación FOME Reg. Contributivo	45,020,992	0
Verificación y validación vacunación covid-19	1,109,800	0
Recobros población PPNA	8,761,062	0
Facturación cobro ADRES Res. 2461 subsidiado	88,065,888	0
Facturación cobro ADRES Res 2461 contributivo	15,066,805	0
Facturas recobro ADRES Res 2461 subsidiado	94,627,344	0
Facturas recobro ADRES Res 2461 contributivo	17,130,712	0
TOTAL	972,856,594	60,878,288



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

7.1.9.1 Recobros a Otras EPS

Registra el valor a recobrar a otras EPS por concepto de prestación de servicios en salud a usuario cuyo aseguramiento en salud no estaba a cargo de PIJAOS SALUD EPS-I para la fecha de prestación de la prestación del servicio.

DESCRIPCION	JUNIO 2021
SALUD TOTAL	147,800
SANITAS	223,742
COOMEVA EPS	4,107,072
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	223,368
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S	174,000
FIDUPREVISORA	2,782,800
CAJACOPI EPS	652,000
NUEVA E.P.S. S.A.	202,500
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	14,824,205
EMSSANAR EPS	1,146,296
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	101,500
MEDIMÁS EPS S.A.S.	38,680
TOTAL	24,623,963

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	JUNIO 2021
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	670,057,495
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	44,472,442
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	7,030,933
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	548,550
TOTAL	722,109,420

7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
INCAPACIDADES FUNCIONARIOS	19,482,804	20,357,799



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

LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD FUNCIONARIOS	2,710,675	28,321,208
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,848,804	258,789,685
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO FUNCIONARIOS	105,838	144,206
DEVOLUCION COPAGOS Y C. MODERADORA CONTRIBUTIVO	0	6,000
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	364,504	338,373
OTRAS CUENTAS POR COBRAR PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	0	720,042
CXC APORTES PENSION DECRETO LEY 558 DEL 2020 REG. SUBSIDIADO	2,893,130	0
TOTAL	32,405,755	308,677,313

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 en proceso de cobro a las siguientes EPS:

DESCRIPCION	JUNIO 2021
SALUD TOTAL	780,327
COLMENA	4,149,080
SANITAS	5,875,751
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	123,875
COOMEVA EPS	30,284
SOS EPS	399,089
PIJAOS SALUD EPS-I	1,927,658
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	114,788
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	5,327,033
NUEVA E.P.S. S.A.	333,126
MEDIMÁS EPS S.A.S.	421,793
TOTAL INCAPACIDADES	19,482,804

DESCRIPCION	JUNIO 2021
SALUD TOTAL	165,511
SANITAS	2,545,164
TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD SUBSIDIADO	2,710,675



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

DESCRIPCION	JUNIO 2021
SALUD TOTAL	61,394
SANITAS	44,444
TOTAL INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	105,838

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	JUNIO 2021
DUCUARA DUCUARA JOSE RENE	1,354,534
FERNANDEZ ZAFRA CESAR	80,000
ALVAREZ TORRES LIGIA ROCIO	378,360
ASOCIACION DE CABILDOS DEL CONSEJO REGIONAL INDIGE	148,957
PIJAOS SALUD EPS-I	904,308
HOSPITAL SANTA ANA	513,533
COMUNIDAD INDIGENA KARAMBA	446,000
SOLINSA G.C. S.A.S.	1,941,828
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	4,155
ANALICEMOS LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO SAS	1,044,000
ÑUSTES PATIÑO LIZETH VANESSA	33,129
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,848,804

7.2.3. Cuentas por cobrar aportes pensión Decreto Ley 558 del 2020 Reg. Subsidiado

Registra el valor a cobrar a los funcionarios de la EPS PIJAOS SALUD por concepto de reintegro de pensión de los meses de abril y mayo del 2020 que fueron reducidos según el Decreto Ley 558 del 2020 y que de acuerdo al Decreto 376 del 2021 se deben de pagar a los fondos de pensión.

7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
EMBARGOS JUDICIALES	0	1,833,972,601
RECOBROS EN PROCESO JURIDICO	218,978,838	0
PROCESO JURIDICO	6,055,663,504	5,051,615,325
EMBARGO JUDICIALES CONTRIBUTIVO	0	66,100



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

TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	6,274,642,342	6,885,654,026
--	----------------------	----------------------

7.3.1. Embargos Judiciales

Estos saldos actualmente se reflejan contablemente en otros activos (depósitos entregados en garantía depósitos judiciales) Nota 16.2.

7.3.2. Recobros en Proceso Jurídico

Registra el valor de los recobros presentados a otras EPS por concepto de prestación de servicios de salud de usuarios que para la fecha de prestación no estaban afiliados a Pijaos Salud y los valores cobrados a la aseguradora con cargo a la póliza de alto costo por prestación de servicios de salud. Estos valores se encuentran en proceso jurídico ya que por la vía ordinaria no se logró el reintegro de los recursos.

DESCRIPCION	JUNIO 2021
SANITAS	383.443
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	111.471
LIBERTY SEGUROS	160.395.702
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	58.088.222
TOTAL	218.978.838

7.3.3. 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	JUNIO 2021	JUNIO 2020
GOBERNACION DEL TOLIMA	2,880,208,319	1,908,647,643
ALCALDIA DE COYAIMA	562,686,885	0
GOBERNACION DE RISARALDA	60,976,491	60,972,791
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	2,551,791,809	3,081,994,891
TOTAL PROCESO JURIDICO	6,055,663,504	5,051,615,325

El saldo que se refleja en los procesos jurídicos a cargo de la Gobernación del Tolima a corte de junio del 2021 corresponde a \$743.030.819 del proceso jurídico activado en diciembre del 2019 correspondiente a recobros radicados desde el 2016 al 2019, \$1.283.679.376 del proceso jurídico

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

activado en octubre por que a pesar de haber cursado el trámite de objeciones y subsanaciones en mesas de conciliación con la Entidad Territorial no se obtuvo reconocimiento y \$853.498.124 de recobros entregados al área jurídica para activar proceso jurídico.

El saldo que se refleja a cargo de la Alcaldía de Coyaima corresponde a esfuerzos propios pendientes de reconocimiento por el municipio, los cuales se encuentran en proceso jurídico activado por la EPS.

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.

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 funcionarios de la entidad en calidad de préstamo, valores que son descontados mensualmente de la nómina de cada uno.

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS REGIMEN SUBSIDIADO	4,540,000.00	0
TOTAL	4,540,000.00	0

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.



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

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 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	191,767,576	181,293,575	10,474,001
EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	9,089,800	7,269,800	1,820,000
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	977,809,445	758,165,176	219,644,269
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	158,990,000	135,990,000	23,000,000
DEPRECIACION ACUMULADA(CR)	- 886,048,141	- 694,078,977	- 191,969,164
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,311,661,787	3,248,692,681	62,969,106

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

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



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

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	JUNIO 2021	JUNIO 2020	VARIACIÓN
Intangibles – Software	498,307,684	480,807,686	17,499,998
Amortización Acumulada De Intangibles	- 206,738,462	-156,324,359	- 50,414,103
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	291,569,222	324,483,327	- 32,914,105

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 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.

NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

CONCEPTO	JUNIO 2021	JUNIO 2020	VARIACIÓN
Avances y anticipos entregados	1,793,263,030	1,524,252,694	269,010,336
Depósitos entregados en garantía	1,881,827,156	0	1,881,827,156
Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones	3,855,865,790	2,125,329,764	1,730,536,026
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	7,530,955,976	3,649,582,458	3,881,373,518

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, los recursos entregados a diversas IPS a las que se solicita la prestación de servicios no contratados por la entidad e igualmente deben ser legalizadas con la factura que soporta la prestación del servicio y los derechos de reembolso de servicios NO POS prestados por la EPS-I.

16.1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

DESCRIPCIÓN	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Avances para viáticos y gastos de viaje	320,099	0



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

Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen	165,458,712	142,553,581
Otros Avances y Anticipos	1,627,484,219	1,381,699,113
TOTAL DE AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,793,263,030	1,524,252,694

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.

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios Reg. Subsidiado	47,479,336	141,886,581
Anticipos Para Adquisición De Servicios Reg. Contributivo	37,050,000	293,890
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios No POS Subsidiado	0	373,110
Anticipo Cápita Morbilidad PYP Y MA	80,047,148	0
Anticipo Capita Contributivo	882,228	0
TOTAL	165,458,712	142,553,581

16.1.2 OTROS AVANCES Y ANTICIPOS

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Otros avances y anticipos	53,809,000	50,540,500
Mayor valor girado cápita	1,392,753,227	1,331,158,613
Mayor vr girado evento subsidiado PBS	172,978,449	0
Mayor vr girado evento contributivo PBS	6,718,161	0
Mayor vr girado presupuesto máximo subsidiado	17,994	0
Mayor vr girado presupuesto máximo contributivo	1,207,388	0
TOTAL	1,627,484,219	1,381,699,113

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,



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

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

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. DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA

Representa el valor de los depósitos que se derivan de procesos judiciales efectuados sobre las cuentas bancarias de la entidad y recursos de otras entidades (Alcaldías y Ente Territorial del Tolima). Los registros se realizan con base en la orden judicial y la nota débito remitida por la entidad financiera o el juzgado respectivo.

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
MEDICINA INTENSIVA DEL TOLIMA S.A	0	2,495,889
MEDICOS ASOCIADOS	105,313,830	105,313,830
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	1,772,789,492	1,722,378,940
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	3,657,734	3,783,942
TOTAL EMBARGOS JUDICIALES SUBSIDIADO	1,881,761,056	1,833,972,601

16.3. DERECHOS DE REEMBOLSO Y DE SUSTITUCION

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION	2,512,405,562	1,664,313,122
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA	1,539,895,095	522,006,927
GIRO PREVIO (CR)	- 196,434,867	- 60,990,285
TOTAL	3,855,865,790	2,125,329,764

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



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

cobrar a la Administradora de los recursos ADRES y a los Entes territoriales que se encontraban pendientes de radicar a 31 de diciembre del 2019 y las facturas radicadas por las IPS a la fecha por concepto de servicios No PBS objeto de recobro. De acuerdo a lo estipulado en la Resolución 427 del 23 de diciembre del 2019.

16.3.1. 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 auditoría médica de la EPS-I pendiente por conciliar y por lo tanto no pueden ser radicadas hasta que la glosa sea conciliada.

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado	2,168,304,351	1,003,854,495
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo	123,981,383	52,830,532
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario Subsidiado	46,203,100	22,304,100
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario R Contributivo	958,000	0
TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR	2,339,446,834	1,078,989,127
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	71,362,273	192,335,672
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	8,855,647	5,835,908
TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	80,217,920	198,171,580
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	2,419,664,754	1,277,160,707

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
GOBERNACION DEL TOLIMA	79,145,421	307,506,091
GOBERNACION DE RISARALDA	8,765,114	31,617,120
GOBERNACION DEL META	1,196,400	0
TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR	89,106,935	339,123,211
GOBERNACION DEL TOLIMA	219,011	32,293,334

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

GOBERNACION DE RISARALDA	68,376	7,126,881
GOBERNACION DEL META	3,346,486	21,377,886
TOTAL CUENTA X COBRAR GLOSADA PEND RADICAR SUBSIDIADO	3,633,873	60,798,101
TOTAL CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES PEND DE RADICAR	92,740,808	399,921,312

16.3.2. 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.

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
GOBERNACION DEL TOLIMA	5,806,836	470,157,286
GOBERNACION DE RISARALDA	0	17,519,050
GOBERNACION DEL META	17,177,810	342,810
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ENTES TERRITORIALES	22,984,646	488,019,146

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	1,467,762,667	15,053,104
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	49,147,782	6,165,780
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ADRES	1,516,910,449	21,218,884

16.3.3. 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

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

Septiembre 2020	627.146	626.587
Diciembre 2020	1.262.749	61.724.457
Marzo 2021	0	61.962.774,00
Junio 2021	64.087.253	4.636.865,00
TOTAL POR REGIMEN	67.296.853	129.138.013
TOTAL GIRO PREVIO	196.434.866	

TOTAL ACTIVO	13.311.257.328	12.786.775.918
---------------------	-----------------------	-----------------------

PASIVOS

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
<i>Cuentas por Pagar</i>	43,089,364,957	38,845,555,519
<i>Beneficios a los Empleados</i>	881,315,965	715,819,825
<i>Provisiones</i>	32,269,364,153	15,722,906,629
TOTAL PASIVO	76,240,045,075	55,284,281,973

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	JUNIO 2020	JUNIO 2019	VALOR VARIACIÓN
Descuentos de nómina	236,523,706	125,109,741	111,413,965
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	144,563,587	109,797,885	34,765,702
Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	72,619,229	40,312,295	32,306,934
Administración de la Seguridad Social en Salud	42,173,031,956	36,004,156,901	6,168,875,055
Otras Cuentas por Pagar	462,626,479	2,566,178,697	-2,103,552,218
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	43,089,364,957	38,845,555,519	4,243,809,438

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

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

de cancelar por concepto de aportes pensionales, aportes a la seguridad social, libranzas, embargos judiciales, etc.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JUNIO 2021</i>	<i>JUNIO 2020</i>
Descuentos de Nómina RS	228,239,534	120,894,595
Descuentos de Nómina RC	8,284,172	4,215,146
TOTAL DESCUENTOS	236,523,706	125,109,741

21.2. RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JUNIO 2021</i>
RETENCION EN LA FUENTE	136,745,772.00
RETENCION DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	7,817,815.00
TOTAL	144,563,587.00

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.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JUNIO 2021</i>	<i>JUNIO 2020</i>
CXP PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	3,019,343	0
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	284,653	0
MEDICAMENTOS CAPITADO	8,648,839	13,836,399
GLOSA CAPITA CONTRIBUTIVO	1,988,059	0
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO	2,043,961,388	1,694,078,912
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	146,421,064	131,638,219
PRESUPUESTO MAXIMOS CONTRIBUTIVO	20,438,002	278,674
GLOSAS PRESUPUESTO MAX CONTRIBUTIVO	1,592,048	1,049,431
FACTURAS A CARGO DE FOME CONTRIBUTIVO	42,047,352	0



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

GLOSA FOME CONTRIBUTIVO	548,550	0
FACTURAS AL COBRO RESOL 2461 ADRES	3,666,654	0
ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	79,590,789	0
INCAPACIDADES	4,006,046	0
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	2,356,212,787	1,840,881,635

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	40,210,120	0
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	2,870,578	0
CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO	918,670,337	1,346,021,115
GLOSA DE CAPITA	2,192,433	0
CONTRATOS POR EVENTOS SUBSIDIADO	22,039,245,847	18,702,002,465
FACTURAS EN PROCESO JURIDICO	1,946,083,318	1,943,641,650
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO	4,962,840,284	4,805,808,473
PRESUPUESTO MAXIMOS SUBSIDIADO	1,223,737,658	61,748,118
GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	76,451,349	285,319,572
FACTURAS CON CARGO AL FOME	631,892,966	0
GLOSA FOME SUBSIDIADO	4,545,759	0
FACTURAS PRESENTADAS AL COBRO ADRES RESOLUCION 2461	21,048,526	0
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	7,178,420,765	6,601,786,770
GLOSA REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	237,209,715	0
DESCUENTOS DE CUENTA DE ALTO COSTO	454,208,173	416,947,103
CXPAGAR ACTIVIDADES DIFERENCIALES	77,141,341	0
GLOSA ACTIVIDADES DIFERENCIALES	50,000	0
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	39,816,819,169	34,163,275,266

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 medico especial, procedimientos y servicios médicos complementarios los cuales deben de ser



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

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.

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	284,653	0
GLOSA CAPITA CONTRIBUTIVO	1,988,059	0
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	146,421,064	131,638,219
GLOSAS PRESUPUESTO MAX CONTRIBUTIVO	1,592,048	1,049,431
GLOSA FOME CONTRIBUTIVO	548,550	0
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	2,870,578	0
GLOSA DE CAPITA SUBSIDIADO	2,192,433	0
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO	4,962,840,284	4,805,808,473
GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	76,451,349	285,319,572
GLOSA FOME SUBSIDIADO	4,545,759	0



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

GLOSA REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	237,209,715	0
GLOSA ACTIVIDADES DIFERENCIALES	50,000	0
TOTAL GLOSAS	5,436,994,492	5,223,815,695

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CONCEPTO	JUNIO 2021	JUNIO 2020	VALOR VARIACIÓN
Beneficios a los empleados a corto plazo	881.315.965	715.819.825	165.496.140
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	881.315.965	715.819.825	165.496.140

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	JUNIO 2021	JUNIO 2021
NOMINA POR PAGAR SUBSIDIADO	393.447.074	315.254.082
CESANTIAS SUBSIDIADO	205.386.194	175.783.231
INTERESES SOBRE CESANTIAS SUBSIDIADO	24.379.452	20.642.820
VACACIONES SUBSIDIADO	207.633.334	163.758.258
PRIMA DE SERVICIOS SUBSIDIADO	0	0
APORTES ARL SURA- COLMENA SUBSIDIADO	5.072.700	4.036.500
COFREM SUBSIDIADO	1.589.700	1.314.600
COMFAMILIAR SUBSIDIADO	2.583.800	2.135.400
COMFENALCO SUBSIDIADO	12.694.200	10.704.800
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R.SUBSIDIADO	852.786.454	693.629.691

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
NOMINA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	12.357.823	10.276.667
CESANTIAS CONTRIBUTIVO	6.568.172	5.141.070
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONTRIBUTIVO	778.863	674.150
VACACIONES CONTRIBUTIVO	8.080.453	5.451.547

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

PRIMA DE SERVICIOS CONTRIBUTIVO	0	0
APORTES ARL CONTRIBUTIVO	202.500	183.300
COMFENALCO CONTRIBUTIVO	541.700	463.400
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. CONTRIBUTIVO	28.529.511	22.190.134

La EPS-I para cumplir con el objeto social de la entidad tiene 253 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	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Litigios y demandas	2.846.175.046	3.360.358.878
Provisión Para Servicios De Salud	24.996.917.773	9.447.425.057
Provisiones Diversas	4.426.271.334	2.915.122.694
TOTAL PROVISIONES	32.269.364.153	15.722.906.629

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

La EPS-I provisiona los procesos ejecutivos estimados clasificados como obligaciones probables de acuerdo a la evaluación técnica realizada por el departamento jurídico, lo que indica que la probabilidad de pérdida del proceso es más alta que la probabilidad de no perdida. El Hospital Federico Lleras 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.

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

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

23.2. RESERVA TÉCNICA POR SERVICIOS DE SALUD

Registra las provisiones establecidas por el SGSSS como lo indica el Decreto 1848 del 2017 y de acuerdo a la actualización realizada por la Circular Externa N 002 del 09 de junio del 2021. Pijaos Salud constituyo las reservas para obligaciones pendientes conocidas y no liquidadas de los últimos doce (12) meses de expedida la autorización.

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 PBS y NO PBS, que aún no han sido cobradas por las IPS para el periodo contable.

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Reserva técnica autorizaciones subsidiado PBS	20.715.648.604	9.192.112.568
Reservas técnicas contributivo PBS	947.153.212	255.312.489
Reserva técnica incapacidades	10.177.668	0
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo subsidiado	3.202.198.817	0
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo contributivo	121.739.472	0
TOTAL	24.996.917.773	9.447.425.057

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	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Otros costos y gastos	3.928.275.234	2.079.323.282



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

Provisión facturas de cápita	497.996.100	766.042.081
Otros costos y gastos régimen contributivo	0	69.757.331
TOTAL	4.426.271.334	2.915.122.694

TOTAL PASIVO	76.240.045.075	55.284.281.973
---------------------	-----------------------	-----------------------

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 junio del 2021 la EPS-I cuenta con 94.852 según la BDU.

PIJAOS SALUD EPSI		
PATRIMONIO MINIMO EPS INDIGENA		
ARTICULO 14 LITERAL LEY 691 DE 2001		
CUENTA	30/06/2021	30/06/2020
Capital Social	610.871.933	610.871.933
Reserva Legal	30.000.000	30.000.000
Utilidades (pérdidas) acumuladas	(46.146.113.618)	(43.081.218.087)
Utilidades (pérdidas) del ejercicio	(17.423.546.062)	(57.159.901)
Patrimonio Mínimo Indígena	(62.928.787.747)	(42.497.506.055)
Numero Afiliados Por cada 150 salarios	5.000	5.000
Numero Salarios Por cada 5000 afiliados	150	150
Numero Afiliados Cargados BDU	94.852	91.936
Numero salarios requeridos	2.846	2.758
Salario Mínimo Legal Vigente	908.526	877.803
Patrimonio Mínimo requerido	2.585.265.245	2.421.050.898
SUPERAVIT O DEFICIT PATRIMONIAL	(65.514.052.992)	(44.918.556.953)



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

NOTA 28 INGRESOS

CONCEPTO	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Ingresos Operacionales	66.453.746.199	57.533.749.305
Otros ingresos	50.002.626	13.189.852
TOTAL INGRESOS	66.503.748.825	57.546.939.157

28.1 INGRESOS OPERACIONALES

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020	VALOR VARIACIÓN
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	2.398.718.044	1.461.048.222	937.669.822
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	64.055.028.155	56.072.553.083	7.982.475.072
Otros servicios	0	148.000	- 148.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	66.453.746.199	57.533.749.305	8.919.996.894

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	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Unidad de pago por capitación contributivo	1.470.561.071	907.129.890
Recursos UPC ppto máximos contributivo	0	9.015.760
Cuota moderadora contributivo	9.458.213	4.724.772
Copagos régimen contributivo	936.667	585.909
Incapacidades contributivo	72.365.492	52.683.916
Programa de promoción y prevención contributivo	44.446.139	26.275.735
Recobros ADRES contributivo- Derechos de reembolso	53.871.672	122.859.656
Ingresos vigencias anteriores contributivo	0	831.841
Facturación FOME contributivo	52.260.775	0
Otros costos y gastos contributivo	1.095.627	50.162.148
Recuperación de glosas contributivo	35.194.292	12.192.650



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

Recuperación reserva técnica contributivo	626.330.579	274.585.945
Recuperación facturación al cobro ADRES Res 2461 contributivo	15.066.805	0
Facturas recobro ADRES Res 2461 contributivo	17.130.712	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	2.398.718.044	1.461.048.222

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	JUNIO 2021	JUNIO 2020
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	1.470.561.071	907.129.890
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	72.365.492	52.683.916
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	44.446.139	26.275.735
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	1.587.372.702	986.089.541

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; el valor registrado a junio corresponde a la reserva técnica de las autorizaciones que se reconocieron al corte de diciembre del 2020 y se mantuvieron por los 5 meses como lo indicaba el Decreto 780 del 2016 las cuales se liberaron porque la IPS no radico la factura del servicio autorizado.



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

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	JUNIO 2021	JUNIO 2020
UPC CONURBADA	1.141.174.202	348.247.159
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA	2.533.996.303	3.626.753.928
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	37.869.731.802	36.615.946.985
UPC DIFERENCIAL 4.81%	2.382.152.907	2.045.723.423
RECURSOS 8% ADMINISTRACION	3.962.000.641	0
RECONOCIMIENTOS UPC PERIODOS ANTERIORES	754.702.223	2.373.239.506
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO	848.115.060	648.980.108
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	7.630.404	5.858.568
RECOBRO ADRES- DERECHOS DE REEMBOLSO	1.166.384.038	778.132.244
RECOBRO ENTES TERRITORIALES- DERECHOS DE REEMBOLSO	58.257.075	257.754.537
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	839.813.681	0
RECUPERACION DE GLOSAS SUBSIDIADO	763.536.428	580.904.101
RECUPERACION DE COSTOS SUBSIDIADO	508.023.826	358.820.925

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

RESTITUCIONES POR UPC EN LMA AL PRESTADOR	215.254.703	781.506.809
RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO	10.718.604.510	7.650.301.347
RECOBROS A OTRAS EPS	6.438.306	383.443
VERIFICACION Y VALIDACION VACUNACION COVID-19	1.109.800	0
RECUPERACION FACTURACION AL COBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	128.240.440	0
FACTURAS RECOBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	149.861.806	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	64.055.028.155	56.072.553.083

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	JUNIO 2021	JUNIO 2020
UPC conurbada	1.141.174.202	348.247.159
UPC por dispersión geográfica	2.533.996.303	3.626.753.928
Recursos LMA de la vigencia	37.869.731.802	36.615.946.985
UPC diferencial 4.81%	2.382.152.907	2.045.723.423
Recursos 8% administración	3.962.000.641	0
Reconocimientos UPC periodos anteriores	754.702.223	2.373.239.506
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	48.643.758.078	45.009.911.001

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.



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

DESCRIPCION	JUNIO 2021
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO ENERO 2021	193,315,251
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO FEBRERO 2021	194,973,586.
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO MARZO 2021	195,735,858
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO ABRIL 2021	197,380,189
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO MAYO 2021	33,355,088
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO JUNIO 2021	33,355,088
TOTAL	848,115,060

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	JUNIO 2021	JUNIO 2020
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	7.630.404	5.858.568
TOTAL	7.630.404	5.858.568

28.1.2.4. 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.

28.1.2.5. 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.

28.1.2.6. 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; el valor registrado a junio corresponde a la reserva técnica de las autorizaciones que se reconocieron al corte de diciembre del 2020 y se mantuvieron por los 5 meses como lo indicaba el Decreto 780 del 2016 las cuales se liberaron porque la IPS no radico la factura del servicio autorizado.

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

28.1.2.7. Reconocimientos UPC periodos anteriores

Registra el valor mensual que la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES) reconoce de periodos anteriores de manera retroactiva por los afiliados a la EPS-I.

28.1.2.8. Recobro adres- derechos de reembolso

Registra el inventario de las cuentas por cobrar a favor de Pijaos Salud por concepto de servicios NO PBS prestados a nuestros usuarios, que no están incluidos dentro del presupuesto máximo y se pueden recobrar a la Administradora de los Recursos (ADRES).

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	1.166.384.038	778.132.244
TOTAL RECOBRO ADRES	1.166.384.038	778.132.244

28.1.2.9. Recobro entes territoriales- derechos de reembolso

Registra el inventario de las cuentas por cobrar a favor de Pijaos Salud por concepto de servicios NO PBS prestados a nuestros usuarios, que no están incluidos dentro del presupuesto máximo y se pueden recobrar a los entes territoriales.

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
GOBERNACION DEL TOLIMA	54.239.164	202.395.105
GOBERNACION DE RISARALDA	4.017.911	35.147.682
GOBERNACION DEL META	0	20.211.750
TOTAL RECOBROS ENTES TERRITORIALES	58.257.075	257.754.537

28.2. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

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.

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Otros ingresos Financieros Reg. Contributivo	212.731	263.360
Otros ingresos Financieros Reg. Subsidiado	1.189.105	3.506.992
Otros ingresos ordinarios Reg. Contributivo	21.120	0
Otros ingresos Ordinarios Reg. Subsidiado	48.579.670	9.419.500
TOTAL OTROS INGRESOS	50.002.626	13.189.852

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

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

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Rendimientos financieros régimen contributivo	212.731	263.360
Rendimientos financieros	1.189.105	3.506.992
TOTAL OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1.401.836	3.770.352

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Licencia no remunerada	5.035.042	144.760
Descuentos celular	6.227.255	8.892.227
Recuperación otros costos y gastos	37.305.817	0
Otros costos y gastos contributivo	21.120	0
Otros ingresos	11.556	382.513
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	48.600.790	9.419.500

29 GASTOS

CONCEPTO	JUNIO 2021	JUNIO 2020
De administración y operación	2.266.586.936	2.142.335.984
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	26.167.435.816	9.966.708.662
De actividades y/o servicios especializados	55.293.646.849	45.458.802.407
Otros gastos	199.625.286	36.252.005
TOTAL GASTOS	83.927.294.887	57.604.099.058

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 JUNIO 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	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Sueldos y Salarios RS	888.604.170	723.619.003
Contribuciones Imputadas RS	10.002.877	3.648.508
Contribuciones Efectivas RS	199.498.789	149.067.766
Aportes Sobre la Nomina RS	39.521.700	33.665.300
Prestaciones Sociales RS	186.342.681	173.277.787
Gastos de Personal Diversos RS	17.096.722	816.400
Generales RS	782.179.663	926.882.352
Impuestos Contribuciones y Tasas RS	77.865.356	90.228.157
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	2.201.111.958	2.101.205.273

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Sueldos y Salarios RC	40.102.123	26.240.747
Contribuciones Imputadas RC	259.560	0
Contribuciones Efectivas RC	9.980.552	5.767.712
Aportes Sobre la Nomina RC	1.999.100	1.319.500
Prestaciones Sociales RC	9.792.319	6.490.105
Gastos de Personal Diversos RC	1.745.417	0
Generales RC	1.227.000	1.011.476
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	368.907	301.171
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	65.474.978	41.130.711

TOTAL GASTOS OPERACIONALES		
DE ADMINISTRACION REGIMEN	2.266.586.936	2.142.335.984
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 junio del 2021 los gastos de administración del régimen subsidiado correspondieron al 3.44% y para el régimen contributivo el 4.40% % sobre el total del ingreso de cada régimen.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO JUNIO 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	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Deterioro de Cuentas por Cobrar	1.048.379.771	389.641.257
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	107.400.555	104.726.963
Amortización de Activos Intangibles	24.915.385	24.915.385
Reservas técnicas régimen subsidiado	23.917.847.421	9.192.112.568
Reservas Técnicas régimen contributivo	1.068.892.684	255.312.489
TOTAL	26.167.435.816	9.966.708.662

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	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC	1.635.381.652	920.250.689
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS	53.658.265.197	44.538.551.718
TOTAL	55.293.646.849	45.458.802.407

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.

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO	28.535.260	25.747.400
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	37.730.964	35.327.489

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

SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD	951.661.954	402.560.218
PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	52.996.626	2.425.929
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	163.226.754	226.062.492
INCAPACIDADES	26.801.880	17.143.196
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	374.428.214	210.983.965
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	1.635.381.652	920.250.689

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
CONTRATOS DE CAPITACION	13.349.344.237	12.051.762.449
PROMOCION Y PREVENCIÓN	609.528.524	516.767.234
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO	20.328.401.913	19.859.515.355
PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	2.405.810.348	615.558.430
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	4.476.409.866	3.634.031.900
OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	4.390.401.651	1.983.917.291
COSTO DE EJERCICIOS ANTERIORES SUBSIDIADO	8.098.368.658	5.876.999.059
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	53.658.265.197	44.538.551.718

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, razón por la cual se muestra dentro de los gastos de administración del sistema de seguridad social en salud

29.4. 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	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Financieros RS	17.973.010	33.334.045

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

Financieros RC	410.677	83.345
Otros Gastos Diversos RS	178.955.927	2.834.615
Otros Gastos Diversos RC	2.285.672	0
TOTAL	199.625.286	36.252.005

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 del sistema de seguridad social en salud (**NOTA 29.3.1**)

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Interés de mora contributivo	214.476	83.345
Interés de mora subsidiado	17.396.473	32.563.194
Gastos y comisiones bancarias contributivo	196.201	0
Gastos y comisiones bancarias subsidiado	473.305	451.596
Otros gastos financieros	103.232	319.255
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	18.383.687	33.417.390

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Costos de ejercicios anteriores contributivo	2.285.672	0
Costos de ejercicios anteriores admón. subsidiado	70.826.650	1.506.462
Sanciones subsidiado	107.655.080	0
Sanciones contributivo	0	1.326.240
Perdida en retiro de bienes	466.656	0
Ajuste al peso	7.542	1.913
TOTAL OTROS GASTOS DIVERSOS	181.241.600	2.834.615

TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-17.423.546.062	-57.159.901
--	------------------------	--------------------



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

26 CUENTAS DE ORDEN

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

26.1 Otras cuentas deudoras de control

CONCEPTO	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Otras cuentas deudoras de control	2.194.591.586,00	22.029.700,00
Deudoras de control por contra (cr)	-2.194.591.586,00	-22.029.700,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0

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

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Cartera régimen contributivo	16.158.000	20.402.200
Cuentas por cobrar de baja por acto administrativo	1.627.500	1.627.500
Prestamos reg. contributivo al régimen subsidiado	2.176.806.086	0
TOTAL OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	2.194.591.586	22.029.700

26.2 Acreedoras de control

CONCEPTO	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Otras cuentas acreedoras de control	-4.421.342.000	-4.699.618.295
Acreedoras de control por contra (DB)	4.421.342.000	4.699.618.295
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0

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

DESCRIPCION	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Demandas en contra de Pijaos Salud EPS-I	2.667.573.771	2.667.573.771
Comodato edificio	580.000.000	580.000.000
Inventario de facturas 1479	88.018	337.859.297

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

Facturas prescritas por acción judicial	658.013.977	658.013.977
Facturas de baja por acto administrativo	515.666.234	456.171.250
Total acreedoras de control	4.421.342.000	4.699.618.295

26.2.1. Demandas En Contra De Pijaos Salud EPS-I

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

26.2.2. Comodato Edificio

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

26.2.3. Facturas de Baja por acto administrativo

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

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
REPRESENTANTE LEGAL

HAROLD OSWALDO ROJAS E.
CONTADOR
TP: 144.232-T



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

	Notas	AÑO 2021		AÑO 2020	
INGRESOS OPERACIONALES	28,1	66.453.746.199	100%	57.533.749.305	100%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		2.398.718.044		1.461.048.222	
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		64.055.028.155		56.072.553.083	
Otros Servicios RS		0		148.000	
GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	29,3	55.293.646.849	83,21%	45.458.802.407	79,01%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		1.259.764.147	52,52%	920.250.689	62,99%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		54.033.882.702	84,36%	44.538.551.718	79,43%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	29,1	2.266.586.936	3,41%	2.142.335.984	3,72%
Sueldos y Salarios RS		888.604.170	4,40%	723.619.003	4,61%
Sueldos y Salarios RC		40.102.123		26.240.747	
Contribuciones Imputadas RS		10.002.877		3.648.508	
Contribuciones Imputadas RC		259.560,00		0	
Contribuciones Efectivas RS		199.498.789		149.067.766	
Contribuciones Efectivas RC		9.980.552		5.767.712	
Aportes Sobre la Nomina RS		39.521.700		33.665.300	
Aportes Sobre la Nomina RC		1.999.100		1.319.500	
Prestaciones Sociales RS		186.342.681		173.277.787	
Prestaciones Sociales RC		9.792.319		6.490.105	
Gastos de Personal Diversos RS		17.096.722		816.400	
Gastos de Personal Diversos RC		174.5417		0	
Generales RS		782.179.663		926.882.352	
Generales RC		1.227.000		1.011.476	
Impuestos Contribuciones y Tasas RS		77.865.356		90.228.157	
Impuestos Contribuciones y Tasas RC		368.907		301.171	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		8.893.512.414		9.932.610.914	
INGRESOS NO OPERACIONALES OTROS INGRESOS	28,2	50.002.626		13.189.852	
Financieros RS		1.189.105	0,08%	3.506.992	0,02%
Financieros RC		212.731	0,01%	263.360	0,02%
Diversos RS		48.579.670		9.419.500	
Diversos RC		21.120			
GASTOS NO OPERACIONALES OTROS GASTOS	29,4	199.625.286		36.252.005	
Financieros RS		17.973.010	0,03%	33.334.045	0,06%
Financieros RC		410.677	0,02%	83.345	0,01%
Otros Gastos Diversos RS		178.955.927		2.834.615	
Otros Gastos Diversos RC		2.285.672			
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		8.743.889.754		9.909.548.761	
GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDAS DE EFECTIVO	29,2	26.167.435.816	39,38%	9.966.708.662	17,32%
Deterioro de Cuentas por Cobrar		1.048.379.771		389.641.257	
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		107.400.556		104.726.963	
Amortización de Activos Intangibles		24.915.384		24.915.385	
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado		23.917.847.421	91,40%	9.192.112.568	92,23%
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo		1.068.892.684		255.312.489	
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-	17.423.546.062		-57.159.901	

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal

HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Público
TP: 144232-T



PIJAOS SALUD EPS-I
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE JUNIO DE 2021- 2020
Bajo Resolución 414 del 2014
(presentación por cuentas)

	Notas	AÑO 2021	AÑO 2020		Notas	AÑO 2021	AÑO 2020
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		9.708.026.319	9.213.599.910	PASIVO CORRIENTE		76.240.045.075	55.284.281.973
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	350.797.791	429.037.410	CUENTAS POR PAGAR	21	43.089.364.957	38.845.555.519
Caja		20.446.387	11.421.403	Descuentos de Nómina RS		231.154.082	120.894.595
Depósitos en Instituciones Financieras RS		85.341.394	334.047.835	Descuentos de Nómina RC		5.369.624	4.215.146
Depósitos en Instituciones Financieras RC		245.010.010	83.298.172	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		144.563.587	109.797.885
Efectivo de Uso Restringido		0	270.000	Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud		72.619.229	40.312.295
				Administración de la Seguridad Social en Salud RS		39.816.819.169	34.163.275.266
CUENTAS POR COBRAR	7	1.821.732.552	5.134.980.042	Administración de la Seguridad Social en Salud RC		2.356.212.787	1.840.881.635
Administración del SGSSS RC		570.562.742	305.511.647	Otras Cuentas por Pagar RC		1.462.214	1.121.428
Administración del SGSSS RS		1.314.271.114	3.860.929.863	Otras Cuentas por Pagar RS		461.164.265	2.565.057.269
Otras Cuentas por Cobrar RC		470.342	488.579				
Otras Cuentas por Cobrar RS		31.935.413	308.188.734				
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(6.370.149.401)	(6.225.792.807)	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	881.315.965	715.819.825
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RS		6.274.642.342	6.885.587.926	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RS		852.786.454	693.629.691
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RC		-	66.100	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RC		28.529.511	22.190.134
PRESTAMOS POR COBRAR	8	4.540.000	0	PROVISIONES	23	32.269.364.153	15.722.906.629
Préstamos concedidos RS		4.540.000	0	Provision para servicios de salud RS		23.917.847.421	9.192.112.568
				Provision para servicios de salud RC		1.079.070.352	255.312.489
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	16	7.530.955.976	3.649.582.458	Provisiones Diversas RS		4.426.271.334	2.845.365.363
Depositos Judiciales RS		1.881.761.056		Provisiones Diversas RC		0	69.757.331
Depositos Judiciales RC		66.100					
Avances y anticipos entregados RS		1.747.405.253	1.523.958.804				
Avances y anticipos entregados RC		45.857.777	293.890				
Derechos de susticion de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RS		115.645.959	2.069.371.174				
Derechos de susticion de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RC		3.740.219.831	55.958.590	TOTAL PASIVO		76.240.045.075	55.284.281.973
ACTIVO NO CORRIENTE		3.603.231.009	3.573.176.008				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	3.311.661.787	3.248.692.681	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27	(62.928.787.747)	(42.497.506.055)
Terrenos		2.740.560.107	2.740.560.107				
Edificaciones		119.493.000	119.493.000	Capital Fiscal		610.871.933	610.871.933
Maquinaria y equipo		9.089.800	7.269.800	Reservas		30.000.000	30.000.000
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		191.767.576	181.293.575	Resutados de Ejercicios Anteriores		(46.146.113.618)	(43.081.218.087)
Equipo de Comunicación y Computación		977.809.445	758.165.176	Resutados del Ejercicio		(17.423.546.062)	(57.159.901)
Equipo de Transporte Tracción y Elevación		158.990.000	135.990.000				
Depreciación Acumulada		(886.048.141)	(694.078.977)				
OTROS ACTIVOS	14	291.569.222	324.483.327	TOTAL PATRIMONIO		(62.928.787.747)	(42.497.506.055)
Intangibles		498.307.684	480.807.686				
Amortización Acumulada de Intangibles		(206.738.462)	(156.324.359)				
TOTAL ACTIVO		13.311.257.328	12.786.775.918	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		13.311.257.328	12.786.775.918
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	26	2.194.591.586	22.029.700				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		4.421.342.000	4.699.618.295				


JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal


HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T