



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

NOTA 2 BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

- Las políticas de contabilidad y de preparación de los Estados Financieros de la entidad fueron elaboradas de acuerdo al régimen de contabilidad pública, nuevo marco normativo Resolución 414 de 2014, Resolución 139 de 2015, Resolución 466 de 2016 y el instructivo No 002 del año 2014, emitidas por la Contaduría General de la Nación.
- Los hechos económicos se reconocen en el período en que se realizan y no solamente cuando se han recibido o pagado el efectivo o su equivalente.
- Para el proceso de clasificación, identificación, reconocimiento, registro y revelación de los estados financieros se aplica en su totalidad el marco conceptual de la contabilidad pública y las normas técnicas establecidas en la Resolución 414 de 2014 e instructivo 002 de 2014 y demás normas vigentes.
- Para el registro de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se trabaja de acuerdo al Catálogo General de Cuentas de la Contaduría General De La Nación para las empresas que no cotizan en el mercado de valores y no captan ni administran ahorro del público.
- Se están aplicando las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación. Los activos y pasivos se reconocen y valúan aplicando los criterios y normas relacionadas con la constitución de provisiones, deterioro, depreciaciones, amortizaciones y agotamiento.
- En materia de libros de contabilidad y conservación de los documentos soporte, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, lo que garantiza la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros.
- Para el reconocimiento de los hechos económicos propios la EPS-I se aplicó el principio de devengo de acuerdo al manual de políticas contables.

NOTA 3 JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES
CONTABLES

CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES



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

ACTIVO

DESCRIPCIÓN	MAYO 2022	MAYO 2021
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	574.367.205	374.161.711
Cuentas por Cobrar	4.491.143.973	1.307.993.741
Deudores	0	5.440.000
Propiedades, Planta y Equipo	3.448.348.190	3.299.839.393
Otros Activos	4.512.031.456	7.609.441.289
TOTAL ACTIVO	13.025.890.824	12.596.876.134

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	MAYO 2022	MAYO 2021
Caja Principal	3.481.402	2.057.079
Cajas Menores	15.682.970	18.550.000
Depósitos en Instituciones Financieras	555.202.833	353.284.632
Efectivo de uso restringido	0	270.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	574.367.205	374.161.711

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	MAYO 2022	MAYO 2021
CAJA PRINCIPAL	3.481.402	2.057.079
TOTAL	3.481.402	2.057.079

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	MAYO 2022	MAYO 2021
NATAGAIMA	2.500.000	2.000.000
ORTEGA	1.500.000	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 MAYO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

COYAIMA	1.894.321	1.500.000
SAN ANTONIO	500.000	200.000
PLANADAS	500.000	500.000
HERRERA	400.000	400.000
RIO BLANCO	400.000	400.000
CHAPARRAL	1.156.000	2.000.000
PEREIRA	2.993.290	4.000.000
QUINCHIA	85.018	800.000
MARSELLA	350.000	350.000
MISTRATO	4.941	600.000
PUEBLO RICO	680.800	1.000.000
PUERTO GAITAN	211.600	1.000.000
GUATICA	572.000	700.000
GAITANIA	500.000	500.000
SALDAÑA	200.000	200.000
PURIFICACION	200.000	200.000
ATACO	435.000	500.000
PRADO	200.000	200.000
SANTIAGO PEREZ	400.000	0
TOTAL	15.682.970	18.550.000

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	MAYO 2022	MAYO 2021
REGIMEN SUBSIDIADO		
BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	74.249.403	80.630.171
DAVIVIENDA -168769997961 CTE	161.363	4.214.559
BANCO AGRARIO 6601-0000678	0	9.193.837
TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	74.410.766	94.038.567
REGIMEN CONTRIBUTIVO		
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	72.761.420	51.673.600
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2.689.136	2.689.125
BBVA PAGOS 1303630200-181397	399.026.644	204.731.352
DAVIVIENDA 168769997979 CTE	6.314.867	151.987

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

BBVA CTA AHORRO 001303620200679920	0	1
TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	480.792.067	259.246.065
TOTAL	555.202.833	353.284.632

5.3. Efectivo de Uso Restringido

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 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	MAYO 2022	MAYO 2021
Unidad de Pago por Capitación UPC- Contributivo	333.950.628	252.884.435
Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado- UPC	4.804.260	635.339.295
Recobro Enfermedades Alto Costo	19.000.000	42.274.783
Cuentas por Cobrar No POS Radicadas ADRES	5.217.782.978	289.628.144
Cuentas Por Cobrar No PBS Radicado Adres Contributivo	0	201.109.624
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	1.911.249.819	21.316.877
Licencias de maternidad y paternidad	27.119.524	28.836.106
Incapacidades	48.044.705	14.299.990
Promoción y prevención	10.050.258	6.298.174
Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	1.439.723.215	486.520.597
TOTAL ADMINISTRACIÓN DEL SGSSS	9.011.725.387	1.978.508.025
Otras Cuentas por Cobrar	673.617.432	47.753.513

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

Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	815.170.809	5.711.955.457
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-6.009.369.655	-6.430.223.254
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	4.491.143.973	1.307.993.741

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	MAYO 2022	MAYO 2021
UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO	333.950.628	252.884.435
TOTAL	333.950.628	252.884.435

Los saldos reflejados en los estados financieros al corte a MAYO 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	MAYO 2022	MAYO 2021
U.P.C Régimen Subsidiado	4.804.260	635.339.295
TOTAL	4.804.260	635.339.295

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

DESCRIPCION	MAYO 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

7.1.3. Recobro Enfermedades Alto Costo

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

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

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
Recobro enfermedades Alto Costo	19.000.000	42.274.783
TOTAL	19.000.000	42.274.783

Al cierre contable del mes de MAYO del 2022 quedo pendiente de cobrar la factura FE-142 de la usuaria MAUREN KAMILA RUIZ LOZANO por servicios prestados en UCI a la Aseguradora LIBERTY SEGUROS.

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	MAYO 2022	MAYO 2021
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	556.464.036	289.628.144
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	133.951.193	201.109.624
Proceso Jurídico	4.527.367.749	0
TOTAL Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas	5.217.782.978	490.737.768

Los saldos reflejados a MAYO 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 por los prestadores posterior al 2019, valores que están pendientes de reconocimiento por el régimen contributivo \$133.951.193 y por el régimen subsidiado \$556.464.036.

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 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.



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

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 cobros de Servicios NO PBS.

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	1.911.096.219	20.687.917
GOBERNACION DE RISARALDA	0	475.360
GOBERNACION DEL META	153.600	153.600
TOTAL RADICADAS ENTES TERRITORIALES	1.911.249.819	21.316.877

Los saldos reflejados a MAYO 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 por los prestadores de salud, valores que están pendientes de reconocimiento por cada uno de los entes.

Actualmente y teniendo en cuenta que no se logró el recaudo de los recursos se instaura proceso jurídico contra la GOBERNACIÓN 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.

El saldo registrado a nombre de la GOBERNACIÓN DEL TOLIMA por valor de \$1.911.096.219, en conciliación realizada con el Ente territorial se aclaró \$1.866.266.711 los cuales entraron dentro del acuerdo de LEY DE PUNTO FINAL en OTRO SI N 001 CONTRATO DE TRANSACCION N 006.

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	MAYO 2022	MAYO 2021
Licencias De Maternidad Y Paternidad	27.119.524	28.836.106
TOTAL	27.119.524	28.836.106

De las licencias que se registran en los estados financieros a Mayo 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.

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

Existe \$21.634.786 que corresponden a licencias radicadas entre el periodo de abril y mayo del 2022, las cuales se encuentran en proceso de presentación y cobro a la ADRES.

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	MAYO 2022	MAYO 2021
Incapacidad	48.044.705	14.299.990
TOTAL	48.044.705	14.299.990

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de MAYO 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	MAYO 2022	MAYO 2021
Promoción y prevención	10.050.258	6.298.174
TOTAL	10.050.258	6.298.174

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de MAYO 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	MAYO 2022	MAYO 2021
-------------	-----------	-----------

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



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

RECOBROS A OTRAS EPS	42.284.447	24.623.963
DEVOLUCION DE APORTES	717.600	1.751.200
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	550.090.936	416.960.931
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	75.823.485	26.463.936
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	3.469.150	6.301.155
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	548.550	548.550
VERIFICACION Y VALIDACION VACUNACION COVID-19	5.928.750	1.109.800
RECOBROS POBLACION PPNA	19.457.672	8.761.062
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
RECOBROS IPS POR AUDITORIAS ADRES	91.586.047	0
RECURSOS DE PRESUPUESTO MAXIMOS	545.508.915	0
RECURSOS CUENTA DE ALTO COSTO	45.448.216	0
TOTAL	1.439.723.215	486.520.597

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	MAYO 2022
EMCOSALUD	98.060
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	1.866.751
SALUD TOTAL	1.092.841
COOMEVA EPS	6.736.272
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	223.368
FIDUPREVISORA	2.782.800
CAPRESOCA EPS	15.000



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

ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA	42.600
NUEVA E.P.S. S.A.	2.206.061
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	15.474.197
POLICIA METROPOLITANA DE IBAGUE	1.415
ASMET SALUD EPS SAS	465.000
EMSSANAR EPS	1.146.296
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	8.010.832
MEDIMÁS EPS S.A.S.	2.122.954
TOTAL	42.284.447

7.1.9.2 Facturación FOME Reg. Subsidiado y contributivo

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

DESCRIPCION	MAYO 2022
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	550.090.936
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	75.823.485
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	3.469.150
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	548.550
TOTAL	629.932.121

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.



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

DESCRIPCION	MAYO 2022
ALCALDIA DE CHAPARRAL	1.695.233
ALCALDIA DE IBAGUE	5.885.728
GOBERNACION DEL TOLIMA	2.413.701
GOBERNACION DEL META	9.463.010
TOTAL	19.457.672

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	MAYO 2022	MAYO 2021
INCAPACIDADES	16.803.661	25.070.590
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	4.404.497	4.830.569
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.922.958	12.139.843
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	133.334	105.838
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	338.078	900.472
DESCTO CAPITA POR COPAGOS Y C MODERADORA	86.400	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD SUBSIDIADO	649.817.604	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD CONTRIBUTIVO	110.880	0
CXC APORTES PENSION DECRETO LEY 558 DEL 2020 REG. SUBS	0	4.511.287
CXC APORTES PENSION DECRETO LEY 558 DEL 2020 R. CONTRI	0	194.914
TOTAL	673.617.432	47.753.513

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	MAYO 2022
SALUD TOTAL	114.751
COLMENA	9.955.217



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

SANITAS	4.207.050
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA	
COMPARTA EPS S	110.413
COOMEVA EPS	30.284
PIJAOS SALUD EPS-I	1.100.000
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	252.013
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	335.863
NUEVA E.P.S. S.A.	154.470
MEDIMÁS EPS S.A.S.	543.600
TOTAL INCAPACIDADES	16.803.661

DESCRIPCION	MAYO 2022
SALUD TOTAL	2.254.400
SANITAS	1.934.600
PIJAOS SALUD EPS-I	215.497
TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD SUBSIDIADO	4.404.497

DESCRIPCION	MAYO 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	MAYO 2022
JUNICAL MEDICAL SAS	3.977
ASOTRAUMA LTDA	8.680
E.S.E. HOSPITAL MARIA INMACULADA – RIOBLANCO	405.675
HOSPITAL SAN ANTONIO DE NATAGAIMA	550.886
ANALICEMOS LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO SAS	1.553.200
HOSPITAL LA MISERICORDIA DE SAN ANTONIO	4.268.839
HOSPITAL SAN JOSE DE MARSELLA	5.541.184
SOLINSA G.C. S.A.S.	11.481.335
E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE - ORTEGA	18.653.842
HOSPITAL CENTRO DE PLANADAS	12.201.864

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

UNIDAD DE SALUD DE IBAGUÉ	44.044.072
E.S.E. HOSPITAL SAN ROQUE - COYAIMA	73.058.190
THE WALA IPS-I	175.567.298
IPS INDIGENA MATSULUDANI UNUMA LTDA	302.478.562
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD SUBSIDIADO	649.817.604

7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
RECOBROS EN PROCESO JURIDICO	252.483.924	218.978.838
PROCESO JURIDICO	562.686.885	5.492.976.619
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	815.170.809	5.711.955.457

7.3.1. Recobros en Proceso Jurídico

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

DESCRIPCION	MAYO 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	MAYO 2022	MAYO 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	2.880.208.319
ALCALDIA DE COYAIMA	562.686.885	0
GOBERNACION DE RISARALDA	0	60.976.491



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

ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	0	2.551.791.809
TOTAL PROCESO JURIDICO	562.686.885	5.492.976.619

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	MAYO 2022	MAYO 2021
PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS REGIMEN SUBSIDIADO	0	5.440.000
TOTAL	0	5.440.000

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

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

PIJAOS SALUD 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	MAYO 2022	MAYO 2021
TERRENOS	2.740.560.107	2.740.560.107
EDIFICACIONES	119.493.000	119.493.000
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	221.207.597	190.751.575
EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	20.593.497	9.089.800
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.259.241.437	950.459.445



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

EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	158.990.000	158.990.000
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-1.071.737.448	-869.504.534
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.448.348.190	3.299.839.393

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

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

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

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

DESCRIPCIÓN	MAYO 2022	MAYO 2021
Intangibles – Software	498.307.684	498.307.684
Amortización Acumulada De Intangibles	- 252.416.666	- 202.585.897
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	245.891.018	295.721.787



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

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	MAYO 2022	MAYO 2021
Avances y anticipos entregados	1.594.702.668	1.667.004.161
Depósitos entregados en garantía	1.903.070.843	1.884.323.045
Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones	768.366.927	3.762.392.296
TOTAL OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	4.266.140.438	7.313.719.502

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	MAYO 2022	MAYO 2021
Avances para viáticos y gastos de viaje	2.757.600	866.264
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen	265.944.569	69.858.584
Otros Avances y Anticipos	1.326.000.499	1.596.279.313
TOTAL DE AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.594.702.668	1.667.004.161

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 incurrir 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.



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

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	MAYO 2022	MAYO 2021
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	15.840.750	27.914.200
MAYOR VALOR GIRADO CAPITA	1.080.623.569	1.441.181.048
MAYOR VR GIRADO EVENTO SUBSIDIADO PBS	175.645.678	125.514.347
MAYOR VR GIRADO EVENTO CONTRIBUTIVO PBS	45.796.638	462.330
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	6.708.362	0
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	1.385.502	1.207.388
TOTAL	1.326.000.499	1.596.279.313

16.1.3.1. Mayor Valor Girado Cápite

Representa los saldos por concepto de cápita que se giran a las IPS para la prestación de los servicios de I nivel de atención. La EPS-I cancela el 100% del valor de la cápita por anticipado, pero realiza el cálculo con la liquidación mensual de afiliados del mes inmediatamente anterior y el prestador del servicio realiza la factura con la liquidación mensual de afiliados del mes al que corresponde la cápita, 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 reciben 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

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

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 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	1.772.789.492
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	3.657.734	3.657.734
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA R.CONTRIBUTIVO	66.100	66.100
TOTAL EMBARGOS JUDICIALES SUBSIDIADO	1.901.420.843	1.884.323.045

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

16.3. DERECHOS DE REEMBOLSO Y DE SUSTITUCION

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION	974.906.211	2.349.258.713
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA	22.132.793	1.540.844.331
GIRO PREVIO (CR)	- 228.672.077	- 127.710.748
TOTAL	768.366.927	3.762.392.296

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



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

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	MAYO 2022	MAYO 2021
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado	287.946.222	2.049.692.681
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo	66.418.193	131.116.712
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario Subsidiado	425.000	46.203.100
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario R Contributivo	0	958.000
TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR	354.789.415	2.227.970.493
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	535.613.694	71.235.039
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	84.503.102	8.946.647
TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	620.116.796	80.181.686,00
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	974.906.211	2.308.152.179

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	27.944.501
GOBERNACION DE RISARALDA	0	8.271.124
GOBERNACION DEL META	0	1.196.400
TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR	0	37.412.025
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	219.011
GOBERNACION DE RISARALDA	0	129.012
GOBERNACION DEL META	0	3.346.486
TOTAL CUENTA X COBRAR GLOSADA PEND RADICAR SUBSIDIADO	0	3.694.509
TOTAL CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES PEND DE RADICAR	0	41.106.534



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

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

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

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	5.806.836
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	22.984.646

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	0	1.468.598.219
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	0	49.261.467
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ADRES	0	1.517.859.685

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
Marzo 2021	0	61,962,774
Julio 2021	266,851	67,748,776
Octubre 2021	325,895	28,844,118
Diciembre 2021	0	66,762,895

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

TOTAL POR REGIMEN	2.539.597	226.132.480
TOTAL GIRO PREVIO	228.672.077	

TOTAL ACTIVO	13.025.890.824	12.596.876.134
---------------------	-----------------------	-----------------------

PASIVOS

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
Cuentas por Pagar	61.219.957.924	42.380.597.179
Beneficios a los Empleados	1.206.439.552	1.011.262.349
Provisiones	27.186.633.146	23.225.405.275
TOTAL PASIVO	89.613.030.622	66.617.264.803

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
Descuentos de Nómina RS	147.269.196	221.104.503
Descuentos de Nómina RC	5.065.000	7.810.446
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	185.527.258	141.453.355
Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	73.741.340	67.751.302
Administración de la Seguridad Social en Salud RC	2.344.906.809	2.273.157.261
Administración de la Seguridad Social en Salud RS	57.234.220.185	39.163.194.177
Otras Cuentas por Pagar RS	1.225.042.794	504.711.137
Otras Cuentas por Pagar RC	4.185.342	1.414.998
TOTAL	61.219.957.924	42.380.597.179

21.1. DESCUENTO DE NOMINA

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

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	MAYO 2022	MAYO 2021
Descuentos de Nómina RS	147.269.196	221.104.503
Descuentos de Nómina RC	5.065.000	7.810.446
TOTAL	152.334.196	228.914.949

21.2. RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

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

NOMBRE	MAYO 2022
RETENCION EN LA FUENTE	180.675.832
RETENCION DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	4.851.426
TOTAL	185.527.258

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	MAYO 2022	MAYO 2021
CXP PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	21.249.363	1.712.137
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	251.186	114.923
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO	1.816.690.060	2.080.471.531
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	255.945.753	132.077.851
MEDICAMENTOS CAPITADO CONTRIBUTIVO	12.901.850	949.947



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

GLOSA CAPITA CONTRIBUTIVO	3.810.649	1.988.059
FACTURAS A CARGO DE FOME CONTRIBUTIVO	75.649.666	24.072.834
GLOSA FOME CONTRIBUTIVO	548.550	548.550
FACTURAS AL COBRO RESOL 2461 ADRES	3.666.654	0
ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	95.779.284	11.181.402
GLOSA ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	0	0
INCAPACIDADES	200.000	1.298.124
PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	42.459.899	16.927.271
GLOSA PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	15.753.895	1.814.632
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	2.344.906.809	2.273.157.261

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	85.285.028	65.133.206
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	22.601.830	1.277.345
SISTEMA DE GARANTIA Y CALIDAD - SUBSIDIADO	39.231.311.101	21.548.215.792
FACTURAS EN PROCESO JURIDICO	1.943.641.650	1.943.641.650
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO GYC	5.933.687.938	4.908.241.144
CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO	1.054.199.360	975.879.990
GLOSA DE CAPITA SUBSIDIADO	340.304.754	2.192.433
FACTURAS CON CARGO AL FOME SUBSIDIADO	546.425.195	416.140.518
GLOSA FOME SUBSIDIADO	3.136.895	4.974.996
FACTURAS PRESENTADAS AL COBRO ADRES RES 2461	1.003.353	0
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	4.493.954.155	7.661.153.857
GLOSA REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	366.090.789	179.795.332
PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	1.465.814.382	785.160.592
GLOSA PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	834.518.097	66.648.095
DESCUENTOS DE CUENTA DE ALTO COSTO	742.200.556	545.049.805
CXPAGAR ACTIVIDADES DIFERENCIALES	169.695.102	59.689.422
GLOSA ACTIVIDADES DIFERENCIALES	350.000	0
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	57.234.220.185	39.163.194.177

21.3.1. Cuentas por pagar Cápita.

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



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

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

21.3.2. Cuentas por pagar Presupuesto Máximo NO PBS

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

21.3.3. Cuentas por pagar con cargo a FOME

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

21.3.4. Glosas

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

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
Beneficios a los empleados a corto plazo	1.206.439.552	1.011.262.349
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.206.439.552	1.011.262.349

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

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	MAYO 2022	MAYO 2021
NOMINA POR PAGAR SUBSIDIADO	442.157.857	400.593.457
CESANTIAS SUBSIDIADO	200.652.426	173.242.842
INTERESES SOBRE CESANTIAS SUBSIDIADO	23.622.244	20.468.891
VACACIONES SUBSIDIADO	265.481.430	182.321.641
PRIMA DE SERVICIOS SUBSIDIADO	207.562.398	178.764.241
APORTES ARL SURA SUBSIDIADO	5.496.200	5.220.300
COFREM SUBSIDIADO	1.633.200	1.585.600
COMFAMILIAR SUBSIDIADO	2.735.800	2.576.000
COMFENALCO SUBSIDIADO	15.198.000	12.766.300
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R.SUBSIDIADO	1.164.539.555	977.539.272

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
NOMINA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	18.504.933	12.599.181
CESANTIAS CONTRIBUTIVO	6.806.000	5.963.865
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONTRIBUTIVO	810.401	712.002
VACACIONES CONTRIBUTIVO	7.937.794	7.502.016
PRIMA DE SERVICIOS CONTRIBUTIVO	6.908.169	6.178.513
APORTES ARL CONTRIBUTIVO	236.800	211.300
COMFENALCO CONTRIBUTIVO	695.900	556.200
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. CONTRIBUTIVO	41.899.997	33.723.077

La EPS-I para cumplir con el objeto social de la entidad tiene 275 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	MAYO 2022	MAYO 2021
Litigios y demandas	3.394.277.242	2.846.175.046

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

Provisión Para Servicios De Salud	23.540.206.352	15.951.914.646
Provisiones Diversas	252.149.552	4.427.315.583
TOTAL PROVISIONES	27.186.633.146	23.225.405.275

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

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

23.2. RESERVA TÉCNICA POR SERVICIOS DE SALUD

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

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

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	21.433.621.631	15.235.791.630
Reservas Técnicas Contributivo	1.059.379.923	705.945.348
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	1.019.972.386	0



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

Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo contributivo	17.054.744	0
TOTAL	23.540.206.352	15.951.914.646

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	MAYO 2022	MAYO 2021
Otros Costos Y Gastos	116.333.452	3.928.275.234
Provisión Facturas De Cápita	135.816.100	499.040.349
Otros Costos Y Gastos Régimen Contributivo	0	0
TOTAL	252.149.552	4.427.315.583

TOTAL PASIVO	89.613.030.622	66.617.264.803
---------------------	-----------------------	-----------------------

NOTA 27 PATRIMONIO

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el Activo Total menos el Pasivo Externo, producto de los recursos netos del Ente Económico. PIJAOS SALUD EPS-I presenta la siguiente situación patrimonial según la exigencia contemplada en el Artículo 14 inciso C de Ley 691 del 18 de septiembre en la cual exige que por cada 50 afiliados debe tener un patrimonio equivalente a 150 salarios mínimos legales, a corte 31 de MAYO del 2022 la EPS-I cuenta con 106.173 según la BDU.

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 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	(10.271.325.228)	(8.515.146.984)
TOTAL PATRIMONIO	(76.587.139.798)	(54.020.388.669)



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

NOTA 28 INGRESOS

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
Ingresos Operacionales	76.522.884.104	56.716.779.896
Otros ingresos	2.681.267.017	31.655.772
TOTAL INGRESOS	79.204.151.121	56.748.435.668

28.1 INGRESOS OPERACIONALES

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	2.982.858.958	2.051.544.937
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	73.540.025.146	54.665.234.959
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	76.522.884.104	56.716.779.896

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	MAYO 2022	MAYO 2021
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	1.903.868.438	1.199.822.188
CUOTA MODERADORA CONTRIBUTIVO	14.140.520	7.831.703
COPAGOS REGIMEN CONTRIBUTIVO	5.050.634	786.567
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	117.398.570	58.801.741
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCIÓN CONTRIBUTIVO	46.590.596	34.122.171
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	16.870.829	34.252.269



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

RECUPERACION DE GLOSAS CONTRIBUTIVO	19.111.082	34.630.420
RECUPERACION DE COSTOS CONTRIBUTIVO	33.483.081	1.095.627
RECUPERACION RESERVA TECNICA CONTRIBUTIVO	740.540.707	626.330.579
RECUPERACION FACTURACION AL COBRO ADRES RES 2461 CONTRIBUTIVO	297.270	0
RECUPERACION RESERVA TECNICA CONTRIBUTIVO NO PBS	85.466.161	0
RECOBROS ADRES CONTRIBUTIVO	0	53.871.672
UPC PRESUPUESTOS MAXIMOS CONTRIBUTIVO	41.070	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	2.982.858.958	2.051.544.937

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 de beneficios en Salud (PBS) para los Afiliados del Régimen contributivo. Este rubro corresponde al valor causado resultante de la pre compensación de los afiliados al régimen contributivo por concepto de UPC, enfermedades Generales y programas de promoción y prevención.

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	1.903.868.438	1.199.822.188
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	117.398.570	58.801.741
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCIÓN CONTRIBUTIVO	46.590.596	34.122.171
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	2.067.857.604	1.292.746.100

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.

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

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 Mayo 2022, corresponde a la reserva técnica de las autorizaciones que se reconocieron al corte de diciembre del 2021 y se liberaron porque la IPS no radico la factura del servicio autorizado dentro de los 5 meses, como lo indica el Decreto 780 del 2016.

28.1.1.4. Cuota moderadora y Copagos régimen contributivo

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

28.1.1.5. Facturación FOME contributivo

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

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

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

DESCRIPCION	may-22	may-21
UPC CONURBADA	1.095.548.012	949.334.508
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA	2.438.325.006	2.089.771.393
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	37.827.001.987	31.385.591.572
UPC DIFERENCIAL 4.81%	2.328.625.588	1.973.776.686
RECURSOS 8% ADMINISTRACION	3.872.973.614	3.282.788.630

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

RECURSOS UPC PPTO MAXIMO	679.860	0
RECONOCIMIENTO UPC PERIODOS ANTERIORES	643.079.069	663.147.706
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA PERIODOS ANTERIORES	58.518.884	0
UPC CONURBADA PERIODOS ANTERIOES	14.665.634	0
RECURSOS 8% ADMINISTRACION PERIODOS ANTERIORES	65.719.791	0
UPC DIFERENCIAL 4.81% PERIODOS ANTERIORES	39.514.019	0
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	9.505.906	6.630.615
SINIESTRALIDAD ALTO COSTO REGIMEN SUBSIDIADO	26.176.839	0
UPC PRESUPUESTOS MAXIMOS SUBSIDIADO	3.938.812.857	814.759.972
RECOBRO ADRES	16.771.998	1.038.696.864
RECOBRO ENTES TERRITORIALES	6.826.010	4.240.115
RECOBROS A OTRAS EPS	25.696.804	6.438.306
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	110.771.722	585.987.339
RECUPERACION DE GLOSAS SUBSIDIADO	448.845.572	734.871.212
RECUPERACION DE COSTOS SUBSIDIADO	1.325.205.348	266.433.782
RESTITUCIONES UPC EN LMA POR PRESTADOR	225.700.116	143.051.949
RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO	16.449.623.685	10.718.604.510
VERIFICACION Y VALIDACION VACUNACION COVID-19	3.606.230	1.109.800
RECOBRO A IPS POR AUDITORIAS ADRES	91.772.135	0
RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO NO PBS	2.399.745.975	0
RECURSOS CTA ALTO COSTO MECANISMO VIH	71.418.628	0
RECOBROS POBLACION PPNA	4.893.857	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	73.540.025.146	54.665.234.959

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



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

ubicación geográfica de algunos afiliados, conforme a lo establecido en los Acuerdos del Consejo Nacional de Seguridad Social en Salud.

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
UPC CONURBADA	1.095.548.012	949.334.508
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA	2.438.325.006	2.089.771.393
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	37.827.001.987	31.385.591.572
UPC DIFERENCIAL 4.81%	2.328.625.588	1.973.776.686
RECURSOS 8% ADMINISTRACION	3.872.973.614	3.282.788.630
RECONOCIMIENTO UPC PERIODOS ANTERIORES	643.079.069	663.147.706
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA PERIODOS ANTERIORES	58.518.884	0
UPC CONURBADA PERIODOS ANTERIOES	14.665.634	0
RECURSOS 8% ADMINISTRACION PERIODOS ANTERIORES	65.719.791	0
UPC DIFERENCIAL 4.81% PERIODOS ANTERIORES	39.514.019	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	48.384.651.464	40.344.410.495

28.1.2.2. Recursos UPC Presupuesto Máximo Subsidiado

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

28.1.2.3. Copagos Subsidiado

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

28.1.2.4. Facturación FOME subsidiado

Registra el saldo que reconoce la Administradora de los Recursos ADRES, por concepto de toma o procesamiento de las pruebas SARS CoV2 (COVID-19) a los usuarios de la EPS-I realizadas a partir



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

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 Mayo 2022, corresponde a la reserva técnica de las autorizaciones que se reconocieron al corte de diciembre del 2021 y se liberaron porque la IPS no radico la factura del servicio autorizado dentro de los 5 meses, como lo indica el Decreto 780 del 2016.

28.1.2.7. Reconocimientos UPC periodos anteriores

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

28.1.2.8. Recobro adres- derechos de reembolso

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

28.1.2.9. Recobro entes territoriales- derechos de reembolso

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

28.2. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES



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

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

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
Otros ingresos Financieros	1.137.670	1.312.717
Otros ingresos ordinarios	47.923.248	30.343.055
Reversión de las perdidas por deterioro	2.632.206.099	0
TOTAL OTROS INGRESOS	2.681.267.017	31.655.772

Los saldos registrados corresponden a los demás ingresos que tiene la EPS-I pero no están relacionados con el objeto social de la entidad, los cuales son:

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN CONTRIBUTIVO	236.000	191.825
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN SUBSIDIADO	901.670	1.120.892
TOTAL OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1.137.670	1.312.717

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	3.201.312	20.087.795
LICENCIA NO REMUNERADA	4.653.311	5.035.042
DESCUENTOS CELULAR	5.591.940	5.198.251
RECUPERACION DE PROVISIONES	34.472.700	0
OTROS COSTOS Y GASTOS CONTRIBUTIVO	0	21.120
AJUSTE AL PESO	3.985	847
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	47.923.248	30.343.055

DESCRIPCION	MAYO 2022
REVERSION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR SUBSIDIADO	2.573.491.323
REVERSION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	58.714.776
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	2.632.206.099



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

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

29 GASTOS

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
De administración y operación	2.305.052.324	1.886.275.537
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	477.285.646	1.078.928.255
De actividades y/o servicios especializados	86.673.901.982	62.098.853.720
Otros gastos	19.236.397	199.525.140
TOTAL GASTOS	89.475.476.349	65.263.582.652

29.1. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

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

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

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

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
Sueldos y Salarios RS	861.809.086	730.838.507
Contribuciones Imputadas RS	7.983.712	9.736.741
Contribuciones Efectivas RS	197.815.662	172.236.121
Aportes Sobre la Nómina RS	39.243.000	32.696.600
Prestaciones Sociales RS	190.526.760	154.675.684
Gastos de Personal Diversos RS	18.720.276	17.096.722
Generales RS	826.394.403	653.426.915
Impuestos Contribuciones y Tasas RS	72.845.443	67.500.836



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

TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	2.215.338.342	1.838.208.126
---------------------------------	----------------------	----------------------

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
Sueldos y Salarios RC	48.296.482	33.023.907
Contribuciones Imputadas RC	443.011	259.560
Contribuciones Efectivas RC	11.786.116	1.332.200
Aportes Sobre la Nómina RC	2.335.400	1.666.000
Prestaciones Sociales RC	11.088.595	8.445.294
Gastos de Personal Diversos RC	2.442.180	1.745.417
Generales RC	12.877.638	1.227.000
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	444.560	368.033
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	89.713.982	48.067.411

TOTAL GASTOS OPERACIONALES
DE ADMINISTRACION REGIMEN
CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO

2.305.052.324 **1.886.275.537**

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 Mayo del 2022 los gastos de administración del régimen subsidiado correspondieron al 3.01 % y para el régimen contributivo el 4.61 % sobre el total del ingreso de cada régimen.

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

29.2. GASTOS DE DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

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

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
Deterioro de Cuentas por Cobrar RS	199.960.802	967.308.486
Deterioro de Cuentas por Cobrar RC	137.247.939	0
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	119.314.085	90.856.949

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

Amortización de Activos Intangibles	20.762.820	20.762.820
TOTAL	477.285.646	1.078.928.255,00

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	MAYO 2022	MAYO 2021
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC	1.651.160.704	1.215.539.438
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS	61.403.963.478	44.941.577.304
Provisión para servicios de salud RC	1.076.684.827	705.945.348
Provisión para servicios de salud RS	22.542.092.973	15.235.791.630
TOTAL	86.673.901.982	62.098.853.720

29.3.1. Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud

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

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO	31.932.817	20.638.910
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	38.587.003	30.290.001
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD	946.257.766	645.424.517
PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	79.625.102	49.798.574
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	23.753.316	94.862.512
INCAPACIDADES	44.216.918	19.132.322
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	486.787.782	355.392.602



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

TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	1.651.160.704	1.215.539.438
-----------------------------------	----------------------	----------------------

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
CONTRATOS DE CAPITACION	12.705.438.493	11.065.246.724
PROMOCION Y PREVENCION	513.474.607	457.936.742
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO	26.429.839.377	16.232.904.563
PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	2.821.446.549	1.823.965.256
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	2.517.667.528	3.817.211.437
OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	2.828.776.687	2.278.335.711
COSTO DE EJERCICIOS ANTERIORES SUBSIDIADO	13.587.320.237	9.265.976.871
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	61.403.963.478	44.941.577.304

Dentro de los costos de Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud del régimen subsidiado y régimen contributivo se incluyen los rubros de costo de ejercicios anteriores, costo restituciones de periodos anteriores y reconocimientos por UPC; ya que tienen que ver directamente con la actividad operacional de la entidad.

29.3.2. Provisión de servicios de salud.

Dentro de los estados financieros como costo en la administración en salud se relaciona 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.

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
RESERVAS TECNICAS POR SERVICIOS DE SALUD AUTORIZADOS SUBSIDIADO	21.504.506.067	15.235.791.630
RESERVAS TECNICAS POR SERVICIOS DE SALUD AUTORIZADOS CONTRIBUTIVO	1.059.630.083	705.945.348



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

RESERVA TÉCNICA POR SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS EN SALUD CONOCIDOS NO LIQUIDADOS, FINANCIADOS CON PRESUPUESTO MÁXIMO SUBSIDIADO	1.037.586.906	0
RESERVA TÉCNICA POR SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS EN SALUD CONOCIDOS NO LIQUIDADOS, FINANCIADOS CON PRESUPUESTO CONTRIBUTIVO	17.054.744	0
TOTAL RESERVA TECNICA	23.618.777.800	15.941.736.978

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	MAYO 2022	MAYO 2021
Financieros RS	18.452.840	17.877.650
Financieros RC	229.702	406.077
Otros Gastos Diversos RS	553.855	178.955.741
Otros Gastos Diversos RC	0	2.285.672
TOTAL	19.236.397	199.525.140

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS CONTRIBUTIVO	44.100	191.601
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS SUBSIDIADO	1.249.000	409.305
OTROS GASTOS FINANCIEROS	221.309	71.872
COSTO EFECTIVO INDEXACION SUBSIDIADO	16.982.531	0
COSTO EFECTIVO INDEXACION CONTRIBUTIVO	185.602	0
INTERES DE MORA SUBSIDIADO	0	17.396.473
INTERES DE MORA CONTRIBUTIVO	0	214.476
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	18.682.542	18.283.727



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

DESCRIPCION	MAYO 2022	MAYO 2021
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	0	2.285.672
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES ADMN SUBSIDIADO	552.143	70.826.650
SANCIONES SUBSIDIADO	0	107.655.080
PERDIDA EN RETIRO DE BIENES	0	466.656
AJUSTE AL PESO	1.712	7.355
TOTAL OTROS GASTOS DIVERSOS	553.855	181.241.413

TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	10.271.325.228	8.515.146.984
--	-----------------------	----------------------

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
REPRESENTANTE LEGAL

HAROLD OSWALDO ROJAS E.
CONTADOR
TP: 144.232-T



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

		AÑO 2022		AÑO 2021	
INGRESOS OPERACIONALES	28,1	76.522.884.104	100%	56.716.779.896	100%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		2.982.858.958	100%	2.051.544.937	100%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		73.540.025.146		54.665.234.959	
GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	29,3	86.673.901.982	113,27%	62.098.853.720	109,49%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		1.651.160.704	55,35%	1.215.539.438	59,25%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		61.403.963.478	83,50%	44.941.577.304	82,21%
Provisión para servicios de salud RS		22.542.092.973		15.235.791.630	
Provisión para servicios de salud RC		1.076.684.827		705.945.348	
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	29,1	2.305.052.324		1.886.275.537	
DE ADMINISTRACIÓN		2.305.052.324	3,01%	1.886.275.537	3,36%
Sueldos y Salarios RS		861.809.086	4,61%	730.838.507	3,95%
Sueldos y Salarios RC		48.296.482		33.023.907	
Contribuciones Imputadas RS		7.983.712		9.736.741	
Contribuciones Imputadas RC		443.011		259.560	
Contribuciones Efectivas RS		197.815.662		172.236.121	
Contribuciones Efectivas RC		11.786.116		1.332.200	
Aportes Sobre la Nomina RS		39.243.000		32.696.600	
Aportes Sobre la Nomina RC		2.335.400		1.666.000	
Prestaciones Sociales RS		190.526.760		154.675.684	
Prestaciones Sociales RC		11.088.595		8.445.294	
Gastos de Personal Diversos RS		18.720.276		17.096.722	
Gastos de Personal Diversos RC		2.442.180		1.745.417	
Generales RS		826.394.403		653.426.915	
Generales RC		12.877.638		1.227.000	
Impuestos Contribuciones y Tasas RS		73.289.337		67.500.836	
Impuestos Contribuciones y Tasas RC		666		368.033	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		(12.456.070.202)		(7.268.349.361)	
INGRESOS NO OPERACIONALES					
OTROS INGRESOS	28,2	2.681.267.017		31.655.772	
Financieros RS		901.670	3,57%	1.120.892	0,06%
Financieros RC		236.000	1,98%	191.825	0,01%
Diversos RS		2.621.414.571		30.321.935	
Diversos RC		58.714.776,00		21.120	
GASTOS NO OPERACIONALES					
OTROS GASTOS	29,4	19.236.397		199.525.140	
Financieros RS		18.452.840	0,03%	17.877.650	0,36%
Financieros RC		229.702	0,01%	406.077	0,13%
Otros Gastos Diversos RS		553.855		178.955.741	
Otros Gastos Diversos RC		0		2.285.672	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(9.794.039.582)		(7.436.218.729)	
GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDAS DE EFECTIVO	29,2	477.285.646	1%	1.078.928.255	2%
Deterioro de Cuentas por Cobrar RS		199.960.802		967.308.486	
Deterioro de Cuentas por Cobrar RC		137.247.939		0	
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		119.314.085		90.856.949	
Amortización de Activos Intangibles		20.762.820		20.762.820	
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(10.271.325.228,00)		(8.515.146.984)	


JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal


HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T



PUJOS SALUD EPS-I
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE MAYO 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		9.331.651.616	9.001.314.954	PASIVO CORRIENTE		89.613.030.622	66.617.264.803
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	574.367.205	374.161.711	CUENTAS POR PAGAR	21	61.219.957.924	42.380.597.179
Caja		19.164.372	20.607.079	Descuentos de Nómina RS		147.269.196	221.104.503
Depósitos en Instituciones Financieras RS		74.410.766	94.038.567	Descuentos de Nómina RC		5.065.000	7.810.446
Depósitos en Instituciones Financieras RC		480.792.067	259.246.065	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		185.527.258	141.453.355
Efectivo de Uso Restringido		0	270.000	Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud		73.741.340	67.751.302
CUENTAS POR COBRAR	7	4.491.143.973	1.307.993.741	Administración de la Seguridad Social en Salud RS		57.234.220.185	39.163.194.177
Administración del SGSSS RS		8.425.203.756	1.491.203.306	Administración de la Seguridad Social en Salud RC		2.344.906.809	2.273.157.261
Administración del SGSSS RC		586.521.631	487.304.719	Otras Cuentas por Pagar RS		1.225.042.794	504.711.137
Otras Cuentas por Cobrar RS		673.035.120	46.747.203	Otras Cuentas por Pagar RC		4.185.342	1.414.998
Otras Cuentas por Cobrar RC		582.312	1.006.310				
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar RS		(5.671.377.225)	(6.430.223.254)	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	1.206.439.552	1.011.262.349
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar RC		(337.992.429)	0	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RS		1.164.539.555	977.539.272
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RS		815.170.808	5.711.955.457	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RC		41.899.997	33.723.077
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RC		0	0				
DEUDORES	8	0	5.440.000	PROVISIONES	23	27.186.633.146	23.225.405.275
Préstamos concedidos RS		0	5.440.000	Litigios y demandas		3.394.277.242	2.846.175.046
Préstamos concedidos RC		0		Provision para servicios de salud RS		22.463.771.685	15.235.791.630
OTROS ACTIVOS	16	4.266.140.438	7.313.719.502	Provision para servicios de salud RC		1.076.434.667	716.123.016
Depositos Judiciales RS		1.901.354.743	1.884.256.945	Provisiones Diversas RS		252.149.552	4.427.315.583
Depositos Judiciales RC		66.100	66.100				
Depositos sobre contratos		1.650.000		TOTAL PASIVO		89.613.030.622	66.617.264.803
Avances y anticipos entregados RS		1.509.858.828	1.664.452.215				
Avances y anticipos entregados RC		84.843.840	2.551.946	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27	(76.587.139.798)	(54.020.388.669)
Derechos de susticion de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RS		846.117.709	3.699.820.218	Capital Fiscal		610.871.933	610.871.933
Derechos de susticion de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RC		150.921.295	190.282.826	Reservas		30.000.000	30.000.000
Giro Previo		(228.672.077)	(127.710.748)	Resutados de Ejercicios Anteriores		(66.956.686.503)	(46.146.113.618)
ACTIVO NO CORRIENTE		3.694.239.208	3.595.561.180	Resutados del Ejercicio		(10.271.325.228)	(8.515.146.984)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	3.448.348.190	3.299.839.393	TOTAL PATRIMONIO		(76.587.139.798)	(54.020.388.669)
Terrenos		2.740.560.107	2.740.560.107				
Edificaciones		119.493.000	119.493.000	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		13.025.890.824	12.596.876.134
Maquinaria y equipo		20.593.497	9.089.800				
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		221.207.597	190.751.575				
Equipo de Comunicación y Computación		1.259.241.437	950.459.445				
Equipo de Transporte Tracción y Elevación		158.990.000	158.990.000				
Depreciación Acumulada		(1.071.737.448)	(869.504.534)				
OTROS ACTIVOS	14	245.891.018	295.721.787				
Intangibles		498.307.684	498.307.684				
Amortización Acumulada de Intangibles		(252.416.666)	(202.585.897)				
TOTAL ACTIVO		13.025.890.824,00	12.596.876.134				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		4.157.084.075,00	2.074.096.121,00				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		2.283.965.166,00	4.421.342.000,00				

VIGILADO
Supersalud


JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal


HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T