



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



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

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

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

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

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

Cuentas por Cobrar

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

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



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

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

PROGRAMAS DE PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO
RECOBROS A OTRAS EPS
DEVOLUCION DE APORTES CONTRIBUTIVO
FACTURACION FOME SUBSIDIADO
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO

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

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

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

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

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



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

7

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 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



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

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 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

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

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 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.

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

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

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.



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

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

ACTIVO

DESCRIPCIÓN	MARZO 2022	MARZO 2021	VALOR VARIACIÓN
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	458,680,139	687,615,206	- 228,935,067
Cuentas por Cobrar	2,475,804,749	3,409,180,876	- 933,376,127
Deudores	0	7,100,000	- 7,100,000
Propiedades, Planta y Equipo	3,437,052,575	3,307,189,558	129,863,017
Otros Activos	4,675,096,231	6,525,199,120	- 1,850,102,889
TOTAL ACTIVO	11,046,633,694	13,936,284,760	- 2,889,651,066

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	MARZO 2022	MARZO 2021
Caja Principal	947,759	1,866,134
Cajas Menores	20,632,570	16,967,026
Depósitos en Instituciones Financieras	437,099,810	668,512,046
Efectivo de uso restringido	0	270,000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	458,680,139	687,615,206

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	MARZO 2022	MARZO 2021
CAJA PRINCIPAL	947,759	1,866,134
TOTAL	947,759	1,866,134

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

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
NATAGAIMA	2,500,000	2,000,000
ORTEGA	1,500,000	1,500,000
COYAIMA	2,000,000	1,500,000
SAN ANTONIO	500,000	200,000
PLANADAS	500,000	500,000
HERRERA	400,000	400,000
RIO BLANCO	400,000	400,000
CHAPARRAL	2,500,000	2,000,000
PEREIRA	4,868,000	3,117,026
QUINCHIA	1,300,000	500,000
MARSELLA	350,000	350,000
MISTRATO	600,000	600,000
PUEBLO RICO	585,000	600,000
PUERTO GAITAN	793,570	1,000,000
GUATICA	700,000	700,000
GAITANIA	36,000	500,000
SALDAÑA	200,000	200,000
PURIFICACION	200,000	200,000
ATACO	500,000	500,000
PRADO	200,000	200,000
TOTAL	20,632,570	16,967,026

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	MARZO 2022	MARZO 2021
REGIMEN SUBSIDIADO		
BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	203,180,860	415,880,151
DAVIVIENDA -168769997961 CTE	6,491,580	103,033

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

TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	209,672,440	415,983,184
REGIMEN CONTRIBUTIVO		
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	89,623,200	59,305,569
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2,688,573	2,688,759
BBVA PAGOS 1303630200-181397	123,762,424	190,483,231
DAVIVIENDA 168769997979 CTE	11,353,173	51,302
BBVA CTA AHORRO 001303620200679920	0	1
TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	227,427,370	252,528,862
TOTAL	437,099,810	668,512,046

5.3. Efectivo de Uso Restringido

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 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 puede 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	MARZO 2022	MARZO 2021
Unidad de Pago por Capitación UPC- Contributivo	295,125,041	209,690,582
Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado- UPC	6,745,294	674,932,494
Recobro Enfermedades Alto Costo	19,000,000	236,670,485
Cuentas por Cobrar No POS Radicadas ADRES	5,229,613,630	515,851,237



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

Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	2,545,162,033	147,162,911
Licencias de maternidad y paternidad	5,969,418	24,420,774
Incapacidades	48,176,129	11,937,842
Promoción y prevención	9,514,938	5,133,599
Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	831,575,566	479,932,232
Total Administración del SGSSS	8,990,882,049	2,305,732,156
Otras Cuentas por Cobrar	989,241,845	103,894,947
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	815,170,809	6,521,640,381
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	- 8,319,489,954	- 5,522,086,608
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	2,475,804,749	3,409,180,876

7.1.1. Unidad de Pago por Capitación UPC Régimen Contributivo

Registra la causación mensual de la pre-compensación de los usuarios afiliados al régimen contributivo, por el valor equivalente a los cotizantes y beneficiarios efectivamente cargados en la BDUA, para que la EPS garantice la prestación de servicios a sus afiliados.

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO	295,125,041	209,690,582
TOTAL	295,125,041	209,690,582

Los saldos reflejados en los estados financieros al corte a Marzo 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 Capitación UPC Régimen Subsidiado

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



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

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
U.P.C Régimen Subsidiado	6,745,294	674,932,494
TOTAL	6,745,294	674,932,494

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

DESCRIPCION	MARZO 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

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	MARZO 2022	MARZO 2021
Recobro enfermedades Alto Costo	19,000,000	236,670,485
TOTAL	19,000,000	236,670,485

Los saldos que se reflejan al cierre de Marzo 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.

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.



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

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	561,757,183	303,797,854
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	140,488,697	212,053,383
Proceso Jurídico	4,527,367,750	0
TOTAL Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas	5,229,613,630	515,851,237

Los saldos reflejados a Marzo 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 por el régimen contributivo \$140.488.697 y por el régimen subsidiado \$561.757.183.

De igual manera se reflejan los saldos de los procesos jurídicos a cargo de la ADRES correspondiente al proceso número 73001310500420180030400 por valor de \$2.263.542.419 de la vigencia 2012 al 2014 el cual se instauro el 22 de marzo del 2019 ante el Juzgado 5 Laboral Del Circuito De Ibagué, las cuentas por cobrar que el departamento de recobros entrego al departamento jurídico de la EPS-I por valor de \$ 288.249.390 de la vigencia 2016 y el saldo de 16 facturas por concepto NO PBS por valor de \$1.975.575.941 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	MARZO 2021	MARZO 2022
GOBERNACION DEL TOLIMA (PROCESO JURIDICO)	2,484,856,642.00	146,533,951
GOBERNACION DE RISARALDA (PROCESO JURIDICO)	60,151,791.00	475,360
GOBERNACION DEL META	153,600.00	153,600
TOTAL RADICADAS ENTES TERRITORIALES	2,545,162,033	147,162,911

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



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

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.

Actualmente y teniendo en cuenta que no se logró el recaudo de los recursos se instaura proceso jurídico contra la Gobernación del Tolima por valor de \$2.484.856.642 y ante la Gobernación de Risaralda también se presenta un proceso jurídico por \$60.151.791 correspondiente a facturas radicadas de las vigencias de abril a octubre del 2019, las cuales fueron instauradas por el abogado externo de la entidad el 08 de septiembre del 2019 en el Juzgado Cuarto Civil Municipal de Pereira.

7.1.6. Licencias de Maternidad y Paternidad por Cobrar a la ADRES

Registra el valor de las licencias de maternidad y paternidad del Régimen Contributivo pendientes por cobrar a la ADRES.

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
Licencias De Maternidad Y Paternidad	5,969,418	24,420,774
TOTAL	5,969,418	24,420,774

De las licencias que se registran en los estados financieros a Marzo del 2022 \$ 5.484.738 corresponden a licencias que han sido objetadas por la ADRES y se encuentran en procesos de revisión por parte del área de aseguramiento.

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 a los cotizantes del régimen contributivo.

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
Incapacidad	48,176,129	11,937,842
TOTAL	48,176,129	11,937,842

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



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

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	MARZO 2022	MARZO 2021
Promoción y prevención	9,514,938	5,133,599
TOTAL	9,514,938	5,133,599

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de Marzo del 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	MARZO 2022	MARZO 2021
RECOBROS A OTRAS EPS	36,391,340	76,768,793
DEVOLUCION DE APORTES	717,600	753,800
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	525,402,677	369,668,604
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	75,012,159	26,168,154
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	2,752,444	6,184,905
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	548,550	387,976
VERIFICACION Y VALIDACION VACUNACION COVID-19	5,928,750	0
RECOBROS POBLACION PPNA	8,335,805	0
FACTURACION COBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	10,816,405	0
FACTURACION 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 MAXIMOS	59,193,372	0
FACTURACION CANASTAS COVID	0	0

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



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

RECURSOS CUENTA DE ALTO COSTO	58,433,422	0
TOTAL	831,575,566	479,932,232

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	MARZO 2022
EMCOSALUD	98,060.00
SALUD TOTAL	147,800.00
COOMEVA EPS	6,736,272.00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	223,368.00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	9,237,395.00
FIDUPREVISORA	2,782,800.00
NUEVA E.P.S. S.A.	922,876.00
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	14,824,205.00
EMSSANAR EPS	1,146,296.00
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	101,500.00
MEDIMÁS EPS S.A.S.	170,768.00
TOTAL	36,391,340

7.1.9.2 Facturación FOME Reg. Subsidiado y contributivo

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

DESCRIPCION	MARZO 2022
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	525,402,677
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	75,012,159

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

FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	2,752,444
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	548,550
TOTAL	603,715,830

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	MARZO 2022
ALCALDIA DE CHAPARRAL	1,695,233
ALCALDIA DE IBAGUE	991,871
GOBERNACION DEL TOLIMA	1,760,728
GOBERNACION DE RISARALDA	9,400
GOBERNACION DEL META	3,289,973
TOTAL	7,747,205

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

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

7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
INCAPACIDADES	18,415,343	34,864,686
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	3,489,800	11,575,447
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,150,926	56,223,038
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	133,334	105,838
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	538,078	1,125,938



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

DESCTO CAPITA POR COPAGOS Y C MODERADORA	86,400	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD SUBSIDIADO	964,322,884	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD CONTRIBUTIVO	105,080	0
TOTAL	989,241,845	103,894,947

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	MARZO 2021
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	93,901
SALUD TOTAL	381,417
COLMENA	9,955,217
SANITAS	6,416,351
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	110,413
COOMEVA EPS	30,284
PIJAOS SALUD EPS-I	133,333
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	185,347
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	411,010
NUEVA E.P.S. S.A.	154,470
MEDIMÁS EPS S.A.S.	543,600
TOTAL INCAPACIDADES	18,415,343

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	MARZO 2022
DUCUARA DUCUARA JOSE RENE	1,319,504.00
ALVAREZ TORRES LIGIA ROCIO	318,919.00
BERNAL MUÑOZ JANEETH	1,903.00



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

ASOCIACION DE CABILDOS DEL CONSEJO REGIONAL INDIGE	156,412.00
SERVIENTREGA SA	3,296.00
CASTRO & SANCHEZ ASOCIADOS S.A.S.	50,000.00
CARDONA VELOZA AIDEE JULIETH	299,193.00
HURTADO IVONNE MARITZA	1,699.00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,150,926

7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
EMBARGOS JUDICIALES	0	1,882,095,786
RECOBROS EN PROCESO JURIDICO	252,483,924	0
PROCESO JURIDICO	562,686,885	4,639,478,495
EMBARGO JUDICIALES CONTRIBUTIVO	0	66,100
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	815,170,809	6,521,640,381

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	MARZO 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



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

7.3.3. Proceso jurídico

Registra el inventario de servicios NO PBS del ente territorial Gobernación del Tolima y la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud ADRES correspondientes a demandas ejecutivas.

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	2,026,710,195
ALCALDIA DE COYAIMA	562,686,885	0
GOBERNACION DE RISARALDA	0	60,976,491
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	0	2,551,791,809
TOTAL PROCESO JURIDICO	562,686,885	4,639,478,495

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

NOTA 8 PRÉSTAMOS POR COBRAR

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS REGIMEN SUBSIDIADO	0	7,100,000
TOTAL	0	7,100,000

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

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	MARZO 2022	MARZO 2021
TERRENOS	2,740,560,107	2,740,560,107
EDIFICACIONES	119,493,000	119,493,000
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	210,287,436	188,903,576
EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	15,393,497	9,089,800
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1,263,767,145	927,809,445
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	158,990,000	158,990,000
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	- 1,071,438,610	- 837,656,370
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,437,052,575	3,307,189,558

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



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

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

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

DESCRIPCIÓN	MARZO 2022	MARZO 2021
Intangibles – Software	498,307,684	498,307,684
Amortización Acumulada De Intangibles	- 244,111,538	- 194,280,769
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	254,196,146	304,026,915

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

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
Avances y anticipos entregados	1,802,832,129	1,809,942,843
Depósitos entregados en garantía	1,903,070,843.00	0
Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones	714,997,113	4,411,229,362
TOTAL OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	4,420,900,085	6,221,172,205

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

Avances para viáticos y gastos de viaje	236,100	2,475,204
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen	300,402,523	66,894,208
Otros Avances y Anticipos	1,502,193,506	1,740,573,431
TOTAL DE AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,802,832,129	1,809,942,843

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.

16.1.3. Otros avances y anticipos

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	7,884,800	13,552,396
MAYOR VALOR GIRADO CAPITA	1,095,218,478	1,452,379,487
MAYOR VR GIRADO EVENTO SUBSIDIADO PBS	329,795,419	272,552,108
MAYOR VR GIRADO EVENTO CONTRIBUTIVO PBS	58,535,242	716,448
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	9,374,065	124,999
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	1,385,502	1,247,993
TOTAL	1,502,193,506	1,740,573,431

16.1.3.1. Mayor Valor Girado Cápite

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,

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

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	MARZO 2022	MARZO 2021
MEDICINA INTENSIVA DEL TOLIMA S.A		2,495,889
MEDICOS ASOCIADOS	105,313,830	105,313,830
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	1,792,383,179	1,770,628,333
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	3,657,734	3,783,942
TOTAL EMBARGOS JUDICIALES SUBSIDIADO	1,901,354,743	1,882,221,994

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

16.3. DERECHOS DE REEMBOLSO Y DE SUSTITUCION

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION	1,003,648,465	2,483,514,289
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA	22,132,793	2,055,425,822
GIRO PREVIO (CR)	- 310,784,145	- 127,710,749
TOTAL	714,997,113	4,411,229,362



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

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 modificaron

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	MARZO 2022	MARZO 2021
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado	287,526,408	2,060,001,228
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo	66,418,192	131,139,392
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario Subsidiado	422,600	47,522,100
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario R Contributivo	280,000	1,558,000
TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR	354,647,200	2,240,220,720
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	556,745,936	123,563,529
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	92,255,329	15,770,927
TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	649,001,265	139,334,456
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	1,003,648,465.0	2,379,555,176



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

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

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

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	740,490,558
GOBERNACION DE RISARALDA	3,582,183	0
GOBERNACION DEL META	18,550,610	17,177,810
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ENTES TERRITORIALES	22,132,793	757,668,368

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	0	1,273,987,335
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	0	23,770,119
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ADRES	0	1,297,757,454

Los saldos de las facturas radicadas a la ADRES por concepto de servicio NO PBS se encuentran reflejados en la Nota 7.1.4.

16.3.3. Giro Previo (CR)

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

GIRO PREVIO	REGIMEN CONTRIBUTIVO	REGIMEN SUBSIDIADO
Febrero 2020	10,733	0
Julio 2020	1,308,972	0
Agosto 2020	0	187,330
Septiembre 2020	627,146	626,587
Diciembre 2020	1,262,749	12,128,701.00
Marzo 2021	0	61,962,774

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

Junio 2021	64,083,753.00	4,636,866
Julio 2021	266,851	67,748,776
Octubre 2021	325,894	28,844,118
Diciembre 2021	0	66,762,895
TOTAL POR REGIMEN	67,886,098	242,898,047
TOTAL GIRO PREVIO	310,784,145	

TOTAL ACTIVO	11,046,633,694	13,936,284,760
---------------------	-----------------------	-----------------------

PASIVOS

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021	VALOR DE VARIACION
Cuentas por Pagar	56,466,822,190	40,167,913,789	16,298,908,401
Beneficios a los Empleados	994,808,090	815,770,412	179,037,678
Provisiones	27,142,270,151	22,647,194,412	4,495,075,739
TOTAL PASIVO	84,603,900,431	63,630,878,613	20,973,021,818

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
Descuentos de Nómina RS	139,502,487	118,989,283
Descuentos de Nómina RC	5,018,300	4,236,124
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	181,908,446	138,399,162
Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	90,632,982	65,226,975
Administración de la Seguridad Social en Salud RC	2,249,019,420	2,254,596,203
Administración de la Seguridad Social en Salud RS	51,957,384,518	36,897,614,331

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

Otras Cuentas por Pagar RS	1,841,918,790	687,040,632
Otras Cuentas por Pagar RC	1,437,247	1,811,079
TOTAL	56,466,822,190	40,167,913,789

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	MARZO 2022	MARZO 2021
Descuentos de Nómina RS	139,502,487	118,989,283
Descuentos de Nómina RC	5,018,300	4,236,124
TOTAL DESCUENTOS	144,520,787	123,225,407

21.2. RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

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

NOMBRE	MARZO 2022
RETENCION EN LA FUENTE	177,774,734
RETENCION DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	4,133,712
TOTAL	181,908,446

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	MARZO 2022	MARZO 2021
CXP PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	14,539,386	0
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	179,841	0



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

CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO	1,786,086,203	2,084,053,282
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	190,324,078	125,464,854
MEDICAMENTOS CAPITADO CONTRIBUTIVO	25,025,145	4,687,212
GLOSA CAPITA CONTRIBUTIVO	3,810,649	289,160
FACTURAS A CARGO DE FOME CONTRIBUTIVO	74,839,957	25,741,019
GLOSA FOME CONTRIBUTIVO	548,550	170,982
FACTURAS AL COBRO RESOL 2461 ADRES	3,666,654	0
ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	78,200,135	702,432
INCAPACIDADES	0	363,410
PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	56,128,557	12,102,378
GLOSA PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	15,670,265	1,021,474
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	2,249,019,420	2,254,596,203

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	54,093,102	0
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	28,499,672	0
SISTEMA DE GARANTIA Y CALIDAD - SUBSIDIADO	34,883,620,433	19,142,175,878
FACTURAS EN PROCESO JURIDICO	1,943,641,650	1,943,641,650
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO GYC	5,326,130,233	5,409,106,679
CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO	1,032,972,811	1,007,867,675
GLOSA DE CAPITA SUBSIDIADO	336,842,011	2,192,433
FACTURAS CON CARGO AL FOME SUBSIDIADO	522,421,905	379,412,478
GLOSA FOME SUBSIDIADO	2,971,984	2,939,546
FACTURAS PRESENTADAS AL COBRO ADRES RES 2461	1,003,353	0
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	4,749,268,755	7,883,450,906
GLOSA REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	416,407,253	0
PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	967,784,203	290,438,585
GLOSA PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	561,525,629	109,655,432
DESCUENTOS DE CUENTA DE ALTO COSTO	989,600,636	726,733,069

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

CXPAGAR ACTIVIDADES DIFERENCIALES	140,350,888	0
GLOSA ACTIVIDADES DIFERENCIALES	250,000	0
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	51,957,384,518	36,897,614,331

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 médico especial, procedimientos y servicios médicos complementarios los cuales deben de ser cubiertos con el valor asignado para presupuesto máximo a la EPS-I, tanto del régimen contributivo como del régimen subsidiado.

21.3.3. Cuentas por pagar con cargo a FOME

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

21.3.4. Glosas

Registra el valor correspondiente al trámite de glosas que trata la Ley 1438 de 2011 en su Artículo 57 “Las entidades responsables del pago de servicios de salud dentro de los veinte (20) días hábiles siguientes a la presentación de la factura con todos sus soportes, formularán y comunicarán a los prestadores de servicios de salud las glosas a cada factura”. En el caso de que producto de la auditoria médica se generen glosas a la factura, el prestador de servicios de salud deberá dar respuesta a las glosas presentadas por las entidades responsables del pago de servicios de salud, dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a su recepción, indicando su aceptación o justificando la no aceptación.

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



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

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
Beneficios a los empleados a corto plazo	994,808,090	815,770,412
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	994,808,090	815,770,412

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	MARZO 2022	MARZO 2021
NOMINA POR PAGAR SUBSIDIADO	437,155,956	376,312,775
CESANTIAS SUBSIDIADO	118,966,227	99,724,713
INTERESES SOBRE CESANTIAS SUBSIDIADO	13,988,873	11,691,730
VACACIONES SUBSIDIADO	246,029,515	177,290,005
PRIMA DE SERVICIOS SUBSIDIADO	121,312,719	102,130,720
APORTES ARL SURA SUBSIDIADO	5,409,600	4,517,500
COFREM SUBSIDIADO	1,583,200	1,371,700
COMFAMILIAR SUBSIDIADO	2,736,800	2,426,500
COMFENALCO SUBSIDIADO	14,316,900	11,933,300
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R.SUBSIDIADO	961,499,790	787,398,943

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
NOMINA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	14,861,810	11,101,416
CESANTIAS CONTRIBUTIVO	4,373,298	3,578,319
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONTRIBUTIVO	522,794	428,312
VACACIONES CONTRIBUTIVO	8,174,831	8,804,402
PRIMA DE SERVICIOS CONTRIBUTIVO	4,475,467	3,699,020
APORTES ARL CONTRIBUTIVO	228,200	203,700
COMFENALCO CONTRIBUTIVO	671,900	556,300
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. CONTRIBUTIVO	33,308,300	28,371,469



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

La EPS-I para cumplir con el objeto social de la entidad tiene 260 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	MARZO 2022	MARZO 2021
Litigios y demandas	3,394,277,242	2,846,175,046
Provisión Para Servicios De Salud	23,320,282,148	15,228,450,450
Provisiones Diversas	427,710,761	4,572,568,916
TOTAL PROVISIONES	27,142,270,151	22,647,194,412

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	MARZO 2022	MARZO 2021
CLINICA MINERVA	304,836,036	40,000,000
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	2,194,869,173	2,806,175,046
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	28,294,007	0
VARON ALBA LUISA ALEXANDRA	866,278,026	0
TOTAL	3,394,277,242	2,846,175,046

La EPS-I provisiona los procesos ejecutivos estimados clasificados como obligaciones probables de acuerdo a la evaluación técnica realizada por el departamento jurídico, lo que indica que la probabilidad de pérdida del proceso es alta.

23.2. RESERVA TÉCNICA POR SERVICIOS DE SALUD

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

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

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

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	20,969,289,609	14,548,473,752
Reservas Técnicas Contributivo	871,660,586	669,799,030
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	1,452,013,780	0
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo contributivo	17,140,505	0
TOTAL	23,320,282,148	15,228,450,450

23.3. PROVISIONES DIVERSAS

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

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
Otros Costos Y Gastos	116,333,452	4,072,197,339
Provisión Facturas De Cápita	311,377,309	499,040,348
Otros Costos Y Gastos Régimen Contributivo	0	1,331,229
TOTAL	427,710,761	4,572,568,916

TOTAL PASIVO	84,603,900,431	63,630,878,613
---------------------	-----------------------	-----------------------

NOTA 27 PATRIMONIO

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el Activo Total menos el Pasivo Externo, producto de los recursos netos del Ente Económico. PIJAOS SALUD EPS-I presenta la siguiente situación patrimonial según la exigencia contemplada en el Artículo 14 inciso C de Ley 691 del 18 de septiembre en la cual exige que por cada 50 afiliados debe tener un patrimonio equivalente a 150 salarios mínimos legales, a corte 31 de Marzo del 2022 la EPS-I cuenta con 99.456 según la BDUA.

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

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 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	(7,241,452,167)	(4,189,352,168)
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	(73,557,266,737)	(49,694,593,853)

NOTA 28 INGRESOS

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021	VALOR VARIACIÓN
Ingresos Operacionales	50,666,385,635	34,848,922,433	15,817,463,202
Otros ingresos	168,336,939	5,443,445	162,893,494
TOTAL INGRESOS	50,834,722,574	34,854,365,878	15,980,356,696

28.1 INGRESOS OPERACIONALES

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	1,828,702,795	1,300,938,705
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	48,837,682,840	33,547,983,728
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	50,666,385,635	34,848,922,433

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	MARZO 2022	MARZO 2021
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	1,014,493,373	692,409,135
CUOTA MODERADORA CONTRIBUTIVO	8,025,499	4,253,675

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

COPAGOS REGIMEN CONTRIBUTIVO	2,576,234	439,524
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	75,387,591	33,696,945
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	25,029,730	19,429,670
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	16,059,503	24,720,507
RECUPERACION DE GLOSAS CONTRIBUTIVO	15,361,550	25,515,613
RECUPERACION DE COSTOS CONTRIBUTIVO	33,483,081	900,637
RECUPERACION RESERVA TECNICA CONTRIBUTIVO	560,150,953	453,662,156
RECUPERACION RESERVA TECNICA CONTRIBUTIVO NO PBS	78,135,281	0
RECOBROS ADRES CONTRIBUTIVO	0	45,910,843
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	1,828,702,795	1,300,938,705

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

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

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	1,014,493,373	692,409,135
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	25,029,730	19,429,670
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	16,059,503	24,720,507
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	1,055,582,606	736,559,312

28.1.1.2. Recuperación glosas

Registra el valor aceptado por parte de los prestadores de servicios de salud de las objeciones realizadas sobre las facturas radicadas en la EPS-I, pero que no son contestadas dentro de la misma vigencia fiscal

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



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

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

28.1.1.3. Recuperación De Reserva Técnica Régimen Contributivo

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

28.1.1.4. Cuota moderadora y Copagos régimen contributivo

Registra el valor de los ingresos obtenidos por el ente económico correspondiente a los pagos compartidos a cargo de los usuarios que se aplican para complementar la financiación del Plan Obligatorio de Salud (Acuerdo 260 de 2004 CNSSS)

28.1.1.5. Facturación FOME contributivo

Registra el saldo que reconoce la Administradora de los Recursos ADRES, por concepto de toma o procesamiento de las pruebas SARS CoV2 (COVID-19) a los usuarios de la EPS-I realizadas a partir del 26 de agosto de 2020 de acuerdo a lo definido en el artículo 20 el Decreto 538 de 2020 y la Resolución 1463 de 2020, las cuales van a ser financiadas con recursos aprobados por el Fondo de Mitigación de Emergencias- FOME. Las facturas por estos conceptos son radicadas por las IPS ante la 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	MARZO 2022	MARZO 2021
UPC CONURBADA	653,139,689	565,143,779
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA	1,449,918,568	1,225,443,587
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	22,631,368,844	18,686,597,982

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

UPC DIFERENCIAL 4.81%	1,381,547,851	1,164,595,015
RECURSOS 8% ADMINISTRACION	2,297,792,687	1,936,956,325
RECONOCIMIENTO UPC PERIODOS ANTERIORES	595,763,057	409,251,401
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA PERIODOS ANTERIORES	53,948,273	0
UPC CONURBADA PERIODOS ANTERIOES	14,288,795	0
RECURSOS 8% ADMINISTRACION PERIODOS ANTERIORES	60,924,427	0
UPC DIFERENCIAL 4.81% PERIODOS ANTERIORES	36,630,812	0
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	3,640,180	4,470,269
SINIESTRALIDAD ALTO COSTO REGIMEN SUBSIDIADO	7,176,839	0
UPC PRESUPUESTOS MAXIMOS SUBSIDIADO	3,120,458,977	584,024,695
RECOBRO ADRES	16,200,389	770,792,034
RECOBROS A OTRAS EPS	10,566,302	0
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	84,509,371	361,417,257
RECUPERACION DE GLOSAS SUBSIDIADO	290,854,733	428,485,130
RECUPERACION DE COSTOS SUBSIDIADO	1,088,088,698	145,343,100
RESTITUCIONES UPC EN LMA POR PRESTADOR	202,733,117	51,682,140
RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO	13,040,471,870	7,148,245,602
VERIFICACION Y VALIDACION VACUNACION COVID-19	3,606,230	0
RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO NO PBS	1,722,036,503	0
RCURSOS CTA ALTO COSTO MECANISMO VIH	71,418,628	0
RECOBROS POBLACION PPNA	598,000	0
RECOBRO ENTES TERRITORIALES	0	65,535,412
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	48,837,682,840	33,547,983,728

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

28.1.2.1 Unidad de Pago por Capitación – Régimen Subsidiado

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

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
UPC CONURBADA	653,139,689	565,143,779
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA	1,449,918,568	1,225,443,587
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	22,631,368,844	18,686,597,982
UPC DIFERENCIAL 4.81%	1,381,547,851	1,164,595,015
RECURSOS 8% ADMINISTRACION	2,297,792,687	1,936,956,325
RECONOCIMIENTO UPC PERIODOS ANTERIORES	595,763,057	409,251,401
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA PERIODOS ANTERIORES	53,948,273	0
UPC CONURBADA PERIODOS ANTERIORES	14,288,795	0
RECURSOS 8% ADMINISTRACION PERIODOS ANTERIORES	60,924,427	0
UPC DIFERENCIAL 4.81% PERIODOS ANTERIORES	36,630,812	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	29,175,323,003	23,987,988,089

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.



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

28.1.2.4. Facturación FOME subsidiado

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

28.1.2.5. Recuperación glosas subsidiado

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

28.1.2.6. Recuperación De Reserva Técnica Régimen Subsidiado

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



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

28.2. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

En este rubro se registran los valores que recibe el ente público y por su naturaleza no pertenecen a la prestación de servicios del Sistema de Seguridad Social en Salud.

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
Otros ingresos Financieros	958,497	993,523
Otros ingresos ordinarios	42,818,109	4,449,922
Reversión de las perdidas por deterioro	124,560,333	0
TOTAL OTROS INGRESOS	168,336,939	5,443,445

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	MARZO 2022	MARZO 2021
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	3,149,003	0
LICENCIA NO REMUNERADA	1,865,592	1,362,183
DESCUENTOS CELULAR	3,329,797	3,087,226
RECUPERACION DE PROVISIONES	34,472,700	0
AJUSTE AL PESO	1,017	513
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	42,818,109	4,449,922

DESCRIPCION	MARZO 2022
REVERSION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR SUBSIDIADO	72,621,159
REVERSION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	51,939,174
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	124,560,333

El saldo reflejado por concepto de reversión de deterioro de las cuentas por cobrar corresponde al ajuste contable que se realizó de acuerdo a las políticas contables actuales de las cuentas por cobrar.



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

29 GASTOS

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021	VALOR VARIACIÓN
De administración y operación	1,375,918,414	1,168,759,649	207,158,765
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	225,046,369	130,030,734	95,015,635
De actividades y/o servicios especializados	56,469,926,643	37,630,816,354	18,839,110,289
Otros gastos	5,283,315	114,111,309	-108,827,994
TOTAL GASTOS	58,076,174,741	39,043,718,046	19,032,456,695

29.1. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

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

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

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

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
Sueldos y Salarios RS	523,551,771	442,504,149
Contribuciones Imputadas RS	4,720,303	2,041,597
Contribuciones Efectivas RS	116,880,924	96,499,424.00
Aportes Sobre la Nómina RS	23,198,900	19,089,900
Prestaciones Sociales RS	110,164,748	89,541,700
Gastos de Personal Diversos RS	0	100,000
Generales RS	506,514,460	442,401,979
Impuestos Contribuciones y Tasas RS	37,241,298	44,567,674
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	1,322,272,404	1,136,746,423

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

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
Sueldos y Salarios RC	28,372,310	19,660,442
Contribuciones Imputadas RC	414,011	114,560.00
Contribuciones Efectivas RC	7,103,186	4,988,200.00
Aportes Sobre la Nomina RC	1,379,800	999,600.00
Prestaciones Sociales RC	6,765,996	5,161,351.00
Generales RC	9,605,386	1,085,900.00
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	5,321	3,173.00
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	53,646,010	32,013,226

TOTAL GASTOS OPERACIONALES		
DE ADMINISTRACION REGIMEN	1,375,918,414	1,168,759,649
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 Marzo del 2022 los gastos de administración del régimen subsidiado correspondieron al 2.71% y para el régimen contributivo el 4.49 % 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	MARZO 2022	MARZO 2021
Deterioro de Cuentas por Cobrar	139,683,273	58,564,257
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	72,905,404	59,008,785
Amortización de Activos Intangibles	12,457,692	12,457,692
TOTAL	225,046,369	130,030,734



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

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

29.3. GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC	859,156,187	732,310,728
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS	36,486,498,781	25,423,260,175
Provisión para servicios de salud RS	18,422,941,058	10,978,114,844
Provisión para servicios de salud RC	701,330,617	497,130,607
TOTAL	56,469,926,643	37,630,816,354

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	MARZO 2022	MARZO 2021
CONTRATOS DE CAPITACION		
CONTRIBUTIVO	18,708,030	14,720,280
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	21,141,509	17,411,149
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD	364,450,788	295,340,306
PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	63,829,137	18,825,523
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	3,621,640	33,173,902
INCAPACIDADES	29,975,291	12,155,086
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	357,429,792	340,684,482
CONTRIBUTIVO		
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	859,156,187	732,310,728



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

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
CONTRATOS DE CAPITACION	7,621,577,633	6,579,416,481
PROMOCION Y PREVENCION	294,352,862	244,914,369
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO	12,049,414,881	7,032,830,636
PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	1,559,790,584	794,948,816
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	1,568,670,511	1,816,586,095
OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	1,626,399,353	1,214,728,099
COSTO DE EJERCICIOS ANTERIORES SUBSIDIADO	11,766,292,957	7,739,835,679
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	36,486,498,781	25,423,260,175

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

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
RESERVAS TECNICAS POR SERVICIOS DE SALUD AUTORIZADOS SUBSIDIADO	17,631,022,230	10,978,114,844
RESERVAS TECNICAS POR SERVICIOS DE SALUD AUTORIZADOS CONTRIBUTIVO	691,520,992	497,130,607
RESERVA TÉCNICA POR SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS EN SALUD CONOCIDOS NO LIQUIDADOS, FINANCIADOS CON PRESUPUESTO MÁXIMO SUBSIDIADO	791,918,828	0
RESERVA TÉCNICA POR SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS EN SALUD CONOCIDOS NO LIQUIDADOS, FINANCIADOS CON PRESUPUESTO CONTRIBUTIVO	9,809,625	0
TOTAL RESERVA TECNICA	19,124,271,675	11,475,245,451.00



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

También se presenta dentro de los estados financieros como costo en la administración en salud el valor registrado por concepto de reserva técnica en autorizaciones de servicios PBS y NO PBS que a pesar de que el servicio no ha sido facturado, es un costo conocido para la entidad el cual debe de cancelar una vez la institución prestadora del servicio radique la respectiva factura.

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	MARZO 2022	MARZO 2021
Financieros RS	4,567,583	2,100,560
Financieros RC	165,412	17,804
Otros Gastos Diversos RS	550,320	111,893,185
Otros Gastos Diversos RC	0	99,760
TOTAL	5,283,315	114,111,309

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

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS CONTRIBUTIVO	24,500	16,701
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS SUBSIDIADO	1,020,500	262,304
OTROS GASTOS FINANCIEROS	134,300	71,872
COSTO EFECTIVO INDEXACION SUBSIDIADO	3,412,783	0
COSTO EFECTIVO INDEXACION CONTRIBUTIVO	140,912	0
INTERES DE MORA SUBSIDIADO	0	1,766,384
INTERES DE MORA CONTRIBUTIVO	0	1,103
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	4,732,995	2,118,364



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

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	0	99,760
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES ADMON SUBSIDIADO	549,094	3,766,250
SANCIONES SUBSIDIADO	0	107,655,080
PERDIDA EN RETIRO DE BIENES	0	466,656
AJUSTE AL PESO	1,225	5,199
TOTAL OTROS GASTOS DIVERSOS	550,319	111,992,945
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-7,241,452,167	-4,189,446,268

26 CUENTAS DE ORDEN

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

26.1 Otras cuentas deudoras de control

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021	VALOR VARIACIÓN
Otras cuentas deudoras de control	4,157,323,269	2,055,550,407	2,101,772,862
Deudoras de control por contra (cr)	-4,157,323,269	-2,055,550,407	2,101,772,862
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0

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

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
CARTERA REGIMEN CONTRIBUTIVO	11,487,700	18,005,450
CUENTAS POR COBRAR DE BAJA POR ACTO ADMINISTRATIVO	1,627,500	1,627,500

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

PRESTAMOS REG CONTRIBUTIVO AL REGIMEN SUBSIDIADO	2,630,057,534	2,035,917,457
PRESTAMOS UPC A PPTO MAXIMO	1,514,150,535	0
TOTAL OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	4,157,323,269	2,055,550,407

26.1.1 Prestamos régimen contributivo al régimen subsidiado

Registra el valor que la Entidad en su flujo de caja ha utilizado del régimen contributivo en calidad de préstamo para cancelar las obligaciones del régimen subsidiado.

26.1.2. Prestamos UPC a Presupuesto máximo

Registra el valor que la entidad utilizó durante la vigencia 2021 para pagar servicios de presupuesto máximo, teniendo en cuenta que el valor girado por la ADRES no alcanzaba a cubrir los servicios facturados por las IPS y de esta manera poder garantizar la prestación de los servicios.

26.2 Acreedoras de control

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
Otras cuentas acreedoras de control	-2,284,717,737	-4,402,347,979
Acreedoras de control por contra (DB)	2,284,717,737	4,402,347,979
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0

Los saldos registrados en las cuentas de orden acreedoras de control están compuestas como se relaciona a continuación:

DESCRIPCION	MARZO 2022	MARZO 2021
DEMANDAS EN CONTRA DE PIJAOS SALUD EPSI	520,619,603	2,667,573,771
COMODATO EDIFICIO	580,000,000	580,000,000
INVENTARIO DE FACTURAS 1479	88,018	0
FACTURAS PRESCRITAS POR ACCION JUDICIAL	658,013,977	658,013,977
FACTURACIÓN GLOSADA EN LA ADQUISICIÓN DE SERVICIOS (DB)	10,329,905	0
FACTURAS DE BAJA POR ACTO ADMINISTRATIVO	515,666,234	496,760,231
TOTAL ACREEDORAS DE CONTROL	2,284,717,737	4,402,347,979



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

26.2.1. Demandas En Contra De Pijaos Salud EPS-I

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

26.2.2. Comodato Edificio

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

26.2.3. Facturas de Baja por acto administrativo

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

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
REPRESENTANTE LEGAL

HAROLD OSWALDO ROJAS E.
CONTADOR
TP: 144.232-T



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

	Notas	AÑO 2022		AÑO 2021	
INGRESOS OPERACIONALES	28.1	50,666,385,635	100%	34,848,828,333	100%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		1,828,702,795		1,300,844,605	
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		48,837,682,840		33,547,983,728	
GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	29.3	56,469,926,643	111.45%	37,630,816,354	107.98%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		859,096,651	46.98%	732,310,728	56.30%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		36,486,558,317	74.71%	25,423,260,175	75.78%
Provision para servicios de salud RS		18,422,941,058	37.72%	10,978,114,844	32.72%
Provision para servicios de salud RC		701,330,617	38.35%	497,130,607	38.22%
GASTOS OPERACIONALES	29.1	1,375,918,414	2.72%	1,168,759,649	3.35%
DE ADMINISTRACION		1,375,918,414	2.71%	1,168,759,649	3.39%
Sueldos y Salarios RS		523,551,771	4.49%	442,504,149	3.97%
Sueldos y Salarios RC		28,372,310		19,660,442	
Contribuciones Imputadas RS		4,720,303		2,041,597	
Contribuciones Imputadas RC		414,011		114,560	
Contribuciones Efectivas RS		116,880,924		96,499,424	
Contribuciones Efectivas RC		7,103,186		4,988,200	
Aportes Sobre la Nomina RS		23,198,900		19,089,900	
Aportes Sobre la Nomina RC		1,379,800		999,600	
Prestaciones Sociales RS		110,164,748		89,541,700	
Prestaciones Sociales RC		6,765,996		5,161,351	
Gastos de Personal Diversos RS		0		100,000	
Generales RS		506,514,460		442,401,979	
Generales RC		9,605,386		1,085,900	
Impuestos Contribuciones y Tasas RS		37,241,298		44,567,674	
Impuestos Contribuciones y Tasas RC		5,321		3,173	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-7,179,459,422		-3,950,747,670	
INGRESOS NO OPERACIONALES					
OTROS INGRESOS	28.2	168,336,939		5,443,445	
Financieros RS		804,998	0.24%	863,368.00	0.02%
Financieros RC		153,499	0.01%	130,155	0.01%
Diversos RS		115,439,268		4,449,922	
Diversos RC		51,939,174		0	
GASTOS NO OPERACIONALES					
OTROS GASTOS	29.4	5,283,315		114,111,309	
Financieros RS		4,567,583	0.01%	2,100,560	0.34%
Financieros RC		165,412	0.01%	17,804	0.01%
Otros Gastos Diversos RS		550,320		111,893,185	
Otros Gastos Diversos RC		0		99,760	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-7,016,405,798		-4,059,415,534	
GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDAS DE EFECTIVO	29.2	225,046,369	0.44%	130,030,734	0.37%
Deterioro de Cuentas por Cobrar RS		89,367,974		58,564,257	
Deterioro de Cuentas por Cobrar RC		50,315,299			
Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo		72,905,404		59,008,785	
Amortizacion de Activos Intangibles		12,457,692		12,457,692	
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-7,241,452,167		(4,189,446,268)	

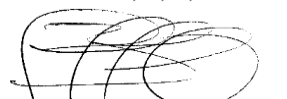

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal


HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T



PIJAOS SALUD EPS-I
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE MARZO DE 2022- 2021
Bajo Resolucion 414 del 2014
(presentacion por cuentas)

	Notas	AÑO 2022	AÑO 2021		Notas	AÑO 2022	AÑO 2021
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		7,355,384,973	13,936,284,760	PASIVO CORRIENTE		84,603,900,431	63,630,878,613
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	458,680,139	687,615,206	CUENTAS POR PAGAR	21	56,466,822,190	40,167,913,789
Caja		21,580,329.00	18,833,160	Descuentos de Nómina RS		139,502,487	118,989,283
Depósitos en Instituciones Financieras RS		209,369,241	415,983,184	Descuentos de Nómina RC		5,018,300	4,236,124
Depósitos en Instituciones Financieras RC		227,730,569	252,528,862	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		181,908,446	138,399,162
Efectivo de Uso Restringido		0	270,000	Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud		90,632,982	65,226,975
CUENTAS POR COBRAR	7	2,475,804,749	3,409,180,876	Administración de la Seguridad Social en Salud RS		51,957,384,518	36,896,935,371
Administración del SGSSS RC		552,886,902	453,433,694	Administración de la Seguridad Social en Salud RC		2,249,019,420	2,255,275,163
Administración del SGSSS RS		8,437,995,146	1,852,298,462	Otras Cuentas por Pagar RC		1,437,247	1,811,079
Otras Cuentas por Cobrar RC		776,492	1,231,776	Otras Cuentas por Pagar RS		1,841,918,790	687,040,632
Otras Cuentas por Cobrar RS		988,465,353	102,663,171	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	994,808,090	815,770,412
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(8,319,489,953)	(5,522,086,608)	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RS		961,499,790	787,398,943
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RS		815,170,809	6,521,574,281	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RC		33,308,300	28,371,469
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RC		0	66,100	PROVISIONES	23	27,142,270,151	22,647,194,412
DEUDORES	8	0	7,100,000	Litigios y demandas		3,394,277,242	2,846,175,046
Préstamos concedidos RS		0	7,100,000	Provision para servicios de salud RS		22,431,481,057	14,548,473,752
OTROS ACTIVOS	16	4,420,900,085	9,832,388,678	Provision para servicios de salud RC		888,801,091.00	679,976,697.00
Depositos Judiciales RS		1,901,354,743	0	Provisiones Diversas RS		427,710,761	4,571,237,688
Depositos Judiciales RC		66,100	0	Provisiones Diversas RC		0	1,331,229
Depositos sobre contratos		1,650,000	0	TOTAL PASIVO		84,603,900,431	63,630,878,613
Avances y anticipos entregados RS		1,705,716,685	1,807,693,858	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27	(73,557,266,737)	(49,694,593,853)
Avances y anticipos entregados RC		97,115,444	2,248,985	Capital Fiscal		610,871,933	610,871,933
Derechos de susticion de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RS		623,929,690	4,242,200,524	Reservas		30,000,000	30,000,000
Derechos de susticion de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RC		91,067,423	169,028,838	Resutados de Ejercicios Anteriores		(66,956,686,503)	(46,146,113,618)
ACTIVO NO CORRIENTE		3,691,248,721	3,611,216,473	Resutados del Ejercicio		(7,241,452,167)	(4,189,352,168)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	3,437,052,575	3,307,189,558	TOTAL PATRIMONIO		(73,557,266,737)	(49,694,593,853)
Terrenos		2,740,560,107	2,740,560,107	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		11,046,633,694	13,936,284,760
Edificaciones		119,493,000	119,493,000				
Maquinaria y equipo		15,393,497	9,089,800.00				
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		210,287,436	188,903,576				
Equipo de Comunicación y Computación		1,263,767,145	927,809,445.00				
Equipo de Transporte Tracción y Elevación		158,990,000	158,990,000.00				
Depreciación Acumulada		-1,071,438,610	-837,656,370.00				
OTROS ACTIVOS	14	254,196,146	304,026,915				
Intangibles		498,307,684	498,307,684				
Amortización Acumulada de Intangibles		-244,111,538	-194,280,769				
TOTAL ACTIVO		11,046,633,694	17,547,501,233				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	26	4,157,323,269	2,055,550,407				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		2,284,717,737	4,402,347,979				


JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal


HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T