



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

corrientes como de ahorros que cumplan la definición de efectivo y equivalentes de efectivo. Es decir, recursos a la vista, de alta liquidez, bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de 3 meses.

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

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

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

Cuentas por Cobrar

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

- Se reconocerá como cuenta por cobrar a cada fuente de financiación de los recursos de Salud del Régimen Subsidiado el valor asignado por el Ministerio de Protección Social a través de la LMA publicada en su página WEB a nombre de PIJAOS SALUD EPS-I, o por el saldo pendiente por cobrar al municipio por la liquidación del contrato.
- Se reconocerá el derecho a recobrar a cada uno de los entes territoriales y/o ADRES los servicios NO PBS en el momento que auditoria medica realice el reporte soportado al área de recobros.
- Se reconocerá como cuenta por cobrar a ADRES o al operador que administre los recursos del régimen contributivo el valor aprobado semanalmente en el proceso de Compensación por los afiliados reconocidos en el régimen contributivo a PIJAOS SALUD EPS-I.
- Se reconocerá como cuenta por cobrar a cada uno de los empleadores responsables del pago de los aportes de sus empleados una vez se realice el proceso de notificación y facturación el empleador.
- Se reconocerá como cuenta por cobrar las Incapacidades generadas por parte de las EPS y ARL correspondiente a los empleados de PIJAOS SALUD EPS-I durante el periodo que es otorgada a través de las novedades informadas en la Nómina del mes.



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

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

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

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

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

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

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

Propiedad, Planta y Equipo

Reflejar en los estados financieros de PIJAOS SALUD EPS-I, los activos tangibles que se mantienen para el uso de la administración de recursos de salud y la prestación de servicio como EPS-I, o con propósitos administrativos, se caracterizan por que no están disponibles para la venta y se espera usar



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

como activos intangibles las mejoras del software GEMA propiedad de la EPS-I, al igual que todos los costos asociados a la valorización del mismo.

Cuentas Por Pagar

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

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

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

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

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

➤ ***Cuentas por Pagar por Evento***

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

➤ ***Otras Cuentas por Pagar***

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

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

Beneficios a los Empleados

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

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



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

ACTIVO

DESCRIPCIÓN	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	437.667.171	188.578.844
Cuentas por Cobrar	1.972.638.860	5.334.962.965
Deudores	1.074.442	0
Propiedades, Planta y Equipo	3.330.084.066	3.252.935.491
Otros Activos	7.384.136.636	4.663.216.162
TOTAL ACTIVO	13.125.601.175	13.439.693.462

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

DESCRIPCIÓN	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Caja Principal	3.165.764	3.165.419
Cajas Menores	16.002.040	9.499.902
Depósitos en Instituciones Financieras	418.499.367	175.643.523
Efectivo de uso restringido	0	270.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	437.667.171	188.578.844

5.1 Caja

5.1.1 Caja Principal

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
CAJA PRINCIPAL	3.165.764	3.165.419
TOTAL	3.165.764	3.165.419

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.

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
NATAGAIMA	2.473.700	1.293.899
ORTEGA	1.500.000	988.750
COYAIMA	1.277.416	1.332.090
SAN ANTONIO	88.000	200.000
PLANADAS	260.000	200.000
HERRERA	400.000	400.000
RIO BLANCO	24.000	388.000
CHAPARRAL	2.500.000	522.000
PEREIRA	2.558.700	371.677
QUINCHIA	335.560	338.940
MARSELLA	350.000	350.000
MISTRATO	503.030	600.000
PUEBLO RICO	1.000.000	600.000
PUERTO GAITAN	466.822	475.513
GUATICA	700.000	300.000
GAITANIA	500.000	370.000
SALDAÑA	200.000	200.000
PURIFICACION	200.000	94.933
ATACO	500.000	290.000
PRADO	164.812	184.100
TOTAL	16.002.040	9.499.902

5.2. Depósitos en Instituciones Financieras

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
REGIMEN SUBSIDIADO		
BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	20.862.220	16.777.955
DAVIVIENDA -168769997961 CTE	263.994	1.853.972
TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	21.126.214	18.631.927
REGIMEN 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 SEPTIEMBRE 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	45.272.839	47.270.404
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2.688.399	2.689.400
BBVA PAGOS 1303630200-181397	348.650.834	95.831.988
DAVIVIENDA 168769997979 CTE	761.081	11.219.803
BBVA CTA AHORRO 001303620200679920	0	1
TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	397.373.153	157.011.596
TOTAL	418.499.367	175.643.523

5.3. Efectivo de Uso Restringido

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

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

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	1.747.181.312	3.916.002.706
Otras cuentas por cobrar	272.573.562	786.181.724
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	5.886.229.528	5.767.766.595
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-5.933.345.542	-5.134.988.060
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.972.638.860	5.334.962.965

7.1. ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

Comprende valores representados en derechos económicos adquiridos por la entidad durante el desarrollo de las actividades, derechos sobre los cuales espera la entrada de un flujo financiero.

DESCRIPCIÓN	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Unidad de Pago por Capitación UPC- Contributivo	265.107.825	100.518.210

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

Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado-UPC	15.887.913	829.504.099
Recobro Enfermedades Alto Costo	76.000.000	258.857.282
Cuentas por Cobrar No POS Radicadas ADRES	136.110.433	1.028.498.381
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	11.950.320	1.607.186.860
Licencias de maternidad y paternidad	25.770.729	18.635.065
Incapacidades	22.381.633	8.130.070
Promoción y prevención	7.129.113	3.150.451
Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	1.186.843.346	61.522.288
Total Administración del SGSSS	1.747.181.312	3.916.002.706
Otras Cuentas por Cobrar	272.573.562	786.181.724
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	5.886.229.528	5.767.766.595
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	- 5.933.345.542	- 5.134.988.060
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.972.638.860	5.334.962.965

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	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO	265.107.825	100.518.210
TOTAL	265.107.825	100.518.210

Los saldos reflejados en los estados financieros al corte de Septiembre 2021 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

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

de reaseguro para enfermedades de alto costo, conforme a las normas, y según la UPC-S establecida por el CNSSS y ubicación geográfica.

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2021
U.P.C Régimen Subsidiado	15.887.913	829.504.099
TOTAL	15.887.913	829.504.099

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 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 Septiembre del 2021 frente al 2020 del 98.08%, debido a que en el mes de junio se realizó reclasificación por valor de \$562.686.884 saldo que está pendiente de cobro a la Alcaldía de Coyaima, el cual se encuentra actualmente en proceso jurídico.

7.1.3. Recobro Enfermedades Alto Costo

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Recobro enfermedades Alto Costo	76.000.000	258.857.282
TOTAL	76.000.000	258.857.282

Los saldos que se reflejan al cierre de Septiembre 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.

Los recobros que han sido rechazados por la aseguradora LIBERTY y superan los 180 días de vencimiento, 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

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

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	0	782.032.374
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	136.110.433	246.466.007
TOTAL Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas	136.110.433	1.028.498.381

El saldo que se refleja en septiembre del 2021 corresponden a las facturas radicadas ante la Administradora de los Recursos ADRES por servicios NO PBS prestados y radicados al cierre de la vigencia del 2019, valores que están pendientes de reconocimiento..

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	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	11.452.550	1.414.175.693
GOBERNACION DE RISARALDA	344.170	121.486.599
GOBERNACION DEL META	153.600	71.524.568
TOTAL RADICADAS ENTES TERRITORIALES	11.950.320	1.607.186.860

Los saldos reflejados a Septiembre 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	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Licencias De Maternidad Y Paternidad	25.770.729	18.635.065

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

TOTAL	25.770.729	18.635.065
--------------	-------------------	-------------------

Las licencias que se registran en los estados financieros al cierre de Septiembre 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	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Incapacidad	22.381.633	8.130.070
TOTAL	22.381.633	8.130.070

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

7.1.8. Promoción y prevención

Registra la causación derivada de la liquidación mensual de afiliados del régimen contributivo, por el valor equivalente a los cotizantes y beneficiarios efectivamente cargados en la BDUA, para que la EPS garantice la prestación de servicios a sus afiliados por concepto de promoción y prevención.

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Promoción y prevención	7.129.113	3.150.451
TOTAL	7.129.113	3.150.451

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

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

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Recobros A Otras EPS	24.756.051	60.197.788
Devolución De Aportes	717.600	1.324.500
Facturación FOME Reg. Subsidiado	832.295.415	0
Facturación FOME Reg. Contributivo	105.775.220	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	1.186.843.346	61.522.288

7.1.9.1 Recobros a Otras EPS

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 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

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

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	SEPTIEMBRE 2021
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	829.542.971
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	105.226.670
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	2.752.444
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	548.550
TOTAL	938.070.635

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

7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
INCAPACIDADES FUNCIONARIOS	17.137.810	27.412.148
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD FUNCIONARIOS	3.404.757	14.751.958
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	245.478.029	689.999.461
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO FUNCIONARIOS	105.838	144.206
DEVOLUCION COPAGOS Y C. MODERADORA CONTRIBUTIVO	0	6.000
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	6.364.228	640.040
OTRAS CUENTAS POR COBRAR PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	0	53.227.911
DESCTO CAPITA POR COPAGOS Y CUOTAS MODERADORA	82.900	0
TOTAL	272.573.562	786.181.724

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:

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021
SALUD TOTAL	1.083.169
COLMENA	4.149.080
SANITAS	4.323.283
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	123.875
COOMEVA EPS	121.137
SOS EPS	399.089
PIJAOS SALUD EPS-I	2.221.295
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	607.908
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	3.202.633
NUEVA E.P.S. S.A.	302.842
MEDIMÁS EPS S.A.S.	421.793
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	181.706
TOTAL INCAPACIDADES	17.137.810

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021
SALUD TOTAL	165.511
SANITAS	2.689.869
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	549.377
TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD SUBSIDIADO	3.404.757

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021
SALUD TOTAL	61.394
SANITAS	44.444
TOTAL INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	105.838

7.2.2. Otras cuentas por cobrar

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

DESCRIPCIÓN	SEPTIEMBRE 2021
SOCIEDAD COMERCIALIZADORA DE INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS S.A.S.	3.233



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

SARMIENTO NARANJO LEIDY JOHANA	55.567
FERNANDEZ ZAFRA CESAR	80.000
ASOCIACION DE CABILDOS DEL CONSEJO REGIONAL INDIGE	148.957
ALVAREZ TORRES LIGIA ROCIO	297.914
COMUNIDAD INDIGENA KARAMBA	446.000
PIJAOS SALUD EPS-I	904.308
ANALICEMOS LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO SAS	1.124.000
DUCUARA DUCUARA JOSE RENE	2.080.278
SOLINSA G.C. S.A.S.	2.239.261
UNIDAD DE SALUD DE IBAGUÉ	238.098.511
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	245.478.029

El 96.99% de las cuentas por cobrar están concentradas en la UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE por concepto de saldo a favor resultante de las actas de liquidación de los contratos de cápita de la vigencia 2017,2018 y 2019.

7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
EMBARGOS JUDICIALES	0	1.882.221.994
RECOBROS EN PROCESO JURIDICO	252.867.367	0
PROCESO JURIDICO	5.633.362.161	3.885.478.501
EMBARGO JUDICIALES CONTRIBUTIVO	0	66.100
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	5.886.229.528	5.767.766.595

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



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

valores se encuentran en proceso jurídico ya que por la vía ordinaria no se logró el reintegro de los recursos.

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021
SANTAS	383.443
LIBERTY SEGUROS	194.395.702
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	58.088.222
TOTAL	252.867.367

7.3.3. Proceso jurídico

Registra el inventario de servicios NO PBS del ente territorial Gobernación del Tolima y la administradora de los recursos del sistema general de seguridad social en salud ADRES correspondientes a demandas ejecutivas.

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
GOBERNACION DEL TOLIMA	2.446.284.523	743.030.819
ALCALDIA DE COYAIMA	562.686.885	0
GOBERNACION DE RISARALDA	60.452.791	60.452.791
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	2.563.937.962	3.081.994.891
TOTAL PROCESO JURIDICO	5.633.362.161	3.885.478.501

El saldo que se refleja en los procesos jurídicos a cargo de la Gobernación del Tolima a corte de septiembre 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 por que a pesar de haber cursado el trámite de objeciones y subsanaciones en mesas de conciliación con la Entidad Territorial no se obtuvo reconocimiento y \$853.498.124 de recobros entregados al área jurídica en mayo del 2021 para activar proceso jurídico. De los saldos reflejados en las cuentas por cobrar en proceso jurídico se recibió un pago de \$433.923.796 m/cte en el mes de septiembre 2021.

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

El saldo que se presenta en las cuentas por cobrar de difícil recaudo proceso jurídico a cargo de la Gobernación de Risaralda por \$60.452.791 corresponde a facturas radicadas de las vigencias de abril



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

a octubre del 2019, las cuales fueron instauradas por el abogado externo de la entidad el 08 de septiembre del 2019 en el Juzgado Cuarto Civil Municipal de Pereira.

Los procesos jurídicos a cargo de ADRES corresponde al proceso número 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 y por valor de \$12.146.153 entregados en septiembre 2021.

NOTA 8 PRÉSTAMOS POR COBRAR

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021
PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS REGIMEN SUBSIDIADO	1.074.442
TOTAL	1.074.442

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

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
TERRENOS	2.740.560.107	2.740.560.107
EDIFICACIONES	119.493.000	119.493.000
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	195.183.576	181.293.576
EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	14.833.497	7.269.800
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.036.609.444	825.595.445



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

EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	158.990.000	135.990.000
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	- 935.585.558	- 757.266.437
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.330.084.066	3.252.935.491

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

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

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	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE
	2021	2020
Intangibles – Software	498.307.684	498.307.684
Amortización Acumulada De Intangibles	- 219.196.154	- 169.365.385
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	279.111.530	328.942.299

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

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

amortizado de acuerdo con la estimación de uso del programa. El valor del software de un año a otro incremento debido a que se realizaron mejoras y de acuerdo a la política contable.

NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Avances y anticipos entregados	1.484.811.310	1.854.118.431
Depósitos entregados en garantía	1.903.070.843	0
Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones	3.717.142.953	2.480.155.432
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	7.105.025.106	4.334.273.863

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	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Avances para viáticos y gastos de viaje	1.264.171	113.000
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen	111.887.610	192.990.334
Otros Avances y Anticipos	1.371.659.529	1.661.015.097
TOTAL DE AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.484.811.310	1.854.118.431

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 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

Registra el dinero entregado para la prestación de un servicio de salud que no está contratado dentro de la red de servicios de la entidad para los usuarios del régimen contributivo o régimen subsidiado, los cuales deben de ser legalizados con la factura que soporta la prestación del servicio o el reintegro del dinero si la IPS no presto el servicio.

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios Reg. Subsidiado	9.538.900	109.239.068
Anticipos Para Adquisición De Servicios Reg. Contributivo	37.050.000	19.545
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios No POS Subsidiado	0	882.870
Anticipo Cápita Morbilidad PYP Y MA	65.298.710	82.848.851
TOTAL	111.887.610	192.990.334

16.1.3. OTROS AVANCES Y ANTICIPOS

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	49.872.487	70.838.475
MAYOR VALOR GIRADO CAPITA	1.260.209.422	1.473.129.511
MAYOR VR GIRADO EVENTO SUBSIDIADO PBS	49.432.267	86.533.291
MAYOR VR GIRADO EVENTO CONTRIBUTIVO PBS	10.954.753	0
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	0	30.513.820
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	1.190.600	0
TOTAL	1.371.659.529	1.661.015.097

16.1.3.1. 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.

16.1.3.2 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



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

se causan desde el momento en que se recepcionan en la EPS-I; pero el proceso de auditoria se realiza dentro de los tiempos establecidos en la normatividad vigente.

16.2. DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
MEDICINA INTENSIVA DEL TOLIMA S.A SUBSIDIADO	0	2.495.889
MEDICOS ASOCIADOS SUBSIDIADO	105.313.830	105.313.830
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA SUBSIDIADO	1.792.383.179	1.770.628.333
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA CONTRIBUTIVO	66.100	66.100
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO SUBSIDIADO	3.657.734	3.783.942
TOTAL EMBARGOS JUDICIALES	1.901.420.843	1.882.288.094

16.3. DERECHOS DE REEMBOLSO Y DE SUSTITUCION

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION	1.356.110.662	1.545.702.644
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA	2.578.488.774	999.599.558
GIRO PREVIO (CR)	- 217.456.483	- 65.146.770
TOTAL	3.717.142.953	2.480.155.432

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

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

concepto de servicios No PBS objeto de recobro. De acuerdo a lo estipulado en la Resolución 427 del 23 de diciembre del 2019 y demás que la modifiquen.

16.3.1. Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión

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

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado	684.382.699	1.212.842.201
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo	76.783.730	69.031.135
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario Subsidiado	422.600	24.211.700
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario R Contributivo	280.000	1.060.000
TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR	761.869.029	1.307.145.036
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	443.389.730	103.096.643
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	78.357.535	1.546.596
TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	521.747.265	104.643.239
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	1.283.616.294	1.411.788.275

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
GOBERNACION DEL TOLIMA	64.928.148	61.785.211
GOBERNACION DE RISARALDA	5.389.955	1.611.432
GOBERNACION DEL META	1.020.000	16.835.000
TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR	71.338.103	80.231.643
GOBERNACION DEL TOLIMA	219.011	26.211.740
GOBERNACION DE RISARALDA	937.254	22.928.100
GOBERNACION DEL META	0	4.542.886



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

TOTAL CUENTA X COBRAR GLOSADA PEND RADICAR SUBSIDIADO	1.156.265	53.682.726
TOTAL CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES PEND DE RADICAR	72.494.368	133.914.369

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

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	27.581.569	742.309.980
GOBERNACION DE RISARALDA	8.206.542	29.945.509
GOBERNACION DEL META	17.530.610	342.810
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ENTES TERRITORIALES	53.318.721	772.598.299

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
CUENTAS POR COBRAR RADICADAS – ADRES REG. SUBSIDIADO	2.441.445.793	217.812.999
CUENTAS POR COBRAR RADICADAS – ADRES REG. CONTRIBUTIVO	83.724.260	9.188.260
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ADRES	2.525.170.053	227.001.259

16.3.3. Giro Previo (CR)

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

GIRO PREVIO	REGIMEN CONTRIBUTIVO	REGIMEN SUBSIDIADO
Febrero 2020	10.733	0
Julio 2020	1.308.972	0
Agosto 2020	0	187.330

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



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

Septiembre 2020	627.146	626.587
Diciembre 2020	1.262.749	14.733.946
Marzo 2021	0	61.962.774
Junio 2021	64.083.753	4.636.866
Julio 2021	266.851	67.748.776
TOTAL POR REGIMEN	67.560.204	149.896.279
TOTAL GIRO PREVIO	217.456.483	

TOTAL ACTIVO	13.125.601.175	13.439.693.462
---------------------	-----------------------	-----------------------

PASIVOS

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Cuentas por Pagar	51.172.813.115	37.668.366.253
Beneficios a los Empleados	1.109.801.511	960.519.645
Provisiones	23.237.151.091	16.552.552.212
TOTAL PASIVO	75.519.765.717	55.181.438.110

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Descuentos de Nómina RS	187.836.753	130.721.707
Descuentos de Nómina RC	7.915.424	5.661.146
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	154.935.470	226.077.332
Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	46.668.901	56.277.333
Administración de la Seguridad Social en Salud RS	44.542.830.998	34.001.742.168

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

Administración de la Seguridad Social en Salud RC	2.544.726.359	2.145.077.097
Otras Cuentas por Pagar RS	3.686.740.371	1.078.787.068
Otras Cuentas por Pagar RC	1.158.839	24.022.402
TOTAL	51.172.813.115	37.668.366.253

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.

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Descuentos de Nómina RS	187.836.753	130.721.707
Descuentos de Nómina RC	7.915.424	5.661.146
TOTAL DESCUENTOS	195.752.177	136.382.853

21.2. RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021
RETENCION EN LA FUENTE	151.131.529
RETENCION DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3.803.941
TOTAL	154.935.470

21.3. ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de los servicios de salud y/o adquisición de bienes para ser prestados o entregados a los afiliados, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la administración del régimen subsidiado y contributivo.

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
CXP PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	9.403.612	0
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	647.162	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 SEPTIEMBRE 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

MEDICAMENTOS CAPITADO	15.199.682	6.705.381
GLOSA CAPITA CONTRIBUTIVO	3.810.649	0
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO	2.017.293.446	1.942.208.554
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	215.168.660	187.104.037
PRESUPUESTO MAXIMOS CONTRIBUTIVO	72.421.356	7.293.332
GLOSAS PRESUPUESTO MAX CONTRIBUTIVO	12.292.646	877.501
FACTURAS A CARGO DE FOME CONTRIBUTIVO	104.578.946	0
GLOSA FOME CONTRIBUTIVO	548.550	0
FACTURAS AL COBRO RESOL 2461 ADRES	3.666.654	0
ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	84.943.456	0
GLOSA ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	4.751.540	0
INCAPACIDADES	0	888.292
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	2.544.726.359	2.145.077.097

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	102.373.873	0
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	27.061.393	0
CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO	1.028.734.615	1.198.256.465
GLOSA DE CAPITA	226.956.831	0
CONTRATOS POR EVENTOS SUBSIDIADO	26.151.860.396	17.114.551.765
FACTURAS EN PROCESO JURIDICO	1.946.083.318	1.943.641.650
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO	4.544.657.307	5.180.139.889
PRESUPUESTO MAXIMOS SUBSIDIADO	2.310.164.742	168.962.061
GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	126.604.793	203.349.536
FACTURAS CON CARGO AL FOME	815.422.614	0
GLOSA FOME SUBSIDIADO	3.342.075	0
FACTURAS PRESENTADAS AL COBRO ADRES RES 2461	1.667.430	0
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	6.523.879.660	7.984.367.249

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

GLOSA REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	449.014.906	0
DESCUENTOS DE CUENTA DE ALTO COSTO	181.683.277	208.473.553
CXPAGAR ACTIVIDADES DIFERENCIALES	99.548.768	0
GLOSA ACTIVIDADES DIFERENCIALES	3.775.000	0
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	44.542.830.998	34.001.742.168

21.3.1. Cuentas por pagar Cápita.

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

21.3.2. Cuentas por pagar Presupuesto Máximo NO PBS

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

21.3.3. Cuentas por pagar con cargo a FOME

Representa el valor radicado por los prestadores de servicios de salud por concepto de toma o procesamiento de las pruebas SARS CoV2 (COVID-19) a los usuarios de la EPS-I, realizadas a partir del 26 de agosto de 2020 de acuerdo a lo definido en el artículo 20 el Decreto 538 de 2020 y la Resolución 1463 de 2020 servicios que van a ser garantizados con los recursos del Fondo de Mitigación de Emergencias (FOME); los cuales van a ser girados directamente por la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud- ADRES a cada una de las IPS.

21.3.4. Glosas

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.



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

Como parte de este proceso de cobro se pueden presentar glosas en la facturación entregada a las EPS, estas glosas pueden o no ser aceptadas por las IPS, dependiendo si es posible corregirlas o justificarlas, y así obtener el pago del valor glosado.

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	647.162	0
GLOSA CAPITA CONTRIBUTIVO	3.810.649	0
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	215.168.660	187.104.037
GLOSAS PRESUPUESTO MAX CONTRIBUTIVO	12.292.646	877.501
GLOSA FOME CONTRIBUTIVO	548.550	0
GLOSA ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	4.751.540	0
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	27.061.393	0
GLOSA DE CAPITA SUBSIDIADO	226.956.831	0
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO	4.544.657.307	5.180.139.889
GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	126.604.793	203.349.536
GLOSA FOME SUBSIDIADO	3.342.075	0
GLOSA REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	449.014.906	0
GLOSA ACTIVIDADES DIFERENCIALES	3.775.000	0
TOTAL GLOSAS	5.618.631.512	5.571.470.963

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
NOMINA POR PAGAR SUBSIDIADO	397.866.840	371.270.095
CESANTIAS SUBSIDIADO	298.560.594	255.846.394
INTERESES SOBRE CESANTIAS SUBSIDIADO	35.557.667	30.918.793
VACACIONES SUBSIDIADO	205.504.877	146.231.605
PRIMA DE SERVICIOS SUBSIDIADO	114.640.164	101.368.465
APORTES ARL SURA- COLMENA SUBSIDIADO	5.191.700	4.468.600
COFREM SUBSIDIADO	1.501.600	1.317.900
COMFAMILIAR SUBSIDIADO	2.550.700	2.218.300

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

COMFENALCO SUBSIDIADO	12.927.200	12.053.300
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R.SUBSIDIADO	1.074.301.342	925.693.452

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
NOMINA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	10.693.070	13.619.115
CESANTIAS CONTRIBUTIVO	8.637.182	10.069.770
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONTRIBUTIVO	989.857	1.237.467
VACACIONES CONTRIBUTIVO	10.308.389	5.062.456
PRIMA DE SERVICIOS CONTRIBUTIVO	4.108.371	4.057.385
APORTES ARL CONTRIBUTIVO	164.000	208.800
COMFENALCO CONTRIBUTIVO	599.300	571.200
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. CONTRIBUTIVO	35.500.169	34.826.193

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	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Litigios y demandas	2.846.175.046	3.360.358.878
Provisión Para Servicios De Salud	19.751.043.376	10.342.607.545
Provisiones Diversas	639.932.669	2.849.585.789
TOTAL PROVISIONES	23.237.151.091	16.552.552.212

23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

Registra la Provisión de acuerdo a la evaluación técnica del departamento jurídico de la entidad en la posibilidad de pérdida en la que pueda incurrir PIJAOS SALUD EPS-I por demandas en su contra.

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
CLINICA MINERVA	40.000.000	0



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

HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	2.806.175.046	2.806.175.046
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E	0	54.943.121
VARON ALBA LUISA ALEXANDRA	0	499.240.711
TOTAL	2.846.175.046	3.360.358.878

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

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

23.2. RESERVA TÉCNICA POR SERVICIOS DE SALUD

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

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	16.807.655.615	9.971.058.100
Reservas Técnicas Contributivo	780.274.538	371.549.445
Reserva técnica incapacidades	10.177.669	0
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo subsidiado	2.041.961.660	0



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

Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo contributivo	110.973.894	0
TOTAL	19.751.043.376	10.342.607.545

23.3. PROVISIONES DIVERSAS

Registra el valor de los pasivos estimados en que la EPS-I puede incurrir, como lo son los gastos y costos resultantes de la administración, los mayores valores facturados por concepto de cápita por las Instituciones Prestadoras De Servicios que se definen una vez liquidado el contrato.

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Otros Costos Y Gastos	150.806.152	2.055.040.102
Provisión Facturas De Cápita	489.126.517	724.788.356
Otros Costos Y Gastos Régimen Contributivo	0	69.757.331
TOTAL	639.932.669	2.849.585.789

TOTAL PASIVO	75.519.765.717	55.181.438.110
---------------------	-----------------------	-----------------------

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 Septiembre del 2021 la EPS-I cuenta con 9 6.200 según la BDUA.

PATRIMONIO MINIMO EPS INDIGENA		
ARTICULO 14 LITERAL LEY 691 DE 2001		
30-sep.-2021		
CUENTA	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Capital Social	610.871.933	610.871.933
Reserva Legal	30.000.000	30.000.000
Utilidades (pérdidas) acumuladas	(43.081.218.087)	(43.081.218.087)
Utilidades (pérdidas) del ejercicio	(16.888.922.856)	698.601.506
Patrimonio Mínimo Indígena	(59.329.269.010)	(41.741.744.648)

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

Numero Afiliados Por cada 150 salarios	5.000	5.000
Numero Salarios Por cada 5000 afiliados	150	150
Numero Afiliados Cargados BDU	96.200	90.799
Numero salarios requeridos	2.886	2.724
Salario Mínimo Legal Vigente	908.526	877.803
Patrimonio Mínimo requerido	2.622.006.036	2.391.109.038
SUPERAVIT O DEFICIT PATRIMONIAL	(61.951.275.046)	(44.132.853.686)

NOTA 28 INGRESOS

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Ingresos Operacionales	93.855.667.924	83.613.532.590
Otros ingresos	61.242.525	17.797.228
TOTAL INGRESOS	93.916.910.449	83.631.329.818

28.1 INGRESOS OPERACIONALES

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	3.436.841.870	2.060.406.951
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	90.418.816.054	81.552.957.639
Otros servicios	10.000	168.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	93.855.667.924	83.613.532.590

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

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Unidad de pago por capitación contributivo	2.342.106.519	1.431.562.981

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

Recursos UPC PPTO máximos contributivo	0	15.663.993
Cuota moderadora contributivo	16.080.700	8.064.046
Copagos régimen contributivo	2.390.481	635.148
Incapacidades contributivo	119.557.743	79.601.214
Programa de promoción y prevención contributivo	74.081.717	40.974.237
Recobros ADRES contributivo- Derechos de reembolso	56.704.276	140.105.853
Ingresos vigencias anteriores contributivo	0	831.841
Facturación FOME contributivo	125.203.748	0
Otros costos y gastos contributivo	2.291.777	50.215.789
Recuperación de glosas contributivo	39.896.813	18.165.904
Recuperación reserva técnica contributivo	626.330.579	274.585.945
Recuperación facturación al cobro ADRES Res 2461 contributivo	15.066.805	0
Facturas recobro ADRES Res 2461 contributivo	17.130.712	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	3.436.841.870	2.060.406.951

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	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	2.342.106.519	1.431.562.981
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	119.557.743	79.601.214
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCIÓN CONTRIBUTIVO	74.081.717	40.974.237
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	2.535.745.979	1.552.138.432

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

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

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 septiembre 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.

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
UPC CONURBADA	1.724.377.710	874.302.053
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA	3.859.440.665	4.787.688.558
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	57.516.298.035	55.808.691.270
UPC DIFERENCIAL 4.81%	3.611.138.044	3.129.179.767

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

RECURSOS 8% ADMINISTRACION	6.006.050.769	0
RECONOCIMIENTOS UPC PERIODOS ANTERIORES	901.818.213	2.456.292.075
RECURSOS FONDO COMUN HEMOFILIA RESOL 2955	0	12.646.692
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO	979.367.269	1.145.116.072
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	11.256.650	8.359.051
SINIESTRALIDAD ALTO COSTO REGIMEN SUBSIDIADO	1.077.241	0
RECOBRO ADRES- DERECHOS DE REEMBOLSO	1.169.528.300	1.111.996.885
RECOBRO ENTES TERRITORIALES- DERECHOS DE REEMBOLSO	74.496.112	267.167.390
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	1.219.657.798	0
RECUPERACION DE GLOSAS SUBSIDIADO	1.022.731.047	728.923.177
RECUPERACION DE COSTOS SUBSIDIADO	1.014.105.169	2.762.888.830
RESTITUCIONES POR UPC EN LMA AL PRESTADOR	303.086.082	809.021.029
RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO	10.718.604.510	7.650.301.347
RECOBROS A OTRAS EPS	6.570.394	383.443
VERIFICACION Y VALIDACION VACUNACION COVID-19	1.109.800	0
RECUPERACION FACTURACION AL COBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	128.240.440	0
FACTURAS RECOBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	149.861.806	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	90.418.816.054	81.552.957.639

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	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
UPC conurbada	1.724.377.710	874.302.053
UPC por dispersión geográfica	3.859.440.665	4.787.688.558

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

Recursos LMA de la vigencia	57.516.298.035	55.808.691.270
UPC diferencial 4.81%	3.611.138.044	3.129.179.767
Recursos 8% administración	6.006.050.769	0
Reconocimientos UPC periodos anteriores	901.818.213	2.456.292.075
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	73.619.123.436	67.056.153.723

28.1.2.2. Recursos UPC Presupuesto Máximo Subsidiado

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO ENERO 2021	193.315.251
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO FEBRERO 2021	194.973.586
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO MARZO 2021	195.735.858
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO ABRIL 2021	197.380.189
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO MAYO 2021	33.355.089
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO JUNIO 2021	33.355.089
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO JULIO 2021	33.355.089
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO AGOSTO 2021	33.355.089
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO SEPTIEMBRE 2021	64.542.031
TOTAL	979.367.269

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	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	11.256.650	8.359.051
TOTAL	11.256.650	8.359.051

28.1.2.4. Facturación FOME subsidiado

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

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



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

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

28.1.2.5. Recuperación glosas subsidiado

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

28.1.2.6. Recuperación De Reserva Técnica Régimen Subsidiado

Registra el valor correspondiente a la recuperación de las provisiones realizadas por concepto de reserva técnica por servicios de salud autorizados al régimen subsidiado; el valor registrado a Septiembre del 2021 corresponde a la reserva técnica de las autorizaciones que se reconocieron al corte de diciembre del 2020 y se mantuvieron por los 5 meses como lo indicaba el Decreto 1848 del 8 de noviembre del 2017 y el Decreto 780 del 2016; las cuales se liberaron porque la IPS no radico la factura del servicio autorizado.

28.1.2.7. Reconocimientos UPC periodos anteriores

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

28.1.2.8. Recobro adres- derechos de reembolso

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	1.169.528.300	1.111.996.885
TOTAL RECOBRO ADRES	1.169.528.300	1.111.996.885

28.1.2.9. Recobro entes territoriales- derechos de reembolso



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

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
GOBERNACION DEL TOLIMA	65.635.416	213.086.449
GOBERNACION DE RISARALDA	8.860.696	33.869.191
GOBERNACION DEL META	0	20.211.750
TOTAL RECOBROS ENTES TERRITORIALES	74.496.112	267.167.390

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	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Otros ingresos Financieros	1.684.132	4.484.381
Otros ingresos ordinarios	59.558.393	13.312.847
TOTAL OTROS INGRESOS	61.242.525	17.797.228

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	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN CONTRIBUTIVO	322.804	392.385
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1.361.328	4.091.996
TOTAL OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1.684.132	4.484.381

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
LICENCIA NO REMUNERADA	5.746.862	204.827
DESCUENTOS CELULAR	9.648.146	12.725.167
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	43.826.467	0
OTROS COSTOS Y GASTOS CONTRIBUTIVO	313.120	0
OTROS INGRESOS	23.798	382.853
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	59.558.393	13.312.847



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

29 GASTOS

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
De administración y operación	3.399.697.295	3.222.508.636
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	20.573.110.779	11.072.754.309
De actividades y/o servicios especializados	86.633.440.718	68.547.292.526
Otros gastos	199.584.513	90.172.841
TOTAL GASTOS	110.805.833.305	82.932.728.312

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	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Sueldos y Salarios RS	1.333.848.198	1.119.404.721
Contribuciones Imputadas RS	15.536.320	17.936.347
Contribuciones Efectivas RS	301.031.464	243.135.487
Aportes Sobre la Nómina RS	59.509.900	52.589.700
Prestaciones Sociales RS	283.019.355	255.472.810
Gastos de Personal Diversos RS	18.941.478	20.839.969
Generales RS	1.175.867.462	1.277.659.545
Impuestos Contribuciones y Tasas RS	109.624.652	80.239.852
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	3.297.378.829	3.067.278.431



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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE
	2021	2020
Sueldos y Salarios RC	63.066.034	48.262.830
Contribuciones Imputadas RC	703.493	0
Contribuciones Efectivas RC	15.488.316	11.376.312
Aportes Sobre la Nómina RC	3.082.600	2.428.500
Prestaciones Sociales RC	15.953.904	15.748.898
Gastos de Personal Diversos RC	1.745.417	2.231.672
Generales RC	1.891.000	68.877.167
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	387.702	6.304.826
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	102.318.466	155.230.205
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		
DE ADMINISTRACION REGIMEN	3.399.697.295	3.222.508.635
CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO		

De acuerdo a lo anterior los gastos de administración según el plan de cuentas Público son las cuentas del grupo 51 de Administración y Operación, lo que quiere decir que a Septiembre del 2021 los gastos de administración del régimen subsidiado correspondieron al 3.65% y para el régimen contributivo el 2.92% % 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	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE
	2021	2020
Deterioro de Cuentas por Cobrar	637.354.023	524.275.930
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	157.517.972	167.914.424
Amortización de Activos Intangibles	37.373.077	37.956.410

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

Reservas técnicas régimen subsidiado	18.849.617.275	9.971.058.100
Reservas Técnicas régimen contributivo	891.248.432	371.549.445
TOTAL	20.573.110.779	11.072.754.309

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>	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC	2.530.703.497	1.431.185.485
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS	84.102.737.221	67.116.107.041
TOTAL	86.633.440.718	68.547.292.526

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	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO	46.232.280	33.604.000
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	57.578.203	55.681.726
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD	1.686.950.481	696.373.726
PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	117.158.428	20.864.449
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	188.491.386	354.141.272
INCAPACIDADES	58.820.818	25.585.626
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	375.471.901	244.934.686
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	2.530.703.497	1.431.185.485



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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
CONTRATOS DE CAPITACION	20.293.264.304	18.048.871.163
PROMOCION Y PREVENCION	941.908.090	824.467.550
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO	38.978.751.120	31.577.047.829
PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	4.546.721.594	1.441.761.218
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	6.601.969.942	6.172.798.625
OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	4.383.803.809	3.092.061.399
COSTO DE EJERCICIOS ANTERIORES SUBSIDIADO	8.356.318.362	5.959.099.257
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	84.102.737.221	67.116.107.041

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	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Gastos Financieros	18.458.749	87.312.088
Otros Gastos Diversos	181.125.764	2.860.753
TOTAL	199.584.513	90.172.841

Se aclara que para la vigencia del 2020 se presentaban dentro de este rubro (58) el concepto de costos de ejercicios anteriores, restituciones y otros rubros que estaban relacionados con la prestación de servicios de salud y se presentan en nuestros estados financieros dentro de la administración del sistema de seguridad social en salud (**NOTA 29.3.1**)

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
INTERES DE MORA CONTRIBUTIVO	0	83.345
INTERES DE MORA SUBSIDIADO	7.066.804	86.159.650
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS CONTRIBUTIVO	216.724	0
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS SUBSIDIADO	698.106	646.596
OTROS GASTOS FINANCIEROS	228.742	422.497
COSTO EFECTIVO INDEXACION CONTRIBUTIVO	215.266	0
COSTO EFECTIVO INDEXACION SUBSIDIADO	10.033.107	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	18.458.749	87.312.088

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	2.285.672	0
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES ADMON SUBSIDIADO	70.708.459	1.531.379
SANCIONES SUBSIDIADO	107.655.080	0
SANCIONES CONTRIBUTIVO	0	1.326.240
PERDIDA EN RETIRO DE BIENES	466.656	0
AJUSTE AL PESO	9.897	3.134
TOTAL OTROS GASTOS DIVERSOS	181.125.764	2.860.753

TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(16.888.922.856)	698.601.507
--	-------------------------	--------------------

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	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Otras cuentas deudoras de control	3.079.750.590,00	21.474.980,00

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

Deudoras de control por contra (cr)	-3.079.750.590,00	-21.474.980,00
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	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
CARTERA REGIMEN CONTRIBUTIVO	14.384.200	19.847.480
CUENTAS POR COBRAR DE BAJA POR ACTO ADMINISTRATIVO	1.627.500	1.627.500
PRESTAMOS REG CONTRIBUTIVO AL REGIMEN SUBSIDIADO	2.337.926.776	0
PRESTAMOS UPC A PPTO MAXIMO	725.812.114	0
TOTAL OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	3.079.750.590	21.474.980

26.2 Acreedoras de control

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Otras cuentas acreedoras de control	-4.421.342.000	-4.549.716.775
Acreedoras de control por contra (DB)	4.421.342.000	4.549.716.775
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	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
DEMANDAS EN CONTRA DE PIJAOS SALUD EPSI	2.667.573.771	2.667.573.771
COMODATO EDIFICIO	580.000.000	580.000.000
INVENTARIO DE FACTURAS 1479	88.018	187.986.525
FACTURAS PRESCRITAS POR ACCION JUDICIAL	658.013.977	657.985.229

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



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

FACTURAS DE BAJA POR ACTO ADMINISTRATIVO	515.666.234	456.171.250
TOTAL ACREEDORAS DE CONTROL	4.421.342.000	4.549.716.775

26.2.1. Demandas En Contra De Pijaos Salud EPS-I

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

26.2.2. Comodato Edificio

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

26.2.3. Facturas de Baja por acto administrativo

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

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
REPRESENTANTE LEGAL

HAROLD OSWALDO ROJAS E.
CONTADOR
TP: 144.232-T



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

	Notas	AÑO 2021		AÑO 2020	
INGRESOS OPERACIONALES	28,1	93.855.667.924,00	100%	83.613.532.590	100%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		3.436.841.870,00	100%	2.060.406.951,00	100%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		90.418.816.054,00		81.552.957.639,00	
Otros Servicios RS		10.000,00		168.000,00	
GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	29,3	86.633.440.718,00	92,30%	68.547.292.526	81,98%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		2.530.703.497,00	73,63%	1.431.185.485,00	69,46%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		84.102.737.221,00	93,01%	67.116.107.041,00	82,30%
GASTOS OPERACIONALES	29,1	3.399.697.295,00		3.222.508.636	
DE ADMINISTRACION		3.399.697.295,00	3,65%	3.222.508.636	3,84%
Sueldos y Salarios RS		1.333.848.198,00	2,92%	1.119.404.721,00	4,19%
Sueldos y Salarios RC		63.066.034,00		48.262.830,00	
Contribuciones Imputadas RS		15.536.320,00		17.936.347,00	
Contribuciones Imputadas RC		703.493,00		0,00	
Contribuciones Efectivas RS		301.031.464,00		243.135.487,00	
Contribuciones Efectivas RC		15.488.316,00		11.376.312,00	
Aportes Sobre la Nomina RS		59.509.900,00		52.589.700,00	
Aportes Sobre la Nomina RC		3.082.600,00		2.428.500,00	
Prestaciones Sociales RS		283.019.355,00		255.472.810,00	
Prestaciones Sociales RC		15.953.904,00		15.748.898,00	
Gastos de Personal Diversos RS		18.941.478,00		20.839.969,00	
Gastos de Personal Diversos RC		1.745.417,00		2.231.672,00	
Generales RS		1.175.867.462,00		1.344.809.545,00	
Generales RC		1.891.000,00		1.727.167,00	
Impuestos Contribuciones y Tasas RS		109.624.652,00		80.239.852,00	
Impuestos Contribuciones y Tasas RC		387.702,00		6.304.826,00	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		3.822.529.911,00		11.843.731.428	
INGRESOS NO OPERACIONALES					
OTROS INGRESOS	28,2	61.242.525,00		17.797.228,00	
Financieros RS		1.361.328,00	0,07%	4.091.996,00	0,02%
Financieros RC		322.804,00	0,01%	392.385,00	0,02%
Diversos RS		59.245.273,00		13.312.847,00	
		313.120,00			
GASTOS NO OPERACIONALES					
OTROS GASTOS	29,4	199.584.513,00		90.172.841	
Financieros RS		18.026.759,00	0,02%	87.228.743,00	0,11%
Financieros RC		431.990,00	0,01%	83.345,00	0,00%
Otros Gastos Diversos RS		178.840.092,00		1.534.513,00	
Otros Gastos Diversos RC		2.285.672,00		1.326.240,00	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		3.684.187.923,00		11.771.355.815	
GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDAS DE EFECTIVO	29,2	20.573.110.779,00	21,92%	11.072.754.309	13,24%
Deterioro de Cuentas por Cobrar		637.354.023,00		524.275.930,00	
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		157.517.972,00		167.914.424,00	
Amortización de Activos Intangibles		37.373.077,00		37.956.410,00	
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado		18.849.617.275,00	20,85%	9.971.058.100,00	12,23%
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo		891.248.432,00	25,93%	371.549.445,00	18,03%
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(16.888.922.856,00)		698.601.506	

VIGILADO
Supersalud

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal

HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Público
TP: 144232-T



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

	Notas	AÑO 2021	AÑO 2020		Notas	AÑO 2021	AÑO 2020
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		9.516.405.579,00	9.857.815.672,00	PASIVO CORRIENTE		51.172.813.115,00	37.668.366.253,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	437.667.171,00	188.578.844,00	CUENTAS POR PAGAR	21	51.172.813.115,00	37.668.366.253,00
Caja		19.167.804,00	12.665.321,00	Descuentos de Nómina RS		187.836.753,00	130.721.707,00
Depósitos en Instituciones Financieras RS		21.126.214,00	18.631.927,00	Descuentos de Nómina RC		7.915.424,00	5.661.146,00
Depósitos en Instituciones Financieras RC		397.373.153,00	157.011.596,00	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		154.935.470,00	226.077.332,00
Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud				Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud		46.668.901,00	56.277.333,00
Effectivo de Uso Restringido		0,00	270.000,00	Administración de la Seguridad Social en Salud RS		44.542.830.998,00	34.001.742.168,00
CUENTAS POR COBRAR	7	1.972.638.860,00	5.334.962.965,00	Administración de la Seguridad Social en Salud RC		2.544.726.359,00	2.145.077.097,00
Administración del SGSSS RS		1.200.861.204,00	3.564.543.539,00	Otras Cuentas por Pagar RS		3.686.740.371,00	1.078.787.068,00
Administración del SGSSS RC		546.320.108,00	351.459.168,00	Otras Cuentas por Pagar RC		1.158.839,00	24.022.402,00
Otras Cuentas por Cobrar RS		266.103.496,00	785.391.477,00				
Otras Cuentas por Cobrar RC		6.470.066,00	790.246,00				
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(5.933.345.542,00)	(5.134.988.060,00)	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	1.109.801.511,00	960.519.645,00
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RS		5.886.229.528,00	5.767.700.495,00	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RS		1.074.301.342,00	925.693.452,00
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RC		0,00	66.100,00	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RC		35.500.169,00	34.826.193,00
DEUDORES	8	1.074.442,00	0,00				
Prestamos concedidos RS		1.074.442,00	0,00				
OTROS ACTIVOS	16	7.105.025.106,00	4.334.273.863,00	PROVISIONES	23	23.237.151.091,00	16.552.552.212,00
Depositos Judiciales RS		1.901.354.743,00	0,00	Provisiones Diversas RS		639.932.669,00	2.779.828.458,00
Depositos Judiciales RC		66.100,00	0,00	Provisiones Diversas RC		-	69.757.331,00
Depositos sobre contratos RS		1.650.000,00		Litigios y Demandas		2.846.175.046,00	3.360.358.878,00
Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje RS		1.264.171,00	113.000,00	Provision para servicios de salud RS		18.849.617.275,00	9.971.058.100,00
Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje RC		0,00	0,00	Provision para servicios de salud RC		901.426.101,00	371.549.445,00
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RS		74.837.610,00	192.970.789,00				
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RC		37.050.000,00	19.545,00				
Otros Avances y Anticipos RS		1.359.514.176,00	1.661.015.097,00				
Otros Avances y Anticipos RC		12.145.352,00					
Derechos De Susticion De Activos Deteriorados Y De Reembolso Relacionados Con Provisiones RS		3.545.837.632,00	2.410.139.189,00				
Derechos De Susticion De Activos Deteriorados Y De Reembolso Relacionados Con Provisiones RC		171.305.322,00	70.016.243,00	TOTAL PASIVO		75.519.765.717,00	55.181.438.110,00
ACTIVO NO CORRIENTE		3.609.195.596,00	3.581.877.790,00				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	3.330.084.066,00	3.252.935.491,00	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27	(62.394.164.542,00)	(41.741.744.648,00)
Terrenos		2.740.560.107,00	2.740.560.107,00	Capital Fiscal		610.871.933,00	610.871.933,00
Edificaciones		119.493.000,00	119.493.000,00	Reservas		30.000.000,00	30.000.000,00
Maquinaria y equipo		14.833.497,00	7.269.800,00	Resultados de Ejercicios Anteriores		(46.146.113.619,00)	(43.081.218.087,00)
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		195.183.576,00	181.293.576,00	Resultados del Ejercicio		(16.888.922.856,00)	698.601.506,00
Equipo de Comunicación y Computación		1.036.609.444,00	825.595.445,00				
Equipo de Transporte Tracción y Elevación		158.990.000,00	135.990.000,00				
Depreciación Acumulada		(935.585.558,00)	(757.266.437,00)				
OTROS ACTIVOS	14	279.111.530,00	328.942.299,00	TOTAL PATRIMONIO		(62.394.164.542,00)	(41.741.744.648,00)
Intangibles		498.307.684,00	498.307.684,00				
Amortización Acumulada de Intangibles		(219.196.154,00)	(169.365.385,00)				
TOTAL ACTIVO		13.125.601.175,00	13.439.693.462,00	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		13.125.601.175,00	13.439.693.462,00
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		3.079.750.589,82	21.474.980,00				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		4.421.342.000,22	4.549.716.775,22				

VIGILADO
Supersalud

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal

HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T