



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

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 JULIO 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 JULIO 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 dias	0%
61-90 dias	0%
91-120 dias	3%
121-180 dias	5%
181- 360 dias	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 JULIO 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 JULIO 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 llegaran a pactar intereses en los plazos diferentes a los estipulados en el contrato, la EPS-I medirá al costo amortizado calculando interés a la tasa vigente del mercado establecida por la superintendencia financiera de Colombia.

Beneficios a los Empleados

Reflejar el saldo de todas las retribuciones que la PIJAOS SALUD EPS-I proporciona a los empleados como contraprestación a sus servicios. Esta política aplicara para las obligaciones que PIJAOS SALUD EPS-I ha adquirido con los empleados por los servicios prestados o por indemnizaciones por cese por concepto de salarios, prestaciones sociales, seguridad social y otros beneficios.

Se reconocerá como beneficio a empleados a corto plazo aquellos pagos otorgados a los empleados que hayan prestado su servicio durante el periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de



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

ACTIVO

<i>DESCRIPCIÓN</i>	<i>JULIO 2021</i>	<i>JULIO 2020</i>
<i>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</i>	315,622,087	271,249,348
<i>Cuentas por Cobrar</i>	2,230,267,278	5,242,334,526
<i>Deudores</i>	2,824,442	0
<i>Propiedades, Planta y Equipo</i>	3,335,499,049	3,250,372,550
<i>Otros Activos</i>	7,499,212,655	4,031,091,251
TOTAL ACTIVO	13,383,425,511	12,795,047,675

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

CONCEPTO	JULIO 2021	JULIO 2020
Caja	15,443,052	11,192,200
Depósitos en instituciones financieras	300,179,035	259,787,148
Efectivo de uso restringido	0	270,000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	315,622,087	271,249,348

5.1 Caja

<i>CONCEPTO</i>	<i>JULIO 2021</i>	<i>JULIO 2020</i>	<i>VALOR VARIACIÓN</i>
Caja Principal	2,149,686	55,266	2,094,420
Caja Menores	13,293,366	11,136,934	2,156,432
TOTAL CAJA	15,443,052	11,192,200	4,250,852

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	JULIO 2021	JULIO 2020
CAJA PRINCIPAL	2,149,686	55,266
TOTAL	2,149,686	55,266

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

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.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JULIO 2021</i>	<i>JULIO 2020</i>
NATAGAIMA	2,500,000	1,582,674
ORTEGA	1,500,000	1,500,000
COYAIMA	468,733	1,351,420
SAN ANTONIO	35,000	108,200
PLANADAS	260,000	200,000
IBAGUE	0	141,000
HERRERA	387,182	366,312
RIO BLANCO	85,000	350,000
CHAPARRAL	2,500,000	1,000,000
PEREIRA	1,785,598	837,101
QUINCHIA	602,850	363,360
MARSELLA	310,000	350,000
MISTRATO	167,300	600,000
PUEBLO RICO	974,000	531,622
PUERTO GAITAN	371,096	568,940
GUATICA	301,500	327,350
GAITANIA	34,000	460,000
SALDAÑA	138,025	129,780
PURIFICACION	173,082	22,775
ATACO	500,000	200,000
PRADO	200,000	146,400
TOTAL	13,293,366	11,136,934

5.2. Depósitos en Instituciones Financieras

CONCEPTO	JULIO 2021	JULIO 2020	VALOR VARIACIÓN
Cuenta corriente	1,961,239	3,456,120	-1,494,881



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

Cuenta de ahorro	298,217,796	256,331,028	41,886,768
TOTAL DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	300,179,035	259,787,148	40,391,887

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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JULIO 2021</i>	<i>JULIO 2020</i>
REGIMEN SUBSIDIADO		
BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	23,654,785	82,999,796
DAVIVIENDA -168769997961 CTE	1,001,873	3,234,317
TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	24,656,658	86,234,113
REGIMEN CONTRIBUTIVO		
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	48,243,755	28,551,008
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2,688,771	2,689,629
BBVA PAGOS 1303630200-181397	223,630,485	142,090,594
DAVIVIENDA 168769997979 CTE	959,366	221,803
BBVA CTA AHORRO 001303620200679920	0	1
TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	275,522,377	173,553,035
TOTAL	300,179,035	259,787,148

5.3. Efectivo de Uso Restringido

<i>CONCEPTO</i>	<i>JULIO 2021</i>	<i>JULIO 2020</i>
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.



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

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

<i>CONCEPTO</i>	<i>JULIO 2021</i>	<i>JULIO 2020</i>	<i>VARIACIÓN</i>
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	2,054,575,101	3,628,837,773	-1,574,262,672
Otras cuentas por cobrar	300,273,255	931,603,530	-631,330,275
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	6,274,642,342	5,726,387,718	548,254,624
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	6,399,223,420	-5,044,494,495	-1,354,728,925
CUENTAS POR COBRAR	2,230,267,278	5,242,334,526	-3,012,067,248

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.

<i>DESCRIPCIÓN</i>	<i>JULIO 2021</i>	<i>JULIO 2020</i>
Unidad de Pago por Capitación UPC- Contributivo	278,368,133	66,948,240
Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado- UPC	15,887,913	642,198,230
Recobro Enfermedades Alto Costo	72,000,000	160,395,702
Cuentas por Cobrar No POS Radicadas ADRES	486,582,983	1,028,498,381
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	21,316,877	1,643,448,245
Licencias de maternidad y paternidad	6,772,182	18,238,508
Incapacidades	20,037,454	5,977,252
Promoción y prevención	7,253,517	2,254,927
Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	1,146,356,042	60,878,288
Total Administración del SGSSS	2,054,575,101	3,628,837,773
Otras Cuentas por Cobrar	300,273,255	931,603,530
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	6,274,642,342	5,726,387,718
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-6,399,223,420	-5,044,494,495
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	2,230,267,278	5,242,334,526



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

7.1.1. Unidad de Pago por Capitación UPC Régimen Contributivo

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

DESCRIPCION	JULIO 2021	JULIO 2020
UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO	278,368,133	66,948,240
TOTAL	278,368,133	66,948,240

Los saldos reflejados en los estados financieros al corte de Julio 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 Capitación UPC Régimen Subsidiado

Registra la causación mensual de la UPC-S derivada de la liquidación mensual de afiliados, por el valor equivalente a los beneficiarios efectiva y debidamente cargados en la BDUA, siempre y cuando la EPS-I garantice como mínimo: la atención de primer nivel a sus afiliados y haya contratado la póliza de reaseguro para enfermedades de alto costo, conforme a las normas, y según la UPC-S establecida por el CNSSS y ubicación geográfica.

DESCRIPCION	JULIO 2021	JULIO 2020
U.P.C Régimen Subsidiado	15,887,913	642,198,230
TOTAL	15,887,913	642,198,230

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

DESCRIPCION	JULIO 2021
ALCALDIA DE NATAGAIMA	39,899.00
GOBERNACION DEL TOLIMA	15,734,654.00
GOBERNACION DEL META	87,438.00
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	25,921.71
TOTAL	15,887,913

Se presenta disminución en julio del 2021 frente al 2020 del 97.52%, debido a que en el mes de junio se realizó reclasificación del saldo que está pendiente de cobro a la Alcaldía de Coyaima el cual se encuentra actualmente en proceso jurídico y representaba el 88.56% de la cartera de UPC.

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

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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JULIO 2021</i>
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	87,438
TOTAL	87,438

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:

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JULIO 2021</i>	<i>JULIO 2020</i>
Recobro enfermedades Alto Costo	72,000,000	160,395,702
TOTAL	72,000,000	160,395,702

Los saldos que se reflejan a julio 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 \$51.000.000.

Los recobros mayores a 180 días que el reconocimiento fue rechazado por la Aseguradora por valor de \$160.395.702 para el cierre de mayo de 2021 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.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JULIO 2021</i>	<i>JULIO 2020</i>
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	289,628,144	782,032,374
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	196,954,839	246,466,007
TOTAL Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas	486,582,983	1,028,498,381



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

El saldo reflejado a julio del 2021 corresponde a la facturas que se radicaron ante la Administradora de los Recursos ADRES al cierre de la vigencia 2019, valores pendientes de reconocimiento por los servicios prestados por concepto NO PBS durante la vigencia 2018 y 2019.

7.1.5. Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas

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

DESCRIPCION	JULIO 2021	JULIO 2020
GOBERNACION DEL TOLIMA	20,687,917	1,447,320,486
GOBERNACION DE RISARALDA	475,360	124,603,191
GOBERNACION DEL META	153,600	71,524,568
TOTAL RADICADAS ENTES TERRITORIALES	21,316,877	1,643,448,245

Los saldos reflejados a julio 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	JULIO 2021	JULIO 2020
Licencias De Maternidad Y Paternidad	6,772,182	18,238,508
TOTAL	6,772,182	18,238,508

Las licencias que se registran en los estados financieros al cierre de julio 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	JULIO 2021	JULIO 2020
Incapacidad	20,037,454	5,977,252
TOTAL	20,037,454	5,977,252



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

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

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.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JULIO 2021</i>	<i>JULIO 2020</i>
Promoción y prevención	7,253,517	2,254,927
TOTAL	7,253,517	2,254,927

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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JULIO 2021</i>	<i>JULIO 2020</i>
Recobros A Otras EPS	24,756,051	60,197,788
Devolución De Aportes	717,600	680,500
Facturación FOME Reg. Subsidiado	805,744,209	0
Facturación FOME Reg. Contributivo	91,839,122	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	1,146,356,042	60,878,288



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

7.1.9.1 Recobros a Otras EPS

Registra el valor a recobrar a otras EPS por concepto de prestación de servicios en salud a 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	JULIO 2021
SALUD TOTAL	147,800
SANITAS	223,742
COOMEVA EPS	4,107,072
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	223,368
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S 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 SAS	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	JULIO 2021
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	800,435,206
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	91,290,572
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	5,309,003
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	548,550
TOTAL	897,583,331

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.



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

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.

DESCRIPCION	JULIO 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.

DESCRIPCION	JULIO 2021
FACTURACION COBRO ADRES SUBSIDIADO	86,742,267.00
FACTURACION COBRO ADRES CONTRIBUTIVO	15,066,805.00
FACTURAS RECOBRO ADRES SUBSIDIADO	93,405,985.00
FACTURAS RECOBRO ADRES CONTRIBUTIVO	17,130,712.00
TOTAL	212,345,769.00

7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION	JULIO 2021	JULIO 2020
INCAPACIDADES FUNCIONARIOS	24,489,706	22,114,946
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD FUNCIONARIOS	3,904,668	32,854,604
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	269,531,230	859,216,718
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO FUNCIONARIOS	105,838	144,206
DEVOLUCION COPAGOS Y C. MODERADORA CONTRIBUTIVO	0	6,000
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	445,268	298,272
OTRAS CUENTAS POR COBRAR PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	0	16,968,784



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

CXC APORTES PENSION DECRETO LEY 558 DEL 2020 REG. SUBS	1,796,545	0
TOTAL	300,273,255	931,603,530

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:

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JULIO 2021</i>
SALUD TOTAL	960,202
COLMENA	4,149,080
SANITAS	8,703,114
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	7,084,424
NUEVA E.P.S. S.A.	514,831
MEDIMÁS EPS S.A.S.	421,793
TOTAL INCAPACIDADES SUBSIDIADO FUNCIONARIO	24,489,706

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JULIO 2021</i>
SALUD TOTAL	165,511
SANITAS	3,739,157
TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD SUBSIDIADO FUNCIONARIOS	3,904,668

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JULIO 2021</i>
SALUD TOTAL	61,394
SANITAS	44,444
TOTAL INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO FUNCIONARIOS	105,838



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

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	JULIO 2021
OVIEDO DEVIA ELIANA MELISSA	30,000
AROCA RAMIREZ MARIA ISABEL	30,000
MORA CUELLAR CARLOS ANDRES	30,000
ANGARITA NULEZ LILIANA TERESA	30,000
DIAZ BLANCO WILFER ESTEVENS	30,000
CARREÑO ESPINOSA LUISA FERNANDA	30,000
GARZON CIFUENTES GERSON	30,000
PERDOMO DAZA MARILYN JOHANNA	30,000
ALAPE PEÑA ERIKA LIZETH	30,000
RONALD FABIAN MENDEZ RODRIGUEZ	30,000
PINEDA SUAREZ NATALIA MARITZA	30,000
CULMA PARRA LUZ ANGELA	30,000
CAMPOS RODRIGUEZ DIANA MERCEDES	30,000
CAMPOS RUBIANO SERGIO DAVID	30,000
HORTA ROGELIS NIYIRET ANDREA	30,000
GOMEZ RODRIGUEZ EDWIN JAVIER	30,000
URUEÑA MONTAÑA GONZALO	30,000
POSADA ESPINOSA SANTIAGO	30,000
SARMIENTO NARANJO LEIDY JOHANA	30,000
MORENO BOCANEGRA GERALDINE	30,000
RODRIGUEZ ALAPE INGRID PIEDAD	60,000
FERNANDEZ ZAFRA CESAR	80,000
ALVAREZ TORRES LIGIA ROCIO	148,957
ASOCIACION DE CABILDOS DEL CONSEJO REGIONAL INDIGENA	297,914
COMUNIDAD INDIGENA KARAMBA	446,000
SOLINSA G.C. S.A.S.	783,093
DUCUARA DUCUARA JOSE RENE	838,552
PIJAOS SALUD EPS-I	904,308
ANALICEMOS LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO	1,108,000
UNIDAD DE SALUD DE IBAGUÉ	264,264,406
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	269,531,230

El 98,04% del saldo corresponde a la Unidad de Salud de Ibagué valor resultante de las actas de liquidación de los contratos de cápita de la vigencia 2017,2018 y 2019.



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

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

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

7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCION	JULIO 2021	JULIO 2020
EMBARGOS JUDICIALES	0	1,833,972,601
RECOBROS EN PROCESO JURIDICO	218,978,838	0
PROCESO JURIDICO	6,055,663,504	3,892,349,017
EMBARGO JUDICIALES CONTRIBUTIVO	0	66,100
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	6,274,642,342	5,726,387,718

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	JULIO 2021
SANITAS	383,443
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	111,471
LIBERTY SEGUROS	160,395,702
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	58,088,222
TOTAL RECOBROS EN PROCESO JURIDICO	218,978,838



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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JULIO 2021</i>	<i>JULIO 2020</i>
GOBERNACION DEL TOLIMA	2,880,208,319	749,381,335
ALCALDIA DE COYAIMA	562,686,885	0
GOBERNACION DE RISARALDA	60,976,491	60,972,791
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	2,551,791,809	3,081,994,891
TOTAL PROCESO JURIDICO	6,055,663,504	3,892,349,017

El saldo que se refleja en los procesos jurídicos a cargo de la Gobernación del Tolima a corte de julio del 2021 corresponde a \$743.030.819 del proceso jurídico activado en diciembre del 2019 correspondiente a recobros radicados desde el 2016 al 2019, \$1.283.679.376 del proceso jurídico 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 esfuerzos propios pendientes de reconocimiento por el municipio, los cuales se encuentran en proceso jurídico activado por la EPS.

El saldo que se presenta en las cuentas por cobrar de difícil recaudo proceso jurídico a cargo de la Gobernación de Risaralda por \$60.452.791 corresponde a facturas radicadas de las vigencias de abril a octubre del 2019, las cuales fueron instauradas por el abogado externo de la entidad el 08 de septiembre del 2019 en el Juzgado Cuarto Civil Municipal de Pereira y \$523.700 que se entregaron por el área de recobros para proceso jurídico en diciembre del 2020.

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



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

NOTA 8 PRÉSTAMOS POR COBRAR

8.1 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS

Representa el valor de valores concedidos a los funcionarios de la entidad en calidad de préstamo, valores que son descontados mensualmente de la nómina de cada uno.

DESCRIPCION	JULIO 2021
PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS REGIMEN SUBSIDIADO	2,824,442
TOTAL	2,824,442

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.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JULIO 2021</i>	<i>JULIO 2020</i>	<i>VALOR VARIACIÓN</i>
TERRENOS	2,740,560,107	2,740,560,107	0
EDIFICACIONES	119,493,000	119,493,000	0
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	194,333,576	181,293,575	13,040,001
EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	10,433,497	7,269,800	3,163,697
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1,013,739,445	779,873,176	233,866,269
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	158,990,000	135,990,000	23,000,000
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-902,050,576	-714,107,108	-187,943,468
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,335,499,049	3,250,372,550	85,126,499

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO JULIO 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
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	JULIO 2021	JULIO 2020	VARIACIÓN
Intangibles – Software	498,307,684	480,807,686	17,499,998
Amortización Acumulada De Intangibles	-210,891,026	-160,476,923	-50,414,103
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	287,416,658	320,330,763	-32,914,105

Se compone principalmente del software utilizado para el desarrollo de las actividades propias de la EPS-I (Base de datos de los afiliados, Autorizaciones, Auditoria de cuentas, etc.), GEMA es amortizado de acuerdo con la estimación de uso del programa.

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

NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

CONCEPTO	JULIO 2021	JULIO 2020	VARIACIÓN
Avances y anticipos entregados	1,898,600,761	1,506,315,762	392,284,999
Depósitos entregados en garantía	1,901,420,843.00	0	1,901,420,843.00
Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones	3,411,774,393	2,204,444,726	1,207,329,667
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	7,211,795,997	3,710,760,488	3,501,035,509

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	JULIO 2021	JULIO 2020
Avances para viáticos y gastos de viaje	134,700	0
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen	145,038,229	138,413,077
Otros Avances y Anticipos	1,753,427,832	1,367,902,685
TOTAL DE AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,898,600,761	1,506,315,762

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 incurren 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.



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

DESCRIPCION	JULIO 2021	JULIO 2020
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios Reg. Subsidiado	32,070,523	137,746,077
Anticipos Para Adquisición De Servicios Reg. Contributivo	37,050,000	293,890.00
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios No POS Subsidiado	0	373,110.00
Anticipo Cápita Morbilidad PYP Y MA	75,917,706	0
TOTAL	145,038,229	138,413,077

16.1.2 OTROS AVANCES Y ANTICIPOS

DESCRIPCION	JULIO 2021	JULIO 2020
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	45,082,800	53,139,217
MAYOR VALOR GIRADO CAPITA	1,260,209,422	1,314,763,468
MAYOR VR GIRADO EVENTO SUBSIDIADO PBS	436,320,844	0
MAYOR VR GIRADO EVENTO CONTRIBUTIVO PBS	10,567,717	0
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	18,254	0
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	1,228,795	0
TOTAL	1,753,427,832	1,367,902,685

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



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

16.2. DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA

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

DESCRIPCION	JULIO 2021	JULIO 2020
MEDICINA INTENSIVA DEL TOLIMA S.A	0	2,495,889
MEDICOS ASOCIADOS	105,313,829.70	105,313,830
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	1,792,383,178.81	1,722,378,940
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	3,657,734.40	3,783,942
TOTAL EMBARGOS JUDICIALES SUBSIDIADO	1,901,354,743	1,833,972,601

16.3. DERECHOS DE REEMBOLSO Y DE SUSTITUCION

DESCRIPCION	JULIO 2021	JULIO 2020
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION	1,206,397,059	1,674,281,092
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA	2,422,830,316	593,869,340
GIRO PREVIO (CR)	-217,452,982	-63,705,706
TOTAL	3,411,774,393	2,204,444,726

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



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

resultado de un proceso de auditoría y gestión administrativa para presentar los recobros por concepto de servicios No PBS.

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

DESCRIPCION	JULIO 2021	JULIO 2020
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado	940,776,518	1,130,924,907
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo	74,216,859	63,398,077
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario Subsidiado	14,151,250	16,914,700
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario R Contributivo	958,000	600,000
TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR	1,030,102,627	1,211,837,684
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	71,362,273	136,450,027
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	8,855,647	1,549,802
TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	80,217,920	137,999,829
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	1,110,320,547	1,349,837,513

DESCRIPCION	JULIO 2021	JULIO 2020
GOBERNACION DEL TOLIMA	83,026,825	238,471,042.00
GOBERNACION DE RISARALDA	8,219,414	32,520,526.00
GOBERNACION DEL META	1,196,400	0.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR	92,442,639	270,991,568
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	96,076,512	324,443,579

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



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

la presentación de las cuentas por concepto de recobros de Servicios NO PBS de los servicios radicados.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JULIO 2021</i>	<i>JULIO 2020</i>
GOBERNACION DEL TOLIMA	7,490,357.00	531,512,160.00
GOBERNACION DE RISARALDA	0.00	17,519,050.00
GOBERNACION DEL META	17,177,810.00	342,810.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ENTES TERRITORIALES	24,668,167.00	549,374,020.00

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JULIO 2021</i>	<i>JULIO 2020</i>
ADRES REGIMEN SUBSIDIADO	2,299,135,782.00	38,328,443.00
ADRES REGIMEN CONTRIBUTIVO	99,026,366.00	6,166,877.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ADRES	2,398,162,148.00	44,495,320.00

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	14,733,946
Marzo 2021	0	61,962,774
Junio 2021	64,080,252	4,636,866
Julio 2021	266,851	67,748,776
TOTAL POR REGIMEN	67,556,703	149,896,279
TOTAL GIRO PREVIO	217,452,982	

TOTAL ACTIVO	13,383,425,511.00	12,795,047,675.00
---------------------	--------------------------	--------------------------



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

PASIVOS

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JULIO 2021</i>	<i>JULIO 2020</i>
<i>Cuentas por Pagar</i>	44,734,831,214	37,297,441,875
<i>Beneficios a los Empleados</i>	949,828,050	776,619,599
<i>Provisiones</i>	33,611,466,365	15,838,344,287
TOTAL PASIVO	79,296,125,629	53,912,405,761

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	JULIO 2021	JULIO 2020	VALOR VARIACIÓN
Descuentos de nómina	224,332,083	129,176,290	95,155,793
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	162,837,888	123,809,288	39,028,600
Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	49,863,664	37,545,123	12,318,541
Administración de la Seguridad Social en Salud	43,845,763,675	36,176,115,660	7,669,648,015
Otras Cuentas por Pagar	443,669,916	830,795,514	-387,125,598
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	44,726,467,226	37,297,441,875	7,429,025,351

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>JULIO 2021</i>	<i>JULIO 2020</i>
Descuentos de Nómina RS	224,332,083	123,901,844
Descuentos de Nómina RC	8,363,988	5,274,446
TOTAL DESCUENTOS	232,696,071	129,176,290

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

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

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

NOMBRE	JULIO 2021	JULIO 2020
RETENCION EN LA FUENTE	160,067,576	120,540,693
RETENCION DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2,770,312	3,268,595
TOTAL	162,837,888	123,809,288

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	JULIO 2021	JULIO 2020
CXP PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	6,271,909	0
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	378,434	0
MEDICAMENTOS CAPITADO	12,738,336	14,770,708
GLOSA CAPITA CONTRIBUTIVO	3,810,649	0
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO	1,886,871,304	1,771,326,647
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	225,017,348	183,002,164
PRESUPUESTO MAXIMOS CONTRIBUTIVO	22,223,785	2,288,043
GLOSAS PRESUPUESTO MAX CONTRIBUTIVO	1,579,754	966,056
FACTURAS A CARGO DE FOME CONTRIBUTIVO	88,807,903	0
GLOSA FOME CONTRIBUTIVO	548,550	0
FACTURAS AL COBRO RESOL 2461 ADRES	3,666,654	0
ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	59,283,673	0
GLOSAS ALTO COSTO	16,923,419	0
INCAPACIDADES	1,082,039	0
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	2,329,203,757	1,972,353,618

DESCRIPCION	JULIO 2021	JULIO 2020
PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	143,929,133	0
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	5,197,017	0
CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO	892,128,280	1,251,702,988

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

GLOSA DE CAPITA	141,856,180	0
CONTRATOS POR EVENTOS SUBSIDIADO	23,045,196,497	17,772,057,952
FACTURAS EN PROCESO JURIDICO	1,946,083,318	1,943,641,650
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO	4,803,226,191	4,824,327,219
PRESUPUESTO MAXIMOS SUBSIDIADO	1,728,372,538	338,964,611
GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	131,818,947	233,029,146
FACTURAS CON CARGO AL FOME	765,816,952	0
GLOSA FOME SUBSIDIADO	4,545,759	0
FACTURAS PRESENTADAS AL COBRO ADRES RES 2461	19,730,506	0
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	7,060,961,979	7,492,582,556
GLOSA REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	358,523,623	0
DESCUENTOS DE CUENTA DE ALTO COSTO	363,366,541	347,455,920
CXPAGAR ACTIVIDADES DIFERENCIALES	105,756,457	0
GLOSA ACTIVIDADES DIFERENCIALES	50,000	0
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	41,516,559,918	34,203,762,042

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.



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

21.3.4. Glosas

Registra el valor correspondiente al trámite de glosas que trata la Ley 1438 de 2011 en su Artículo 57 “Las entidades responsables del pago de servicios de salud dentro de los veinte (20) días hábiles siguientes a la presentación de la factura con todos sus soportes, formularán y comunicarán a los prestadores de servicios de salud las glosas a cada factura”. En el caso de que producto de la auditoria médica se generen glosas a la factura, el prestador de servicios de salud deberá dar respuesta a las glosas presentadas por las entidades responsables del pago de servicios de salud, dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a su recepción, indicando su aceptación o justificando la no aceptación. Como parte de este proceso de cobro se pueden presentar glosas en la facturación entregada a las EPS, estas glosas pueden o no ser aceptadas por las IPS, dependiendo si es posible corregirlas o justificarlas, y así obtener el pago del valor glosado.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JULIO 2021</i>	<i>JULIO 2020</i>
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	378,434	0
GLOSA CAPITA CONTRIBUTIVO	3,810,649	0
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	225,017,348	183,002,164
GLOSAS PRESUPUESTO MAX CONTRIBUTIVO	1,579,754	966,056
GLOSA FOME CONTRIBUTIVO	548,550	0
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	5,197,017	0
GLOSA DE CAPITA SUBSIDIADO	141,856,180	0
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO	4,803,226,191	4,824,327,219
GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	131,818,947	233,029,146
GLOSA FOME SUBSIDIADO	4,545,759	0
GLOSA REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	358,523,623	0
GLOSA ACTIVIDADES DIFERENCIALES	50,000	0
TOTAL GLOSAS	5,676,552,452	5,241,324,585

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

<i>CONCEPTO</i>	<i>JULIO 2021</i>	<i>JULIO 2020</i>	<i>VALOR VARIACIÓN</i>
Beneficios a los empleados a corto plazo	949,828,050	776,619,599	173,208,451
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	949,828,050	776,619,599	173,208,451



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

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

DESCRIPCION	JULIO 2021	JULIO 2020
NOMINA POR PAGAR SUBSIDIADO	395,142,498	342,472,113
CESANTIAS SUBSIDIADO	235,008,879	199,336,420
INTERESES SOBRE CESANTIAS SUBSIDIADO	28,003,873	23,674,947
VACACIONES SUBSIDIADO	199,046,084	131,025,788
PRIMA DE SERVICIOS SUBSIDIADO	39,204,018	32,687,095
APORTES ARL SURA- COLMENA SUBSIDIADO	5,032,800	4,277,100
COFREM SUBSIDIADO	1,567,900	1,343,600
COMFAMILIAR SUBSIDIADO	2,580,000	2,180,000
COMFENALCO SUBSIDIADO	12,525,900	10,740,000
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R.SUBSIDIADO	918,111,952	747,737,063

DESCRIPCION	JULIO 2021	JULIO 2020
NOMINA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	13,123,290	11,744,344
CESANTIAS CONTRIBUTIVO	7,244,634	6,394,296
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONTRIBUTIVO	834,794	830,483
VACACIONES CONTRIBUTIVO	8,363,728	7,742,257
PRIMA DE SERVICIOS CONTRIBUTIVO	1,515,152	1,399,456
APORTES ARL CONTRIBUTIVO	171,500	199,500
COMFENALCO CONTRIBUTIVO	463,000	572,200
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. CONTRIBUTIVO	31,716,098	28,882,536

La EPS-I para cumplir con el objeto social de la entidad tiene 253 empleados los cuales están distribuidos entre la sede principal de Ibagué, la sede de Risaralda, la sede del Meta y en los 22 municipios donde hace presencia la entidad.

NOTA 23 PROVISIONES

DESCRIPCION	JULIO 2021	JULIO 2020
<i>Litigios y demandas</i>	2,846,175,046	3,360,358,878
<i>Provisión Para Servicios De Salud</i>	26,345,235,423	9,673,748,489
<i>Provisiones Diversas</i>	4,420,055,896	2,804,236,920
TOTAL PROVISIONES	33,611,466,365	15,838,344,287

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 JULIO 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.

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

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

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

23.2. RESERVA TÉCNICA POR SERVICIOS DE SALUD

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

La información necesaria para efectuar la provisión se obtiene del sistema de información GEMA EPS el cual genera un reporte de las autorizaciones de servicios PBS y NO PBS, que aún no han sido cobradas por las IPS para el periodo contable.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JULIO 2021</i>	<i>JULIO 2020</i>
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	22,141,505,608	9,386,849,783
Reservas Técnicas Contributivo	992,244,964	286,898,706



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO JULIO 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	3,090,294,062	0
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo contributivo	111,013,121	0
TOTAL	26,345,235,423	9,673,748,489

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.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JULIO 2021</i>	<i>JULIO 2020</i>
Otros Costos y Gastos	3,928,275,234	2,040,675,929
Provisión Facturas de Cápita	491,780,662	693,803,660
Otros Costos y Gastos Régimen Contributivo	0	69,757,331
TOTAL	4,420,055,896	2,804,236,920

TOTAL PASIVO	79,296,125,629.00	53,912,405,761
---------------------	--------------------------	-----------------------

NOTA 27 PATRIMONIO

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el Activo Total menos el Pasivo Externo, producto de los recursos netos del Ente Económico. PIJAOS SALUD EPS-I presenta la siguiente situación patrimonial según la exigencia contemplada en el Artículo 14 inciso C de Ley 691 del 18 de septiembre en la cual exige que por cada 50 afiliados debe tener un patrimonio equivalente a 150 salarios mínimos legales, a corte 30 de junio del 2021 la EPS-I cuenta con 95.451 según la BDUA.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JULIO 2021</i>	<i>JULIO 2020</i>
<i>Capital Fiscal</i>	610,871,933	610,871,933
<i>Reservas</i>	30,000,000	30,000,000
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>	(46,146,113,618)	(43,081,218,087)
<i>Resultados del Ejercicio</i>	(20,407,458,433)	1,322,988,068
TOTAL PATRIMONIO	(65,912,700,118)	(41,117,358,086)

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

NOTA 28 INGRESOS

<i>CONCEPTO</i>	<i>JULIO 2021</i>	<i>JULIO 2020</i>
<i>Ingresos Operacionales</i>	75,794,655,476	67,459,431,053
<i>Otros ingresos</i>	57,714,609	16,384,814
TOTAL INGRESOS	75,852,370,085	67,475,815,867

28.1 INGRESOS OPERACIONALES

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JULIO 2021</i>	<i>JULIO 2020</i>	<i>VALOR VARIACIÓN</i>
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	2,752,377,227	1,663,100,432	1,089,276,795
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	73,042,268,249	65,796,182,621	7,246,085,628
Otros servicios	10,000	148,000	- 138,000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	75,794,655,476	67,459,431,053	8,335,224,423

28.1.1. ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - UPC RÉGIMEN CONTRIBUTIVO

Corresponde a los ingresos obtenidos de acuerdo a lo establecido en el Decreto 3047 de 2013 que permite la movilidad entre regímenes para afiliados niveles I y II del SISBÉN que así lo requieran, es decir, que sin cambiar de EPS pasan del régimen subsidiado al contributivo.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JULIO 2021</i>	<i>JULIO 2020</i>
Unidad de pago por capitación contributivo	1,745,054,399	1,081,569,183
Recursos UPC ppto máximos contributivo	0	11,238,881
Cuota moderadora contributivo	11,753,387	5,365,672
Copagos régimen contributivo	1,246,623	594,833
Incapacidades contributivo	88,486,312	62,075,180
Programa de promoción y prevención contributivo	54,066,827	31,186,077



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

Recobros ADRES contributivo- Derechos de reembolso	53,871,672	132,148,621
Ingresos vigencias anteriores contributivo	0	831,841
Facturación FOME contributivo	102,703,593	0
Otros costos y gastos contributivo	1,095,627	50,162,149
Recuperación de glosas contributivo	35,570,691	13,342,050
Recuperación reserva técnica contributivo	626,330,579	274,585,945
Recuperación facturación al cobro ADRES Res 2461 contributivo	15,066,805	0
Facturas recobro ADRES Res 2461 contributivo	17,130,712	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	2,752,377,227	1,663,100,432

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	JULIO 2021	JULIO 2020
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	1,745,054,399	1,081,569,183
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	88,486,312	62,075,180
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENICION CONTRIBUTIVO	54,066,827	31,186,077
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	1,887,607,538	1,174,830,440

28.1.1.2. Recuperación glosas

Registra el valor aceptado por parte de los prestadores de servicios de salud de las objeciones realizadas sobre las facturas radicadas en la EPS-I, pero que no son contestadas dentro de la misma vigencia fiscal y en proceso de conciliación la acepta debido a que no cuenta con los soportes requeridos de acuerdo a la normatividad vigente.

28.1.1.3. Recuperación De Reserva Técnica Régimen Contributivo

Registra el valor correspondiente a la recuperación de las provisiones realizadas por concepto de reserva técnica por servicios de salud autorizados al régimen contributivo; el valor registrado a junio

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

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

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.

<i>DESCRIPCION</i>	JULIO 2021	JULIO 2020
UPC CONURBADA	1,336,705,267	521,929,984
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA	2,971,813,581	4,010,268,084
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	44,361,205,394	43,010,478,751
UPC DIFERENCIAL 4.81%	2,789,813,383	2,403,239,601
RECURSOS 8% ADMINISTRACION	4,640,022,223	0
RECONOCIMIENTOS UPC PERIODOS ANTERIORES	830,328,499	2,421,397,174
RECURSOS FONDO COMUN HEMOFILIA RESOL 2955	0	8,431,128
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO	881,470,149	813,524,040
SINIESTRALIDAD ALTO COSTO REGIMEN SUBSIDIADO	1,077,241	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 JULIO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	8,692,215	6,985,348
RECOBRO ADRES- DERECHOS DE REEMBOLSO	1,166,240,234	876,228,093
RECOBRO ENTES TERRITORIALES- DERECHOS DE REEMBOLSO	61,592,779	234,112,644
RECOBROS A OTRAS EPS	6,570,394	383,443
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	1,080,798,696	0
RECUPERACION DE GLOSAS SUBSIDIADO	823,878,319	659,847,699
RECUPERACION DE COSTOS SUBSIDIADO	828,520,754	2,380,566,356
RESTITUCIONES POR UPC EN LMA AL PRESTADOR	255,722,565	798,488,929
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
FACURAS RECOBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	149,861,806	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	73,042,268,249	65,796,182,621

28.1.2.1 Unidad de Pago por Capitación – Régimen Subsidiado

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

DESCRIPCION	JULIO 2021	JULIO 2020
UPC conurbada	1,336,705,267	521,929,984
UPC por dispersión geográfica	2,971,813,581	4,010,268,084
Recursos LMA de la vigencia	44,361,205,394	43,010,478,751
UPC diferencial 4.81%	2,789,813,383	2,403,239,601
Recursos 8% administración	4,640,022,223	0
Reconocimientos UPC periodos anteriores	830,328,499	2,421,397,174
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	56,929,888,347	52,367,313,594

28.1.2.2. Recursos UPC Presupuesto Máximo Subsidiado

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



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

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	JULIO 2021
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO ENERO 2021	193,315,251
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO FEBRERO 2021	194,973,586
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO MARZO 2021	195,735,858
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO ABRIL 2021	197,380,189
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO MAYO 2021	33,355,088
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO JUNIO 2021	33,355,088
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO JULIO 2021	33,355,088
TOTAL	881,470,149

28.1.2.3. Copagos Subsidiado

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

DESCRIPCION	JULIO 2021	JULIO 2020
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	8,692,215	6,985,348
TOTAL	8,692,215	6,985,348

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 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



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

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

28.1.2.6. Recuperación De Reserva Técnica Régimen Subsidiado

Registra el valor correspondiente a la recuperación de las provisiones realizadas por concepto de reserva técnica por servicios de salud autorizados al régimen subsidiado; el valor registrado a junio corresponde a la reserva técnica de las autorizaciones que se reconocieron al corte de diciembre del 2020 y se mantuvieron por los 5 meses como lo indicaba el Decreto 780 del 2016 las cuales se liberaron porque la IPS no radico la factura del servicio autorizado.

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	JULIO 2021	JULIO 2020
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	1,166,240,234	876,228,093
TOTAL RECOBRO ADRES	1,166,240,234	876,228,093

28.1.2.9. Recobro entes territoriales- derechos de reembolso

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

DESCRIPCION	JULIO 2021	JULIO 2020
GOBERNACION DEL TOLIMA	58,120,568	179,266,312
GOBERNACION DE RISARALDA	3,472,211	34,634,582
GOBERNACION DEL META	0	20,211,750
TOTAL RECOBROS ENTES TERRITORIALES	61,592,779	234,112,644



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

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	JULIO 2021	JULIO 2020
Otros ingresos Financieros	1,510,893	4,257,121
Otros ingresos ordinarios	56,203,716	12,127,692
TOTAL OTROS INGRESOS	57,714,609	16,384,813

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	JULIO 2021	JULIO 2020
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN CONTRIBUTIVO	249,574	306,976
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN SUBSIDIADO	1,261,319	3,950,145
TOTAL OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1,510,893	4,257,121

DESCRIPCION	JULIO 2021	JULIO 2020
LICENCIA NO REMUNERADA	5,339,747	144,760
DESCUENTOS CELULAR	7,512,678	11,600,417
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	38,371,791	0
OTROS INGRESOS	4,666,380	382,515
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS SUBSIDIADO	55,890,596	12,127,692

DESCRIPCION	JULIO 2021
OTROS COSTOS Y GASTOS CONTRIBUTIVO	313,120
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS CONTRIBUTIVO	313,120



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

29 GASTOS

CONCEPTO	JULIO 2021	JULIO 2020
<i>De administración y operación</i>	2,637,187,480	2,490,259,931
<i>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</i>	27,565,004,952	10,261,477,020
<i>De actividades y/o servicios especializados</i>	65,858,189,085	53,337,618,844
<i>Otros gastos</i>	199,447,001	63,472,003
TOTAL GASTOS	96,259,828,518	66,152,827,798

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	JULIO 2021	JULION 2020
Sueldos y Salarios RS	1,036,143,802	848,519,754
Contribuciones Imputadas RS	11,854,861	6,212,748
Contribuciones Efectivas RS	233,278,971	178,114,127
Aportes Sobre la Nómina RS	46,119,500	39,474,400
Prestaciones Sociales RS	218,902,880	201,160,925
Gastos de Personal Diversos RS	17,096,722	816,400
Generales RS	907,307,794	1,097,472,516
Impuestos Contribuciones y Tasas RS	90,448,873	65,623,598
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	2,561,153,403	2,437,394,468

DESCRIPCION	JULIO 2021	JULIO 2020
Sueldos y Salarios RC	46,281,663	33,356,184
Contribuciones Imputadas RC	351,560	0
Contribuciones Efectivas RC	11,519,904	7,551,412

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

Aportes Sobre la Nómina RC	2,288,400	1,697,300
Prestaciones Sociales RC	11,661,226	9,197,867
Gastos de Personal Diversos RC	1,745,417	0
Generales RC	1,817,000	1,011,476
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	368,907	51,224
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	76,034,077	52,865,463

**TOTAL GASTOS OPERACIONALES
DE ADMINISTRACION REGIMEN
CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO**

2,637,187,480 **2,490,259,931**

De acuerdo a lo anterior los gastos de administración según el plan de cuentas Público son las cuentas del grupo 51 de Administración y Operación, lo que quiere decir que a junio del 2021 los gastos de administración del régimen subsidiado correspondieron al 3.51% y para el régimen contributivo el 2.70% % 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	JULIO 2021	JULIO 2020
Deterioro de Cuentas por Cobrar	1,077,476,258	433,905,488
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	123,402,990	124,755,094
Amortización de Activos Intangibles	29,067,949	29,067,949
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado	25,231,799,670	9,386,849,783
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo	1,103,258,085	286,898,706
TOTAL	27,565,004,952	10,261,477,020



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

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

29.3. GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS

<i>DESCRIPCION</i>	JULIO 2021	JULIO 2020
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC	1,870,099,693	1,077,167,569
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS	63,988,089,392	52,260,451,275
TOTAL	65,858,189,085	53,337,618,844

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	JULIO 2021	JULIO 2020
CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO	36,087,640	26,731,000
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	45,355,317	42,302,657
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD	1,150,801,773	472,957,586
PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	54,765,594	4,415,626
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	174,074,794	299,931,698
INCAPACIDADES	32,177,398	19,605,134
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	376,837,177	211,223,868
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	1,870,099,693	1,077,167,569

DESCRIPCION	JULIO 2021	JULIO 2020
CONTRATOS DE CAPITACION	15,672,964,845	14,092,671,767
PROMOCION Y PREVENCION	730,936,109	637,625,208
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO	25,316,856,137	23,454,563,642



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

PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	3,441,562,237	1,252,669,236
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	5,195,215,740	4,565,950,486
OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	5,109,919,028	2,360,532,570
COSTO DE EJERCICIOS ANTERIORES SUBSIDIADO	8,520,635,296	5,896,438,366
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	63,988,089,392	52,260,451,275

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

29.4. OTROS COSTOS DIVERSOS

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

DESCRIPCION	JULIO 2021	JULIO 2020
Gastos Financieros	18,204,927	60,611,354
Otros Gastos Diversos	181,242,074	2,860,649
TOTAL	199,447,001	63,472,003

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**)

DESCRIPCION	JULIO 2021	JULIO 2020
INTERES DE MORA CONTRIBUTIVO	214,476	83,345
INTERES DE MORA SUBSIDIADO	17,099,911	59,672,965
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS CONTRIBUTIVO	210,001	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 JULIO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS SUBSIDIADO	537,305	516,596
OTROS GASTOS FINANCIEROS SUBSIDIADO	143,234	338,448
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	18,204,927	60,611,354

TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-20,407,458,433	1,322,988,068
--	------------------------	----------------------

26 CUENTAS DE ORDEN

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

26.1 Otras cuentas deudoras de control

CONCEPTO	JULIO 2021	JULIO 2021
Otras cuentas deudoras de control	2,194,106,036.00	21,794,800.00
Deudoras de control por contra (CR)	-2,194,106,036.00	-21,794,800.00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0

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

DESCRIPCION	JULIO 2021	JULIO 2020
CARTERA REGIMEN CONTRIBUTIVO	15,672,450	20,167,300
CUENTAS POR COBRAR DE BAJA POR ACTO ADMINISTRATIVO	1,627,500	1,627,500
PRESTAMOS REG CONTRIBUTIVO AL REGIMEN SUBSIDIADO	2,176,806,086	0
TOTAL OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	2,194,106,036	21,794,800



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

26.2 Acreedoras de control

CONCEPTO	JULIO 2021	JULIO 2020
Otras cuentas acreedoras de control	-4,421,342,000	-4,653,504,402
Acreedoras de control por contra (DB)	4,421,342,000	4,653,504,402
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	JULIO 2021	jul-20
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	291,745,404
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	4,653,504,402

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 N^a 16-85 Barrio Interlaken; el cual es un bien controlado por otra entidad.

26.2.3. Facturas de Baja por acto administrativo

La EPS-I tiene registrado el saldo correspondiente a las facturas y glosas efectuadas por concepto de servicios de salud prestados a los usuarios del régimen subsidiado y contributivo. Los saldos de glosas

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

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 JULIO DE 2021 - 2020
Bajo Resolucion 414 del 2014
(Presentacion Por Cuentas)

	NOTAS	AÑO 2021		AÑO 2020	
INGRESOS OPERACIONALES	28.1	75,794,655,476	100%	67,459,431,053	100%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		2,752,377,227	100%	1,663,100,432	100%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		73,042,268,249		65,796,182,621	
Otros Servicios RS		10,000		148,000	
GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	29.3	65,858,189,085	86.89%	53,337,618,844	79.07%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		1,870,099,693	67.94%	1,077,167,569	64.77%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		63,988,089,392	87.60%	52,260,451,275	79.43%
GASTOS OPERACIONALES	29.1	2,637,187,480		2,490,259,931	
DE ADMINISTRACION		2,637,187,480	3.51%	2,490,259,931	3.70%
Sueldos y Salarios RS		1,036,143,802	2.70%	848,519,754	3.12%
Sueldos y Salarios RC		46,281,663		33,356,184	
Contribuciones Imputadas RS		11,854,861		6,212,748	
Contribuciones Imputadas RC		351,560		0	
Contribuciones Efectivas RS		233,278,971		178,114,127	
Contribuciones Efectivas RC		11,519,904		7,551,412	
Aportes Sobre la Nomina RS		46,119,500		39,474,400	
Aportes Sobre la Nomina RC		2,288,400		1,697,300	
Prestaciones Sociales RS		218,902,880		201,160,925	
Prestaciones Sociales RC		11,661,226		9,197,867	
Gastos de Personal Diversos RS		17,096,722		816,400	
Gastos de Personal Diversos RC		1,745,417		0	
Generales RS		907,307,794		1,097,472,516	
Generales RC		1,817,000		1,011,476	
Impuestos Contribuciones y Tasas RS		90,448,873		65,623,598	
Impuestos Contribuciones y Tasas RC		368,907		51,224	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		7,299,278,911		11,631,552,278	
INGRESOS NO OPERACIONALES					
OTROS INGRESOS	28.2	57,714,609		16,384,813	
Financieros RS		1,261,319	0.08%	3,950,145	0.02%
Financieros RC		249,574	0.01%	306,976	0.02%
Diversos RS		55,890,596		12,127,692	
Diversos RC		313,120		0	
GASTOS NO OPERACIONALES					
OTROS GASTOS	29.4	199,447,001		63,472,003	
Financieros RS		17,780,450	0.02%	60,528,009	0.09%
Financieros RC		424,477	0.02%	83,345	0.01%
Otros Gastos Diversos RS		178,956,402		1,534,409	
Otros Gastos Diversos RC		2,285,672		1,326,240	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		7,157,546,519		11,584,465,088	
GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDAS DE EFECTIVO	29.2	27,565,004,952	36%	10,261,477,020	15%
Deterioro de Cuentas por Cobrar		1,077,476,258		433,905,488	
Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo		123,402,990		124,755,094	
Amortizacion de Activos Intangibles		29,067,949		29,067,949	
Reserva Tecnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado		25,231,799,670	34.54%	9,386,849,783	14.27%
Reserva Tecnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo		1,103,258,085	40.08%	286,898,706	17.25%
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(20,407,458,433)		1,322,988,068	

VIGILADO
Supersalud

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal

HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T



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

	Notas	AÑO 2021	AÑO 2020		Notas	AÑO 2021	AÑO 2020
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		9,760,509,804	9,224,344,361	PASIVO CORRIENTE		79,296,125,629	53,912,405,761
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	315,622,087	271,249,348	CUENTAS POR PAGAR	21	44,734,831,214	37,297,441,875
Caja		15,443,052	11,192,200	Descuentos de Nómina RS		227,246,631	123,901,844
Depósitos en Instituciones Financieras RS		24,656,658	86,234,114	Descuentos de Nómina RC		5,449,440	5,274,446
Depósitos en Instituciones Financieras RC		275,522,377	173,553,034	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		162,837,888	123,809,288
Efectivo de Uso Restringido		0	270,000	Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud		49,863,664	37,545,123
CUENTAS POR COBRAR	7	2,230,267,278	5,242,334,526	Administración de la Seguridad Social en Salud RS		41,516,559,918	34,203,762,042
Administración del SGSSS RS		1,447,961,973	3,313,168,600	Administración de la Seguridad Social en Salud RC		2,329,203,757	1,972,353,618
Administración del SGSSS RC		606,613,128	315,669,174	Otras Cuentas por Pagar RS		442,283,083	829,530,786
Otras Cuentas por Cobrar RS		299,722,149	931,155,051	Otras Cuentas por Pagar RC		1,386,833	1,264,728
Otras Cuentas por Cobrar RC		551,106	448,478				
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(6,399,223,420)	(5,044,494,495)	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	949,828,050	776,619,598
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RS		6,274,642,342	5,726,321,618	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RS		918,111,952	747,737,062
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RC		0	66,100	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RC		31,716,098	28,882,536
DEUDORES	8	2,824,442	0				
Préstamos concedidos RS		2,824,442	0	PROVISIONES	23	33,611,466,365	15,838,344,288
OTROS ACTIVOS	16	7,211,795,997	3,710,760,487	Litigios y demandas		2,846,175,046	3,360,358,878
Depositos Judiciales RS		1,901,354,743	0	Provisiones Diversas RS		4,420,055,896	2,734,479,589
Depositos Judiciales RC		66,100	0	Provisiones Diversas RC		0	69,757,331
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RS		107,988,229	138,119,187	Provision para servicios de salud RS		26,224,044,634	9,386,849,784
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RC		37,050,000	293,890	Provision para servicios de salud RC		121,190,789	286,898,706
Otros Avances y Anticipos RS		1,741,766,020	1,367,902,685				
Otros Avances y Anticipos RC		11,796,512	0	TOTAL PASIVO		79,296,125,629	53,912,405,761
Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RS		3,296,274,225	2,142,912,571				
Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RC		115,500,168	61,532,154	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27	(65,912,700,118)	(41,117,358,086)
ACTIVO NO CORRIENTE		3,622,915,707	3,570,703,314	Capital Fiscal		610,871,933	610,871,933
PROPIEADES, PLANTA Y EQUIPO	10	3,335,499,049	3,250,372,551	Reservas		30,000,000	30,000,000
Terrenos		2,740,560,107	2,740,560,107	Resutados de Ejercicios Anteriores		(46,146,113,618)	(43,081,218,087)
Edificaciones		119,493,000	119,493,000	Resutados del Ejercicio		(20,407,458,433)	1,322,988,068
Maquinaria y equipo		10,433,497	7,269,800	TOTAL PATRIMONIO		(65,912,700,118)	(41,117,358,086)
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		194,333,576	181,293,576				
Equipo de Comunicación y Computación		1,013,739,445	779,873,176	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		13,383,425,511	12,795,047,675
Equipo de Transporte Tracción y Elevación		158,990,000	135,990,000				
Depreciación Acumulada		(902,050,576)	(714,107,108)				
OTROS ACTIVOS	14	287,416,658	320,330,763				
Intangibles		498,307,684	480,807,686				
Amortización Acumulada de Intangibles		(210,891,026)	(160,476,923)				
TOTAL ACTIVO		13,383,425,511	12,795,047,675				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	26	2,194,106,036	21,794,800				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		4,421,342,000	4,653,504,402				

VIGILADO
Supersalud

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal

HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T