



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

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 ABRIL 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 ABRIL 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 ABRIL 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 ABRIL 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 ABRIL 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 calcula en la quinta parte de un SMMLV; si no cumple con esta condición afectará 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 ABRIL 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 ABRIL 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 ABRIL 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 ABRIL 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 ABRIL 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

ACTIVO

DESCRIPCIÓN	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	398.576.761	605.927.537
Cuentas por Cobrar	2.269.007.147	1.538.263.963
Deudores	0	6.145.000
Propiedades, Planta y Equipo	3.437.559.510	3.313.574.743
Otros Activos	4.378.335.243	8.518.808.877
TOTAL ACTIVO	10.483.478.661	13.982.720.120

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	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Caja Principal	176.361	2.119.724
Cajas Menores	13.567.477	19.367.308
Depósitos en Instituciones Financieras	384.832.923	584.170.505
Efectivo de uso restringido	0	270.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	398.576.761	605.927.537

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	ABRIL 2022	ABRIL 2021
CAJA PRINCIPAL	176.361	2.119.724
TOTAL	176.361	2.119.724

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.

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
NATAGAIMA	2.500.000	2.817.308
ORTEGA	31.800	1.500.000

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



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

COYAIMA	1.697.821	1.500.000
SAN ANTONIO	131.000	200.000
PLANADAS	20.000	500.000
HERRERA	100.000	400.000
RIO BLANCO	0	400.000
CHAPARRAL	677.426	2.000.000
PEREIRA	2.977.402	4.000.000
QUINCHIA	1.237.678	800.000
MARSELLA	350.000	350.000
MISTRATO	394.000	600.000
PUEBLO RICO	1.000.000	1.000.000
PUERTO GAITAN	610.250	1.000.000
GUATICA	700.000	700.000
GAITANIA	400.000	500.000
SALDAÑA	200.000	200.000
PURIFICACION	208.000	200.000
ATACO	132.100	500.000
PRADO	200.000	200.000
TOTAL	13.567.477	19.367.308

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	ABRIL 2022	ABRIL 2021
REGIMEN SUBSIDIADO		
BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	18.389.507	312.959.508
DAVIVIENDA -168769997961 CTE	1.710.775	3.720.379
TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	20.100.282	316.679.887
REGIMEN CONTRIBUTIVO		
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	72.080.951	42.344.296
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2.688.752	2.688.939
BBVA PAGOS 1303630200-181397	283.507.500	221.075.905
DAVIVIENDA 168769997979 CTE	6.455.438	1.381.477
BBVA CTA AHORRO 001303620200679920	0	1



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

TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	364.732.641	267.490.618
TOTAL	384.832.923	584.170.505

5.3. Efectivo de Uso Restringido

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Cuenta corriente	0	270,000
TOTAL EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	270,000

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

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

7.1. ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

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

DESCRIPCIÓN	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Unidad de Pago por Capitación UPC- Contributivo	320.575.301	229.413.812
Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado- UPC	6.745.294	665.016.053
Recobro Enfermedades Alto Costo	0	202.670.485
Cuentas por Cobrar No POS Radicadas ADRES	5.229.613.644	294.894.506
Cuentas Por Cobrar No PBS Radicado Adres Contributivo	0	203.831.544
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	2.544.954.033	147.162.911
Licencias de maternidad y paternidad	17.994.358	22.073.387
Incapacidades	48.376.926	12.448.024
Promoción y prevención	9.706.748	6.779.617
Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	829.088.545	561.126.279
Total Administración del SGSSS	9.007.054.849	2.345.416.618
Otras Cuentas por Cobrar	831.280.076	89.325.531



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

Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	815.170.809	4.639.478.495
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-8.384.498.587	- 5.535.956.681
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	2.269.007.147	1.538.263.963

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	ABRIL 2022	ABRIL 2021
UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO	320.575.301	229.413.812
TOTAL	320.575.301	229.413.812

Los saldos reflejados en los estados financieros al corte a ABRIL 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.

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
U.P.C Régimen Subsidiado	6.745.294	665.016.053
TOTAL	6.745.294	665.016.053

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

DESCRIPCION	ABRIL 2022
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

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

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	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Recobro enfermedades Alto Costo	0	202.670.485
TOTAL	0	202.670.485

En el mes de abril del 2022 se realizó nota crédito a la Factura FE-58 de la usuaria MARIA NATALIA GONZALES DOGENESAMA por el recobro de alto costo UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS, que de acuerdo a lo informado como resultado de la auditoria por parte de la ASEGURADORA LIBERTY SEGUROS indico que no era objeto de cobertura, ya que no superaba el deducible por indicaciones de UCI.

7.1.4. Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas

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

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	561.757.183	294.894.506
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	140.488.711	203.831.544
Proceso Juridico	4.527.367.750	0
TOTAL Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas	5.229.613.644	498.726.050

Los saldos reflejados a Abril 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 instauró el 22 de marzo del 2019 ante el Juzgado 5 Laboral Del Circuito De Ibagué, las cuentas por cobrar que el departamento de recobros entregó al departamento jurídico de la EPS-I por



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

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	ABRIL 2022	ABRIL 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	2.484.648.642	146.533.951
GOBERNACION DE RISARALDA	60.151.791	475.360
GOBERNACION DEL META	153.600	153.600
TOTAL RADICADAS ENTES TERRITORIALES	2.544.954.033	147.162.911

Los saldos reflejados a ABRIL del 2022 corresponden a las facturas radicadas ante la GOBERNACION DEL TOLIMA, GOBERNACION DE RISARALDA Y GOBERNACION DEL META por concepto de servicios NO PBS prestados y radicados al cierre de la vigencia del 2019, valores que están pendientes de reconocimiento por cada uno de los entes.

Actualmente y teniendo en cuenta que no se logró el recaudo de los recursos se instauró 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	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Licencias De Maternidad Y Paternidad	17.994.358	22.073.387
TOTAL	17.994.358	22.073.387

De las licencias que se registran en los estados financieros a Abril del 2022 \$ 5.484.738 corresponden a licencias mayores a 360 días, algunas fueron objetadas por la ADRES y en otros casos solo se recibió reconocimiento parcial de las mismas.

Existe \$12.509.620 que corresponden a licencias radicadas entre el periodo de enero a abril del 2022, las cuales se encuentran en proceso de presentación y cobro a la ADRES.

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

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	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Incapacidad	48.376.926	12.448.024
TOTAL	48.376.926	12.448.024

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de ABRIL 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) y de depurar los registros objeto de reconocimiento.

7.1.8. Promoción y prevención

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

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Promoción y prevención	9.706.748	6.779.617
TOTAL	9.706.748	6.779.617

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de ABRIL 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 cuenta con registros pendientes de compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES) y de depurar.

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

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
RECOBROS A OTRAS EPS	29.106.131	77.604.883
DEVOLUCION DE APORTES	717.600	644.000
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	536.242.574	443.237.287
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	75.463.053	29.646.648
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	2.752.444	8.580.155



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

FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	548.550	936.526
VERIFICACION Y VALIDACION VACUNACION COVID-19	5.928.750	476.780
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
RECURSOS CUENTA DE ALTO COSTO	51.940.819	0
TOTAL	829.088.545	561.126.279

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	ABRIL 2022
EMCOSALUD	98.060
SALUD TOTAL	147.800
COOMEVA EPS	6.736.272
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	223.368
FIDUPREVISORA	2.782.800
NUEVA E.P.S. S.A.	922.876
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	14.824.205
EMSSANAR EPS	1.146.296
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	101.500
MEDIMÁS EPS S.A.S.	2.122.954
TOTAL	29.106.131

7.1.9.2 Facturación FOME Reg. Subsidiado y contributivo

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



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

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

DESCRIPCION	ABRIL 2022
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	536.242.574
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	75.463.053
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	2.752.444
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	548.550
TOTAL	615.006.621

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	ABRIL 2022
ALCALDIA DE CHAPARRAL	1.695.233
ALCALDIA DE IBAGUE	1.589.871
GOBERNACION DEL TOLIMA	1.760.728
GOBERNACION DEL META	3.289.973
TOTAL	8.335.805

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	ABRIL 2022	ABRIL 2021
INCAPACIDADES	16.985.939	30.065.551

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

LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	3.277.297	11.882.677
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.090.466	33.505.584
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	133.334	105.838
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	338.078	969.521
DESCTO CAPITA POR COPAGOS Y C MODERADORA	86.400	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD SUBSIDIADO	807.257.682	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD CONTRIBUTIVO	110.880	0
TOTAL	831.280.076	76.529.171

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	ABRIL 2022
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	93.901
SALUD TOTAL	148.084
COLMENA	9.955.217
SANITAS	5.262.093
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	110.413
COOMEVA EPS	30.284
PIJAOS SALUD EPS-I	166.667
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	218.680
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	335.863
NUEVA E.P.S. S.A.	121.137
MEDIMÁS EPS S.A.S.	543.600
TOTAL INCAPACIDADES	16.985.939

DESCRIPCION	ABRIL 2022
SALUD TOTAL	1.127.200
SANITAS	1.934.600
PIJAOS SALUD EPS-I	215.497
TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD SUBSIDIADO	3.277.297



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

DESCRIPCION	ABRIL 2022
SANITAS	66.667
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	66.667
TOTAL INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	133.334

7.2.2. Otras cuentas por cobrar servicios de salud

Registra el valor de las otras cuentas por cobrar que se generan por conceptos de liquidación de contratos de cápita, cuentas por cobrar por concepto de impuestos, mayores valores girados, etc.

DESCRIPCIÓN	ABRIL 2022
GRUPO CUIDAR SAS	2.280
JUNICAL MEDICAL SAS	3.977
ASOTRAUMA LTDA	8.680
HOSPITAL SAN ANTONIO DE NATAGAIMA	550.886
HOSPITAL SAN JOSE DE MARSELLA	787.907
ANALICEMOS LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO SAS	1.553.200
HOSPITAL LA MISERICORDIA DE SAN ANTONIO	4.268.839
SOLINSA G.C. S.A.S.	12.114.793
E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE - ORTEGA	27.980.762
HOSPITAL CENTRO DE PLANADAS	31.454.011
UNIDAD DE SALUD DE IBAGUÉ	66.066.107
E.S.E. HOSPITAL SAN ROQUE - COYAIMA	87.669.827
THE WALA IPS-I	229.106.628
IPS INDIGENA MATSULUDANI UNUMA LTDA	345.689.785
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD SUBSIDIADO	807.257.682

7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
RECOBROS EN PROCESO JURIDICO	252.483.924	0
PROCESO JURIDICO	562.686.885	4.639.478.495
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	815.170.809	4.639.478.495

7.3.1. Recobros en Proceso Jurídico

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



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

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

DESCRIPCION	ABRIL 2022
LIBERTY SEGUROS	194,395,702
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	58,088,222
TOTAL RECOBROS EN PROCESO JURIDICO	252,483,924

7.3.2. 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	ABRIL 2022	ABRIL 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	ABRIL 2022	ABRIL 2021
PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS REGIMEN SUBSIDIADO	0	6.145.000
TOTAL	0	6.145.000



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

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 contabilizarán por su valor revaluado.

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

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
TERRENOS	2.740.560.107	2.740.560.107
EDIFICACIONES	119.493.000	119.493.000
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	220.932.436	188.903.576
EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	20.593.497	9.089.800
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.270.867.144	950.459.445
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	158.990.000	158.990.000
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	- 1.093.876.674	- 853.921.185
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.437.559.510	3.313.574.743

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



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

1420127	24/07/2007	Casa	San Antonio	41,800,000	Casa corregimiento Playa Rica San Antonio
145	11/08/2007	Lote Rural	Carmen de Apicala	360,000,000	Finca el Mango Rural

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

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

DESCRIPCIÓN	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Intangibles – Software	498.307.684	498.307.684
Amortización Acumulada De Intangibles	- 248.264.102	- 198.433.333
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	250.043.582	299.874.351

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

DESCRIPCIÓN	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Avances y anticipos entregados	1.523.539.345	1.752.929.858
Depósitos entregados en garantía	1.903.070.843	1.883.009.844
Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones	701.681.473	4.582.994.824
TOTAL OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	4.128.291.661	8.218.934.526



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

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	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Avances para viáticos y gastos de viaje	518.808	4.021.515
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen	247.126.574	95.486.369
Otros Avances y Anticipos	1.275.893.963	1.653.421.974
TOTAL DE AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.523.539.345	1.752.929.858

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	ABRIL 2022	ABRIL 2021
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	2.298.000	3.723.567
MAYOR VALOR GIRADO CAPITA	1.085.788.478	1.441.181.048
MAYOR VR GIRADO EVENTO SUBSIDIADO PBS	130.118.903	206.789.112
MAYOR VR GIRADO EVENTO CONTRIBUTIVO PBS	49.594.718	462.330
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	6.708.362	75.317
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	1.385.502	1.190.600
TOTAL	1.275.893.963	1.653.421.974

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

16.1.3.1. Mayor Valor Girado Cápita

Representa los saldos por concepto de cápita que se giran a las IPS para la prestación de los servicios de I nivel de atención. La EPS-I cancela el 100% del valor de la cápita por anticipado, pero realiza el cálculo con la liquidación mensual de afiliados del mes inmediatamente anterior y el prestador del servicio realiza la factura con la liquidación mensual de afiliados del mes al que corresponde la cápita, lo que ocasiona que se presenten diferencias representadas en saldos a favor o en contra, los cuales se registran como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar. Estas diferencias son conciliadas una vez finalice la vigencia del contrato y se realice la liquidación del mismo.

16.1.3.2 Mayor Valor Girado Evento- Presupuesto Máximo Subsidiado

Corresponde a los mayores valores girados por concepto de prestación de servicios de salud a los prestadores de las facturas de evento y de presupuesto máximo, que se generan debido a que las facturas se causan desde el momento en que se receptionan 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	ABRIL 2022	ABRIL 2021
MEDICINA INTENSIVA DEL TOLIMA S.A	0	2.495.889
MEDICOS ASOCIADOS	105.313.830	105.313.830
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA R. SUBSIDIADO	1.792.383.179	1.771.476.291
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	3.657.734	3.657.734
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA R.CONTRIBUTIVO	66.100	66.100
FIERRO CARRILLO LUIS EDUARDO	1.650.000	0
TOTAL EMBARGOS JUDICIALES SUBSIDIADO	1.903.070.843	1.883.009.844

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



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

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION	990.332.825	2.436.173.213
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA	22.132.793	2.274.532.359
GIRO PREVIO (CR)	- 310.784.145	- 127.710.748
TOTAL	701.681.473	4.582.994.824

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	ABRIL 2022	ABRIL 2021
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado	287.734.408	2.043.743.565
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo	66.418.192	121.621.948
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario Subsidiado	217.000	46.203.100
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario R Contributivo	280.000	958.000
TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR	354.649.600	2.212.526.613
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	543.427.896	75.318.261
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	92.255.329	16.321.680

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

TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	635.683.225	91.639.941
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	990.332.824,6	2.304.166.554

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	103.803.146
GOBERNACION DE RISARALDA	0	23.380.980
GOBERNACION DEL META	0	1.196.400
TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR	0	128.380.526
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	219.011
GOBERNACION DE RISARALDA	0	60.636
GOBERNACION DEL META	0	3.346.486
TOTAL CUENTA X COBRAR GLOSADA PEND RADICAR SUBSIDIADO	0	3.626.133
TOTAL CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES PEND DE RADICAR	0	132.006.659

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	ABRIL 2022	ABRIL 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	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	0	1.468.598.219
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	0	48.265.772
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ADRES	0	1.516.863.991



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

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
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	10.483.478.661	13.982.720.120
---------------------	-----------------------	-----------------------

PASIVOS

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Cuentas por Pagar	57.914.613.924	41.605.603.014
Beneficios a los Empleados	1.107.512.512	901.082.171
Provisiones	25.390.643.878	23.296.895.269
TOTAL PASIVO	84.412.770.314	65.803.580.454



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

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Descuentos de Nómina RS	141.315.095	216.865.843
Descuentos de Nómina RC	4.929.500	7.580.772
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	165.007.742	133.178.418
Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	73.085.151	47.671.542
Administración de la Seguridad Social en Salud RC	2.237.607.264	2.246.313.935
Administración de la Seguridad Social en Salud RS	53.781.032.232	38.418.096.896
Otras Cuentas por Pagar RS	1.510.192.509	534.236.494
Otras Cuentas por Pagar RC	1.444.431	1.659.114
TOTAL	57.914.613.924	41.605.603.014

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	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Descuentos de Nómina RS	141.315.095	216.865.843
Descuentos de Nómina RC	4.929.500	7.580.772
TOTAL DESCUENTOS	146.244.595	224.446.615

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.



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

RETENCION EN LA FUENTE	158.776.022
RETENCION DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	6.231.720
TOTAL	165.007.742

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	ABRIL 2022	ABRIL 2021
CXP PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	16.794.569	0
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	86.364	0
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO	1.813.025.402	2.048.332.873
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	190.597.091	136.582.574
MEDICAMENTOS CAPITADO CONTRIBUTIVO	6.205.804	4.687.211
GLOSA CAPITA CONTRIBUTIVO	3.810.649	289.160
FACTURAS A CARGO DE FOME CONTRIBUTIVO	75.290.851	27.731.689
GLOSA FOME CONTRIBUTIVO	548.550	548.550
FACTURAS AL COBRO RESOL 2461 ADRES	3.666.654	0
ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	77.566.029	561.946
GLOSA ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	0	0
INCAPACIDADES	0	2.819.838
PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	34.365.524	23.178.710
GLOSA PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	15.649.777	1.581.384
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	2.237.607.264	2.246.313.935

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	77.553.363	0
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	26.934.413	0
SISTEMA DE GARANTIA Y CALIDAD - SUBSIDIADO	37.216.136.750	19.766.437.172
FACTURAS EN PROCESO JURIDICO	1.943.641.650	1.943.641.650
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO GYC	5.402.626.298	5.641.877.708

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

CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO	967.826.078	965.874.168
GLOSA DE CAPITA SUBSIDIADO	337.822.693	2.192.433
FACTURAS CON CARGO AL FOME SUBSIDIADO	533.194.147	443.013.960
GLOSA FOME SUBSIDIADO	2.839.069	4.974.996
FACTURAS PRESENTADAS AL COBRO ADRES RES 2461	1.003.353	0
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	4.318.137.599	8.185.273.523
GLOSA REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	413.039.845	0
PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	967.622.710	737.564.807
GLOSA PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	576.853.773	91.355.042
DESCUENTOS DE CUENTA DE ALTO COSTO	865.900.556	635.891.437
CXPAGAR ACTIVIDADES DIFERENCIALES	129.799.935	0
GLOSA ACTIVIDADES DIFERENCIALES	100.000	0
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	53.781.032.232	38.418.096.896

21.3.1. Cuentas por pagar Cápita.

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

21.3.2. Cuentas por pagar Presupuesto Máximo NO PBS

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

21.3.3. Cuentas por pagar con cargo a FOME

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



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

21.3.4. Glosas

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

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Beneficios a los empleados a corto plazo	1.107.512.512	901.082.171
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.107.512.512	901.082.171

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	ABRIL 2022	ABRIL 2021
NOMINA POR PAGAR SUBSIDIADO	470.661.605	376.735.990
CESANTIAS SUBSIDIADO	159.396.251	135.855.651
INTERESES SOBRE CESANTIAS SUBSIDIADO	18.728.623	15.992.376
VACACIONES SUBSIDIADO	234.951.736	180.169.516
PRIMA DE SERVICIOS SUBSIDIADO	162.595.366	140.312.333
APORTES ARL SURA SUBSIDIADO	5.612.700	4.987.700
COFREM SUBSIDIADO	1.599.700	1.500.300
COMFAMILIAR SUBSIDIADO	2.682.800	2.494.800
COMFENALCO SUBSIDIADO	14.626.800	12.687.000
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R.SUBSIDIADO	1.070.855.581	870.735.666

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
NOMINA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	15.842.843	11.550.156

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

CESANTIAS CONTRIBUTIVO	5.828.395	4.771.092
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONTRIBUTIVO	693.431	568.814
VACACIONES CONTRIBUTIVO	7.451.198	7.745.803
PRIMA DE SERVICIOS CONTRIBUTIVO	5.930.564	4.985.740
APORTES ARL CONTRIBUTIVO	233.400	192.800
COMFENALCO CONTRIBUTIVO	677.100	532.100
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. CONTRIBUTIVO	36.656.931	30.346.505

La EPS-I para cumplir con el objeto social de la entidad tiene 267 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	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Litigios y demandas	3.394.277.242	2.846.175.046
Provisión Para Servicios De Salud	21.659.903.107	16.004.884.097
Provisiones Diversas	336.463.529	4.445.836.126
TOTAL PROVISIONES	25.390.643.878	23.296.895.269

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	ABRIL 2022	ABRIL 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.



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

23.2. RESERVA TÉCNICA POR SERVICIOS DE SALUD

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

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

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	19.536.392.346	15.244.629.481
Reservas Técnicas Contributivo	873.521.476	750.076.948
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	1.222.294.122	0
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo contributivo	17.517.495	0
TOTAL	21.659.903.107	16.004.884.097

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	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Otros Costos Y Gastos	116.333.452	3.945.464.548
Provisión Facturas De Cápita	220.130.077	499.040.349
Otros Costos Y Gastos Régimen Contributivo	0	1.331.229
TOTAL	336.463.529	4.445.836.126

TOTAL PASIVO	84.412.770.314	65.803.580.454
---------------------	-----------------------	-----------------------



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

NOTA 27 PATRIMONIO

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el Activo Total menos el Pasivo Externo, producto de los recursos netos del Ente Económico. PIJAOS SALUD EPS-I presenta la siguiente situación patrimonial según la exigencia contemplada en el Artículo 14 inciso C de Ley 691 del 18 de septiembre en la cual exige que por cada 50 afiliados debe tener un patrimonio equivalente a 150 salarios mínimos legales, a corte 30 de ABRIL del 2022 la EPS-I cuenta con 99.456 según la BDU.

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 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	(7.613.477.083)	(6.315.618.649)
TOTAL PATRIMONIO	(73.929.291.653)	(51.820.860.334)

NOTA 28 INGRESOS

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Ingresos Operacionales	63.771.210.679	44.300.962.018
Otros ingresos	172.708.835	18.272.536
TOTAL INGRESOS	63.943.919.514	44.319.234.554

28.1 INGRESOS OPERACIONALES

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	2.426.172.319	1.602.778.589
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	61.345.038.360	42.698.183.430
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	63.771.210.679	44.300.962.019



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

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	ABRIL 2022	ABRIL 2021
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	1.451.359.741	940.276.521
CUOTA MODERADORA CONTRIBUTIVO	11.842.501	5.670.484
COPAGOS REGIMEN CONTRIBUTIVO	3.321.200	495.050
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	96.014.765	46.011.626
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCIÓN CONTRIBUTIVO	35.103.696	26.724.157
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	16.510.397	30.129.333
RECUPERACION DE GLOSAS CONTRIBUTIVO	17.040.994	31.378.820
RECUPERACION DE COSTOS CONTRIBUTIVO	33.483.081	806.537
RECUPERACION RESERVA TECNICA CONTRIBUTIVO	681.922.971	467.414.389
RECUPERACION RESERVA TECNICA CONTRIBUTIVO NO PBS	79.531.903	0
RECOBROS ADRES CONTRIBUTIVO	0	53.871.672
UPC PRESUPUESTOS MAXIMOS CONTRIBUTIVO	41.070	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	2.426.172.319	1.602.778.589

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.



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

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	1.451.359.741	940.276.521
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	35.103.696	26.724.157
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCIÓN CONTRIBUTIVO	16.510.397	30.129.333
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	1.502.973.834	997.130.011

28.1.1.2. Recuperación glosas

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

28.1.1.3. Recuperación De Reserva Técnica Régimen Contributivo

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



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

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	ABRIL 2022	ABRIL 2021
UPC CONURBADA	874.269.348	756.141.560
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA	1.944.411.183	1.643.067.370
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	30.170.881.127	25.005.496.679
UPC DIFERENCIAL 4.81%	1.854.630.112	1.559.086.532
RECURSOS 8% ADMINISTRACION	3.084.623.884	2.593.075.276
RECONOCIMIENTO UPC PERIODOS ANTERIORES	622.693.275	439.074.262
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA PERIODOS ANTERIORES	56.721.595	0
UPC CONURBADA PERIODOS ANTERIOES	14.371.373	0
RECURSOS 8% ADMINISTRACION PERIODOS ANTERIORES	63.657.412	0
UPC DIFERENCIAL 4.81% PERIODOS ANTERIORES	38.274.016	0
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	6.572.968	6.256.498
SINIESTRALIDAD ALTO COSTO REGIMEN SUBSIDIADO	7.176.839	0
UPC PRESUPUESTOS MAXIMOS SUBSIDIADO	3.393.303.942	781.404.884
RECOBRO FOSYGA	16.408.389	1.032.398.285
RECOBROS A OTRAS EPS	12.518.488	836.090
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	96.046.654	539.700.866
RECUPERACION DE GLOSAS SUBSIDIADO	372.836.416	507.572.444
RECUPERACION DE COSTOS SUBSIDIADO	1.200.926.900	245.012.742
RESTITUCIONES UPC EN LMA POR PRESTADOR	218.237.095	63.435.461
RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO	15.098.815.438	7.430.014.729



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

VERIFICACION Y VALIDACION VACUNACION COVID-19	3.606.230	476.780
RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO NO PBS	2.122.039.048	0
RCURSOS CTA ALTO COSTO MECANISMO VIH	71.418.628	0
RECOBROS POBLACION PPNA	598.000	0
RECOBRO ENTES TERRITORIALES	0	95.132.972
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	61.345.038.360	42.698.183.430

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	ABRIL 2022	ABRIL 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 ANTERIOES	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

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

concepto de Medicamentos, Alimentos para Propósitos Médicos Especiales APME, Procedimientos y Servicios Sociales Complementarios de los usuarios afiliados al Régimen Subsidiado.

28.1.2.3. Copagos Subsidiado

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

28.1.2.4. Facturación FOME subsidiado

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

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

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

28.1.2.9. Recobro entes territoriales- derechos de reembolso

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

28.2. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>ABRIL 2022</i>	<i>ABRIL 2021</i>
Otros ingresos Financieros	1.064.627	1.243.613
Otros ingresos ordinarios	45.908.431	17.028.923
Reversión de las perdidas por deterioro	125.735.777	0
TOTAL OTROS INGRESOS	172.708.835	18.272.536

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:

<i>DESCRIPCION</i>	<i>ABRIL 2022</i>	<i>ABRIL 2021</i>
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN CONTRIBUTIVO	185.156	156.696
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN SUBSIDIADO	879.471	1.086.917
TOTAL OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1.064.627	1.243.613



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

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	3.157.881	10.915.554
LICENCIA NO REMUNERADA	3.800.858	2.901.183
DESCUENTOS CELULAR	4.475.132	3.197.476
RECUPERACION DE PROVISIONES	34.472.700	0
OTROS COSTOS Y GASTOS CONTRIBUTIVO	0	14.100
AJUSTE AL PESO	1.860	610
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	45.908.431	17.028.923

DESCRIPCION	ABRIL 2022
REVERSION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR SUBSIDIADO	73.558.654
REVERSION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	52.177.123
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	125.735.777

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

29 GASTOS

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC	1.217.370.997	961.512.505
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS	48.102.301.050	35.229.514.420
Provisión para servicios de salud RS	19.218.670.250	11.956.039.700
Provisión para servicios de salud RC	826.737.137	591.160.758
TOTAL	69.365.079.434	48.738.227.383

29.1. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

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

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



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

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

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Sueldos y Salarios RS	698.724.055	578.506.515
Contribuciones Imputadas RS	6.596.710	172.560
Contribuciones Efectivas RS	155.538.024	131.288.415
Aportes Sobre la Nomina RS	30.875.500	25.968.900
Prestaciones Sociales RS	146.008.556	123.771.507
Gastos de Personal Diversos RS	630.000	17.096.722
Generales RS	693.448.604	556.002.538
Impuestos Contribuciones y Tasas RS	52.953.418	59.042.379
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	1.784.774.867	1.491.849.536

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Sueldos y Salarios RC	37.961.753	25.945.691
Contribuciones Imputadas RC	443.011	4.854.875
Contribuciones Efectivas RC	9.336.586	6.649.952
Aportes Sobre la Nomina RC	1.845.800	1.332.900
Prestaciones Sociales RC	8.891.535	6.918.548
Gastos de Personal Diversos RC	0	1.745.417
Generales RC	12.140.337	1.227.000
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	9.045	336.113
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	70.628.067	49.010.496

TOTAL GASTOS OPERACIONALES		
DE ADMINISTRACION REGIMEN	1.855.402.934	1.540.860.032
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 Abril del 2022 los gastos de administración del régimen subsidiado correspondieron al 2.91 % y para el régimen contributivo el 4.48 % sobre el total del ingreso de cada régimen.

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



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

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

29.2. GASTOS DE DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

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

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Deterioro de Cuentas por Cobrar RS	136.421.599	72.434.330
Deterioro de Cuentas por Cobrar RC	69.445.752	0
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	95.343.468	75.273.600
Amortización de Activos Intangibles	16.610.256	16.610.256
TOTAL	317.821.075	164.318.186

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	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC	1.217.370.997	961.512.505
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS	48.102.301.050	35.229.514.420
Provisión para servicios de salud RS	19.218.670.250	11.956.039.700
Provisión para servicios de salud RC	826.737.137	591.160.758
TOTAL	69.365.079.434	48.738.227.383

29.3.1. Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud

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



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

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO	25.065.077	14.720.280
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	28.931.040	22.978.604
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD	584.292.338	447.225.368
PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	71.088.512	31.159.073
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	4.362.432	83.663.968
INCAPACIDADES	33.088.078	16.646.261
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	470.543.520	345.118.951
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	1.217.370.997	961.512.505

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
CONTRATOS DE CAPITACION	10.160.126.170	8.812.715.213
PROMOCION Y PREVENCION	404.911.556	322.822.932
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO	19.098.417.065	11.233.950.963
PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	1.893.218.590	1.479.325.888
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	1.867.439.833	2.943.680.887
OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	2.266.962.209	1.816.579.259
COSTO DE EJERCICIOS ANTERIORES SUBSIDIADO	12.411.225.627	8.620.439.278
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	48.102.301.050	35.229.514.420

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.

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
RESERVAS TECNICAS POR SERVICIOS DE SALUD AUTORIZADOS SUBSIDIADO	19.536.392.346	15.244.629.481



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

RESERVAS TECNICAS POR SERVICIOS DE SALUD AUTORIZADOS CONTRIBUTIVO	873.521.476	750.076.948
RESERVA TÉCNICA POR SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS EN SALUD CONOCIDOS NO LIQUIDADOS, FINANCIADOS CON PRESUPUESTO MÁXIMO SUBSIDIADO	1.222.294.122	0
RESERVA TÉCNICA POR SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS EN SALUD CONOCIDOS NO LIQUIDADOS, FINANCIADOS CON PRESUPUESTO CONTRIBUTIVO	17.517.495	0
TOTAL RESERVA TECNICA	21.649.725.439	15.994.706.429

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	ABRIL 2022	ABRIL 2021
Financieros RS	18.310.095	11.498.340
Financieros RC	229.702	26.221
Otros Gastos Diversos RS	553.357	178.954.629
Otros Gastos Diversos RC	0	2.285.672
TOTAL	19.093.154	192.764.862

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS CONTRIBUTIVO	44.100	23.601
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS SUBSIDIADO	1.152.200	345.305
OTROS GASTOS FINANCIEROS	175.364	71.872
COSTO EFECTIVO INDEXACION SUBSIDIADO	16.982.531	0



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

COSTO EFECTIVO INDEXACION CONTRIBUTIVO	185.602	0
INTERES DE MORA SUBSIDIADO	0	11.081.163
INTERES DE MORA CONTRIBUTIVO	0	2.620
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	18.539.797	11.524.561

DESCRIPCION	ABRIL 2022	ABRIL 2021
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	0	2.285.672
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES ADMON SUBSIDIADO	552.143	70.826.650
SANCIONES SUBSIDIADO	0	107.655.080
PERDIDA EN RETIRO DE BIENES	0	466.656
AJUSTE AL PESO	1.214	6.243
TOTAL OTROS GASTOS DIVERSOS	553.357	181.240.301

TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(7.613.477.083)	(6.316.935.909)
--	------------------------	------------------------

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
REPRESENTANTE LEGAL

HAROLD OSWALDO ROJAS E.
CONTADOR
TP: 144.232-T



PIJAS SALUD EPS-I
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2022-2021
Bajo Resolucion 414 del 2014
(Presentacion Por Cuentas)

	Notas	AÑO 2022		AÑO 2021	
INGRESOS OPERACIONALES	28,1	63.771.210.679	100%	44.300.962.018	100%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		2.426.172.319		1.602.778.589	
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		61.345.038.360		42.698.183.429	
GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	29,3	69.365.079.434	108,77%	48.738.227.383	110,02%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		1.217.370.997	50,18%	961.512.505	59,99%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		48.102.301.050	78,41%	35.229.514.420	82,51%
Provision para servicios de salud RS		19.218.670.250	31,33%	11.956.039.700	28,00%
Provision para servicios de salud RC		826.737.137	34,08%	591.160.758	36,88%
GASTOS OPERACIONALES	29,1	1.855.402.934	2,91%	1.540.860.032	3,48%
DE ADMINISTRACION		1.855.402.934	2,91%	1.540.860.032	3,49%
Sueldos y Salarios RS		698.724.055	4,48%	578.506.515	4,68%
Sueldos y Salarios RC		37.961.753		25.945.691	
Contribuciones Imputadas RS		6.596.710		172.560	
Contribuciones Imputadas RC		443.011		4.854.875	
Contribuciones Efectivas RS		155.538.024		131.288.415	
Contribuciones Efectivas RC		9.336.586		6.649.952	
Aportes Sobre la Nomina RS		30.875.500		25.968.900	
Aportes Sobre la Nomina RC		1.845.800		1.332.900	
Prestaciones Sociales RS		146.008.556		123.771.507	
Prestaciones Sociales RC		8.891.535		6.918.548	
Gastos de Personal Diversos RS		630.000		17.096.722	
Gastos de Personal Diversos RC		0		1.745.417	
Generales RS		693.448.604		556.002.538	
Generales RC		12.140.337		1.227.000	
Impuestos Contribuciones y Tasas RS		52.961.797		59.042.379	
Impuestos Contribuciones y Tasas RC		666		336.113	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-7.449.271.689		-5.978.125.397	
INGRESOS NO OPERACIONALES					
OTROS INGRESOS	28,2	172.708.835		18.272.536	
Financieros RS		879.471	0,00%	1.086.917	0,04%
Financieros RC		185.156	0,01%	156.696	0,01%
Diversos RC		52.177.123		14.100	
Diversos RS		119.467.085,00		17.014.823,42	
GASTOS NO OPERACIONALES					
OTROS GASTOS	29,4	19.093.154		192.764.862	
Financieros RS		18.310.095	0,03%	11.498.340	0,03%
Financieros RC		229.702		26.221	
Otros Gastos Diversos RS		553.357		178.954.629	
Otros Gastos Diversos RC		0		2.285.672	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-7.295.656.008		-6.152.617.722	
GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDAS DE EFECTIVO	29,2	317.821.075	0,50%	164.318.186	0,37%
Deterioro de Cuentas por Cobrar RS		136.421.599		72.434.330	
Deterioro de Cuentas por Cobrar RC		69.445.752		0	
Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo		95.343.468		75.273.600	
Amortizacion de Activos Intangibles		16.610.256		16.610.256	
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(7.613.477.083)		(6.316.935.909)	

VIGILADO
Supersalud

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal

HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T



PIJAO SALUD EPS-I
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE ABRIL 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		6.795.875.569,00	10.369.271.026,00	PASIVO CORRIENTE		84.412.770.314	65.803.580.454
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	398.576.761	605.927.537	CUENTAS POR PAGAR	21	57.914.613.924	41.605.603.014
Caja		13.743.838	21.487.032	Descuentos de Nómina RS		141.315.095	219.780.391
Depósitos en Instituciones Financieras RS		20.100.283	316.679.887	Descuentos de Nómina RC		4.929.500	4.666.224
Depósitos en Instituciones Financieras RC		364.732.640	267.490.618	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		165.007.742	133.178.418
Efectivo de Uso Restringido		0	270.000	Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud		73.085.151	47.671.542
				Administración de la Seguridad Social en Salud RS		53.781.032.232	38.417.807.737
CUENTAS POR COBRAR	7	2.269.007.147	1.538.263.963	Administración de la Seguridad Social en Salud RC		2.237.607.264	2.246.603.095
Administración del SGSSS RS		8.428.074.968	1.874.808.471	Otras Cuentas por Pagar RS		1.510.192.509	534.236.493
Administración del SGSSS RC		578.979.880	470.608.147	Otras Cuentas por Pagar RC		1.444.431	1.659.114
Otras Cuentas por Cobrar RS		830.697.784	88.250.172				
Otras Cuentas por Cobrar RC		582.292	1.075.359				
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar RS		(8.107.765.108)	(5.535.956.681)				
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar RC		(276.733.478)	0				
Cuentas por cobrar de difícil Recauda RS		815.170.809	4.639.478.495				
				BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	1.107.512.512	901.082.171
DEUDORES	8	0	6.145.000	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RS		1.070.855.581	870.735.666
Préstamos concedidos RS		0	6.145.000	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RC		36.656.931	30.346.505
OTROS ACTIVOS	16	4.128.291.661	8.218.934.526	PROVISIONES	23	25.390.643.878	23.296.895.269
Depositos Judiciales RS		1.901.354.743	1.882.943.744	Litigios y demandas		3.394.277.242,00	2.846.175.046,00
Depositos Judiciales RC		66.100	66.100	Provision para servicios de salud RS		20.768.864.136	15.244.629.481
Depositos sobre contratos		1.650.000	0	Provision para servicios de salud RC		891.038.971	760.254.616
Avances y anticipos entregados RS		1.435.364.424	1.750.962.384	Provisiones Diversas RS		336.463.529	4.444.504.897
Avances y anticipos entregados RC		88.174.920	1.967.474	Provisiones Diversas RC		0	1.331.229
Derechos de susticion de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RS		610.614.050	4.399.037.024				
Derechos de susticion de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RC		91.067.424	183.957.800				
				TOTAL PASIVO		84.412.770.314	65.803.580.454
ACTIVO NO CORRIENTE		3.687.603.092	3.613.449.094				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	3.437.559.510	3.313.574.743	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27	(73.929.291.653)	(51.820.860.334)
Terrenos		2.740.560.107	2.740.560.107,00	Capital Fiscal		610.871.933	610.871.933
Edificaciones		119.493.000	119.493.000,00	Reservas		30.000.000	30.000.000
Maquinaria y equipo		20.593.497	9.089.800,00	Resultados de Ejercicios Anteriores		(66.956.686.503)	(46.146.113.618)
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		220.932.436	188.903.576	Resultados del Ejercicio		(7.613.477.083)	(6.315.618.649)
Equipo de Comunicación y Computación		1.270.867.145	950.459.445				
Equipo de Transporte Tracción y Elevación		158.990.000	158.990.000				
Depreciación Acumulada		(1.093.876.675)	(853.921.185)	TOTAL PATRIMONIO		(73.929.291.653)	(51.820.860.334)
OTROS ACTIVOS	14	250.043.582	299.874.351				
Intangibles		498.307.684	498.307.684	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10.483.478.661	13.982.720.120
Amortización Acumulada de Intangibles		(248.264.102)	(198.433.333)				
TOTAL ACTIVO		10.483.478.661	13.982.720.120				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		4.156.037.308	2.055.454.707				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		2.284.477.937	4.402.435.957				


JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal


HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T