



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

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

ACTIVO

DESCRIPCIÓN	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	930,382,361	777,593,303
Cuentas por Cobrar	3,061,957,448	3,479,629,791
Deudores	0	9,241,250
Propiedades, Planta y Equipo	3,460,721,718	3,254,238,048
Otros Activos	4,630,794,326	6,473,475,193
TOTAL ACTIVO	12,083,855,854	13,994,177,585

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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
Caja Principal	4,285,645	3,052,634
Cajas Menores	14,525,976	8,988,452
Depósitos en Instituciones Financieras	911,570,740	765,282,217
Efectivo de uso restringido	0	270,000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	930,382,361	777,593,303

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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
CAJA PRINCIPAL	4,285,645	3,052,634
TOTAL	4,285,645	3,052,634

5.1.2 Cajas Menores

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

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



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

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
NATAGAIMA	2,500,000	753,300
ORTEGA	202,200	92,183
COYAIMA	1,172,905	1,153,524
SAN ANTONIO	499,500	200,000
PLANADAS	500,000	63,000
HERRERA	400,000	318,245
RIO BLANCO	320,000	387,500
CHAPARRAL	1,855,470	1,462,500
PEREIRA	2,494,598	1,512,746
QUINCHIA	1,229,092	132,900
MARSELLA	350,000	310,000
MISTRATO	271,231	379,050
PUEBLO RICO	314,110	2,970
PUERTO GAITAN	664,650	752,170
GUATICA	379,000	433,350
GAITANIA	500,000	345,000
SALDAÑA	133,220	200,000
PURIFICACION	40,000	125,014
ATACO	500,000	200,000
PRADO	200,000	165,000
TOTAL	14,525,976	8,988,452

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.

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
REGIMEN SUBSIDIADO		
BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	525,532,443	502,422,206
DAVIVIENDA -168769997961 CTE	13,115,895	1,563,690
TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	538,648,338	503,985,896
REGIMEN CONTRIBUTIVO		
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	76,240,895	36,595,301
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2,688,387	2,688,573
BBVA PAGOS 1303630200-181397	289,935,074	221,542,071
DAVIVIENDA 168769997979 CTE	4,058,045	470,375

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

BBVA CTA AHORRO 001303620200679920	0	1
TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	372,922,401	261,296,321
TOTAL	911,570,739	765,282,217

5.3. Efectivo de Uso Restringido

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 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 puedo 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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
Unidad de Pago por Capitación UPC- Contributivo	302,880,406	178,669,728
Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado- UPC	6,751,294	749,717,582
Recobro Enfermedades Alto Costo	60,671,063	211,395,702
Cuentas por Cobrar No POS Radicadas ADRES	5,261,413,477	532,797,542
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	2,545,506,203	147,225,011
Licencias de maternidad y paternidad	10,260,831	15,410,303
Incapacidades	36,142,474	9,017,973
Promoción y prevención	9,388,471	5,525,693
Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	1,327,092,399	494,388,572
TOTAL ADMINISTRACIÓN DEL SGSSS	9,560,106,618	2,344,148,106
Otras Cuentas por Cobrar	1,102,492,120	123,740,537
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	815,170,809	6,521,766,589
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-8,415,812,099	-5,510,025,441
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	3,061,957,448	3,479,629,791



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

7.1.1. Unidad de Pago por Capitalización 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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO	302,880,406	178,669,728
TOTAL	302,880,406	178,669,728

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

7.1.2. Unidad de Pago por Capitalización UPC Régimen Subsidiado

Registra la causación mensual de la UPC-S derivada de la liquidación mensual de afiliados, por el valor equivalente a los 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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
U.P.C Régimen Subsidiado	6,751,294	749,717,582
TOTAL	6,751,294	749,717,582

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

DESCRIPCION	FEBRERO 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



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

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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
Recobro enfermedades Alto Costo	60,671,063	211,395,702
TOTAL	60,671,063	211,395,702

Los saldos que se reflejan en el mes de Febrero 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.

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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	594,006,123	314,015,241
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	139,106,384	218,782,301
Proceso Jurídico	4,528,300,970	0
TOTAL Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas	5,261,413,477	532,797,542

Los saldos reflejados a Febrero 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.



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

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.

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	2,484,856,642	146,533,951
GOBERNACION DE RISARALDA	60,495,961	537,460
GOBERNACION DEL META	153,600	153,600
TOTAL RADICADAS ENTES TERRITORIALES	2,545,506,203	147,225,011

Los saldos reflejados a Febrero 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 encuentra 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.



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

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
Licencias De Maternidad Y Paternidad	10,260,831	15,410,303
TOTAL	10,260,831	15,410,303

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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
Incapacidad	36,142,474	9,017,973
TOTAL	36,142,474	9,017,973

El saldo que se refleja en los estados financieros a Febrero 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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
Promoción y prevención	9,388,471	5,525,693
TOTAL	9,388,471	5,525,693

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de febrero 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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
Recobros a otras EPS	37,328,723	76,768,793

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

Devolución de aportes	717,600	753,800
Facturación FOME reg. Subsidiado	997,377,546	392,333,679
Facturación FOME reg. Contributivo	148,060,669	24,532,300
Verificación y validación vacunación COVID-19	5,051,140	0
Recobros población PPNA	8,345,205	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	59,193,372	0
Canastas COVID	12,158,697	0
TOTAL	1,327,092,399	494,388,572

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	FEBRERO 2022
SALUD TOTAL	147,800
SANTAS	383,443
COOMEVA EPS	6,736,272
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.	922,876
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	37,328,723

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

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

Resolución 1463 de 2020, las cuales van a ser financiadas con recursos aprobados por el Fondo de Mitigación de Emergencias- FOME.

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	994,625,102	359,835,849.00
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	147,512,119	20,579,040.00
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	2,752,444	32,497,830.00
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	548,550	3,953,260.00
TOTAL	1,145,438,215	416,865,979

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	FEBRERO 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
NUEVA E.P.S. S.A.	598,000
TOTAL RECOBROS POBLACION PPNA	8,345,205

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

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

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
INCAPACIDADES	18,022,512	31,612,215
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	3,287,240	15,179,447
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	963,596,215	76,274,684
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	133,334	105,838
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	473,318	568,353
DESCTO CAPITA POR COPAGOS Y C MODERADORA	86,400	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD SUBSIDIADO	116,893,101	0
TOTAL	1,102,492,120	123,740,537

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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
SALUD TOTAL	296,950	1,920,151
COLMENA	9,955,217	4,176,684
SANITAS	5,729,537	14,192,894
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	110,413	474,996
SOS EPS	0	468,465
PIJAOS SALUD EPS-I	0	1,491,389
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	152,014	34,335
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	411,010	7,454,979
NUEVA E.P.S. S.A.	699,586	90,852
ASMET SALUD EPS SAS	0	146,301
MEDIMÁS EPS S.A.S.	543,600	1,161,169
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	93,901	0
COOMEVA EPS	30,284	0
TOTAL INCAPACIDADES	18,022,512	31,612,215

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
SALUD TOTAL	1,352,640	165,511
SANITAS	1,934,600	9,651,533
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	0	1,024,100

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

NUEVA E.P.S. S.A.	0	3,604,000
MEDIMÁS EPS S.A.S.	0	734,303
TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD SUBSIDIADO	3,287,240	15,179,447

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
SALUD TOTAL	66,667	61,394
SANITAS	66,667	44,444
TOTAL INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	133,334	105,838

7.2.2. Otras cuentas por cobrar

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

DESCRIPCIÓN	FEBRERO 2022
DUCUARA DUCUARA JOSE RENE	671,932
ALVAREZ TORRES LIGIA ROCIO	162,507
HOSPITAL SAN ANTONIO DE NATAGAIMA	550,886
AVIDANTI SAS	69,440
ASOTRAUMA LTDA	8,680
ASOCIACION DE CABILDOS DEL CONSEJO REGIONAL INDIGE	162,507
UNIDAD DE SALUD DE IBAGUÉ	110,110,174
THE WALA IPS-I	355,600,277
MEDIA COMMERCE PARTNERS S.A.S	3,000
E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE - ORTEGA	55,961,522
HOSPITAL LA MISERICORDIA DE SAN ANTONIO	4,268,839
MEINTEGRAL LTDA	26,040
LABORATORIO CLINICO BIOANALISIS	1,617
IPS INDIGENA MATSULUDANI UNUMA LTDA	432,112,231
SOCIEDAD COMERCIALIZADORA DE INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS S.A.S.	3,233
SOLINSA G.C. S.A.S.	2,239,261
ANALICEMOS LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO SAS	1,189,200
JUNICAL MEDICAL SAS	3,977
CARDONA VELOZA AIDEE JULIETH	449,193
HURTADO IVONNE MARITZA	1,699
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	963,596,215

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

Las cuentas por cobrar están concentradas en el 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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
EMBARGOS JUDICIALES	0	1,882,221,994
RECOBROS EN PROCESO JURIDICO	252,483,924	0
PROCESO JURIDICO	562,686,885	4,639,478,495
EMBARGO JUDICIALES CONTRIBUTIVO	0	66,100
TOTAL	815,170,809	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

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	FEBRERO 2022
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	252.483.924

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.



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

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	2,026,710,195
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
ALCALDIA DE COYAIMA	562,686,885	0
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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS REGIMEN SUBSIDIADO	0	8,836,250
PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS-REGIMEN CONTRIBUTIVO	0	405,000
TOTAL	0	12.751.250

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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
TERRENOS	2,740,560,107	2,740,560,107
EDIFICACIONES	119,493,000	119,493,000

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

MAQUINARIA Y EQUIPO	15,393,497	9,089,800
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	207,927,436	188,413,576
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1,256,427,144	893,853,445
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	158,990,000	135,990,000
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-1,038,069,466	-833,161,880
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,460,721,718	3,254,238,048

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

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

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

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



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

DESCRIPCIÓN	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
Intangibles – Software	498,307,684	498,307,684
Amortización Acumulada De Intangibles	-239,958,974	-190,128,205
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	258.348.710	308.179.479

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.

NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

CONCEPTO	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
Avances y anticipos entregados	1,676,081,387	1,741,756,669
Depósitos entregados en garantía	1,903,070,843.00	0
Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones	793,293,386	4,423,539,045
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	4,372,445,616	6,165,295,714

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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
Avances para viáticos y gastos de viaje	613,493	1,442,000
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen	218,409,672	58,268,204
Otros Avances y Anticipos	1,457,058,222	1,682,046,465
TOTAL DE AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,676,081,387	1,741,756,669



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

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.

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios Reg. Subsidiado	175,862,236	47,310,391
Anticipos Para Adquisición De Servicios Reg. Contributivo	37,050,000	0
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios No POS Subsidiado	0	195,510
Anticipo Para Adquisición De Servicios No Pos Contributivo	0	155,000
Anticipo Cápita Morbilidad PYP Y MA	5,497,436	10,607,303
TOTAL	218,409,672	58,268,204

16.1.3. Otros avances y anticipos

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	8,715,000	8,973,736
MAYOR VALOR GIRADO CAPITA	1,095,218,478	1,452,607,760
MAYOR VR GIRADO EVENTO SUBSIDIADO PBS	299,764,613	209,381,678
MAYOR VR GIRADO EVENTO CONTRIBUTIVO PBS	51,885,929	9,413,218
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	0	479,473
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	1,474,202	1,190,600
TOTAL	1,457,058,222	1,682,046,465

16.1.3.1. Mayor Valor Girado Cápita

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

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.

16.2. DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 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	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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION	1,077,320,379	3,161,980,356
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA	26,757,152	1,327,306,664

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

GIRO PREVIO (CR)	-310,784,145	-65,747,974
TOTAL	793,293,386	4,423,539,046

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.

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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado	359,672,737	2,680,821,659
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo	67,800,520	130,644,356
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario Subsidiado	422,600	43,599,400
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario R Contributivo	280,000	1,558,000
TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR	428,175,857	2,856,623,415
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	556,889,193	118,717,783
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	92,255,330	8,864,027
TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	649,144,522	127,581,810
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	1,077,320,379	2,984,205,225

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
-------------	--------------	--------------

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

GOBERNACION DEL TOLIMA	0	149,750,935.00
GOBERNACION DE RISARALDA	0	2,428,809.00
GOBERNACION DEL META	0	176,400.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR	0	152,356,144
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	18,526,003.00
GOBERNACION DE RISARALDA	0	2,526,498.00
GOBERNACION DEL META	0	4,366,486.00
TOTAL CUENTA X COBRAR GLOSADA PEND RADICAR SUBSIDIADO	0	25,418,987
TOTAL CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES PEND DE RADICAR	0	177,775,131

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	FEBRERO 2022	FEBRERO 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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	0	525,722,728.00
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	0	13,836,455.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ADRES	0	539,559,183

En el mes de FEBRERO 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.

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

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
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		66,762,895.00
TOTAL POR REGIMEN	67,886,098	242,898,047
TOTAL GIRO PREVIO	310,784,145	

TOTAL ACTIVO	12.083.855.853	13.994.177.585
---------------------	-----------------------	-----------------------

PASIVOS

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
Cuentas por Pagar	54.259.252.611	39.249.450.045
Beneficios a los Empleados	907.087.938	715.968.113
Provisiones	26.213.595.706	20.357.060.283
TOTAL PASIVO	81.379.936.255	60.322.478.441

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

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
Descuentos de Nómina RS	138.769.369	113.403.677
Descuentos de Nómina RC	4.865.600	4.438.924
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	165.188.052	131.874.367
Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	77.254.545	41.335.804
Administración de la Seguridad Social en Salud RC	2.473.649.373	2.229.566.657
Administración de la Seguridad Social en Salud RS	49.341.714.829	36.247.641.882
Otras Cuentas por Pagar RC	1.414.747	1.785.564
Otras Cuentas por Pagar RS	2.056.396.096	479.403.170
TOTAL	54.259.252.611	39.249.450.045

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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
Descuentos de Nómina RS	138.769.369	113.403.677
Descuentos de Nómina RC	4.865.600	4.438.924
TOTAL DESCUENTOS	143.634.969	117.842.601

21.2. RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

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

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
RETENCION EN LA FUENTE	157.466.795	126.397.144
RETENCION DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	7.721.260	5.477.223
TOTAL	165.188.055	131.874.367

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

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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO	1.066.130.637	974.569.940
GLOSA CAPITACION	325.650.085	0
CONTRATOS POR EVENTOS SUBSIDIADO	32.626.624.647	18.549.967.432
FACTURAS EN PROCESO JURIDICO	1.946.195.585	1.943.641.650
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO	5.310.706.081	5.416.600.258
PRESUPUESTO MAXIMOS SUBSIDIADO	1.129.264.230	182.649.039
GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	482.397.335	91.363.882
FACTURAS CON CARGO AL FOME	980.707.304	336.931.893
GLOSA FOME SUBSIDIADO	2.971.984	4.753.740
FACTURAS PRESENTADAS AL COBRO ADRES RES 2461	1.003.353	0
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	4.840.413.614	7.929.589.347
GLOSA REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	401.468.960	0
DESCUENTOS DE CUENTA DE ALTO COSTO	0	817.574.701
CXPAGAR ACTIVIDADES DIFERENCIALES	135.199.604	0
PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	63.025.007	0
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	29.956.403	0
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	49.341.714.829	36.247.641.882

DESCRIPCION**FEBRERO 2022****FEBRERO 2021**

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

MEDICAMENTOS CAPITADO	18.065.050	10.001.650
GLOSA CAPITA	3.810.649	0
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO	1.933.181.741	2.061.196.859
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	202.802.730	128.714.347
PRESUPUESTO MAXIMOS CONTRIBUTIVO	57.712.704	5.976.232
GLOSAS PRESUPUESTO MAX CONTRIBUTIVO	15.809.251	1.037.571
FACTURAS A CARGO DE FOME CONTRIBUTIVO	147.072.002	20.803.445
GLOSA FOME CONTRIBUTIVO	548.550	658.982
FACTURAS PRESENTADAS AL COBRO ADRES RES 2461	3.666.654	
INCAPACIDADES	0	1.177.571
REASEGURO DE LA ENFERMEDAD DE ALTO COSTO	78.200.135	0
PROMOCION Y PREVENCION - CONTRIBUTIVO	12.568.929	0
GLOSA DE CAPITA SUBSIDIADO	210.978	0
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	2.473.649.373	2.229.566.657

21.3.1. Cuentas por pagar Cápita.

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

21.3.2. Cuentas por pagar Presupuesto Máximo NO PBS

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

21.3.3. Cuentas por pagar con cargo a FOME

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



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

21.3.4. Glosas

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

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
Beneficios a los empleados a corto plazo	907.087.938	715.968.113
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	907.087.938	715.968.113

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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
NOMINA POR PAGAR SUBSIDIADO	453.026.810	373.628.042
CESANTIAS SUBSIDIADO	80.274.268	65.818.388
INTERESES SOBRE CESANTIAS SUBSIDIADO	9.370.442	7.699.023
VACACIONES SUBSIDIADO	228.440.391	156.524.483
PRIMA DE SERVICIOS SUBSIDIADO	82.236.233	66.532.844
APORTES ARL SURA SUBSIDIADO	5.417.000	4.598.000
COFREM SUBSIDIADO	1.538.000	1.224.700
COMFAMILIAR SUBSIDIADO	2.691.800	2.399.700
COMFENALCO SUBSIDIADO	14.218.000	11.476.500
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R.SUBSIDIADO	877.212.944	689.901.680



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

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
NOMINA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	16.146.351	12.933.816
CESANTIAS CONTRIBUTIVO	2.915.532	2.385.546
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONTRIBUTIVO	345.958	285.124
VACACIONES CONTRIBUTIVO	6.619.030	7.308.901
PRIMA DE SERVICIOS CONTRIBUTIVO	2.940.523	2.385.546
APORTES ARL CONTRIBUTIVO	233.800	211.300
COMFENALCO CONTRIBUTIVO	673.800	556.200
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. CONTRIBUTIVO	29.874.994	26.066.433

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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
Litigios y demandas	3.394.277.242	2.846.175.046
Provisión Para Servicios De Salud	22.283.977.624	12.938.316.321
Provisiones Diversas	535.340.840	4.572.568.916
TOTAL PROVISIONES	26.213.595.706	20.357.060.283

23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

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

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
CLINICA MINERVA	304.836.036	40.000.000
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	2.194.869.173	2.806.175.046



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

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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
Reservas técnicas por servicios de salud autorizados - subsidiado	19.974.191.616	12.253.915.092
Reservas técnicas por servicios de salud autorizados - contributivo	812.089.991	674.223.561
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	1.457.847.710	0
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo contributivo	29.670.639	0
TOTAL	22.283.977.624	12.938.316.321

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.



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

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
Otros Costos Y Gastos	150.806.152	4.072.197.338
Provisión Facturas De Cápite	384.534.688	499.040.349
Otros Costos Y Gastos Régimen Contributivo	0	1.331.229
TOTAL	535.340.840	4.572.568.916

TOTAL PASIVO	81.379.936.255	60.322.478.442
---------------------	-----------------------	-----------------------

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 28 de febrero del 2022 la EPS-I cuenta con 98.923 según la BDU.

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 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	(2.980.265.832)	(823.059.172)
TOTAL PATRIMONIO	(69.296.080.402)	(46.328.300.857)

NOTA 28 INGRESOS



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

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
Ingresos Operacionales	36.661.359.689	25.407.097.922
Otros ingresos	26.877.740	10.656.490
TOTAL INGRESOS	36.688.237.429	25.417.754.412

28.1 INGRESOS OPERACIONALES

DESCRIPCION	FEBRERO 2020	FEBRERO 2021
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	1.264.330.175	891.147.009
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	35.397.029.514	24.515.950.913
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	36.661.359.689	25.407.097.922

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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	644.879.586	465.667.681
CUOTA MODERADORA CONTRIBUTIVO	4.623.966	2.245.756
COPAGOS REGIMEN CONTRIBUTIVO	2.022.468	400.224
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	44.662.011	22.245.534
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCIÓN CONTRIBUTIVO	15.761.313	12.937.505
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	11.225.722	17.987.320
OTROS COSTOS Y GASTOS CONTRIBUTIVO	33.483.081	247.849
RECUPERACION DE GLOSAS CONTRIBUTIVO	8.731.502	17.190.496



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

RECUPERACION RESERVA TECNICA CONTRIBUTIVO	434.552.135	323.649.401
RECOBROS CONTRIBUTIVO	0	28.575.243
RECUPERACION RESERVA TECNICA CONTRIBUTIVO NO PBS	64.388.391	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	1.264.330.175	891.147.009

28.1.1.1. Unidad de pago por capitación contributivo, Incapacidades Contributivo y Programas de promoción y prevención

Registra el valor de los ingresos recibidos de ADRES para garantizar la prestación de los servicios incluidos en el Plan Obligatorio de Salud (POS) para los Afiliados del Régimen contributivo. Este rubro corresponde al valor efectivamente recibido en los procesos de compensación y el valor causado resultante de la pre compensación de los usuarios de los afiliados al régimen contributivo por concepto de UPC, enfermedades Generales y programas de promoción y prevención.

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 Febrero 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

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

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

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

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

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
UPC CONURBADA	431.324.678	377.116.727
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA	956.139.835	811.436.068
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	15.015.912.034	12.409.571.547
UPC DIFERENCIAL 4.81%	910.273.648	773.746.729
RECURSOS 8% ADMINISTRACION	1.513.968.647	1.286.896.812
RECONOCIMIENTOS UPC PERIODOS ANTERIORES	503.557.288	346.772.427
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA PERIODOS ANTERIORES	44.684.102	0
UPC CONURBADA PERIODOS ANTERIOES	13.269.198	0
RECURSOS 8% ADMINISTRACION PERIODOS ANTERIORES	51.520.639	0
UPC DIFERENCIAL 4.81% PERIODOS ANTERIORES	30.976.785	0
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	1.915.918	3.079.179
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	51.475.536	340.481.288
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO	2.847.976.444	388.288.837
RECUPERACION DE GLOSAS SUBSIDIADO	131.130.641	324.341.920
RECUPERACION DE COSTOS SUBSIDIADO	835.532.321	108.983.281
RESTITUCIONES POR UPC EN LMA AL PRESTADOR	162.667.996	27.486.581

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

RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO	10.320.439.972	6.543.818.675
RECOBRO ADRES	16.179.220	634.579.412
RECOBRO ENTES TERRITORIALES	0	139.351.430
RECOBROS A OTRAS EPS	11.066.242	0
RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO NO PBS	1.537.112.911	0
SINIESTRALIDAD ALTO COSTO REGIMEN SUBSIDIADO	7.176.839	0
VERIFICACION Y VALIDACION VACUNACION COVID-19	2.728.620	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	35.397.029.514	24.515.950.913

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.

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.

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



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

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 FEBRERO 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

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.



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

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	756.579	658.640
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	4.855.512	9.997.850
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	21.265.649	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	26.877.740	10.656.490

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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONTRIBUTIVO	104.516	97.892
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN SUBSIDIADO	652.063	560.748
TOTAL OTROS INGRESOS FINANCIEROS	756.579	658.640

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
LICENCIA NO REMUNERADA	1.065.120	417.537
DESCUENTOS CELULAR	2.206.894	2.058.430
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	1.582.537	7.427.615
OTROS COSTOS Y GASTOS CONTRIBUTIVO	0	94.100
AJUSTE AL PESO	961	168
TOTAL OTROS INGRESOS ORDINARIOS	4.855.512	9.997.850

DESCRIPCION	FEBRERO 2022
REVERSION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR SUBSIDIADO	17.427.702
REVERSION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	3.837.947
TOTAL OTROS INGRESOS ORDINARIOS	21.265.649



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

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 FEBRERO del 2022

29 GASTOS

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
De administración y operación	830.122.711	698.350.335
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	179.972.122	86.798.931
De actividades y/o servicios especializados	38.653.484.456	25.342.303.171
Otros gastos	4.923.971	113.361.147
TOTAL GASTOS	39.668.503.260	26.240.813.584

29.1. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

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

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

Según el artículo 6º 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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
Sueldos y Salarios RS	357.466.110	292.511.457
Contribuciones Imputadas RS	2.629.107	921.577
Contribuciones Efectivas RS	78.635.508	63.365.838
Aportes Sobre la Nomina RS	15.601.600	12.552.900
Prestaciones Sociales RS	71.715.886	57.679.891
Generales RS	248.218.181	221.167.091



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

Impuestos Contribuciones y Tasas RS	20.162.543	28.005.156
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	794.428.935	676.203.910

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
Sueldos y Salarios RC	19.090.883	14.031.226,00
Contribuciones Imputadas RC	414.011	114.560,00
Contribuciones Efectivas RC	4.679.486	3.303.200
Aportes Sobre la Nomina RC	913.800	666.300
Prestaciones Sociales RC	4.291.429	3.052.240
Generales RC	6.303.501	976.600
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	666	2.299
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	35.693.776	22.146.425

TOTAL GASTOS OPERACIONALES		
DE ADMINISTRACION REGIMEN	830.122.711	698.350.335
CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO		

De acuerdo a lo anterior los gastos de administración según el plan de cuentas Público son las cuentas del grupo 51 de Administración y Operación, lo que quiere decir que a FEBRERO 2022 los gastos de administración del régimen subsidiado correspondieron al 2.24% y para el régimen contributivo el 2.82% % sobre el total del ingreso de cada régimen.

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

29.2. GASTOS DE DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

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

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
Deterioro de Cuentas por Cobrar RS	95.308.315	46.502.852

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



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

Deterioro de Cuentas por Cobrar RC	37.402.420	0
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	38.956.259	31.990.951
Amortización de Activos Intangibles	8.305.128	8.305.128
Provisión Litigios y Demandas	0	0
TOTAL	179.972.122	86.798.931

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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC	589.474.671	455.493.081
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS	23.020.343.832	16.436.138.450
Provisión para servicios de salud RS	14.528.721.505	8.079.129.257
Provisión para servicios de salud RC	514.944.448	371.542.383,00
TOTAL	38.653.484.456	25.342.303.171

29.3.1. Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud

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

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO	11.569.470	10.258.460
CONTRATOS POR EVENTO	141.562.459	98.613.745
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	12.206.132	11.843.694
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	3.309.720	16.810.010
INCAPACIDADES	16.626.653	6.532.798
PRESUPUESTO MAXIMO	44.001.837	8.020.726



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

COSTO DE EJERCICIOS ANTERIORES	329.177.564	303.413.648
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	558.453.835	455.493.081

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
CONTRATOS DE CAPITACION	5.054.876.259	4.363.755.166
CONTRATOS EVENTOS	5.081.389.068	2.866.550.502
PROMOCION Y PREVENCION	157.557.314	178.228.643
PRESUPUESTO MAXIMO	1.183.677.443	316.976.522
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	106.309.401	1.092.111.147
OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	1.823.221.517	1.263.559.586
COSTO DE EJERCICIOS ANTERIORES SUBSIDIADO	9.613.312.830	6.354.956.884
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	23.020.343.832	16.436.138.450

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.

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	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
OTROS GASTOS FINANCIEROS	4.374.023	1.936.286
GASTOS DIVERSOS	549.948	111.424.861
TOTAL	4.923.971	113.361.147



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

DESCRIPCION	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	870.500	152.801
OTROS GASTOS FINANCIEROS	85.840	5.000
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS CONTRIBUTIVO	4.900	12.101
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES ADMON SUBSIDIADO	549.094	3.766.250
INTERES DE MORA SUBSIDIADO	0	1.766.384
COSTO EFECTIVO INDEXACION SUBSIDIADO	3.412.783	0
AJUSTE AL PESO	854	3.531
SANCIONES SUBSIDIADO	0	107.655.080
TOTAL	4.923.971	113.361.147

TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-2.980.265.832	(823.059.172)
--	-----------------------	----------------------

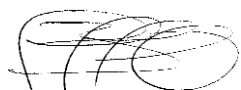
JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
REPRESENTANTE LEGAL

HAROLD OSWALDO ROJAS E.
CONTADOR
TP: 144.232-T



PIJAOS SALUD EPS-I
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE FEBRERO AL 28 DE FEBRERO DE 2022-2021
Bajo Resolucion 414 del 2014
(Presentacion Por Cuentas)

	Notas	AÑO 2022		AÑO 2021	
INGRESOS OPERACIONALES	28,1	36.661.359.689	100%	25.407.097.922	100%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		1.264.330.175	100%	891.147.009	100%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		35.397.029.514		24.515.950.913	
GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	29,3	38.653.484.456	105%	25.342.303.171	99,74%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		589.474.671	46,62%	455.493.081	51,11%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		23.020.343.832	65,03%	16.436.138.450	67,04%
Provision para servicios de salud RS		14.528.721.505,00	41,05%	8.079.129.257,00	33%
Provision para servicios de salud RC		514.944.448,00	40,73%	371.542.383,00	42%
GASTOS OPERACIONALES	29,1	830.122.711	2,26%	698.350.335	3%
DE ADMINISTRACION		830.122.711		698.350.335	
Sueldos y Salarios RS		357.466.110	2,24%	292.511.457	2,8%
Sueldos y Salarios RC		19.090.883	2,82%	14.031.226	2,49%
Contribuciones Imputadas RS		2.629.107		921.577	
Contribuciones Imputadas RC		414.011		114.560	
Contribuciones Efectivas RS		78.635.508		63.365.838	
Contribuciones Efectivas RC		4.679.486		3.303.200	
Aportes Sobre la Nomina RS		15.601.600		12.552.900	
Aportes Sobre la Nomina RC		913.800		666.300	
Prestaciones Sociales RS		71.715.886		57.679.891	
Prestaciones Sociales RC		4.291.429		3.052.240	
Generales RS		248.218.181		221.167.091	
Generales RC		6.303.501		976.600	
Impuestos Contribuciones y Tasas RS		20.162.543		28.005.156	
Impuestos Contribuciones y Tasas RC		666		2.299	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-2.822.247.478		-633.555.584	
INGRESOS NO OPERACIONALES	28,2	26.877.740	0,07%	10.656.490	0,04%
OTROS INGRESOS		26.877.740		10.656.490	
Financieros RS		652.063	0,00%	560.748	0,00%
Financieros RC		104.516,00	0,01%	97.892	0,01%
Diversos RS		22.283.213,95		9.903.750	
Diversos RC		3.837.947,00		94.100	
GASTOS NO OPERACIONALES	29,4	4.923.971	0,01%	113.361.147	0,45%
OTROS GASTOS		4.923.971		113.361.147	
Financieros RS		4.369.123	0,01%	1.924.185	0,46%
Financieros RC		4.900,00	0,00%	12.101,00	0,00%
Otros Gastos Diversos RS		549.948		111.424.861	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-2.800.293.710		-736.260.241	
GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDAS DE EFECTIVO	29,2	179.972.122	0,49%	86.798.931	0,34%
Deterioro de Cuentas por Cobrar RS		95.308.315	0,27%	46.502.852	0,19%
Deterioro de Cuentas por Cobrar RC		37.402.420	2,96%	0	0,00%
Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo		38.956.259		31.990.951	
Amortizacion de Activos Intangibles		8.305.128		8.305.128	
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-2.980.265.832		(823.059.172)	


JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal


HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T



PIJAS SALUD EPS-I
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 28 DE FEBRERO DE 2022-2021
Bajo Resolución 414 del 2014
(presentacion por cuentas)

	Notas	AÑO 2022	AÑO 2021		Notas	AÑO 2022	AÑO 2021
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		8.364.785.425	10.431.760.058	PASIVO CORRIENTE		55.166.340.549	39.965.418.158
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	930.382.361	777.593.303	CUENTAS POR PAGAR	21	54.259.252.611	39.249.450.045
Caja		18.811.621	12.041.086	Descuentos de Nómina RS		138.769.369	113.403.677
Depósitos en Instituciones Financieras RS		538.648.338	503.985.896	Descuentos de Nómina RC		4.865.600	4.438.924
Depósitos en Instituciones Financieras RC		372.922.402	261.296.321	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		165.188.053,00	131.874.367
Efectivo de Uso Restringido		0	270.000	Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud		77.254.545	41.335.804
CUENTAS POR COBRAR	7	3.061.957.448	3.479.629.791	Administración de la Seguridad Social en Salud RS		49.341.714.828	36.247.641.882
Administración del SGSSS RS		8.928.473.170	2.095.307.812	Administración de la Seguridad Social en Salud RC		2.473.649.373	2.229.566.657
Administración del SGSSS RC		631.633.447	248.840.294	Otras Cuentas por Pagar RS		2.056.396.096	479.403.170
Otras Cuentas por Cobrar RS		1.101.885.468	123.172.184	Otras Cuentas por Pagar RC		1.414.747	1.785.564
Otras Cuentas por Cobrar RC		606.652	568.353				
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar RS		(8.122.782.776)	0	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	907.087.938	715.968.113
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar RC		(293.029.322)	(5.510.025.441)	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RS		877.212.944	690.457.880
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RS		815.170.809	6.521.700.489	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RC		29.874.994	25.510.233
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RC		0	66.100				
DEUDORES	8	0	9.241.250	PROVISIONES	23	26.213.595.706	20.357.060.284
Préstamos concedidos RS		0	8.836.250	Litigios y demandas		3.394.277.242,00	2.846.175.046
Préstamos concedidos RC		0	405.000	Provision para servicios de salud RS		21.442.216.994	12.264.092.760
OTROS ACTIVOS	16	4.372.445.616	6.165.295.714	Provision para servicios de salud RC		841.760.630	674.223.561
Depositos Judiciales RS		1.901.354.743	0	Provisiones Diversas RS		535.340.840	4.571.237.688
Depositos Judiciales RC		66.100	0	Provisiones Diversas RC		0	1.331.229
Depositos sobre contratos		1.650.000,00	0				
Avances y anticipos entregados RS		1.585.511.256	1.730.858.651	TOTAL PASIVO		81.379.936.255	60.322.478.442
Avances y anticipos entregados RC		90.570.131	10.898.018	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27	(69.296.080.402)	(46.328.300.857)
Derechos de susticion de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RS		700.843.635	4.271.845.807	Capital Fiscal		610.871.933	610.871.933
Derechos de susticion de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RC		92.449.751	151.693.238	Reservas		30.000.000	30.000.000
ACTIVO NO CORRIENTE		3.719.070.428	3.562.417.527	Resutados de Ejercicios Anteriores		(66.956.686.503)	(46.146.113.618)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	3.460.721.718	3.254.238.048	Resutados del Ejercicio		(2.980.265.832)	(823.059.172)
Terrenos		2.740.560.107	2.740.560.107	TOTAL PATRIMONIO		(69.296.080.402)	(46.328.300.857)
Edificaciones		119.493.000	119.493.000	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		12.083.855.853	13.994.177.585
Maquinaria y equipo		15.393.497	9.089.800				
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		207.927.436,00	188.413.576,00				
Equipo de Comunicación y Computación		1.256.427.144	893.853.445				
Equipo de Transporte Tracción y Elevación		158.990.000	135.990.000				
Depreciación Acumulada		-1.038.069.466,00	(833.161.880)				
OTROS ACTIVOS	14	258.348.710	308.179.479				
Intangibles		498.307.684	498.307.684				
Amortización Acumulada de Intangibles		(239.958.974)	(190.128.205)				
TOTAL ACTIVO		12.083.855.853	13.994.177.585				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		3.959.653.323,82	2.056.244.507				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		2.284.717.737,00	4.402.690.579				

VIGILADO
Supersalud


JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal


HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T