



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“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 ENERO 2022-2021
“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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“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 2022 Trescientos cuatro millones treinta y dos mil pesos(\$304.032.000) 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 corrientes como de ahorros que cumplan la definición de efectivo y equivalentes de efectivo. Es decir,



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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 ENERO 2022-2021
“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 ENERO 2022-2021
“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 ENERO 2022-2021
“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 ENERO 2022-2021
“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 ENERO 2022-2021
“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 ENERO 2022-2021
“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 ENERO 2022-2021
“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 ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

ACTIVO

DESCRIPCIÓN	ENERO 2022	ENERO 2021	VALOR VARIACIÓN
<i>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</i>	956.678.906	893.463.830	63.215.076
<i>Cuentas por Cobrar</i>	3.115.112.058	3.370.893.096	- 255.781.038
<i>Deudores</i>	0	12.151.250,00	- 12.151.250
<i>Propiedades, Planta y Equipo</i>	3.402.387.825	3.235.216.789	167.171.035
<i>Otros Activos</i>	4.943.908.714	6.110.853.356	- 1.166.944.642
TOTAL ACTIVO	12.418.087.503	13.622.578.321	- 1.204.490.819

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	ENERO 2022	ENERO 2021
<i>Caja Principal</i>	5.071.693	1.628.958
<i>Cajas Menores</i>	15.332.254	16.023.071
<i>Depósitos en Instituciones Financieras</i>	936.274.959	875.541.801
<i>Efectivo de uso restringido</i>	0	270.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	956.678.905	893.463.830

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	ENERO 2022	ENERO 2021
CAJA PRINCIPAL	5.071.693	1.628.958
TOTAL	5.071.693	1.628.958

5.1.2 Cajas Menores

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
NATAGAIMA	2.500.000	2.000.000
ORTEGA	1.500.000	1.487.400
COYAIMA	1.910.346	1.500.000
SAN ANTONIO	500.000	200.000
PLANADAS	346.000	200.000
HERRERA	400.000	386.501
RIO BLANCO	250.000	400.000
CHAPARRAL	2.500.000	2.000.000
PEREIRA	2.268.985	3.559.700
QUINCHIA	69.872	459.220
MARSELLA	350.000	350.000
MISTRATO	60.000	340.000
PUEBLO RICO	460.900	600.000
PUERTO GAITAN	0	1.000.000
GUATICA	700.000	524.250
GAITANIA	500.000	216.000
SALDAÑA	200.000	200.000
PURIFICACION	200.000	200.000
ATACO	500.000	200.000
PRADO	116.151	200.000
TOTAL	15.332.254	16.023.071

5.2. Depósitos en Instituciones Financieras

Corresponde a las cuentas bancarias que tiene la entidad Pijaos Salud EPS-I para el manejo de los recursos, los recursos por concepto de unidades de pago por capitación del régimen subsidiado son manejados en la cuenta maestra del Banco Agrario 4-6601-300602-3 y en la cuenta BBVA 1303630200-181397 se manejan los recursos del régimen contributivo.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
REGIMEN SUBSIDIADO		
BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	747.763.561	423.761.337
DAVIVIENDA -168769997961 CTE	4.497.705	5.219.120
TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	752.261.266	428.980.457
REGIMEN CONTRIBUTIVO		
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	47.799.326	19.110.325
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2.688.585	2.688.405
BBVA PAGOS 1303630200-181397	131.225.314	424.444.532
DAVIVIENDA 168769997979 CTE	2.300.468	318.081
BBVA CTA AHORRO 001303620200679920	0	1
TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	184.013.693	446.561.344
TOTAL	936.274.959	875.541.801

5.3. Efectivo de Uso Restringido

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
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

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	ENERO 2022	ENERO 2021	VALOR VARIACIÓN
Unidad de Pago por Capitación UPC-Contributivo	227.437.646	155.304.904	72.132.742



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado- UPC	6.751.294	787.296.306	-	780.545.012
Recobro Enfermedades Alto Costo	77.671.063	211.395.702	-	133.724.639
Cuentas por Cobrar No POS Radicadas ADRES	5.198.126.762	533.045.391		4.665.081.371
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	2.545.506.203	218.595.979		2.326.910.224
Licencias de maternidad y paternidad	13.661.802	12.554.116		1.107.686
Incapacidades	20.730.949	8.147.427		12.583.522
Promoción y prevención	7.418.442	4.851.102		2.567.340
Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	1.484.294.720	217.184.852		1.267.109.868
Total Administración del SGSSS	9.581.598.881	2.148.375.779		7.433.223.102
Otras Cuentas por Cobrar	1.076.874.116	224.055.243		852.818.873
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	815.554.252	6.521.766.589	-	5.706.212.337
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-	8.358.915.191	-	5.523.304.515
			-	2.835.610.676
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	3.115.112.058	3.370.893.096	-	255.781.038

7.1.1. Unidad de Pago por Capitación UPC Régimen Contributivo

Registra la causación mensual de la pre-compensación de los usuarios afiliados al 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.

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO	227.437.646	155.304.904
TOTAL	227.437.646	155.304.904

Los saldos reflejados en los estados financieros al corte de enero del 2022-2021 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).



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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 afiliados debidamente cargados en la BDUA, para que la EPS-I garantice como mínimo: la atención de primer nivel a sus afiliados y haya contratado la póliza de reaseguro para enfermedades de alto costo, conforme a las normas, y según la UPC-S establecida por el CNSSS y ubicación geográfica.

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
U.P.C Régimen Subsidiado	6.751.294	787.296.306
TOTAL	6.751.294	787.296.306

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

DESCRIPCION	ENERO 2021
ALCALDIA DE NATAGAIMA	39.899
GOBERNACION DEL TOLIMA	6.618.135
GOBERNACION DEL META	87.438
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	5.822
TOTAL	6.751.294

La disminución del saldo registrado en el 2022 frente al 2021 corresponde en un 71.4% a la reclasificación realizada en el mes de junio del 2021 de la cartera pendiente de cobrar a la Alcaldía de Coyaima por valor de \$562.686.884, la cual se encuentra actualmente en proceso jurídico.

7.1.3. Recobro Enfermedades Alto Costo

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

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
Recobro enfermedades Alto Costo	77.671.063	211.395.702
TOTAL	77.671.063	211.395.702

Los saldos que se reflejan en el mes de enero del 2022 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.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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

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	ENERO 2022	ENERO 2021
Cuentas Por Cobrar Radicadas – ADRES Reg. Subsidiado	530.719.408	314.015.241
Cuentas Por Cobrar Radicadas – ADRES Reg. Contributivo	139.106.384	219.030.150
Proceso Jurídico ADRES	4.528.300.970	0
TOTAL Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas	5.198.126.762	533.045.391

Los saldos reflejados a Enero del 2022 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 y los saldos correspondiente a la facturación radicada posterior al 2019, valores que están pendientes de reconocimiento.

De igual manera se reflejan los saldos del proceso jurídico interpuesto a la ADRES correspondiente al proceso número 73001310500420180030400 por valor de \$2.263.542.419 de la vigencia 2012 al 2014 el cual se instauró el 22 de marzo del 2019 ante el Juzgado 5 Laboral Del Circuito De Ibagué, 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 el saldo de 16 facturas por concepto NO PBS por valor de \$1.976.509.161 que se entregó al departamento jurídico en septiembre y diciembre del 2021.

7.1.5. Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas

Registra los valores a favor de la entidad PIJAOS SALUD EPS-I como resultado del proceso de la presentación de las cuentas por concepto de recobros de Servicios NO PBS.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	2.484.856.642	146.533.951
GOBERNACION DE RISARALDA	60.495.961	537.460
GOBERNACION DEL META	153.600	71.524.568
TOTAL RADICADAS ENTES TERRITORIALES	2.545.506.203	218.595.979

Los saldos reflejados a Enero del 2022 corresponden a las facturas radicadas ante la GOBERNACION DEL TOLIMA, GOBERNACION DE RISARALDA Y GOBERNACION DEL META por concepto de 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.

El saldo que se muestra a nombre de la Gobernación del Tolima por valor de \$2.484.856.642 actualmente se encuentra en proceso jurídico.

Ante la Gobernación de Risaralda también se presenta un proceso jurídico por valor de \$60.151.791 correspondiente a facturas radicadas de las vigencias de abril a octubre del 2019, las cuales fueron instauradas por el abogado externo de la entidad el 08 de septiembre del 2019 en el Juzgado Cuarto Civil Municipal de Pereira.

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	ENERO 2022	ENERO 2021
Licencias De Maternidad Y Paternidad	13.661.802	12.554.116
TOTAL	13.661.802	12.554.116

7.1.7. Incapacidades

Registra la causación derivada de la pre-compensación del régimen contributivo, por el valor equivalente a los cotizantes efectivamente cargados en la BDUA, para que la EPS garantice el pago de incapacidades.

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
Incapacidad	20.730.949	8.147.427
TOTAL	20.730.949	8.147.427

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 ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

El saldo que se refleja en los estados financieros a Enero del 2022 corresponde a la estimación que suministra el área de Aseguramiento por concepto de Incapacidades y que a la fecha se encuentra pendiente de compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES).

7.1.8. Promoción y prevención

Registra la causación derivada de la pre- compensación 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	ENERO 2022	ENERO 2021
Promoción y prevención	7.418.442	4.851.102
TOTAL	7.418.442	4.851.102

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de Enero 2022 corresponde a la pre compensación del régimen contributivo; estimación que suministra el área de Aseguramiento por concepto de promoción y prevención y que a la fecha no se ha logrado compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES).

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

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
Recobros A Otras EPS	33.595.704	76.768.793
Devolución De Aportes	1.005.400	753.800
Facturación FOME Reg. Subsidiado	968.444.078	126.457.872
Facturación FOME Reg. Contributivo	139.837.833	13.204.387
Verificación y validación vacunación COVID-19	2.322.520	0
Recobros población PPNA	7.747.205	0
Facturación cobro ADRES RES 2461 subsidiado	10.816.405	0
Facturación cobro ADRES RES 2461 contributivo	15.066.805	0
Facturas recobro ADRES RES 2461 subsidiado	15.845.525	0
Facturas recobro ADRES RES 2461 contributivo	17.130.712	0
Recursos de Presupuesto Máximo	272.482.533	0
TOTAL	1.484.294.720	217.184.852



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

7.1.9.1 Recobros a Otras EPS

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

DESCRIPCION	ENERO 2022
SALUD TOTAL	147.800
COOMEVA EPS	4.107.072
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	223.368
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	9.237.395
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 RECOBROS A OTRAS EPS	33.595.704

7.1.9.2 Facturación FOME Reg. Subsidiado y contributivo

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

DESCRIPCION	ENERO 2022
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	965.691.634
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	139.289.283
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	2.752.444
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	548.550
TOTAL	1.108.281.911



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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

7.1.9.3 Recobro población PPNA

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

DESCRIPCION	ENERO 2022
ALCALDIA DE CHAPARRAL	1.695.233
ALCALDIA DE IBAGUE	991.871
GOBERNACION DEL TOLIMA	1.760.728
GOBERNACION DE RISARALDA	9.400
GOBERNACION DEL META	3.289.973
TOTAL RECOBROS POBLACION PPNA	7.747.205

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

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

7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
INCAPACIDADES FUNCIONARIOS	15.829.069	31.939.977
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD FUNCIONARIOS	2.160.040	14.155.347
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.058.239.976	177.569.577
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO FUNCIONARIOS	66.667	105.838
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	495.464	284.504
DESCTO CAPITA POR COPAGOS Y C MODERADORA	82.900	0
TOTAL	1.076.874.116	224.055.243



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

7.2.1 Incapacidades y Licencias de Maternidad Paternidad

Registra el valor de las incapacidades y licencias de maternidad y paternidad de los funcionarios vinculados a PIJAOS SALUD EPS-I que se encuentran en proceso de cobro a las siguientes EPS:

DESCRIPCION	ENERO 2022
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	93.901
SALUD TOTAL	330.283
COLMENA	9.955.217
SANITAS	2.748.670
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	110.413
COOMEVA EPS	30.284
PIJAOS SALUD EPS-I	33.333
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	35.359
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	335.863
NUEVA E.P.S. S.A.	1.712.146
MEDIMÁS EPS S.A.S.	443.600
TOTAL INCAPACIDADES	15.829.069

DESCRIPCION	ENERO 2022
SALUD TOTAL	225.440
SANITAS	1.934.600
TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD SUBSIDIADO	2.160.040

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, cuentas por cobrar a funcionarios y demás conceptos.

DESCRIPCIÓN	ENERO 2022
DUCUARA DUCUARA JOSE RENE	1.235.353
ALVAREZ TORRES LIGIA ROCIO	297.730
HOSPITAL SAN ANTONIO DE NATAGAIMA	550.886
ASOCIACION DE CABILDOS DEL CONSEJO REGIONAL INDIGE	148.773



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

UNIDAD DE SALUD DE IBAGUÉ	132.132.207
THE WALA IPS-I	355.600.277
CLINICA UROS LTDA	6.466
MEDIA COMMERCE PARTNERS S.A.S	3.000
E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE - ORTEGA	65.288.442
HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA	19.347.787
HOSPITAL LA MISERICORDIA DE SAN ANTONIO	4.268.839
IPS INDIGENA MATSULUDANI UNUMA LTDA	475.323.454
GRUPO CUIDAR SAS	9.108
SOLINSA G.C. S.A.S.	2.239.261
ANALICEMOS LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO SAS	1.189.200
CARDONA VELOZA AIDEE JULIETH	599.193
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.058.239.976

El 99% de las cuentas por cobrar están concentradas en el HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA, HOSPITAL SAN JOSE DE ORTEGA, UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE, THE WALA E IPS MATSULUDANI UNUMA 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	ENERO 2022	ENERO 2021
EMBARGOS JUDICIALES	0	1.882.221.994
RECOBROS EN PROCESO JURIDICO	252.867.367	0
PROCESO JURIDICO	562.686.885	4.639.478.495
EMBARGO JUDICIALES CONTRIBUTIVO	0	66.100
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	815.554.252	6.521.766.589

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

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 ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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

DESCRIPCION	ENERO 2022
SANITAS	383,443
LIBERTY SEGUROS	194,395,702
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	58,088,222
TOTAL RECOBROS EN PROCESO JURIDICO	252,867,367

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	ENERO 2022	ENERO 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	2.026.710.195
ALCALDIA DE COYAIMA	562.686.885	0
GOBERNACION DE RISARALDA	0	60.976.491
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	0	2.551.791.809
TOTAL PROCESO JURIDICO	562.686.885	4.639.478.495

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.

NOTA 8 PRÉSTAMOS POR COBRAR

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021	VALOR VARIACIÓN
PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS REGIMEN SUBSIDIADO	0	11.746.250	- 11.746.250

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 ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS REGIMEN CONTRIBUTIVO	0	405.000	-	405.000
TOTAL	0	11.746.250	-	12.151.250

Representa el valor concedido a los funcionarios, que son descontados mensualmente de la nómina.

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

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

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021	VALOR VARIACIÓN
TERRENOS	2.740.560.107	2.740.560.107	0
EDIFICACIONES	119.493.000	119.493.000	0
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	198.163.576	187.123.576	11.040.000
EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	15.393.497	9.089.800	6.303.697
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.189.129.445	861.513.445	327.616.000
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	158.990.000	135.990.000	23.000.000
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	- 1.019.341.800	- 818.553.139	- 200.788.661
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.402.387.825	3.235.216.789	167.171.036

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles que son activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control y espera obtener beneficios económicos futuros.

DESCRIPCIÓN	ENERO 2022	ENERO 2021	VARIACIÓN
Intangibles – Software	498.307.684	498.307.684	0
Amortización Acumulada De Intangibles	-235.806.410	-185.975.641	- 49.830.769
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	262.501.274	312.332.043	- 49.830.769

Se compone principalmente del software GEMA utilizado para el desarrollo de las actividades propias de la EPS-I (Base de datos de los afiliados, Autorizaciones, Auditoria de cuentas, etc.). Nuestro software se encuentra debidamente registrado en derechos de autor y su amortización se realiza de acuerdo con la estimación de uso del programa.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021	VARIACIÓN
Avances y anticipos entregados	1.930.300.520	1.610.216.703	320.083.817
Depósitos entregados en garantía	1.903.070.843	0	1.903.070.843
Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones	848.036.077	4.188.304.610	-3.340.268.533
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	4.681.407.440	5.798.521.313	-1.117.113.873

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	ENERO 2022	ENERO 2021
Avances para viáticos y gastos de viaje	203.000	630.000
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen	138.001.369	54.158.072
Otros Avances y Anticipos	1.792.096.151	1.555.428.631
TOTAL DE AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.930.300.520	1.610.216.703

16.1.1. Avances para viáticos y gastos de viaje

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

16.1.2. Anticipo para adquisición de bienes y servicios

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
Anticipo para adquisición de bienes y servicios Reg. Subsidiado	97.281.930	43.200.259
Anticipos para adquisición de servicios Reg. Contributivo	37.050.000	0
Anticipo para adquisición de bienes y servicios No POS Subsidiado	0	195.510,00
Anticipo para adquisición de bienes y servicios No POS contributivo	0	155.000,00
Anticipo Cápita Morbilidad PYP Y MA	3.669.439	10.607.303
TOTAL	138.001.369	54.158.072

16.1.3. Otros avances y anticipos

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	6.370.000	780.000
MAYOR VALOR GIRADO CAPITA	1.227.621.486	1.461.440.776
MAYOR VR GIRADO EVENTO SUBSIDIADO PBS	520.716.931	85.265.807
MAYOR VR GIRADO EVENTO CONTRIBUTIVO PBS	35.913.532	4.381.073
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	0	2.370.375
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	1.474.202	1.190.600
TOTAL	1.792.096.151	1.555.428.631

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 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.

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 ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

16.2. DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
MEDICINA INTENSIVA DEL TOLIMA S.A	0	2.495.889
MEDICOS ASOCIADOS	105.313.830	105.313.830
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	1.792.383.179	1.770.628.333
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	3.657.734	3.783.942
TOTAL EMBARGOS JUDICIALES SUBSIDIADO	1.901.354.743	1.882.221.994

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

16.3. DERECHOS DE REEMBOLSO Y DE SUSTITUCION

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION	1.132.063.070	2.840.838.095
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA	26.757.152	1.413.214.490
GIRO PREVIO (CR)	-310.784.145	- 65.747.974
TOTAL	848.036.077	4.188.304.611

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 al 31 de diciembre del 2019 y las facturas radicadas por las IPS por concepto de servicios No PBS objeto de recobro de servicios posteriores al 2019. De acuerdo a lo estipulado en la Resolución 427 del 23 de diciembre del 2019 y demás que la modifiquen.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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	ENERO 2022	ENERO 2021
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado	423.689.657	2.356.934.550
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo	67.800.520	115.426.926
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario Subsidiado	422.600	38.821.300
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario R Contributivo	280.000	1.558.000
TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR	492.192.777	2.512.740.776
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	547.031.783	107.575.203
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	92.619.500	8.970.927
TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	639.651.282	116.546.130
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	1.131.844.059	2.629.286.906

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	219.011	129.133.853
GOBERNACION DE RISARALDA	0	37.586.949
GOBERNACION DEL META	0	19.411.400
TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR	219.011	186.132.202
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	18.526.003
GOBERNACION DE RISARALDA	0	2.526.498
GOBERNACION DEL META	0	4.366.486
TOTAL CUENTA X COBRAR GLOSADA PEND RADICAR SUBSIDIADO	0	25.418.987
TOTAL CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES PEND DE RADICAR	219.011	211.551.189



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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	ENERO 2022	ENERO 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	740.490.558
GOBERNACION DE RISARALDA	8.206.542	30.079.113
GOBERNACION DEL META	18.550.610	17.177.810
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ENTES TERRITORIALES	26.757.152	787.747.481

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	0	619.316.790
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	0	6.150.219
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ADRES	0	625.467.009

En el mes de enero del 2022 no se refleja saldo en la facturación radicada a la ADRES por concepto de servicio NO PBS radicadas posterior al 2019 debido a que en el mes de diciembre se reclasificaron los saldos, ver Nota 7.1.4.

16.3.3. Giro Previo (CR)

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

GIRO PREVIO	REGIMEN CONTRIBUTIVO	REGIMEN SUBSIDIADO
Febrero 2020	10.733	0
Julio 2020	1.308.972	0
Agosto 2020	0	187.330
Septiembre 2020	627.146	626.587
Diciembre 2020	1.262.749	0,00

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 ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Marzo 2021	0	61.962.774
Junio 2021	64.083.753,00	4.636.866
Julio 2021	266.851,00	67.748.776,00
Octubre 2021	325.894,00	40.972.819,00
Diciembre 2021	0	66.762.895,00
TOTAL POR REGIMEN	67.886.098	242.898.047
TOTAL GIRO PREVIO	310.784.145	

TOTAL ACTIVO	12.418.087.503	13.622.578.321
---------------------	-----------------------	-----------------------

PASIVOS

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021	VALOR DE VARIACION
Cuentas por Pagar	55.836.966.832	40.585.056.776	15.251.910.056
Beneficios a los Empleados	1.184.127.632	970.624.475	213.503.156
Provisiones	24.019.374.251	16.549.741.424	7.469.632.826
TOTAL PASIVO	81.040.468.713	58.105.422.675	22.935.046.038

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
Descuentos de Nómina RS	180.202.609	113.281.509
Descuentos de Nómina RC	4.807.800	4.165.124
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	159.189.239	100.039.268
Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	49.938.587	23.764.141
Administración de la Seguridad Social en Salud RC	2.571.022.396	2.323.357.038

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 ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Administración de la Seguridad Social en Salud RS	50.530.917.662	35.902.875.469
Otras Cuentas por Pagar RC	1.397.947	3.266.196
Otras Cuentas por Pagar RS	2.339.490.592	2.114.308.031
TOTAL	55.836.966.832	40.585.056.776

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 cuentas por pagar a 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	ENERO 2022	ENERO 2021
Descuentos de Nómina RS	180.202.609	113.281.509
Descuentos de Nómina RC	4.807.800	4.165.124
TOTAL DESCUENTOS	185.010.409	117.446.633

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.

NOMBRE	ENERO 2022
RETENCION EN LA FUENTE	155.391.578
RETENCION DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3.797.662
TOTAL	159.189.240

21.3. ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de los servicios de salud y/o adquisición de bienes para ser prestados o entregados a los afiliados PBS y NO PBS, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la administración del régimen subsidiado y contributivo.

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
CXP PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	12.068.509	0
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	267.928	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 ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

MEDICAMENTOS CAPITADO	13.291.603	4.741.715
GLOSA CAPITA CONTRIBUTIVO	3.810.649	0
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO	1.899.659.931	2.155.711.689
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	208.765.837	150.893.307
PRESUPUESTO MAXIMOS CONTRIBUTIVO	205.198.199	196.842
GLOSAS PRESUPUESTO MAX CONTRIBUTIVO	7.647.063	715.224
FACTURAS A CARGO DE FOME CONTRIBUTIVO	138.853.422	9.871.127
GLOSA FOME CONTRIBUTIVO	548.550	658.982
FACTURAS AL COBRO RESOL 2461 ADRES	3.666.654	0
ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	75.548.135	0
GLOSA ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	0	0
INCAPACIDADES	1.695.916	568.152
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	2.571.022.396	2.323.357.038

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	90.473.325	0
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	30.492.416	0
CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO	1.029.264.502	1.051.060.677
GLOSA DE CAPITA	312.533.203	0
CONTRATOS POR EVENTOS SUBSIDIADO	32.558.738.822	18.579.658.639
FACTURAS EN PROCESO JURIDICO	1.946.195.585	1.943.641.650
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO	4.800.000.228	5.876.256.685
PRESUPUESTO MAXIMOS SUBSIDIADO	3.100.907.209	110.462.456
GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	365.354.940	91.063.851
FACTURAS CON CARGO AL FOME	951.725.474	99.226.668
GLOSA FOME SUBSIDIADO	3.342.075	10.073.903
FACTURAS PRESENTADAS AL COBRO ADRES RES 2461	1.003.353	0
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	4.828.131.875	8.141.430.940
GLOSA REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	405.459.187	0
DESCUENTOS DE CUENTA DE ALTO COSTO	0	0



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

CXPAGAR ACTIVIDADES DIFERENCIALES	102.320.468	0
GLOSA ACTIVIDADES DIFERENCIALES	4.975.000	0
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	50.530.917.662	35.902.875.469

21.3.1. Cuentas por pagar Cánita.

Registra el valor que la EPS-I adeuda a los prestadores y proveedores contratados bajo la modalidad de cánita 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 médico especial, procedimientos y servicios médicos complementarios los cuales deben de ser cubiertos con el valor asignado para presupuesto máximo a la EPS-I, tanto del régimen contributivo como del régimen subsidiado.

21.3.3. 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.

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.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	267.928	0
GLOSA CAPITA CONTRIBUTIVO	3.810.649	0
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	208.765.837	150.893.307
GLOSAS PRESUPUESTO MAX CONTRIBUTIVO	7.647.063	715.224
GLOSA FOME CONTRIBUTIVO	548.550	658.982
GLOSA ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	0	0
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	30.492.416	0
GLOSA DE CAPITA SUBSIDIADO	312.533.203	0
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO	4.800.000.228	5.876.256.685
GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	365.354.940	91.063.851
GLOSA FOME SUBSIDIADO	3.342.075	10.073.903
GLOSA REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	405.459.187	0
GLOSA ACTIVIDADES DIFERENCIALES	4.975.000	0
TOTAL GLOSAS	6.143.197.076	6.129.661.952

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021	VALOR VARIACIÓN
Beneficios a los empleados a corto plazo	1.184.127.632	970.624.475	213.503.156
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.184.127.632	970.624.475	213.503.156

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	ENERO 2022	ENERO 2021
NOMINA POR PAGAR SUBSIDIADO	460.031.612	373.245.216
CESANTIAS SUBSIDIADO	404.541.014	347.827.115
INTERESES SOBRE CESANTIAS SUBSIDIADO	4.754.936	13.252.304
PRIMA DE SERVICIOS SUBSIDIADO	41.280.369	33.857.645
VACACIONES SUBSIDIADO	212.288.745	149.799.969
APORTES ARL SURA SUBSIDIADO	5.398.600	4.572.400

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 ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

COFREM SUBSIDIADO	1.487.300	1.229.600
COMFAMILIAR SUBSIDIADO	2.784.900	2.338.100
COMFENALCO SUBSIDIADO	13.998.200	11.517.800
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R.SUBSIDIADO	1.146.565.676	937.640.149

DESCRIPCION	ene-22	ene-21
NOMINA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	16.068.772	13.027.170
CESANTIAS CONTRIBUTIVO	13.032.315	11.125.083
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONTRIBUTIVO	171.172	141.936
PRIMA DE SERVICIOS CONTRIBUTIVO	1.477.203	1.192.773
VACACIONES CONTRIBUTIVO	5.915.394	6.730.464
APORTES ARL CONTRIBUTIVO	231.300	210.700
COMFENALCO CONTRIBUTIVO	665.800	556.200
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. CONTRIBUTIVO	37.561.956	32.984.326

La EPS-I para cumplir con el objeto social de la entidad tiene 268 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	ENERO 2022	ENERO 2021	VALOR VARIACION
Litigios y demandas	3.394.277.242	2.846.175.046	548.102.196
Provisión Para Servicios De Salud	20.089.756.169	11.106.565.769	8.983.190.399
Provisiones Diversas	535.340.840	2.597.000.609	-2.061.659.769
TOTAL PROVISIONES	24.019.374.251	16.549.741.424	7.469.632.826

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.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
CLINICA MINERVA	304.836.036	40.000.000
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	2.194.869.173	2.806.175.046
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	28.294.007	0
VARON ALBA LUISA ALEXANDRA	866.278.026	0
TOTAL	3.394.277.242	2.846.175.046

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 alta.

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	ENERO 2022	ENERO 2021
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	17.388.658.090	10.474.552.869
Reservas Técnicas Contributivo	769.395.439	621.835.232
Reserva técnica incapacidades	10.177.668	10.177.668
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo subsidiado	1.883.088.918	0
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo contributivo	38.436.054	0
TOTAL	20.089.756.169	11.106.565.769

23.3. PROVISIONES DIVERSAS

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

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 ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

<i>DESCRIPCION</i>	ENERO 2022	ENERO 2021
Otros Costos Y Gastos	150.806.152	2.028.202.929
Provisión Facturas De Cápit	384.534.688	499.040.349
Otros Costos Y Gastos Régimen Contributivo	0	69.757.331
TOTAL	535.340.840	2.597.000.609

TOTAL PASIVO	81.040.468.715	58.105.422.675
---------------------	-----------------------	-----------------------

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 31 de enero del 2022 la EPS-I cuenta con 98.923 según la BDU.

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
Capital Fiscal	610.871.933	610.871.933
Reservas	30.000.000	30.000.000
Resultados de Ejercicios Anteriores	(66.956.686.503)	(46.146.113.618)
Resultados del Ejercicio	(2.306.566.642)	1.022.397.331
TOTAL PATRIMONIO	(68.622.381.212)	(44.482.844.354)

NOTA 28 INGRESOS

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021	VALOR VARIACIÓN
Ingresos Operacionales	18.745.495.068	15.010.337.811	3.735.157.257
Otros ingresos	10.089.348	16.349.581	- 6.260.232
TOTAL INGRESOS	18.755.584.416	15.026.687.392	3.728.897.025



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

28.1 INGRESOS OPERACIONALES

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	592.320.495	562.311.141
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	18.153.174.573	14.448.026.670
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	18.745.495.068	15.010.337.811

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	ENERO 2022	ENERO 2021
Unidad de pago por capitación contributivo	264.221.813	266.579.303
Cuota moderadora contributivo	3.138.278	997.967
Copagos régimen contributivo	866.936	23.861
Incapacidades contributivo	13.206.779	12.453.622
Programa de promoción y prevención contributivo	6.444.460	7.358.371
Recobros ADRES contributivo- Derechos de reembolso	0	5.778.477
Facturación FOME contributivo	1.905.408	4.415.193
Otros costos y gastos contributivo	138.348	0
Recuperación de glosas contributivo	3.659.582	2.857.066
Recuperación reserva técnica contributivo	298.738.891	261.847.281
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	592.320.495	562.311.141

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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	ENERO 2022	ENERO 2021
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	264.221.813	266.579.303
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	13.206.779	12.453.622
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	6.444.460	7.358.371
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	283.873.052	286.391.296

28.1.1.2. Recuperación glosas

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

28.1.1.3. Recuperación De Reserva Técnica Régimen Contributivo

Registra el valor correspondiente a la recuperación de las provisiones realizadas por concepto de reserva técnica por servicios de salud autorizados al régimen contributivo; el valor registrado a Enero 2022, corresponde a la reserva técnica de las autorizaciones que se reconocieron al corte de diciembre del 2021 y se liberaron porque la IPS no radico la factura del servicio autorizado dentro de los 5 meses, como lo indica el Decreto 780 del 2016.

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

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 ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

EPS quien es la responsable de realizar la revisión y cargue para que ADRES realice el giro directamente a cada entidad.

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

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

<i>DESCRIPCION</i>	ENERO 2022	ENERO 2021
UPC CONURBADA	213.712.249	190.235.887
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA	472.737.843	404.905.216
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	7.414.029.686	6.168.629.934
UPC DIFERENCIAL 4.81%	446.878.173	387.281.124
RECURSOS 8% ADMINISTRACION	743.248.516	644.126.579
RECONOCIMIENTOS UPC PERIODOS ANTERIORES	376.350.647	256.403.547
UPC POR DISPERSION PERIODOS ANTERIORES	30.924.299	0
UPC CONURBADA PERIODOS ANTERIORES	10.767.079	0
RECURSOS DEL 8% ADMINISTRACION PERIODOS ANTERIORES	38.356.877	0
UPC DIFERENCIAL 4.81% PERIODOS ANTERIORES	23.062.070	0
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO	272.482.533	0
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	725.019	1.314.028
SINIESTRALIDAD ALTO COSTO REGIMEN SUBSIDIADO	7.176.839	0
RECOBRO ADRES- DERECHOS DE REEMBOLSO	0	291.323.096
RECOBRO ENTES TERRITORIALES- DERECHOS DE REEMBOLSO	0	173.127.488
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	11.723.952	30.177.406
RECUPERACION DE GLOSAS SUBSIDIADO	54.612.347	73.443.039
RECUPERACION DE COSTOS SUBSIDIADO	17.470.479	14.560.281
RESTITUCIONES POR UPC EN LMA AL PRESTADOR	99.148.624	0
RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO	7.913.032.118	5.812.499.045

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

RECOBROS A OTRAS EPS	6.735.223	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	18.153.174.573	14.448.026.670

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	ENERO 2022	ENERO 2021
UPC conurbada	213.712.249	190.235.887
UPC por dispersión geográfica	472.737.843	404.905.216
Recursos LMA de la vigencia	7.414.029.686	6.168.629.934
UPC diferencial 4.81%	446.878.173	387.281.124
Recursos 8% administración	743.248.516	644.126.579
Reconocimientos UPC periodos anteriores	376.350.647	256.403.547
UPC por dispersión periodos anteriores	30.924.299	0
UPC conurbada periodos anteriores	10.767.079	0
Recursos del 8% administración periodos anteriores	38.356.877	0
UPC diferencial 4.81% periodos anteriores	23.062.070	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	9.770.067.439	8.051.582.287

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	ENERO 2022
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO ENERO 2021	272.482.533
TOTAL	272.482.533

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 ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Este recurso se registró en los estados financieros en el mes de enero, pero fue girado por la ADRES en febrero 2022

28.1.2.3. Copagos Subsidiado

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

28.1.2.4. Facturación FOME subsidiado

Registra el saldo que reconoce la Administradora de los Recursos ADRES, por concepto de toma o procesamiento de las pruebas SARS CoV2 (COVID-19) a los usuarios de la EPS-I realizadas a partir del 26 de agosto de 2020 de acuerdo a lo definido en el artículo 20 el Decreto 538 de 2020 y la 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 en enero 2022 corresponde a la reserva técnica de las autorizaciones que se reconocieron al corte de diciembre del 2021 y se liberaron porque la IPS no radico la factura del servicio autorizado dentro de los 5 meses, como lo indica el Decreto 780 del 2016.

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“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 la Administradora de los Recursos (ADRES).

28.1.2.9. Recobro entes territoriales- derechos de reembolso

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

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	ENERO 2022	ENERO 2021
Otros ingresos Financieros	391.817	296.150
Otros ingresos ordinarios	1.737.638	16.053.431
Reversión de las perdidas por deterioro	7.959.893	0
TOTAL OTROS INGRESOS	10.089.348	16.349.581

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	ENERO 2022	ENERO 2021
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN CONTRIBUTIVO	75.815	59.170
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN SUBSIDIADO	316.002	236.980
TOTAL OTROS INGRESOS FINANCIEROS	391.817	296.150

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	0	14.860.599
LICENCIA NO REMUNERADA	676.320	149.000

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

DESCUENTOS CELULAR	1.060.991	1.029.634
OTROS COSTOS Y GASTOS CONTRIBUTIVO	0	14.100
AJUSTE AL PESO	327	98
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	1.737.638	16.053.431

DESCRIPCION	ENERO 2022
REVERSION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR SUBSIDIADO	5.384.002
REVERSION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	2.575.891
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	7.959.893

El saldo reflejado por concepto de reversión de deterioro de las cuentas por cobrar corresponde al valor registrado al cierre de diciembre del 2021 de las cuentas por cobrar que se recuperaron en el mes de enero del 2022

29 GASTOS

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021	VALOR VARIACIÓN
De administración y operación	374.375.735	323.320.504	51.055.231
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	85.599.229	46.221.108	39.378.121
De actividades y/o servicios especializados	20.598.572.396	13.631.103.185	6.967.469.211
Otros gastos	3.603.698	3.645.264	-41.566
TOTAL GASTOS	21.062.151.058	14.004.290.061	7.057.860.997

29.1. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Cuentas representativas de los valores causados para el funcionamiento en desarrollo de actividades que, sin tener relación directa con el cometido estatal del ente público, sirven de apoyo para el cumplimiento de la misión.

En este grupo deben registrarse, además, los valores correspondientes a la disminución gradual de los activos diferidos, siempre que se trate de gastos de administración, con el propósito de reconocer y causar el gasto económico.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Según el artículo 6° del Acuerdo 262 del 20 de marzo de 2004 dice: **“Al cierre de la vigencia fiscal del año 2004, los gastos de administración en ningún caso podrán exceder el ocho por ciento (8%) del total de los ingresos operacionales”**

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
Sueldos y Salarios RS	177.456.069	144.535.238
Contribuciones Imputadas RS	696.001	128.842
Contribuciones Efectivas RS	38.981.606	31.115.666,00
Aportes Sobre la Nómina RS	7.723.700	6.154.800
Prestaciones Sociales RS	35.887.229	28.621.453
Generales RS	89.589.316	94.158.406
Impuestos Contribuciones y Tasas RS	6.241.162	7.279.296
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	356.575.083	311.993.701

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
Sueldos y Salarios RC	9.281.427	6.953.010
Contribuciones Imputadas RC	414.011	0
Contribuciones Efectivas RC	2.307.234	1.619.000
Aportes Sobre la Nómina RC	452.000	333.200
Prestaciones Sociales RC	2.150.849	1.525.494
Gastos de Personal Diversos RC	0	0
Generales RC	3.194.200	893.800
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	931	2.299
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	17.800.652	11.326.803

TOTAL GASTOS OPERACIONALES
DE ADMINISTRACION REGIMEN
CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO

374.375.735 323.320.504

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 ENERO 2022 los gastos de administración del régimen subsidiado correspondieron al 1.96% y para el régimen contributivo el 4.57% % sobre el total del ingreso de cada régimen.

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 ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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

29.2. GASTOS DE DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

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

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
Deterioro de Cuentas por Cobrar	62.508.071	24.686.334
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	18.938.594	17.382.210
Amortización de Activos Intangibles	4.152.564	4.152.564
TOTAL	85.599.229	46.221.108

Representa los gastos en que incurre la entidad por concepto de deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones que no representan salida de efectivo.

29.3. GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC	320.033.399	158.019.198
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS	11.573.816.900	7.647.284.649
Provisión para servicios de salud RS	8.423.908.421	5.568.447.404
Provisión para servicios de salud RC	280.813.676	257.351.934
TOTAL	20.598.572.396	13.631.103.185

29.3.1. Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios de salud ofertados y prestados a nuestros afiliados, de acuerdo con la actividad social desarrollada por la entidad, en un período determinado de acuerdo con las normas legales vigentes.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO	6.673.700	4.863.300
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	5.845.164	5.658.755
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD	9.421.177	12.351.583
PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	34.249.818	200.000
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	311.150	0
INCAPACIDADES	8.420.973	867.921
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	255.111.417	134.077.639
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	320.033.399	158.019.198

DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021
CONTRATOS DE CAPITACION	2.489.722.091	2.165.398.771
PROMOCION Y PREVENCIÓN	69.564.746	88.516.783
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO	445.863.913	429.996.635
PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	532.073.417	36.466.743
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	6.830.810	0
OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	991.300.674	603.755.387
COSTO DE EJERCICIOS ANTERIORES SUBSIDIADO	7.038.461.249	4.323.150.330
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	11.573.816.900	7.647.284.649

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 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. Al igual que la reserva técnica en autorizaciones por concepto de servicios PBS y NO PBS que a pesar de que el servicio no ha sido facturado, es un costo conocido en el cual la entidad va a incurrir.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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	ENERO 2022	ENERO 2021
Financieros RS	3.598.343	64.000
Financieros RC	4.900	12.101
Otros Gastos Diversos RS	455	3.569.163
Otros Gastos Diversos RC	0	0
TOTAL	3.603.698	3.645.264
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-2.306.566.642	1.022.397.331

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
REPRESENTANTE LEGAL

HAROLD OSWALDO ROJAS E.
CONTADOR
TP: 144.232-T



PIJAOS SALUD EPS-I
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2022-2021
Bajo Resolucion 414 del 2014
(Presentacion Por Cuentas)

	Notas	AÑO 2022		AÑO 2021	
INGRESOS OPERACIONALES	28,1	18.745.495.068	100%	15.010.337.811	100%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		18.153.174.573	100%	14.191.623.123	100%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		592.320.495		818.714.688	
GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	29,3	20.598.572.396	109,89%	13.631.103.185	90,81%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		320.033.399	54,03%	23.941.559	2,92%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		11.573.816.900	63,76%	7.781.362.288	54,83%
Provision para servicios de salud RS		8.423.908.421	46,40%	5.568.447.404	39,2%
Provision para servicios de salud RC		280.813.676	47,41%	257.351.934	31%
GASTOS OPERACIONALES	29,1	374.375.735		323.320.504	
DE ADMINISTRACION		374.375.735	1,96%	323.320.504	2,20%
Sueldos y Salarios RS		177.456.069	4,57%	144.535.238	2,23%
Sueldos y Salarios RC		9.281.427		6.953.010	
Contribuciones Imputadas RS		696.001		128.842	
Contribuciones Imputadas RC		414.011		0	
Contribuciones Efectivas RS		38.981.606		31.149.966	
Contribuciones Efectivas RC		2.307.234		1.584.700	
Aportes Sobre la Nomina RS		7.723.700		6.154.800	
Aportes Sobre la Nomina RC		452.000		333.200	
Prestaciones Sociales RS		35.887.229		28.621.453	
Prestaciones Sociales RC		2.150.849		1.525.494	
Generales RS		89.589.316		94.158.406	
Generales RC		3.194.200		893.800	
Impuestos Contribuciones y Tasas RS		6.241.162		7.279.296	
Impuestos Contribuciones y Tasas RC		931		2.299	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-2.227.453.063		1.055.914.122	
INGRESOS NO OPERACIONALES					
OTROS INGRESOS	28,2	10.089.348		16.349.581	
Financieros RS		316.002	1,26%	236.981	1,99%
Financieros RC		75.815	0,00%	59.170	0,00%
Diversos RS		7.121.640		16.039.330	
Diversos RC		2.575.891		14.100	
GASTOS NO OPERACIONALES					
OTROS GASTOS	29,4	3.603.698		3.645.264	
Financieros RS		3.598.343	0,61%	64.000	0,01%
Financieros RC		4.900	0,00%	12.101	0,00%
Otros Gastos Diversos RS		455		3.569.163	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-2.220.967.413		1.068.618.439	
GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDAS DE EFECTIVO	29,2	85.599.229	0,5%	46.221.108	0,3%
Deterioro de Cuentas por Cobrar RS		56.714.132		24.686.334	
Deterioro de Cuentas por Cobrar RC		5.793.939		0	
Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo		18.938.594		17.382.210	
Amortizacion de Activos Intangibles		4.152.564		4.152.564	
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-2.306.566.642		1.022.397.331	

VIGILADO
Supersalud

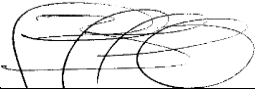
JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal

HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T



PIJAOS SALUD EPS-I
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE ENERO DE 2022- 2021
Bajo Resolución 414 del 2014
(presentación por cuentas)

	Notas	AÑO 2022	AÑO 2021		Notas	AÑO 2022	AÑO 2021
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		8.753.198.404	10.075.029.489	PASIVO CORRIENTE		81.040.468.715	58.105.422.675
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	956.678.906	893.463.830	CUENTAS POR PAGAR	21	55.836.966.832	40.585.056.776
Caja		20.403.947	17.652.029	Descuentos de Nómina RS		180.202.609	113.281.509
Depósitos en Instituciones Financieras RS		752.261.266	428.980.457	Descuentos de Nómina RC		4.807.800	4.165.124
Depósitos en Instituciones Financieras RC		184.013.693	446.561.344	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		159.189.239	100.039.268
Efectivo de Uso Restringido		0	270.000	Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud		49.938.587	23.764.141
CUENTAS POR COBRAR	7	3.115.112.058	3.370.893.096	Administración de la Seguridad Social en Salud RS		50.530.917.662	35.902.875.469
Administración del SGSSS RS		9.035.601.059	1.755.985.236	Administración de la Seguridad Social en Salud RC		2.571.022.396	2.323.357.038
Administración del SGSSS RC		545.997.822	392.390.543	Otras Cuentas por Pagar RS		2.339.490.592	2.114.308.031
Otras Cuentas por Cobrar RS		1.076.311.985	223.664.901	Otras Cuentas por Pagar RC		1.397.947	3.266.196
Otras Cuentas por Cobrar RC		562.131	390.342				
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar RS		(8.083.120.798)	(5.523.304.515)	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	1.184.127.632	970.624.475
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar RC		(275.794.393)		Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RS		1.146.565.676	937.640.149
Cuentas por cobrar de difícil Recaudó RS		815.554.252	6.521.700.489	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RC		37.561.956	32.984.326
Cuentas por cobrar de difícil Recaudó RC		0	66.100				
DEUDORES	8	0	12.151.250	PROVISIONES	23	24.019.374.251	16.549.741.424
Préstamos concedidos RS		0	11.746.250	Litigios y demandas		3.394.277.242	2.846.175.046
Préstamos concedidos RC		0	405.000	Provision para servicios de salud RS		19.281.924.676	10.484.730.537
OTROS ACTIVOS	16	4.681.407.440	5.798.521.313	Provision para servicios de salud RC		807.831.493	621.835.232
Depositos Judiciales RS		1.901.354.743	0	Provisiones Diversas RS		535.340.840	2.527.243.278
Depositos Judiciales RC		66.100	0	Provisiones Diversas RC		0	69.757.331
Depositos sobre contratos		1.650.000	0				
Avances y anticipos entregados RS		1.855.762.786	1.604.490.029	TOTAL PASIVO		81.040.468.715	58.105.422.675
Avances y anticipos entregados RC		74.537.734	5.726.673				
Derechos de sustición de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RS		755.222.156	4.059.408.139	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27	(68.622.381.212)	(44.482.844.354)
Derechos de sustición de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RC		92.813.921	128.896.472	Capital Fiscal		610.871.933	610.871.933
ACTIVO NO CORRIENTE		3.664.889.099	3.547.548.832	Reservas		30.000.000	30.000.000
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	3.402.387.825	3.235.216.789	Resutados de Ejercicios Anteriores		(66.956.686.503)	(46.146.113.618)
Terrenos		2.740.560.107	2.740.560.107	Resutados del Ejercicio		(2.306.566.642)	1.022.397.331
Edificaciones		119.493.000	119.493.000	TOTAL PATRIMONIO		(68.622.381.212)	(44.482.844.354)
Maquinaria y equipo		15.393.497	9.089.800				
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		198.163.576	187.123.576	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		12.418.087.503	13.622.578.321
Equipo de Comunicación y Computación		1.189.129.445	861.513.445				
Equipo de Transporte Tracción y Elevación		158.990.000	135.990.000				
Depreciación Acumulada		(1.019.341.800)	(818.553.139)				
OTROS ACTIVOS	14	262.501.274	312.332.043				
Intangibles		498.307.684	498.307.684				
Amortización Acumulada de Intangibles		(235.806.410)	(185.975.641)				
TOTAL ACTIVO		12.418.087.503	13.622.578.321				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		3.959.941.124	2.057.335.157				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		2.284.717.737	4.402.690.579				


JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal


HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Público
TP: 144232-T