



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

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

ACTIVO

DESCRIPCIÓN	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
<i>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</i>	232,709,970	151,924,380
<i>Cuentas por Cobrar</i>	1,746,534,665	5,483,689,690
<i>Deudores</i>	1,549,442	0
<i>Propiedades, Planta y Equipo</i>	3,340,859,759	3,266,082,001
<i>Otros Activos</i>	7,453,827,868	4,253,585,434
TOTAL ACTIVO	12,775,481,704	13,155,281,505

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos.

DESCRIPCIÓN	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Caja Principal	4,025,168	1,552,886
Cajas Menores	19,525,600	12,425,217
Depósitos en Instituciones Financieras	209,159,202	137,676,277
Efectivo de uso restringido	0	270,000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	232,709,970	151,924,380

5.1 Caja

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.

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
CAJA PRINCIPAL	4,025,168	1,552,886
TOTAL	4,025,168	1,552,886

5.1.2 Cajas Menores

Comprende el efectivo que posee la entidad representado por los fondos de caja menor, y bases de caja en los municipios donde la entidad hace presencia y tiene una oficina de atención al usuario.

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
NATAGAIMA	2,500,000	2,000,020
ORTEGA	1,500,000	117,201
COYAIMA	1,500,000	1,500,000

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



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

SAN ANTONIO	200,000	200,000
PLANADAS	500,000	200,000
HERRERA	400,000	400,000
RIO BLANCO	400,000	160,000
CHAPARRAL	2,500,000	800,000
PEREIRA	4,000,000	3,427,400
QUINCHIA	800,000	500,970
MARSELLA	350,000	350,000
MISTRATO	600,000	600,000
PUEBLO RICO	975,600	244,000
PUERTO GAITAN	1,000,000	328,626
GUATICA	700,000	700,000
GAITANIA	500,000	500,000
SALDAÑA	200,000	56,000
PURIFICACION	200,000	0
ATACO	500,000	200,000
PRADO	200,000	0
TOTAL	19,525,600	12,284,217

5.2. Depósitos en Instituciones Financieras

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
REGIMEN SUBSIDIADO		
BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	20,729,739	31,286,251
DAVIVIENDA -168769997961 CTE	394,849	4,290,943
TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	21,124,588	35,577,194
REGIMEN CONTRIBUTIVO		
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	60,786,940	35,141,411
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2,688,771	2,688,955
BBVA PAGOS 1303630200-181397	123,917,432	63,954,814
DAVIVIENDA 168769997979 CTE	641,471	313,903
BBVA CTA AHORRO 001303620200679920	0	1
TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	188,034,614	102,099,084
TOTAL	209,159,202	137,676,278



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

5.3. Efectivo de Uso Restringido

CONCEPTO	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Cuenta corriente	0	270,000
TOTAL EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	270,000

Pijaos Salud EPS-I realizo el retiro del saldo que se reflejaba en la Cuenta Corriente del Banco Caja Social Número 2150048435 debido a que la medida cautelar fue levantada y de esta manera la entidad puede realizar el cierre.

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	1,508,987,357	3,770,470,815
Otras cuentas por cobrar	315,539,824	1,076,735,573
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	6,308,007,171	5,719,517,564
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-6,385,999,687	-5,083,034,262
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1,746,534,665	5,483,689,690

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	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Unidad de Pago por Capitación UPC- Contributivo	268,808,172	80,404,426
Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado- UPC	15,887,913	729,198,187
Recobro Enfermedades Alto Costo	38,000,000	239,857,282
Cuentas por Cobrar No POS Radicadas ADRES	136,110,433	1,028,498,381
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	21,316,877	1,607,277,860
Licencias de maternidad y paternidad	9,926,584	14,760,308
Incapacidades	23,524,426	6,982,084
Promoción y prevención	5,635,148	2,613,999
Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	989,777,804	60,878,288
Total Administración del SGSSS	1,508,987,357	3,770,470,815

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

Otras Cuentas por Cobrar	315,539,824	1,076,735,573
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	6,308,007,171	5,719,517,564
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	- 6,385,999,687	- 5,083,034,262
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1,746,534,665	5,483,689,690

7.1.1. Unidad de Pago por Capitalización UPC Régimen Contributivo

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO	268,808,172	80,404,426
TOTAL	268,808,172	80,404,426

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

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	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
U.P.C Régimen Subsidiado	15,887,913	729,198,187
TOTAL	15,887,913	729,198,187

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2021
ALCALDIA DE NATAGAIMA	39,899
GOBERNACION DEL TOLIMA	15,734,654
GOBERNACION DEL META	87,438
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	25,922
TOTAL	15,887,913



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

La disminución del saldo registrado en el 2021 frente al 2020 del 97.82% corresponde a la reclasificación realizada en el mes de junio del 2021 de la cartera pendiente de cobrar a la Alcaldía de Coyaima por valor de \$562.686.884, la cual se encuentra actualmente en proceso jurídico.

7.1.3. Recobro Enfermedades Alto Costo

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Recobro enfermedades Alto Costo	38,000,000	239,857,282
TOTAL	38,000,000	239,857,282

Los saldos que se reflejan al cierre de agosto del 2021 en los estados financieros corresponden a los recobros de las enfermedades de Alto costo con cargo a la póliza, que se han presentado a la Aseguradora LIBERTY SEGUROS S.A. y su vencimiento es menor a 180 días; la aseguradora durante la vigencia 2021 ha reconocido \$70.000.000.

Los recobros mayores a 180 días que el reconocimiento ha sido rechazado por la aseguradora, se encuentran en activación de proceso jurídico y contablemente se reflejan 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.

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	0	782,032,374
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	136,110,433	246,466,007
TOTAL Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas	136,110,433	1,028,498,381

Los saldos reflejados a agosto del 2021 corresponden a las facturas radicadas ante la Administradora de los Recursos ADRES por servicios NO PBS prestados y radicados al cierre de la vigencia del 2019, valores que están pendientes de reconocimiento.



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

7.1.5. Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas

Registra los valores a favor de la entidad a cargo de los Entes Territoriales, como resultado del proceso de la presentación de las cuentas por concepto de recobros de Servicios NO PBS.

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Gobernación Del Tolima	20,687,917	1,414,266,693
Gobernación De Risaralda	475,360	121,486,599
Gobernación Del Meta	153,600	71,524,568
TOTAL RADICADAS ENTES TERRITORIALES	21,316,877	1,607,277,860

Los saldos reflejados a agosto del 2021 corresponden a las facturas radicadas ante cada ente territorial por servicios NO PBS prestados y radicados 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	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Licencias De Maternidad Y Paternidad	9,926,584	14,760,308
TOTAL	9,926,584	14,760,308

Las licencias que se registran en los estados financieros al cierre de agosto del 2021 corresponde a licencias que han sido objetadas por la ADRES y se encuentran en procesos de subsanación.

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	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Incapacidad	23,524,426	6,982,084
TOTAL	23,524,426	6,982,084

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de Agosto 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 que a la fecha se encuentra pendiente de compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES).



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

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	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Promoción y prevención	5,635,148	2,613,999
TOTAL	5,635,148	2,613,999

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de agosto 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 que a la fecha no se ha logrado compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES).

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Recobros a otras EPS	24,756,051	60,197,788
Devolución de aportes	717,600	680,500
Facturación FOME reg. Subsidiado	648,126,441	0
Facturación FOME reg. Contributivo	92,878,652	0
Verificación y validación vacunación COVID-19	1,109,800	0
Recobros población PPNA	9,843,491	0
Facturación cobro ADRES RES 2461 subsidiado	86,742,267	0
Facturación cobro ADRES RES 2461 contributivo	15,066,805	0
Facturas recobro ADRES RES 2461 subsidiado	93,405,985	0
Facturas recobro ADRES RES 2461 contributivo	17,130,712	0
TOTAL	989,777,804	60,878,288

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 usuarios cuyo aseguramiento en salud no estaba a cargo de PIJAOS SALUD EPS-I para la fecha de prestación del servicio, por lo tanto se activa recobro a la EPS donde el afiliado se encontraba activo.

DESCRIPCION	AGOSTO 2021
SALUD TOTAL	147,800
SANITAS	223,742

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

COOMEVA EPS	4,107,072
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	223,368
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	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	101,500
MEDIMÁS EPS S.A.S.	170,768
TOTAL	24,756,051

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 toma o procesamiento de las pruebas SARS CoV2 (COVID-19) a los usuarios de la EPS-I realizadas a partir del 26 de agosto de 2020 de acuerdo a lo definido en el artículo 20 el Decreto 538 de 2020 y la Resolución 1463 de 2020, las cuales van a ser financiadas con recursos aprobados por el Fondo de Mitigación de Emergencias- FOME.

DESCRIPCION	AGOSTO 2021
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	645,373,997
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	92,330,102
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	2,752,444
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	548,550
TOTAL	741,005,093

Las facturas por estos conceptos son radicadas por las IPS ante la EPS quien es la responsable de realizar la revisión y cargue, para que ADRES realice el giro directamente a cada entidad prestadora del servicio.

7.1.9.3 Recobro población PPNA

Registra el valor a recobrar al municipio o departamento por concepto de prestación de servicios en salud a usuarios pertenecientes a la población pobre no asegurada, cuyo aseguramiento en salud no estaba a cargo de PIJAOS SALUD EPS-I para la fecha de prestación del servicio, por lo tanto se activa recobro a la entidad territorial responsable.



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

DESCRIPCION	AGOSTO 2021
ALCALDIA DE CHAPARRAL	4,811,206
ALCALDIA DE IBAGUE	369,926
GOBERNACION DEL TOLIMA	1,536,986
GOBERNACION DE RISARALDA	9,400
GOBERNACION DEL META	3,115,973
TOTAL RECOBRO POBLACION PPNA	9,843,491

7.1.9.4. Facturación cobro y recobro ADRES Resolución 2461 del 23 de diciembre 2020

Registra el saldo pendiente de pago por la Administradora de los Recursos ADRES, por concepto de toma o procesamiento de las pruebas SARS CoV2 (COVID-19) a los usuarios de la EPS-I realizadas entre el 17 de marzo y el 25 de agosto del 2020.

7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
INCAPACIDADES FUNCIONARIOS	17,374,151	25,773,118
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD FUNCIONARIOS	3,404,757	32,563,008
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	294,194,674	972,722,356
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO FUNCIONARIOS	105,838	144,206
DEVOLUCION COPAGOS Y C. MODERADORA CONTRIBUTIVO	0	6,000
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	384,504	640,040
OTRAS CUENTAS POR COBRAR PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	0	44,886,844
DESCTO CAPITA POR COPAGOS Y C MODERADORA	75,900	0
TOTAL	315,539,824	1,076,735,572

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	AGOSTO 2021
SALUD TOTAL	871,180
COLMENA	4,149,080
SANITAS	4,531,654

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

COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA	
COMPARTA EPS S	123,875
COOMEVA EPS	30,284
SOS EPS	399,089
PIJAOS SALUD EPS-I	1,988,226
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	114,788
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	4,229,351
NUEVA E.P.S. S.A.	514,831
MEDIMÁS EPS S.A.S.	421,793
TOTAL INCAPACIDADES	17,374,151

DESCRIPCION	AGOSTO 2021
SALUD TOTAL	165,511
SANITAS	2,689,869
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	549,377
TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD SUBSIDIADO	3,404,757

DESCRIPCION	AGOSTO 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, cuentas por cobrar a funcionarios y demás conceptos.

DESCRIPCIÓN	AGOSTO 2021
SOCIEDAD COMERCIALIZADORA DE INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS S.A.S.	3,233
CHAGUALA CUTIVA CARLOS ALBERTO	25,147
FERNANDEZ ZAFRA CESAR	80,000
ALVAREZ TORRES LIGIA ROCIO	148,957
ASOCIACION DE CABILDOS DEL CONSEJO REGIONAL INDIGE	148,957
COMUNIDAD INDIGENA KARAMBA	446,000
SOLINSA G.C. S.A.S.	783,093
PIJAOS SALUD EPS-I	904,308
ANALICEMOS LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO SAS	1,124,000

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



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

DUCUARA DUCUARA JOSE RENE	1,459,425
E.S.E. HOSPITAL SAN ROQUE - COYAIMA	44,831,188
UNIDAD DE SALUD DE IBAGUÉ	244,240,366
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	294,194,674

El 98.25% de las cuentas por cobrar están concentradas en la UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE por concepto de saldo a favor resultante de las actas de liquidación de los contratos de cápita de la vigencia 2017,2018 y 2019 y por el HOSPITAL SAN ROQUE DE COYAIMA por concepto de recobro de servicios capitados.

7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
EMBARGOS JUDICIALES	0	1,833,972,601
RECOBROS EN PROCESO JURIDICO	252,867,367	0
PROCESO JURIDICO	6,055,139,804	3,885,478,863
EMBARGO JUDICIALES CONTRIBUTIVO	0	66,100
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	6,308,007,171	5,719,517,564

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	AGOSTO 2021
SANITAS	383,443
LIBERTY SEGUROS	194,395,702
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	58,088,222
TOTAL RECOBROS EN PROCESO JURIDICO	252,867,367



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

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	ago-21	ago-20
GOBERNACION DEL TOLIMA	2,880,208,319	743,031,181
ALCALDIA DE COYAIMA	562,686,885	0
GOBERNACION DE RISARALDA	60,452,791	60,452,791
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	2,551,791,809	3,081,994,891
TOTAL PROCESO JURIDICO	6,055,139,804	3,885,478,863

El saldo que se refleja en los procesos jurídicos a cargo de la Gobernación del Tolima 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 activado en octubre del 2020 porque 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 en mayo del 2021 para activar proceso jurídico.

El saldo que se refleja a cargo de la Alcaldía de Coyaima corresponde a cuentas por cobrar por concepto de esfuerzos propios de vigencias anteriores 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.

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 instaura ante el Juzgado 5 Laboral Del Circuito De Ibagué y las cuentas por cobrar que el departamento de recobros entrego al departamento jurídico de la EPS-I por valor de \$ 288.249.390 de la vigencia 2016.



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

NOTA 8 PRÉSTAMOS POR COBRAR

DESCRIPCION	AGOSTO 2021
PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS REGIMEN SUBSIDIADO	1,549,442
TOTAL	1,549,442

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.

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 contabilizaran por su valor revaluado.

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
TERRENOS	2,740,560,107	2,740,560,107
EDIFICACIONES	119,493,000	119,493,000
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	194,333,575	7,269,800
EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	10,433,497	181,293,576
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1,037,189,445	823,345,445
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	158,990,000	135,990,000
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	- 920,139,865	- 741,869,927
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,340,859,759	3,266,082,001

La variación más significativa se refleja en los muebles, enseres y equipos de oficina y en los equipos de comunicación y computo; ya que la entidad los adquiere para el desarrollo de sus actividades diarias.



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

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

No	FECHA	TIPO	MUNICIPIO	VALOR	OBSERVACIONES
ESCRITURA					
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

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	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Intangibles – Software	498,307,684	480,807,686
Amortización Acumulada De Intangibles	- 215,043,590	- 164,629,487

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.

Se observa variación en el valor del software de un año a otro debido a que se realizaron mejoras a los módulos y de acuerdo a la política, la entidad reconocerá como activo intangible las mejoras y costos asociados a la valorización del mismo.



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

NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

CONCEPTO	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Avances y anticipos entregados	1,504,998,039	1,511,251,831
Depósitos entregados en garantía	1,901,420,843	0
Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones	3,764,144,892	2,426,155,404
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	7,170,563,774	3,937,407,235

Comprende las cuentas de avances y anticipos entregados a terceros, depósitos entregados en garantía derivados de los procesos jurídicos contra la EPS-I y los derechos de sustitución de activos correspondiente a los valores pendientes de cobrar por concepto de servicios NO PBS.

16.1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

DESCRIPCIÓN	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Avances para viáticos y gastos de viaje	1,627,216	0
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen	97,660,125	152,070,801
Otros Avances y Anticipos	1,405,710,698	1,359,181,030
TOTAL DE AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,504,998,039	1,511,251,831

16.1.1. Avances para viáticos y gastos de viaje

Registra el valor girado o entregado a los funcionarios de la EPS-I para cubrir los gastos de viaje en que incurrir cuando se dirigen a otros municipios en representación de PIJAOS SALUD, los cuales deben de ser legalizados conforme a los requisitos establecidos en la entidad.

16.1.2. Anticipo para adquisición 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	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios Reg. Subsidiado	39,517,954	151,168,386



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

Anticipos Para Adquisición De Servicios Reg. Contributivo	37,050,000	19,545.00
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios No POS Subsidiado	0	882,870.00
Anticipo Cápita Morbilidad PYP Y MA	21,092,171	0
TOTAL	97,660,125	152,070,801

16.1.2 OTROS AVANCES Y ANTICIPOS

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	51,144,400	48,015,500
MAYOR VALOR GIRADO CAPITA	1,260,209,422	1,311,165,530
MAYOR VR GIRADO EVENTO SUBSIDIADO PBS	73,849,125	0
MAYOR VR GIRADO EVENTO CONTRIBUTIVO PBS	19,317,151	0
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	0	0
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	1,190,600	0
TOTAL	1,405,710,698	1,359,181,030

16.1.2.1. Mayor Valor Girado Cápita

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

16.1.2.2 Mayor Valor Girado Evento- Presupuesto Máximo Subsidiado

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

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
MEDICINA INTENSIVA DEL TOLIMA S.A	0	2,495,889
MEDICOS ASOCIADOS	105,313,830	105,313,830
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	1,792,383,179	1,722,378,940
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	3,657,734	3,783,942
TOTAL EMBARGOS JUDICIALES SUBSIDIADO	1,901,354,743	1,833,972,601

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.

16.3. DERECHOS DE REEMBOLSO Y DE SUSTITUCION

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION	1,596,408,878	1,742,543,591
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA	2,385,192,497	747,504,850
GIRO PREVIO (CR)	- 217,456,483	- 63,893,036
TOTAL	3,764,144,892	2,426,155,405

Representa el valor de los derechos de reembolso que surgen a favor de Pijaos Salud por concepto de los servicios y tecnologías en salud no financiadas por la UPC, que la entidad tenía pendientes de cobrar a la Administradora de los recursos ADRES y a los Entes territoriales que se 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 y demás que la modifiquen.

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.



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

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado	921,247,362	1,125,100,071
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo	76,783,730	60,431,537
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario Subsidiado	14,203,250	21,871,500
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario R Contributivo	958,000	970,000
TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR	1,013,192,342	1,208,373,108
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	403,961,241	136,948,178
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	76,337,493	1,549,802
TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	480,298,734	138,497,980
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	1,493,491,076	1,346,871,088

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
GOBERNACION DEL TOLIMA	89,868,115	305,408,414
GOBERNACION DE RISARALDA	8,219,414	36,812,078
GOBERNACION DEL META	1,196,400	0
TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR	99,283,929	342,220,492
GOBERNACION DEL TOLIMA	219,011	27,000,785
GOBERNACION DE RISARALDA	68,376	5,073,340
GOBERNACION DEL META	3,346,486	21,377,886
TOTAL CUENTA X COBRAR GLOSADA PEND RADICAR SUBSIDIADO	3,633,873	53,452,011
TOTAL CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES PEND DE RADICAR	102,917,802	395,672,503

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.



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

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
GOBERNACION DEL TOLIMA	3,982,957	635,333,214
GOBERNACION DE RISARALDA	0	23,392,664
GOBERNACION DEL META	17,177,810	342,810
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ENTES TERRITORIALES	21,160,767	659,068,688

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subs	2,278,686,850	79,302,745
Cuentas Por Cobrar Radicadas –Adres Reg. Contri	85,344,880	9,133,417
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ADRES	2,364,031,730	88,436,162

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
Septiembre 2020	627,146	626,587
Diciembre 2020	1,262,749	14,733,947
Marzo 2021	0	61,962,774
Junio 2021	64,083,752	4,636,866
Julio 2021	133,426	33,874,388
Agosto 2021	133,425	33,874,388
TOTAL POR REGIMEN	67,560,203	149,896,280
TOTAL GIRO PREVIO	217,456,483	

TOTAL ACTIVO	12,775,481,704	13,155,281,505
---------------------	-----------------------	-----------------------



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

PASIVOS

<i>DESCRIPCION</i>	<i>AGOSTO 2021</i>	<i>AGOSTO 2021</i>
Cuentas por Pagar	49,117,626,703	37,907,821,267
Beneficios a los Empleados	1,030,485,809	857,491,829
Provisiones	22,408,805,907	15,303,470,347
TOTAL PASIVO	72,556,918,419	54,068,783,443

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

<i>DESCRIPCION</i>	<i>AGOSTO 2021</i>	<i>AGOSTO 2021</i>
Descuentos de Nómina RS	228,348,603	123,020,743
Descuentos de Nómina RC	9,036,972	5,451,346
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	136,018,199	115,759,476
Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	62,178,759	44,154,361
Administración de la Seguridad Social en Salud RS	42,298,896,736	34,622,566,194
Administración de la Seguridad Social en Salud RC	2,328,655,081	1,979,460,680
Otras Cuentas por Pagar RS	4,052,892,320	996,060,017
Otras Cuentas por Pagar RC	1,600,033	21,348,450
TOTAL	49,117,626,703	37,907,821,267

21.1. DESCUENTO DE NOMINA

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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>AGOSTO 2021</i>	<i>AGOSTO 2021</i>
Descuentos de Nómina RS	228,348,603	123,020,743
Descuentos de Nómina RC	9,036,972	5,451,346
TOTAL DESCUENTOS	237,385,575	128,472,089

21.2. RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

Refleja el recaudado por PIJAOS SALUD EPS-I como agente retenedor a título de renta ante la DIAN sobre todos los pagos o abonos en cuenta que se realicen a los proveedores; y del impuesto de industria



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

y comercio ante la Alcaldía de Ibagué, Alcaldía de Pereira y Alcaldía de Puerto Gaitán cuando se realicen operaciones gravadas en cada uno de estos municipios.

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
RETENCION EN LA FUENTE	130,273,072	110,502,002
RETENCION DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5,745,127	5,257,474
TOTAL	136,018,199	115,759,476

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 PBS y NO PBS, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la administración del régimen subsidiado y contributivo.

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
CXP PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	7,899,876	0
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	543,249	0
MEDICAMENTOS CAPITADO	10,218,992	3,105,974
GLOSA CAPITA CONTRIBUTIVO	3,810,649	0
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO	1,862,155,243	1,793,219,278
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	207,223,234	182,169,372
PRESUPUESTO MAXIMOS CONTRIBUTIVO	54,073,895	0
GLOSAS PRESUPUESTO MAX CONTRIBUTIVO	3,273,061	966,056
FACTURAS A CARGO DE FOME CONTRIBUTIVO	90,548,474	0
GLOSA FOME CONTRIBUTIVO	548,550	0
FACTURAS AL COBRO RESOL 2461 ADRES	3,666,654	0
ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	63,942,969	0
GLOSAS ALTO COSTO	20,205,119	0
INCAPACIDADES	545,116	0
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	2,328,655,081	1,979,460,680

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	129,580,332	0
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	26,978,510	0
CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO	918,868,025	1,233,007,936
GLOSA DE CAPITA	144,343,732	0

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



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

CONTRATOS POR EVENTOS SUBSIDIADO	24,170,197,369	17,853,433,983
FACTURAS EN PROCESO JURIDICO	1,946,083,318	1,943,641,650
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO	4,752,546,546	5,010,878,384
PRESUPUESTO MAXIMOS SUBSIDIADO	2,020,911,991	291,201,847
GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	108,990,924	236,366,236
FACTURAS CON CARGO AL FOME	641,778,224	0
GLOSA FOME SUBSIDIADO	3,565,981	0
FACTURAS PRESENTADAS AL COBRO ADRES RES 2461	19,730,505	0
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	6,563,530,868	7,776,071,422
GLOSA REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	466,040,713	0
DESCUENTOS DE CUENTA DE ALTO COSTO	272,524,909	277,964,736
CXPAGAR ACTIVIDADES DIFERENCIALES	109,649,789	0
GLOSA ACTIVIDADES DIFERENCIALES	3,575,000	0
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	42,298,896,736	34,622,566,194

21.3.1. Cuentas por pagar Cápita.

Registra el valor que la EPS-I adeuda a los prestadores y proveedores contratados bajo la modalidad de cápita para garantizar la prestación de los servicios de salud de I nivel de atención.

21.3.2. Cuentas por pagar Presupuesto Máximo NO PBS

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

21.3.3. Cuentas por pagar con cargo a FOME

Representa el valor radicado por los prestadores de servicios de salud por concepto de toma o procesamiento de las pruebas SARS CoV2 (COVID-19) a los usuarios de la EPS-I , realizadas a partir del 26 de agosto de 2020 de acuerdo a lo definido en el artículo 20 el Decreto 538 de 2020 y la Resolución 1463 de 2020 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.

21.3.4. Glosas

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

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	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	543,249	0
GLOSA CAPITA CONTRIBUTIVO	3,810,649	0
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	207,223,234	182,169,372
GLOSAS PRESUPUESTO MAX CONTRIBUTIVO	3,273,061	966,056
GLOSA FOME CONTRIBUTIVO	548,550	0
GLOSAS ALTO COSTO	20,205,119	0
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	26,978,510	0
GLOSA DE CAPITA SUBSIDIADO	144,343,732	0
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO	4,752,546,546	5,010,878,384
GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	108,990,924	236,366,236
GLOSA FOME SUBSIDIADO	3,565,981	0
GLOSA REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	466,040,713	0
GLOSA ACTIVIDADES DIFERENCIALES	3,575,000	0
TOTAL GLOSAS	5,741,645,268	5,430,380,048

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Beneficios a los empleados a corto plazo	1,030,485,809	857,491,829
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,030,485,809	857,491,829

Corresponde a las obligaciones que tiene la empresa por concepto de salarios, prestaciones legales y aportes a favor de sus empleados y que comprende:

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
NOMINA POR PAGAR SUBSIDIADO	390,423,205	353,639,835
CESANTIAS SUBSIDIADO	264,834,511	228,998,376
INTERESES SOBRE CESANTIAS SUBSIDIADO	31,556,761	27,181,692
VACACIONES SUBSIDIADO	210,747,675	132,094,171
PRIMA DE SERVICIOS SUBSIDIADO	76,735,331	65,312,371
APORTES ARL SURA SUBSIDIADO	5,132,500	4,355,300
COFREM SUBSIDIADO	1,526,900	1,372,600
COMFAMILIAR SUBSIDIADO	2,541,900	2,167,600
COMFENALCO SUBSIDIADO	12,920,900	10,727,500
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R.SUBSIDIADO	996,419,683	825,849,445

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
NOMINA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	14,436,229	11,442,949
CESANTIAS CONTRIBUTIVO	7,337,902	8,816,544
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONTRIBUTIVO	833,643	1,087,797
VACACIONES CONTRIBUTIVO	8,021,461	6,775,997
PRIMA DE SERVICIOS CONTRIBUTIVO	2,618,091	2,787,097
APORTES ARL CONTRIBUTIVO	213,200	168,500
COMFENALCO CONTRIBUTIVO	605,600	563,500
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. CONTRIBUTIVO	34,066,126	31,642,384

La EPS-I para cumplir con el objeto social de la entidad tiene 259 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	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Litigios y demandas	2,846,175,046	3,360,358,878
Provisión Para Servicios De Salud	18,922,698,192	9,136,110,579
Provisiones Diversas	639,932,669	2,807,000,890
TOTAL PROVISIONES	22,408,805,907	15,303,470,347

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

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	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
CLINICA MINERVA	40,000,000	0
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	2,806,175,046	2,806,175,046
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E	0	54,943,121
VARON ALBA LUISA ALEXANDRA	0	499,240,711
TOTAL	2,846,175,046	3,360,358,878

La EPS-I provisiona los procesos ejecutivos estimados clasificados como obligaciones probables de acuerdo a la evaluación técnica realizada por el departamento jurídico, lo que indica que la probabilidad de pérdida del proceso es más alta que la probabilidad de no perdida. El Hospital Federico Lleras Acosta representa un 98.59% del valor total que la EPS-I tiene en provisiones y corresponde a los intereses de mora y costas procesales.

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

23.2. RESERVA TÉCNICA POR SERVICIOS DE SALUD

Registra las provisiones establecidas por el SGSSS sobre el 100% de los servicios autorizados y no cobrados tal como lo indica el Decreto 1848 del 2017 hasta por un plazo de cinco (5) meses, fecha a partir de la cual se lleva a una recuperación de provisión en caso de no existir la correspondiente factura radicada por el prestador al cual se le autorizo el servicio.

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	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	16,058,869,066	8,845,832,683
Reservas Técnicas Contributivo	684,172,026	290,277,896

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

Reserva técnica incapacidades	10,177,668	0
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo subsidiado	2,059,548,025	0
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo contributivo	109,931,407	0
TOTAL	18,922,698,192	9,136,110,579

En el mes de agosto 2021 la entidad realizo ajuste en el valor de la reserva técnica reconocida en los estados financieros durante junio y julio del 2021 de los servicios autorizados en los últimos 12 meses, teniendo en cuenta la aclaración de la SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD en donde nos indicaban que la Circular Externa N 000002 del 09 de Junio del 2021 no aplicaba para nuestra entidad y las reservas debían ser calculadas de acuerdo al Decreto 1848 del 8 de noviembre 2017.

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, auditorías Adres, los mayores valores facturados por concepto de cápita por las Instituciones Prestadoras De Servicios que se definen una vez liquidado el contrato.

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Otros Costos Y Gastos	150,806,152	2,043,946,060
Provisión Facturas De Cápita	489,126,517	693,297,499
Otros Costos Y Gastos Régimen Contributivo	0	69,757,331
TOTAL	639,932,669	2,807,000,890

TOTAL PASIVO	72,556,918,419	54,068,783,443
---------------------	-----------------------	-----------------------

NOTA 27 PATRIMONIO

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Capital Fiscal	610,871,933	610,871,933
Reservas	30,000,000	30,000,000
Resultados de Ejercicios Anteriores	(46,146,113,619)	(43,081,218,087)

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

<i>Resultados del Ejercicio</i>	(14,276,195,029)	1,526,844,216
TOTAL PATRIMONIO	(59,781,436,715)	(40,913,501,938)

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el Activo Total menos el Pasivo Externo, producto de los recursos netos del Ente Económico. PIJAOS SALUD EPS-I presenta la siguiente situación patrimonial según la exigencia contemplada en el Artículo 14 inciso C de Ley 691 del 18 de septiembre en la cual exige que por cada 50 afiliados debe tener un patrimonio equivalente a 150 salarios mínimos legales, a corte 31 de agosto del 2021 la EPS-I cuenta con 95.966 según la BDU.

NOTA 28 INGRESOS

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
<i>Ingresos Operacionales</i>	84,725,029,985	75,636,350,786
<i>Otros ingresos</i>	59,208,141	16,665,930
TOTAL INGRESOS	84,784,238,126	75,653,016,716

28.1 INGRESOS OPERACIONALES

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	3,087,809,680	1,843,438,034
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	81,637,210,305	73,792,756,752
Otros servicios	10,000	156,000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	84,725,029,985	75,636,350,786

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.

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Unidad de pago por capitación contributivo	2,038,993,019	1,242,485,651
Recursos UPC ppto máximos contributivo	0	13,447,915
Cuota moderadora contributivo	13,772,282	6,667,354
Copagos régimen contributivo	2,068,142	617,560
Incapacidades contributivo	103,764,265	70,617,233
Programa de promoción y prevención contributivo	63,666,264	35,667,220
Recobros ADRES contributivo- Derechos de reembolso	56,704,276	132,238,621
Ingresos vigencias anteriores contributivo	0	831,841
Facturación FOME contributivo	112,307,180	0
Otros costos y gastos contributivo	1,775,627	50,162,149
Recuperación de glosas contributivo	36,230,529	16,116,545
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	3,087,809,680	1,843,438,034

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	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	2,038,993,019	1,242,485,651
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	103,764,265	70,617,233
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCIÓN CONTRIBUTIVO	63,666,264	35,667,220
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	2,206,423,548	1,348,770,104



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

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 agosto del 2021 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 1848 del 8 de noviembre del 2017 y Decreto 780 del 2016, las cuales se liberaron porque la IPS no radico la factura del servicio autorizado.

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 la Administradora de los Recursos ADRES, por concepto de toma o procesamiento de las pruebas SARS CoV2 (COVID-19) a los usuarios de la EPS-I realizadas a partir del 26 de agosto de 2020 de acuerdo a lo definido en el artículo 20 el Decreto 538 de 2020 y la Resolución 1463 de 2020, las cuales van a ser financiadas con recursos aprobados por el Fondo de Mitigación de Emergencias- FOME. Las facturas por estos conceptos son radicadas por las IPS ante la EPS quien es la responsable de realizar la revisión y cargue para que ADRES realice el giro directamente a cada entidad.

28.1.2. ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD RÉGIMEN SUBSIDIADO

Corresponde a los ingresos obtenidos por el ente económico, por la organización y garantía de la prestación de los servicios incluidos en el Plan Obligatorio de Salud (POS) para cada Afiliado. Este rubro corresponde al valor recibido y/o causado por la Administración del Régimen subsidiado de los departamentos del Tolima, Risaralda y Meta.



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

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
UPC CONURBADA	1,530,147,204	699,547,782
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA	3,412,602,627	4,406,174,023
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	50,903,613,246	49,494,540,953
UPC DIFERENCIAL 4.81%	3,198,453,537	2,770,788,495
RECURSOS 8% ADMINISTRACION	5,319,673,206	0
RECONOCIMIENTOS UPC PERIODOS ANTERIORES	871,670,014	2,441,974,740
RECURSOS FONDO COMUN HEMOFILIA RESOL 2955	0	12,646,692
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO	914,825,238	979,257,779
SINIESTRALIDAD ALTO COSTO REGIMEN SUBSIDIADO	1,077,241	0
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	9,957,883	7,641,580
RECOBRO ADRES- DERECHOS DE REEMBOLSO	1,168,989,966	916,832,510
RECOBRO ENTES TERRITORIALES- DERECHOS DE REEMBOLSO	68,434,069	415,036,236
RECOBROS A OTRAS EPS	6,570,394	383,443
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	1,035,454,836	0
RECUPERACION DE GLOSAS SUBSIDIADO	944,508,201	685,080,926
RECUPERACION DE COSTOS SUBSIDIADO	975,784,988	2,508,165,349
RESTITUCIONES POR UPC EN LMA AL PRESTADOR	277,631,099	804,384,897
RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO	10,718,604,510	7,650,301,347
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 SUBS	149,861,806	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	81,637,210,305	73,792,756,752

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



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

ubicación geográfica de algunos afiliados, conforme a lo establecido en los Acuerdos del Consejo Nacional de Seguridad Social en Salud.

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
UPC conurbada	1,530,147,204	699,547,782
UPC por dispersión geográfica	3,412,602,627	4,406,174,023
Recursos LMA de la vigencia	50,903,613,246	49,494,540,953
UPC diferencial 4.81%	3,198,453,537	2,770,788,495
Recursos 8% administración	5,319,673,206	0
Reconocimientos UPC periodos anteriores	871,670,014	2,441,974,740
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	65,236,159,834	59,813,025,993

28.1.2.2. Recursos UPC Presupuesto Máximo Subsidiado

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

DESCRIPCION	AGOSTO 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	33,355,089
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO JUNIO 2021	33,355,089
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO JULIO 2021	33,355,087
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO AGOSTO 2021	33,355,089
TOTAL	914,825,238

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.

28.1.2.4. Facturación FOME subsidiado

Registra el saldo que reconoce la Administradora de los Recursos ADRES, por concepto de toma o procesamiento de las pruebas SARS CoV2 (COVID-19) a los usuarios de la EPS-I realizadas a partir del 26 de agosto de 2020 de acuerdo a lo definido en el artículo 20 el Decreto 538 de 2020 y la

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



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

Resolución 1463 de 2020, las cuales van a ser financiadas con recursos aprobados por el Fondo de Mitigación de Emergencias- FOME. Las facturas por estos conceptos son radicadas por las IPS ante la EPS quien es la responsable de realizar la revisión y cargue para que ADRES realice el giro directamente a cada entidad.

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 agosto del 2021 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 1848 del 8 de noviembre del 2017 y el Decreto 780 del 2016; las cuales se liberaron porque la IPS no radico la factura del servicio autorizado.

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	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	1,168,989,966	916,832,510
TOTAL RECOBRO ADRES	1,168,989,966	916,832,510

28.1.2.9. Recobro entes territoriales- derechos de reembolso



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

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	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
GOBERNACION DEL TOLIMA	64,961,858	350,024,738
GOBERNACION DE RISARALDA	3,472,211	44,799,748
GOBERNACION DEL META	0	20,211,750
TOTAL RECOBROS ENTES TERRITORIALES	68,434,069	415,036,236

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	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Otros ingresos Financieros	1,617,901	4,427,650
Otros ingresos ordinarios	57,590,240	12,238,280
TOTAL OTROS INGRESOS	59,208,141	16,665,930

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	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN CONTRIBUTIVO	282,506	350,177
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN SUBSIDIADO	1,335,395	4,077,473
TOTAL OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1,617,901	4,427,650

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
LICENCIA NO REMUNERADA	5,473,769	144,760
DESCUENTOS CELULAR	8,580,422	11,710,667
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	38,546,177	0
OTROS INGRESOS	4,676,752	382,853
OTROS COSTOS Y GASTOS CONTRIBUTIVO	313,120	0
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS SUBSIDIADO	57,590,240	12,238,280



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

29 GASTOS

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
<i>De administración y operación</i>	3,021,864,102	2,815,926,556
<i>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</i>	20,177,241,485	9,794,024,339
<i>De actividades y/o servicios especializados</i>	75,661,889,232	61,426,152,679
<i>Otros gastos</i>	199,438,336	90,068,926
TOTAL GASTOS	99,060,433,155	74,126,172,500

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.

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	AGOSTO 2021	AGOSTO 2021
Sueldos y Salarios RS	1,185,135,417	981,447,638
Contribuciones Imputadas RS	13,265,207	13,952,567
Contribuciones Efectivas RS	267,425,902	207,729,326
Aportes Sobre la Nómina RS	52,862,500	45,308,300
Prestaciones Sociales RS	251,041,394	225,680,586
Gastos de Personal Diversos RS	18,840,722	2,026,400
Generales RS	1,043,512,356	1,197,771,769
Impuestos Contribuciones y Tasas RS	100,459,539	69,091,166
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	2,932,543,037	2,743,007,752

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Sueldos y Salarios RC	54,805,764	40,496,336
Contribuciones Imputadas RC	674,493	0
Contribuciones Efectivas RC	13,553,816	9,468,412

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

Aportes Sobre la Nómina RC	2,695,600	2,064,000
Prestaciones Sociales RC	13,658,791	13,997,771
Gastos de Personal Diversos RC	1,745,417	0
Generales RC	1,817,000	1,011,476
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	370,184	5,880,808
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	89,321,065	72,918,803

TOTAL GASTOS OPERACIONALES		
DE ADMINISTRACION REGIMEN	3,021,864,102	2,815,926,555
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 agosto del 2021 los gastos de administración del régimen subsidiado correspondieron al 3.59% y para el régimen contributivo el 2.89% % sobre el total del ingreso de cada régimen.

Se aclara que los gastos no monetarios del régimen contributivo y subsidiado correspondiente a deterioro, depreciaciones, agotamiento, amortizaciones y provisiones se están presentando en los estados financieros por separado como se muestra en la **Nota 29.2**.

29.2. GASTOS DE DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Deterioro de Cuentas por Cobrar	1,090,008,168	472,175,335
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	141,492,280	152,517,913
Amortización de Activos Intangibles	33,220,513	33,220,513
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado	18,118,417,091	8,845,832,682
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo	794,103,433	290,277,896
TOTAL	20,177,241,485	9,794,024,339

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.

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

29.3. GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC	2,114,650,481	1,248,988,133
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS	73,547,238,751	60,177,164,546
TOTAL	75,661,889,232	61,426,152,679

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	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO	41,123,880	29,912,300
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	52,463,815	48,785,197
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD	1,324,206,377	612,261,638
PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	90,878,713	10,343,699
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	182,329,234	308,433,202
INCAPACIDADES	48,533,136	22,853,947
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	375,115,326	216,398,150
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	2,114,650,481	1,248,988,133

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
CONTRATOS DE CAPITACION	17,931,997,110	16,166,482,177
PROMOCION Y PREVENCION	834,185,356	730,371,366
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO	32,530,945,897	27,999,525,644
PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	4,089,899,589	1,404,066,308
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	5,841,330,020	5,203,786,054
OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	3,990,411,888	2,715,088,311



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

COSTO DE EJERCICIOS ANTERIORES SUBSIDIADO	8,328,468,891	5,957,844,686
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	73,547,238,751	60,177,164,546

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Gastos Financieros	18,314,022	87,207,826
Otros Gastos Diversos	181,124,315	2,861,100
TOTAL	199,438,337	90,068,926

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	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
INTERES DE MORA CONTRIBUTIVO	0	83,345
INTERES DE MORA SUBSIDIADO	7,066,804	86,159,505
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS CONTRIBUTIVO	216,724	0
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS SUBSIDIADO	605,905	581,596
OTROS GASTOS FINANCIEROS SUBSIDIADO	177,006	383,380
COSTO EFECTIVO INDEXACION SUBSIDIADO	10,033,107	0
COSTO EFECTIVO INDEXACION CONTRIBUTIVO	214,476	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	18,314,022	87,207,826

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	2,285,672	0



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

COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES ADMON SUBSIDIADO	70,708,459	1,531,379
SANCIONES SUBSIDIADO	107,655,080	0
SANCIONES CONTRIBUTIVO	0	1,326,240
PERDIDA EN RETIRO DE BIENES	466,656	0
AJUSTE AL PESO	8,447	3,481
TOTAL OTROS GASTOS DIVERSOS	181,124,314	2,861,100

Se aclara que para la vigencia del 2020 se registraba dentro de este rubro (58) el concepto de costos de ejercicios anteriores, restituciones y otros rubros que están 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**)

TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	14,276,195,029	1,526,844,216
--	-----------------------	----------------------

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Otras cuentas deudoras de control	3,044,124,417	22,146,180
Deudoras de control por contra (CR)	-3,044,124,417	-22,146,180
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	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
CARTERA REGIMEN CONTRIBUTIVO	15,206,800	20,518,680
CUENTAS POR COBRAR DE BAJA POR ACTO ADMINISTRATIVO	1,627,500	1,627,500
PRESTAMOS REG CONTRIBUTIVO AL REGIMEN SUBSIDIADO	2,321,478,003	0

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



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

PRESTAMOS UPC A PPTO MAXIMO	705,812,114	0
TOTAL OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	3,044,124,417	22,146,180

26.2 Acreedoras de control

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Otras cuentas acreedoras de control	-4,421,342,000	-4,649,555,926
Acreedoras de control por contra (DB)	4,421,342,000	4,649,555,926
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	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
DEMANDAS EN CONTRA DE PIJAOS SALUD EPSI	2,667,573,771	2,667,573,771
COMODATO EDIFICIO	580,000,000	580,000,000
INVENTARIO DE FACTURAS 1479	88,018	287,796,928
FACTURAS PRESCRITAS POR ACCION 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	4,649,555,926

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

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

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



PIJAOS SALUD EPS-I
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2021 - 2020
Bajo Resolución 414 del 2014
(Presentación Por Cuentas)

VIGILADO
Supersalud

	NOTAS	AÑO 2021		AÑO 2020	
INGRESOS OPERACIONALES	28.1	84,725,029,985	100%	75,636,350,786	100%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		3,087,809,680	100%	1,843,438,034	100%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		81,637,210,305		73,792,756,752	
Otros Servicios RS		10,000		156,000	
GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	29.3	75,661,889,232	89.30%	61,426,152,679	81.21%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		2,114,650,481	68.48%	1,248,988,133	67.75%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		73,547,238,751	90.09%	60,177,164,546	81.55%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	29.1	3,021,864,102		2,815,926,555	
Sueldos y Salarios RS		1,185,135,417	2.89%	981,447,638	3.90%
Sueldos y Salarios RC		54,805,764		40,496,336	
Contribuciones Imputadas RS		13,265,207		13,952,567	
Contribuciones Imputadas RC		674,493		0	
Contribuciones Efectivas RS		267,425,902		207,729,326	
Contribuciones Efectivas RC		13,553,816		9,468,412	
Aportes Sobre la Nomina RS		52,862,500		45,308,300	
Aportes Sobre la Nomina RC		2,695,600		2,064,000	
Prestaciones Sociales RS		251,041,394		225,680,586	
Prestaciones Sociales RC		13,658,791		13,997,771	
Gastos de Personal Diversos RS		18,840,722		2,026,400	
Gastos de Personal Diversos RC		1,745,417		0	
Generales RS		1,043,512,356		1,197,771,769	
Generales RC		1,817,000		1,011,476	
Impuestos Contribuciones y Tasas RS		100,459,539		69,091,166	
Impuestos Contribuciones y Tasas RC		370,184		5,880,808	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		6,041,276,651		11,394,271,552	
INGRESOS NO OPERACIONALES OTROS INGRESOS	28.2	59,208,141		16,665,930.00	
Financieros RS		1,335,395	0.07%	4,077,473.00	0.02%
Financieros RC		282,506	0.02%	350,177.00	0.02%
Diversos RS		57,277,120		12,238,280.00	
Diversos RC		313,120		0	
GASTOS NO OPERACIONALES OTROS GASTOS	29.4	199,438,336		90,068,926	
Financieros RS		17,882,822	0.02%	87,124,481	0.12%
Financieros RC		431,200	0.01%	83,345	0.00%
Otros Gastos Diversos RS		178,838,642		1,534,860	
Otros Gastos Diversos RC		2,285,672		1,326,240	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		5,901,046,456		11,320,868,556	
GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDAS DE EFECTIVO	29.2	20,177,241,485	23.81%	9,794,024,340	12.95%
Deterioro de Cuentas por Cobrar		1,090,008,168		472,175,335	
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		141,492,280		152,517,913	
Amortización de Activos Intangibles		33,220,513		33,220,513	
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado		18,118,417,091	22.19%	8,845,832,683	11.99%
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo		794,103,433	25.72%	290,277,896	15.75%
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(14,276,195,029)		1,526,844,216	


JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal


HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T



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

VIGILADO
Supersalud

	Notas	AÑO 2021	AÑO 2020		Notas	AÑO 2021	AÑO 2020
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		9,151,357,851	9,573,021,305	PASIVO CORRIENTE		72,556,918,419	54,068,783,443
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	232,709,970	151,924,380	CUENTAS POR PAGAR	21	49,117,626,703	37,907,821,267
Caja		23,550,768	13,978,103	Descuentos de Nómina RS		228,348,603	123,020,743
Depósitos en Instituciones Financieras RS		21,124,588	35,577,194	Descuentos de Nómina RC		9,036,972	5,451,346
Depósitos en Instituciones Financieras RC		188,034,614	102,099,083	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		136,018,199	115,759,476
Efectivo de Uso Restringido		0	270,000	Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud		62,178,759	44,154,361
CUENTAS POR COBRAR	7	1,746,534,665	5,483,689,690	Administración de la Seguridad Social en Salud RS		42,298,896,736	34,622,566,194
Administración del SGSSS RS		973,357,435	3,440,986,384	Administración de la Seguridad Social en Salud RC		2,328,655,081	1,979,460,680
Administración del SGSSS RC		535,629,922	329,484,432	Otras Cuentas por Pagar RS		4,052,892,320	996,060,017
Otras Cuentas por Cobrar RS		315,049,482	1,075,945,326	Otras Cuentas por Pagar RC		1,600,033	21,348,450
Otras Cuentas por Cobrar RC		490,342	790,246				
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(6,385,999,687)	(5,083,034,262)	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	1,030,485,809	857,491,829
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RS		6,308,007,171	5,719,451,464	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RS		996,419,683	825,849,445
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RC		0	66,100	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RC		34,066,126	31,642,384
DEUDORES	8	1,549,442	0				
Préstamos concedidos RS		1,549,442	0				
OTROS ACTIVOS	16	7,170,563,774	3,937,407,235	PROVISIONES	23	22,408,805,907	15,303,470,347
Depositos Judiciales RS		1,901,354,743	0	Provisiones Diversas RS		639,932,669	2,737,243,559
Depositos Judiciales RC		66,100	0	Provisiones Diversas RC		0	69,757,331
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RS		60,610,125	152,051,256	Litigios y Demandas		2,846,175,046	3,360,358,878
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RC		37,050,000	19,545	Provision para servicios de salud RS		18,128,594,759	8,845,832,683
Otros Avances y Anticipos RS		1,386,830,163	1,359,181,030	Provision para servicios de salud RC		794,103,433	290,277,896
Otros Avances y Anticipos RC		20,507,751	0				
Derechos de susticion de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RS		3,592,280,993	2,364,253,250				
Derechos de susticion de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RC		171,863,899	61,902,154				
ACTIVO NO CORRIENTE		3,624,123,853	3,582,260,200	TOTAL PASIVO		72,556,918,419	54,068,783,443
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	3,340,859,759	3,266,082,001	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27	(59,781,436,715)	(40,913,501,938)
Terrenos		2,740,560,107	2,740,560,107	Capital Fiscal		610,871,933	610,871,933
Edificaciones		119,493,000	119,493,000	Reservas		30,000,000	30,000,000
Maquinaria y equipo		10,433,497	7,269,800	Resutados de Ejercicios Anteriores		(46,146,113,619)	(43,081,218,087)
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		194,333,575	181,293,576	Resutados del Ejercicio		(14,276,195,029)	1,526,844,216
Equipo de Comunicación y Computación		1,037,189,445	823,345,445				
Equipo de Transporte Tracción y Elevación		158,990,000	135,990,000				
Depreciación Acumulada		(920,139,865)	(741,869,927)				
OTROS ACTIVOS	14	283,264,094	316,178,199	TOTAL PATRIMONIO		(59,781,436,715)	(40,913,501,938)
Intangibles		498,307,684	480,807,686				
Amortización Acumulada de Intangibles		(215,043,590)	(164,629,487)				
TOTAL ACTIVO		12,775,481,704	13,155,281,505	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		12,775,481,704	13,155,281,505
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	26	3,044,124,417	22,146,180				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		4,421,342,000	4,649,555,926				


JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal


HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T