



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

NOTA 2 BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

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

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

CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES

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



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

Propiedad, Planta y Equipo

Reflejar en los estados financieros de PIJAOS SALUD EPS-I, los activos tangibles que se mantienen para el uso de la administración de recursos de salud y la prestación de servicio como EPS-I, o con propósitos administrativos, se caracterizan por que no están disponibles para la venta y se espera usar durante más de un periodo contable; y la cuantía mínima se calculara en la quinta parte de un SMMLV; si no cumple con esta condición afectara directamente el gasto o costo.

El costo se compone de:

- a. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

PIJAOS SALUD EPS-I reconocerá al valor del mercado los bienes que les sean entregados en calidad de donación o por terceros.

La vida útil de la Propiedad, Planta y Equipo es el periodo durante el cual PIJAOS SALUD EPS-I espera utilizar el activo para calcular la vida útil de estos activos se tuvo en cuenta lo siguiente:

- La utilización prevista del activo, evaluada con la capacidad.
- El desgaste físico esperado; que depende de los programas de mantenimiento programados, y cuidado y conservación de los mismos.
- La obsolescencia técnica y/o comercial y la demanda en el mercado de acuerdo a las características.
- La depreciación se registra utilizando el método de línea recta estimando la vida útil de los activos de acuerdo al número de años que se muestra a continuación.

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL
Edificaciones	30 Años
Muebles y Equipos de Oficina	10 Años
Equipo de Computo	3 Años
Flota y Equipo de Transporte	8 Años

Activos Intangibles



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO AGOSTO 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 AGOSTO 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 consume 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 5 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 AGOSTO 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 AGOSTO 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 AGOSTO 2022-2021
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

ACTIVO

DESCRIPCIÓN	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	346.793.141	232.709.970
Cuentas por Cobrar	1.974.895.525	1.746.534.665
Deudores	0	1.549.442
Propiedades, Planta y Equipo	3.416.199.005	3.340.859.759
Otros Activos	4.460.105.025	7.453.827.868
TOTAL ACTIVO	10.197.992.696	12.775.481.704

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	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Caja Principal	331.950	4.025.168
Cajas Menores	15.091.107	19.525.600
Depósitos en Instituciones Financieras	331.370.083	209.159.202
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	346.793.141	232.709.970

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	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
CAJA PRINCIPAL	331.950	4.025.168
TOTAL	331.950	4.025.168

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	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
NATAGAIMA	1.136.800	2.500.000

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

ORTEGA	1.140.100	1.500.000
COYAIMA	1.586.300	1.500.000
SAN ANTONIO	500.000	200.000
PLANADAS	80.000	500.000
HERRERA	97.400	400.000
RIO BLANCO	7.900	400.000
CHAPARRAL	2.500.000	2.500.000
PEREIRA	1.719.487	4.000.000
QUINCHIA	1.300.000	800.000
MARSELLA	124.000	350.000
MISTRATO	392.000	600.000
PUEBLO RICO	1.000.000	975.600
PUERTO GAITAN	715.120	1.000.000
GUATICA	700.000	700.000
GAITANIA	500.000	500.000
SALDAÑA	162000	200.000
PURIFICACION	500.000	200.000
ATACO	500.000	500.000
PRADO	200.000	200.000
SANTIAGO PEREZ	230.000	0
TOTAL	15.091.107	19.525.600

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 Numero 4-6601-300602-3 y en la cuenta maestra de BANCOLOMBIA Numero 06800005093 se manejan los recursos del régimen contributivo.

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
REGIMEN SUBSIDIADO		
BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	28.109.075	20.729.739
DAVIVIENDA -168769997961 CTE	1.033.496	394.849
BANCO AGRARIO 6601-0000678	0	0
TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	29.142.571	21.124.588
REGIMEN CONTRIBUTIVO		
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	0	60.786.940



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

BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2.688.859	2.688.771
BBVA PAGOS 1303630200-181397	0	123.917.432
DAVIVIENDA 168769997979 CTE	524.556	641.471
BANCOLOMBIA CTA AHORRO 06800005093 PAGOS	299.014.098	
TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	302.227.513	188.034.614
TOTAL	331.370.083	209.159.202

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Unidad de Pago por Capitación UPC- Contributivo	390.921.929	268.808.172
Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado- UPC	1.574.647	15.887.913
Recobro Enfermedades Alto Costo	13.823.161	38.000.000
Cuentas por Cobrar No POS Radicadas ADRES	5.033.253.910	0
Cuentas por cobrar NO PBS radicado ADRES contributivo	9.571.740	136.110.433
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	44.983.108	21.316.877
Licencias de maternidad y paternidad	30.461.827	9.926.584
Incapacidades	45.466.782	23.524.426
Promoción y prevención	10.456.232	5.635.148
Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	704.650.581	989.777.804
TOTAL ADMINISTRACIÓN DEL SGSSS	6.285.163.917	1.508.987.357
Otras Cuentas por Cobrar	695.577.213	315.539.824
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	815.170.809	6.308.007.171
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-5.821.016.414	-6.385.999.687
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.974.895.525	1.746.534.665

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:

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

7.1.1. Unidad de Pago por Capitalización UPC Régimen Contributivo

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO	390.921.929	268.808.172
TOTAL	390.921.929	268.808.172

Los saldos reflejados en los estados financieros al corte a AGOSTO 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) o son susceptibles de ajustes porque los usuarios precompensados se trasladaron de EPS, cambiaron de régimen, etc.

7.1.2. Unidad de Pago por Capitalización UPC Régimen Subsidiado

Registra la causación mensual de la UPC-S derivada de la liquidación mensual de afiliados, por el valor equivalente a los afiliados debidamente cargados en la BDU, 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	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
U.P.C Régimen Subsidiado	1.574.647	15.887.913
TOTAL	1.574.647	15.887.913

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2022
ALCALDIA DE NATAGAIMA	33.899
GOBERNACION DEL TOLIMA	1.447.488
GOBERNACION DEL META	87.438
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	5.822
TOTAL	1.574.647

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 AGOSTO 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	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Recobro enfermedades Alto Costo	13.823.161	38.000.000
TOTAL	13.823.161	38.000.000

Al cierre contable del mes de AGOSTO del 2022 quedo pendiente de cobrar a la Aseguradora LIBERTY SEGUROS la factura FE-194 del usuario FIGUEROA MANIOS LIBARDO por servicios prestados en la UCI

7.1.4. Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	546.915.160	0
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	9.571.740	136.110.433
Proceso Jurídico	4.486.338.750	0
TOTAL CUENTAS POR COBRAR (NO PBS) RADICADAS	5.042.825.650	136.110.433

Los saldos reflejados a AGOSTO DEL 2022 corresponden a las facturas radicadas ante la Administradora de los Recursos ADRES por servicios NO PBS prestados y radicados al cierre de la vigencia del 2019 y los saldos correspondiente a la facturación radicada por los prestadores posterior al 2019, valores que están pendientes de reconocimiento por el régimen contributivo \$9.571.740 y por el régimen subsidiado \$546.915.160

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 \$1.934.546.941 que se entregó al departamento jurídico en septiembre y diciembre del 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 AGOSTO 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 recobros de Servicios NO PBS.

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	44.829.508	20.687.917
GOBERNACION DE RISARALDA	0	475.360
GOBERNACION DEL META	153.600	153.600
TOTAL RADICADAS ENTES TERRITORIALES	44.983.108	21.316.877

Los saldos reflejados a AGOSTO 2022 corresponden a las facturas radicadas ante la GOBERNACION DEL TOLIMA Y GOBERNACION DEL META por concepto de servicios NO PBS facturados por los prestadores de servicios de salud, valores que están pendientes de reconocimiento por cada uno de los entes.

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	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Licencias De Maternidad Y Paternidad	30.461.827	9.926.584
TOTAL	30.461.827	9.926.584

De las licencias que se registran en los estados financieros a Agosto del 2022 \$ 5.484.738 corresponden a licencias mayores a 360 días, algunas fueron objetadas por la ADRES y en otros casos solo se recibió reconocimiento parcial de las mismas. Existe \$24.977.089 que corresponden a licencias radicadas entre el periodo de mayo, julio y agosto 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	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Incapacidad	45.466.782	23.524.426
TOTAL	45.466.782	23.524.426

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

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de AGOSTO 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 de los afiliados precompensados que no se compensaron y no se pueden compensar por diferentes razones como traslados entre régimen, cambios de EPS, Retiros, etc.

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	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Promoción y prevención	10.456.232	5.635.148
TOTAL	10.456.232	5.635.148

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de AGOSTO 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 los registros de los afiliados precompensados que no se compensaron y no se pueden compensar por diferentes razones como traslados de regimen, cambios de EPS, Retiros, etc.

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
RECOBROS A OTRAS EPS	54.322.362	24.756.051
DEVOLUCION DE APORTES	717.600	717.600
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	140.285.145	645.373.997
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	19.018.855	92.330.102
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	3.050.270	2.752.444
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	548.550	548.550
VERIFICACION Y VALIDACION VACUNACION COVID-19	5.928.750	1.109.800
RECOBROS POBLACION PPNA	21.418.780	9.843.491
FACTURACION COBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	10.816.405	86.742.267



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

FACTURACION COBRO ADRES RES 2461 CONTRIBUTIVO	15.066.805	15.066.805
FACTURAS RECOBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	15.845.525	93.405.985
FACTURAS RECOBRO ADRES RES 2461 CONTRIBUTIVO	17.130.712	17.130.712
RECOBROS IPS POR AUDITORIAS ADRES	316.743.505	0
RECURSOS CUENTA DE ALTO COSTO	25.970.407	0
INDEXACION RECOBROS A IPS	57.786.910	0
TOTAL	704.650.581	989.777.804

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	AGOSTO 2022
EMCOSALUD	266.060
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	2.186.765
SALUD TOTAL	1.347.219
SANITAS	85.240
COOMEVA EPS	6.736.272
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	266.336
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	266.336
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	1.506.184
EPS SOMPENSAR	1.223.300
FIDUPREVISORA	156.100
CAJA COPI EPS	2.782.800
CAPRESOCA EPS	316.300
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIVA	15.000
SUMIMEDICAL SAS	361.300
NUEVA E.P.S. S.A.	98.060
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	3.131.361
POLICIA METROPOLITANA DE IBAGUE	15.666.387

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

ASMET SALUD EPS SAS	450.685
EMSSANAR EPS	465.000
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	1.146.296
MEDIMÁS EPS S.A.S.	13.992.743
TOTAL RECOBROS A OTRAS EPS	52.465.744

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	AGOSTO 2022
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	140.285.145
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	19.018.855
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	3.050.270
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	548.550
TOTAL	162.902.820

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

7.1.9.3 Recobro población PPNA

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2022
HOSPITAL SAN ANTONIO DE NATAGAIMA	10.000
CARMEN EMILIA OSPINA E.S.E.	294.457
CLINICA UROS LTDA	652.973
SOLUCION SALUD E.S.E.	3.867.717
E.S.E. HOSPITAL MARIA INMACULADA - RIOBLANCO	3.939.000
HOSPITAL SAN RAFAEL DEL ESPINAL	1.336.986

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

HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA	1.918.975
HOSPITAL REGIONAL DE LA ORINOQUIA ESE	1.892.910
HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE VILLAVICENCIO	2.767.692
UNIDAD DE OTORRINOLARINGOLOGIA Y CENTRO DE LARINGOLOGIA Y VOZ DEL TOLIMA IPS SAS. "UNIOTORRINO"	38.250
PREVIS IPS	1.675.720
ALTILLANURA AMBULANCIAS Y SERVICIOS MEDICOS S.A.S	2.373.700
CENTRAL DE ESPECIALISTAS DE COLOMBIA S.A.S	122.000
FOTODERMA SAS	476.000
SHARON MEDICAL GROUP SAS	52.400
TOTAL POBLACION PPNA	21.418.780

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	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
INCAPACIDADES	21.044.451	17.374.151
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	3.684.767	3.404.757
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.397.653	294.194.674
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	1.466.534	105.838
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	338.078	384.504
DESCTO CAPITA POR COPAGOS Y C MODERADORA	165.200	75.900
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD SUBSIDIADO	665.358.204	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD CONTRIBUTIVO	122.326	0
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	695.577.213	315.539.824

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:

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2022
SALUD TOTAL	248.084
COLMENA	9.955.217
SANITAS	2.961.841
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA	
COMPARTA EPS S	110.413
COOMEVA EPS	30.284
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	5.066.158
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	609.656
NUEVA E.P.S. S.A.	1.519.192
MEDIMÁS EPS S.A.S.	543.600
TOTAL INCAPACIDADES SUBSIDIADO	21.044.451

DESCRIPCION	AGOSTO 2022
SALUD TOTAL	513.870
SANITAS	1.934.600
PIJAOS SALUD EPS-I	1.236.297
TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD SUBSIDIADO	3.684.767

DESCRIPCION	AGOSTO 2022
SANITAS	66.667
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	66.667
NUEVA EPS SA	1.333.200
TOTAL INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	1.466.534

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	AGOSTO 2022
CLINICA IBAGUÉ LTDA	2.280
HOSPITAL SAN ANTONIO DE NATAGAIMA	550.886
CLINICA MEDILASER LTDA Y/O CLINICA DE UROLOGIA LTDA	3.233
E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE - ORTEGA	23.874.092
HOSPITAL LA MISERICORDIA DE SAN ANTONIO	4.268.839



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

E.S.E. HOSPITAL SAN ROQUE - COYAIMA	68.849.513
HOSPITAL CENTRO DE PLANADAS	34.076.424
CLINICA LOS ROSALES S.A	11.912
HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL MISTRATO	74.957.436
LABORATORIO CLINICO BIOANALISIS	14.553
UNION TEMPORAL UT CRITICAL CARE GROUP	3.876
GRUPO CUIDAR SAS	52.667
ENLACE-DOS S.A.S	2
PREVIS IPS	75.251.652
SOLINSA G.C. S.A.S.	2.335.021
UNIDAD DE GASTROENTEROLOGIA HEPATOLOGIA Y NUTRICION PEDIATRICA DEL EJE CAFETERO	8.680
CLINICA NUEVA RAFAEL URIBE URIBE SAS	3.800
HEALTH & LIFE IPS	4.560
AVIDANTI SAS	204.640
THE WALA IPS-I	206.196.237
CLINICA UROS LTDA	32.330
MEINTEGRAL LTDA	177.911
IPS INDIGENA MATSULUDANI UNUMA LTDA	172.844.893
ANALICEMOS LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO SAS	1.553.220
REINTEGRAR SALUD IPS SAS	48.776
JUNICAL MEDICAL SAS	19.865
SHARON MEDICAL GROUP SAS	10.906
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD SUBSIDIADO	665.358.204

El 98.60% de los saldos registrados en los estados financieros a corte de AGOSTO 2022 por concepto de otras cuentas por cobrar servicios de salud subsidiado corresponde a saldos a favor de la entidad resultantes de la liquidación de contratos de cápita del HOSPITAL SAN JOSE DE ORTEGA, HOSPITAL CENTRO DE PLANADAS, HOSPITAL SAN ROQUE DE COYAIMA, HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL MISTRATO, PREVIS IPS, IPS MATSULUDANI Y THE WALA IPS.

7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
RECOBROS EN PROCESO JURIDICO	252.483.924	252.867.367
PROCESO JURIDICO	562.686.885	6.055.663.504
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	815.170.809	6.308.007.171

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	AGOSTO 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 y los demás procesos jurídicos interpuesto por la EPS-I.

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	2.880.208.319
ALCALDIA DE COYAIMA	562.686.885	562.686.885
GOBERNACION DE RISARALDA	0	60.976.491
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	0	2.551.791.809
TOTAL PROCESO JURIDICO	562.686.885	6.055.663.504

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. Los saldos correspondientes a procesos jurídicos del inventario de servicios NO PBS se relacionan con saldo 0 debido a que se realizó reclasificación de cuentas contable y se detallan en las notas 7.1.4 y 7.1.5.



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

NOTA 8 PRÉSTAMOS POR COBRAR

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS REGIMEN SUBSIDIADO	0	1.549.442
TOTAL	0	1.549.442

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

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Registra los activos tangibles que se mantienen para el uso permanente del normal funcionamiento y prestación de servicios a nuestros afiliados; se caracterizan por que no están disponibles para la venta y se espera usar durante más de un periodo contable.

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	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
TERRENOS	2.740.560.107	2.740.560.107
EDIFICACIONES	119.493.000	119.493.000
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	225.622.598	194.333.576
EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	20.593.497	10.433.497
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.320.641.435	1.037.189.445
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	158.990.000	158.990.000
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	- 1.169.701.632	-920.139.865
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.416.199.005	3.340.859.759

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



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

No ESCRITURA	FECHA	TIPO	MUNICIPIO	OBSERVACIONES
2942	31/10/2006	Casa Lote	Coyaima	Casa Lote 328.96mt2
78	27/04/2007	Lote Rural	Coyaima	Vereda Chenche Angostura, de 31.5 h Castilla
126	24/07/2007	Casa Lote	San Antonio	Casa Habitación Calle 6 No 3055/587
142-127	24/07/2007	Casa	San Antonio	Casa corregimiento Playa Rica San Antonio
145	11/08/2007	Lote Rural	Carmen de Apicala	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	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Intangibles – Software	498.307.684	498.307.684
Amortización Acumulada De Intangibles	- 264.874.358	- 215.043.590
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	233.433.326	283.264.094

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

NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Avances y anticipos entregados	1.336.179.072	1.504.998.039
Depósitos entregados en garantía	1.904.570.843	1.901.420.843



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

Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones	985.921.784	3.764.144.892
TOTAL OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	4.226.671.699	7.170.563.774

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	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Avances para viáticos y gastos de viaje	2.380.300	1.627.216
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen	318.918.161	97.660.126
Otros Avances y Anticipos	1.014.880.611	1.405.710.698
TOTAL DE AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.336.179.072	1.504.998.040

16.1.1. Avances para viáticos y gastos de viaje

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

16.1.2. Anticipo para adquisición de bienes y servicios

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS POS	192.933.789	39.517.954
ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE SERVICIOS CONTRIBUTIVO POS	37.121.200	37.050.000
ANTICIPO CAPITA MORBILIDAD PYP Y MA	22.435.204	21.092.171

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

ANTICIPO PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	66.427.968	0
TOTAL	318.918.161	97.660.126

16.1.3. Otros avances y anticipos

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	33.194.372	51.144.400
MAYOR VALOR GIRADO CAPITA	896.785.981	1.260.209.422
MAYOR VR GIRADO EVENTO SUBSIDIADO PBS	36.356.085	73.849.125
MAYOR VR GIRADO EVENTO CONTRIBUTIVO PBS	41.964.282	19.317.151
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	5.194.389	0
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	1.385.502	1.190.600
TOTAL	1.014.880.611	1.405.710.698

16.1.3.1. Mayor Valor Girado Cápita

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

16.1.3.2 Mayor Valor Girado Evento- Presupuesto Máximo Subsidiado

Corresponde a los mayores valores girados por concepto de prestación de servicios de salud a los prestadores de las facturas de evento y de presupuesto máximo, que se generan debido a que las facturas se causan desde el momento en que se recepcionan en la EPS-I; pero el proceso de auditoria se realiza dentro de los tiempos establecidos en la normatividad vigente.

16.2. DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
MEDICOS ASOCIADOS	105.313.830,00	105.313.830,00

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



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

HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	1.792.383.179,00	1.792.383.179,00
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	3.657.734,00	3.657.734,00
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA REG. CONTRIBUTIVO	66.100,00	66.100,00
TOTAL EMBARGOS JUDICIALES	1.901.420.843	1.901.420.483

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	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION	966.549.759	1.596.408.878
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA	22.132.793	2.385.192.497
GIRO PREVIO (CR)	-2.760.769	-217.456.483
TOTAL	985.921.784	3.764.144.893

Representa el valor de los derechos de reembolso que surgen a favor de Pijaos Salud por concepto de los servicios y tecnologías en salud no financiadas por la UPC, que la entidad tenía pendientes de cobrar a la Administradora de los recursos ADRES y a los Entes territoriales al 31 de diciembre del 2019 y las facturas radicadas por las IPS por concepto de servicios No PBS objeto de recobro de servicios posteriores al 2019. De acuerdo a lo estipulado en la Resolución 427 del 23 de diciembre del 2019 y demás que la modificaron.

16.3.1. Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión

Registra el inventario de la facturación, que está pendiente por radicar a los Entes Territoriales y la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud-ADRES, como resultado de un proceso de auditoría y gestión administrativa para presentar los recobros por concepto de servicios No PBS.



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

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	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado	302.177.187	921.247.362
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo	61.010.683	76.783.730
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario Subsidiado	165.000	14.203.250
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario R Contributivo	0	958.000
TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR	363.352.870	1.013.192.342
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	391.030.321	403.961.241
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	212.166.569	76.337.493
TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	603.196.890	480.298.734
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	966.549.759	1.493.491.076

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	89.868.115
GOBERNACION DE RISARALDA	0	8.219.414
GOBERNACION DEL META	0	1.196.400
TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR	0	99.283.929
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	219.011
GOBERNACION DE RISARALDA	0	68.376
GOBERNACION DEL META	0	3.346.486
TOTAL CUENTA X COBRAR GLOSADA PEND RADICAR SUBSIDIADO	0	3.633.873
TOTAL CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES PEND DE RADICAR	0	102.917.802

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

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

la presentación de las cuentas por concepto de recobros de Servicios NO PBS de los servicios radicados.

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	3.982.957
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	21.160.767

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
ADRES REG. SUBSIDIADO	0	2.278.686.850
ADRES REG. CONTRIBUTIVO	0	85.344.880
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ADRES	0	2.364.031.730

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
TOTAL POR REGIMEN	1.946.851	813.918
TOTAL GIRO PREVIO	2.760.769	

TOTAL ACTIVO	10.197.992.696	12.775.481.704
---------------------	-----------------------	-----------------------



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

PASIVOS

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Cuentas por Pagar	68.163.459.051	49.117.626.703
Beneficios a los Empleados	1.249.568.673	1.030.485.809
Provisiones	28.878.406.451	22.408.805.907
TOTAL PASIVO	98.291.434.175	72.556.918.419

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Descuentos de Nómina RS	152.433.052	228.348.603
Descuentos de Nómina RC	4.959.200	9.036.972
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	189.642.178	136.018.199
Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	4.557.266	62.178.759
Administración de la Seguridad Social en Salud RC	2.500.023.011	2.328.655.081
Administración de la Seguridad Social en Salud RS	64.571.140.494	42.298.896.737
Otras Cuentas por Pagar RS	739.122.279	4.052.892.319
Otras Cuentas por Pagar RC	1.581.571	1.600.033
TOTAL	68.163.459.050	49.117.626.703

21.1. DESCUENTO DE NOMINA

Se registra el valor de las obligaciones de PIJAOS SALUD EPS-I, originadas por los descuentos que se realiza en la nómina a los empleados y que son cuentas por pagar a otras entidades a las cuales se les debe de cancelar por concepto de aportes pensionales, aportes a la seguridad social, libranzas, embargos judiciales, etc.

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Descuentos de Nómina RS	152.433.052	228.348.603
Descuentos de Nómina RC	4.959.200	9.036.972
TOTAL	157.392.252	237.385.575

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

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

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	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
RETENCION EN LA FUENTE	181.303.480	130.273.072
RETENCION DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	8.338.698	5.745.127
TOTAL	189.642.178	136.018.199

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	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
CXP PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	31.561.212	7.899.876
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	215.102	543.249
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO	1.852.777.433	1.862.155.243
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	297.597.639	207.223.234
MEDICAMENTOS CAPITADO CONTRIBUTIVO	32.997.385	10.218.992
GLOSA CAPITA CONTRIBUTIVO	3.810.649	3.810.649
FACTURAS A CARGO DE FOME CONTRIBUTIVO	18.945.651	90.548.474
GLOSA FOME CONTRIBUTIVO	548.550	548.550
FACTURAS AL COBRO RESOL 2461 ADRES	3.666.654	3.666.654
ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	175.222.165	63.942.969
GLOSA ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	50.000	20.205.119
INCAPACIDADES	433.333	545.116
PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	71.156.803	54.073.895
GLOSA PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	11.040.436	3.273.061
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	2.500.023.011	2.328.655.081



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

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	116.218.141	129.580.332
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	22.761.135	26.978.510
SISTEMA DE GARANTIA Y CALIDAD - SUBSIDIADO	46.904.857.755	24.170.197.369
FACTURAS EN PROCESO JURIDICO	1.943.641.650	1.946.083.318
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO GYC	6.670.608.531	4.752.546.546
CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO	1.097.119.818	918.868.025
GLOSA DE CAPITA SUBSIDIADO	277.362.008	144.343.732
FACTURAS CON CARGO AL FOME SUBSIDIADO	138.598.769	641.778.224
GLOSA FOME SUBSIDIADO	3.050.270	3.565.981
FACTURAS PRESENTADAS AL COBRO ADRES RES 2461	1.003.353	19.730.506
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	3.629.504.692	6.563.530.868
GLOSA REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	344.694.140	466.040.713
PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	2.197.061.704	2.020.911.991
GLOSA PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	716.434.910	108.990.924
DESCUENTOS DE CUENTA DE ALTO COSTO	371.100.316	272.524.909
CXPAGAR ACTIVIDADES DIFERENCIALES	136.773.302	109.649.789
GLOSA ACTIVIDADES DIFERENCIALES	350.000	3.575.000
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	64.571.140.494	42.298.896.737

En las cuentas por pagar por concepto de prestación de servicios de salud del régimen subsidiado al cierre del periodo de agosto del 2022 se evidencia un incremento del 50.29% respecto al mes de agosto del 2021, este incremento se ha reflejado por la demanda de servicios de salud e insuficiencia en los ingresos por UPC para realizar el pago de los mismos.

21.3.1. Cuentas por pagar Cápita.

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

21.3.2. Cuentas por pagar Presupuesto Máximo NO PBS

Representa el valor que la EPS-I adeuda a sus prestadores y proveedores por concepto de servicios y tecnologías en salud no financiadas por la UPC como lo son los medicamentos, alimentos con propósito medico especial, procedimientos y servicios médicos complementarios los cuales deben de ser

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

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	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Beneficios a los empleados a corto plazo	1.249.568.673	1.030.485.809
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.249.568.673	1.030.485.809

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	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
NOMINA POR PAGAR SUBSIDIADO	486.146.923	390.423.205
CESANTIAS SUBSIDIADO	315.373.017	264.834.511
INTERES SOBRE CESANTIAS SUBSIDIADO	37.098.037	31.556.761

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

VACACIONES SUBSIDIADO	250.058.385	210.747.675
PRIMA DE SERVICIOS SUBSIDIADO	93.033.808	76.735.331
APORTES ARL SURA SUBSIDIADO	5.771.200	5.132.500
COFREM SUBSIDIADO	1.800.500	1.526.900
COMFAMILIAR SUBSIDIADO	2.959.100	2.541.900
COMFENALCO SUBSIDIADO	15.285.900	12.920.900
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R.SUBSIDIADO	1.207.526.870	996.419.683

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
NOMINA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	15.682.331	14.436.229
CESANTIAS CONTRIBUTIVO	11.164.557	7.337.902
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONTRIBUTIVO	1.310.326	833.643
VACACIONES CONTRIBUTIVO	9.719.542	8.021.461
PRIMA DE SERVICIOS CONTRIBUTIVO	3.253.547	2.618.091
APORTES ARL CONTRIBUTIVO	230.300	213.200
COMFENALCO CONTRIBUTIVO	681.200	605.600
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. CONTRIBUTIVO	42.041.803	34.066.126

La EPS-I para cumplir con el objeto social de la entidad tiene 289 empleados los cuales están distribuidos entre los departamentos de Tolima, Risaralda y Meta; con sede principal en IBAGUE y 22 oficinas distribuidas en los departamentos en mención.

NOTA 23 PROVISIONES

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Litigios y demandas	3.394.277.242	2.846.175.046
Provisión Para Servicios De Salud	25.353.339.831	18.922.698.192
Provisiones Diversas	130.789.378	639.932.669
TOTAL PROVISIONES	28.878.406.451	22.408.805.907

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 puede incurrir PIJAOS SALUD EPS-I por demandas en su contra.



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

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
CLINICA MINERVA S.A	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	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	23.128.009.446	16.058.869.066
Reservas Técnicas Contributivo	1.141.282.993	684.172.026
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	1.057.148.797	2.059.548.025
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo contributivo	16.720.927	109.931.407
TOTAL	25.353.339.831	18.922.698.192

23.3. PROVISIONES DIVERSAS

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



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

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Otros Costos Y Gastos	0	150.806.152
Provisión Facturas De Cápita	130.789.378	489.126.517
TOTAL	130.789.378	639.932.669

TOTAL PASIVO	98.291.434.175	72.556.918.419
---------------------	-----------------------	-----------------------

NOTA 27 PATRIMONIO

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Capital Fiscal	610.871.933	610.871.933
Reservas	30.000.000	30.000.000
Resultados de Ejercicios Anteriores	- 66.956.686.503	- 46.146.113.619
Resultados del Ejercicio	- 21.777.626.909	- 14.276.195.029
TOTAL PATRIMONIO	- 88.093.441.479	- 59.781.436.715

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 Agosto del 2022 la EPS-I cuenta con 100.822 según la BDU.

NOTA 28 INGRESOS

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Ingresos Operacionales	108.597.510.664	84.725.029.985
Otros ingresos	3.049.130.098	59.208.141
TOTAL INGRESOS	111.646.640.762	84.784.238.126

28.1 INGRESOS OPERACIONALES



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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>AGOSTO 2022</i>	<i>AGOSTO 2021</i>
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	4.480.260.210	3.087.809.680
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	104.117.250.454	81.637.220.305
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	108.597.510.664	84.725.029.985

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 que así lo requieran, es decir, que sin cambiar de EPS pasan del régimen subsidiado al contributivo.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>AGOSTO 2022</i>	<i>AGOSTO 2021</i>
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	3.275.708.797	2.038.993.019
CUOTA MODERADORA CONTRIBUTIVO	26.573.279	13.772.282
COPAGOS REGIMEN CONTRIBUTIVO	9.762.319	2.068.142
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	185.897.437	103.764.265
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCIÓN CONTRIBUTIVO	79.837.645	63.666.264
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	19.366.431	112.307.180
RECUPERACION DE GLOSAS CONTRIBUTIVO	23.044.870	36.230.529
RECUPERACION DE COSTOS CONTRIBUTIVO	33.724.224	1.775.627
RECUPERACION RESERVA TECNICA CONTRIBUTIVO	740.540.707	626.330.579
RECUPERACION FACTURACION AL COBRO ADRES RES 2461 CONTRIBUTIVO	297.270	15.066.805
FACTURAS RECOBRO ADRES RES 2461 CONTRIBUTIVO	0	17.130.712
RECUPERACION RESERVA TECNICA CONTRIBUTIVO NO PBS	85.466.161	0
RECOBROS ADRES CONTRIBUTIVO	0	56.704.276
UPC PRESUPUESTOS MAXIMOS CONTRIBUTIVO	41.070	0



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

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	4.480.260.210	3.087.809.680
--	----------------------	----------------------

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, Incapacidades y programas de promoción y prevención.

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	3.275.708.797	2.038.993.019
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	185.897.437	103.764.265
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	79.837.645	63.666.264
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	3.541.443.879	2.206.423.548

28.1.1.2. Recuperación glosas

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

28.1.1.3. Recuperación De Reserva Técnica Régimen Contributivo

Registra el valor correspondiente a la recuperación de las provisiones realizadas por concepto de reserva técnica por servicios de salud autorizados al régimen contributivo; el valor registrado 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 1848 del 2017.

28.1.1.4. Cuota moderadora y Copagos régimen contributivo

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

28.1.1.5. Facturación FOME contributivo

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



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

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

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

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
UPC CONURBADA	1.772.285.934	1.530.147.204
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA	3.933.767.904	3.412.602.627
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	61.130.326.634	50.903.613.246
UPC DIFERENCIAL 4.81%	3.768.677.249	3.198.453.537
RECURSOS 8% ADMINISTRACION	6.268.069.908	5.319.673.206
RECONOCIMIENTO UPC PERIODOS ANTERIORES	692.522.464	871.670.014
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA PERIODOS ANTERIORES	63.122.905	0
UPC CONURBADA PERIODOS ANTERIOES	15.762.739	0
RECURSOS 8% ADMINISTRACION PERIODOS ANTERIORES	70.872.913	0
UPC DIFERENCIAL 4.81% PERIODOS ANTERIORES	42.612.338	0
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	24.216.843	9.957.883
SINIESTRALIDAD ALTO COSTO REGIMEN SUBSIDIADO	40.000.000	1.077.241
UPC PRESUPUESTOS MAXIMOS SUBSIDIADO	3.939.492.717	914.825.238
RECOBRO ADRES	36.880.707	1.168.989.966
RECOBRO ENTES TERRITORIALES	0	68.434.069
RECOBROS A OTRAS EPS	37.734.719	6.570.394



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

FACTURACION FOME SUBSIDIADO	172.688.171	1.035.454.836
RECUPERACION DE GLOSAS SUBSIDIADO	670.646.817	944.508.201
RECUPERACION DE COSTOS SUBSIDIADO	1.768.289.028	975.784.988
RESTITUCIONES UPC EN LMA POR PRESTADOR	301.891.422	277.631.099
RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO	16.449.623.685	10.718.604.510
VERIFICACION Y VALIDACION VACUNACION COVID-19	3.606.230	1.109.800
RECUPERACION FACTURACION AL COBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	0	128.240.440
FACTURAS RECOBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	0	149.861.806
RECOBRO A IPS POR AUDITORIAS ADRES	360.252.774	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	22.238.919	0
CARNET USUARIOS	0	10.000
INDEXACION RECOBROS AUDITORIAS IPS ADRES	60.502.831	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	104.117.250.454	81.637.220.305

28.1.2.1 Unidad de Pago por Capitalización – Régimen Subsidiado

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

28.1.2.2. Recursos UPC Presupuesto Máximo Subsidiado

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



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

28.1.2.3. Copagos Subsidiado

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

28.1.2.4. Facturación FOME subsidiado

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

28.1.2.5. Recuperación glosas subsidiado

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

28.1.2.6. Recuperación De Reserva Técnica Régimen Subsidiado

Registra el valor correspondiente a la recuperación de las provisiones realizadas por concepto de reserva técnica por servicios de salud autorizados al régimen subsidiado; el valor registrado 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 1848 del 2017.

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).



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

28.1.2.9. Recobro a IPS por auditorias ADRES

Registra el valor a favor de Pijaos Salud por concepto de recobros a las IPS de los usuarios que no eran de nuestra entidad cancelados en las capitas mensuales, resultantes de las auditoria de la ADRES.

28.1.2.10. Recuperación de costos subsidiado

Registra el valor a favor de Pijaos Salud por concepto de recuperación de costos inmersos en los servicios de salud, como los saldos resultantes de las actas de liquidación, notas créditos o devoluciones de facturas radicadas en vigencias anteriores.

28.2. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Otros ingresos Financieros	1.845.127	1.617.901
Otros ingresos ordinarios	175.944.112	57.590.240
Reversión de las perdidas por deterioro	2.871.340.860	0
TOTAL OTROS INGRESOS	3.049.130.099	59.208.141

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	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN CONTRIBUTIVO	519.691	282.506
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN SUBSIDIADO	1.325.436	1.335.395
TOTAL OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1.845.127	1.617.901

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	123.327.699	38.546.177
LICENCIA NO REMUNERADA	6.792.974	5.473.769
OTROS INGRESOS	0	4.672.959
DESCUENTOS CELULAR	9.054.213	8.580.422
RECUPERACION DE PROVISIONES	34.472.700	-
OTROS COSTOS Y GASTOS CONTRIBUTIVO	2.041.843	313.120



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

AJUSTE AL PESO	5.937	3.793
MULTAS A PRESTADORES DE SERVICIOS	248.745	0
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	175.944.112	57.590.240

El saldo reflejado por concepto de reversión de deterioro de las cuentas por cobrar corresponde al ajuste que se realiza mes a mes de acuerdo a las políticas contables, cuando la entidad recuperar una cuenta por cobrar que ya está deteriorada.

DESCRIPCION	AGOSTO 2022
REVERSION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR SUBSIDIADO	2.632.765.115
REVERSION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	238.575.745
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	2.871.340.860

29 GASTOS

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
De administración y operación	3.627.803.068	3.021.864.102
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	637.199.042	1.264.720.961
De actividades y/o servicios especializados	129.138.958.531	94.574.409.756
Otros gastos	20.307.031	199.438.336
TOTAL GASTOS	133.424.267.672	99.060.433.155

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	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Sueldos y Salarios RS	1.408.051.205	1.185.135.417

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

Contribuciones Imputadas RS	11.507.263	13.265.207
Contribuciones Efectivas RS	322.741.574	267.425.902
Aportes Sobre la Nómina RS	63.889.000	52.862.500
Prestaciones Sociales RS	309.307.524	251.041.394
Gastos de Personal Diversos RS	19.140.276	18.840.722
Generales RS	1.248.268.272	1.043.512.355
Impuestos Contribuciones y Tasas RS	105.492.294	100.459.539
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	3.488.397.408	2.932.543.036

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Sueldos y Salarios RC	72.360.996	54.805.764
Contribuciones Imputadas RC	899.594	674.493
Contribuciones Efectivas RC	18.328.706	13.553.816
Aportes Sobre la Nómina RC	3.589.900	2.695.600
Prestaciones Sociales RC	19.073.201	13.658.791
Gastos de Personal Diversos RC	2.442.180	1.745.417
Generales RC	22.251.741	1.817.000
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	459.342	370.184
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	139.405.660	89.321.066

TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION REGIMEN CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO	3.627.803.068	3.021.864.102
---	----------------------	----------------------

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 agosto del 2022 los gastos de administración del régimen subsidiado correspondieron al 3.35% y para el régimen contributivo el 3.11% 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

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

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	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Deterioro de Cuentas por Cobrar RS	214.972.618	1.090.008.168
Deterioro de Cuentas por Cobrar RC	173.017.643	0
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	215.988.269	141.492.280
Amortización de Activos Intangibles	33.220.512	33.220.513
TOTAL	637.199.042	1.264.720.961

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	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC	3.021.665.561	2.114.650.481
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS	100.685.381.691	73.547.238.751
Provisión para servicios de salud RC	1.158.254.080	794.103.433
Provisión para servicios de salud RS	24.273.657.199	18.118.417.091
TOTAL	129.138.958.531	94.574.409.756

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	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO	52.543.627	41.123.880
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	66.343.707	52.463.815
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD	2.074.416.364	1.323.333.175
PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	112.130.376	91.751.915



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

REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	95.995.091	182.329.234
INCAPACIDADES	67.070.007	48.533.136
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	553.166.389	375.115.326
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	3.021.665.561	2.114.650.481

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO2021
CONTRATOS DE CAPITACION	20.475.758.334	17.931.997.110
PROMOCION Y PREVENCION	847.425.919	834.185.356
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO	52.623.388.714	30.606.236.089
PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	4.133.148.917	4.147.177.171
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	3.275.095.046	5.841.330.020
OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	4.677.920.250	3.875.523.590
COSTO DE EJERCICIOS ANTERIORES SUBSIDIADO	14.652.644.511	10.310.789.416
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	100.685.381.691	73.547.238.752

En los costos por concepto de servicios de salud a corte agosto del 2022 se evidencia un incremento del 37% frente a los servicios facturados en el 2021, incremento proveniente de la demanda de servicios por parte de los usuarios.

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 se debe de cancelar una vez la institución prestadora del servicio radique la respectiva factura.



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

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Reservas Técnicas Por Servicios De Salud Autorizados Subsidiado	23.198.893.882	16.058.869.066
Reservas Técnicas Por Servicios De Salud Autorizados Contributivo	1.141.533.153	684.172.026
Reserva Técnica Por Servicios Y Tecnologías En Salud Conocidos No Liquidados, Financiados Con Presupuesto Máximo Subsidiado	1.074.763.317	2.059.548.025
Reserva Técnica Por Servicios Y Tecnologías En Salud Conocidos No Liquidados, Financiados Con Presupuesto Contributivo	16.720.927	109.931.407
TOTAL RESERVA TECNICA	25.431.911.279	18.912.520.524

29.4. OTROS COSTOS DIVERSOS

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Financieros RS	18.724.915	17.882.822
Financieros RC	967.979	431.200
Otros Gastos Diversos RS	614.137	178.838.642
Otros Gastos Diversos RC	0	2.285.672
TOTAL	20.307.031	199.438.336

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	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS CONTRIBUTIVO	782.377	216.724
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS SUBSIDIADO	1.431.687	605.905
OTROS GASTOS FINANCIEROS	307.029	177.006
COSTO EFECTIVO INDEXACION SUBSIDIADO	16.986.199	10.033.107
COSTO EFECTIVO INDEXACION CONTRIBUTIVO	185.602	214.476
INTERES DE MORA SUBSIDIADO	0	7.066.804
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	19.692.894	18.314.022



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

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	0	2.285.672
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES ADMN SUBSIDIADO	610.295	70.708.459
SANCIONES SUBSIDIADO	0	107.655.080
PERDIDA EN RETIRO DE BIENES	0	466.656
AJUSTE AL PESO	3.842	8.447
TOTAL OTROS GASTOS DIVERSOS	614.137	181.124.314

TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-21.777.626.909	-14.276.195.029
--	------------------------	------------------------

26 CUENTAS DE ORDEN

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

26.1 Otras cuentas deudoras de control

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Otras cuentas deudoras de control	4.132.974.125	3.044.124.417
Deudoras de control por contra (CR)	-4.132.974.125	-3.044.124.417
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
CARTERA REGIMEN CONTRIBUTIVO	8.079.400	15.206.800
CUENTAS POR COBRAR DE BAJA POR ACTO ADMINISTRATIVO	1.627.500	1.627.500



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

PRESTAMOS REG CONTRIBUTIVO AL REGIMEN SUBSIDIADO	2.603.542.121	2.321.478.003
PRESTAMOS UPC A PPTO MAXIMO	1.519.725.104	705.812.114
TOTAL OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	4.132.974.125	2.338.312.303

26.1.1 Prestamos régimen contributivo al régimen subsidiado

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

26.1.2. Prestamos UPC a Presupuesto máximo

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

26.2 Acreedoras de control

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
Otras cuentas acreedoras de control	-2.385.037.338	-4.421.342.000
Acreedoras de control por contra (DB)	2.385.037.338	4.421.342.000
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0

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

DESCRIPCION	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
DEMANDAS EN CONTRA DE PIJAOS SALUD EPSI	520.619.603	2.667.573.771
COMODATO EDIFICIO	580.000.000	580.000.000
INVENTARIO DE FACTURAS 1479	88.018	88018
FACTURAS PRESCRITAS POR ACCION JUDICIAL	658.013.977	658.013.977
FACTURACIÓN GLOSADA EN LA ADQUISICIÓN DE SERVICIOS (DB)	10.090.105	0
FACTURAS DE BAJA POR ACTO ADMINISTRATIVO	515.153.463	515.666.234
BANCOLOMBIA CTA AHORRO 3100002396	101.072.172	0
TOTAL ACREEDORAS DE CONTROL	2.385.037.338	4.421.342.000



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

26.2.1. Demandas En Contra De Pijaos Salud EPS-I

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

26.2.2. Comodato Edificio

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

26.2.3. Facturas de Baja por acto administrativo

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

26.2.4. Bancolombia Cta. Ahorro 3100002396

La entidad registra el valor correspondiente a los movimientos bancarios resultantes de los aportes que realizan los afiliados al régimen contributivo por medio de la PILA, movimientos contables que son registrados en cuentas de orden ya que la cuenta bancaria es controlada directamente por la ADRES.

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 AGOSTO DE 2022 - 2021
 Bajo Resolucion 414 del 2014
 (Presentacion Por Cuentas)

	NOTAS	AÑO 2022		AÑO 2021	
INGRESOS OPERACIONALES	28.1	108.597.510.664	100%	84.725.029.985	100%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		4.480.260.210	100%	3.087.809.680	100%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		104.117.250.454		81.637.210.305	
Otros Servicios RS		0		10.000	
GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	29.3	129.138.958.531	118,92%	94.574.409.756	111,63%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		3.021.665.561	67,44%	2.114.650.481	68,48%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		100.685.381.691	96,70%	73.547.238.751	90,09%
Reserva Tecnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado		24.273.657.199		18.118.417.091	
Reserva Tecnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo		1.158.254.080		794.103.433	
GASTOS OPERACIONALES	29.1	3.627.803.068		3.021.864.102	
DE ADMINISTRACION		3.627.803.068	3,35%	3.021.864.102	3,59%
Sueldos y Salarios RS		1.408.051.205	3,11%	1.185.135.417	2,83%
Sueldos y Salarios RC		72.360.996		54.805.764	
Contribuciones Imputadas RS		11.507.263		13.265.207	
Contribuciones Imputadas RC		899.594		674.493	
Contribuciones Efectivas RS		322.741.574		267.425.902	
Contribuciones Efectivas RC		18.328.706		13.553.816	
Aportes Sobre la Nomina RS		63.889.000		52.862.500	
Aportes Sobre la Nomina RC		3.589.900		2.695.600	
Prestaciones Sociales RS		309.307.524		251.041.394	
Prestaciones Sociales RC		19.073.201		13.658.791	
Gastos de Personal Diversos RS		19.140.276		18.840.722	
Gastos de Personal Diversos RC		2.442.180		1.745.417	
Generales RS		1.248.268.272		1.043.512.356	
Generales RC		22.251.741		1.817.000	
Impuestos Contribuciones y Tasas RS		105.492.294		100.459.539	
Impuestos Contribuciones y Tasas RC		459.342		370.184	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		(24.169.250.935)		(12.871.243.873)	
INGRESOS NO OPERACIONALES					
OTROS INGRESOS	28.2	3.049.130.099		59.208.141	
Financieros RS		1.325.436	2,70%	1.335.395	0,07%
Financieros RC		519.691	0,01%	282.506	0,01%
Diversos RS		2.806.667.384		57.277.120	
Diversos RC		240.617.588		313.120	
GASTOS NO OPERACIONALES					
OTROS GASTOS	29.4	20.307.031		199.438.336	
Financieros RS		18.724.915	0,02%	17.882.822	0,02%
Financieros RC		967.979	0,02%	431.200	0,01%
Otros Gastos Diversos RS		614.137		178.838.642	
Otros Gastos Diversos RC		-		2.285.672	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(21.140.427.867)		(13.011.474.068)	
GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDAS DE EFECTIVO	29.2	637.199.042	0,59%	1.264.720.961	1,49%
Deferioro de Cuentas por Cobrar RS		214.972.618		1.090.008.168	
Deferioro de Cuentas por Cobrar RC		173.017.643		0	
Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo		215.988.269		141.492.280	
Amortizacion de Activos Intangibles		33.220.512		33.220.513	
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(21.777.626.909)		(14.276.195.029)	

VIGILADO
Supersalud


JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
 Representante Legal


HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
 Contador Publico
 TP: 144232-T




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

	Notas	AÑO 2022	AÑO 2021		Notas	AÑO 2022	AÑO 2021
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		6.548.360.365	9.151.357.851	PASIVO CORRIENTE		98.291.434.175	72.556.918.419
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	346.793.141	232.709.970				
Caja		15.423.057	23.550.768	CUENTAS POR PAGAR	21	68.163.459.051	49.117.626.703
Depósitos en Instituciones Financieras RS		29.142.571	21.124.588	Descuentos de Nómina RS		152.433.052	231.263.151
Depósitos en Instituciones Financieras RC		302.227.513	188.034.614	Descuentos de Nómina RC		4.959.200	6.122.424
				Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		189.642.178	136.018.199
CUENTAS POR COBRAR	7	1.974.895.525	1.746.534.665	Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud		4.557.266	62.178.759
Administración del SGSSS RS		5.822.449.093	973.357.435	Administración de la Seguridad Social en Salud RS		64.571.140.494	42.298.896.737
Administración del SGSSS RC		462.714.824	535.629.922	Administración de la Seguridad Social en Salud RC		2.500.023.011	2.328.655.081
Otras Cuentas por Cobrar RS		693.650.275	315.049.482	Otras Cuentas por Pagar RS		739.122.279	4.052.892.319
Otras Cuentas por Cobrar RC		1.926.938	490.342	Otras Cuentas por Pagar RC		1.581.571	1.600.033
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar RS		(5.627.115.249)	0				
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar RC		(193.901.165)	(6.385.999.687)	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	1.249.568.673	1.030.485.809
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RS		815.170.809	6.308.007.171	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RS		1.207.526.870	996.419.683
				Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RC		42.041.803	34.066.126
DEUDORES	8	0	1.549.442				
Préstamos concedidos RS		0	1.549.442	PROVISIONES	23	28.878.406.451	22.408.805.907
				Provisiones Diversas RS		130.789.378	639.932.669
OTROS ACTIVOS		4.226.671.699	7.170.563.774	Litigios y Demandas		3.394.277.242	2.846.175.046
Depositos Judiciales RS		1.901.354.743	1.901.354.743	Provision para servicios de salud RS		24.195.335.911	18.128.594.759
Depositos Judiciales RC		66.100	66.100	Provision para servicios de salud RC		1.158.003.920	794.103.433
Deposito sobre contrtatos		3.150.000					
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RS		192.933.789	60.610.125	TOTAL PASIVO		98.291.434.175	72.556.918.419
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RC		37.121.200	37.050.000				
Otros Avances y Anticipos RS		1.062.480.799	1.386.830.163				
Otros Avances y Anticipos RC		43.643.284	20.507.751				
DERECHOS DE SUSTICION DE ACTIVOS							
DETERIORADOS Y DE REEMBOLSO RELACIONADOS							
CON PROVISIONES RS		714.691.383	3.592.280.993				
DERECHOS DE SUSTICION DE ACTIVOS							
DETERIORADOS Y DE REEMBOLSO RELACIONADOS							
CON PROVISIONES RC		271.230.401	171.863.899				
ACTIVO NO CORRIENTE		3.649.632.331	3.624.123.853	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27	(88.093.441.479)	(59.781.436.715)
PROPIEADES, PLANTA Y EQUIPO	10	3.416.199.005	3.340.859.759				
Terrenos		2.740.560.107	2.740.560.107	Capital Fiscal		610.871.933	610.871.933
Edificaciones		119.493.000	119.493.000	Reservas		30.000.000	30.000.000
Maquinaria y equipo		20.593.497	10.433.497	Resutados de Ejercicios Anteriores		(66.956.686.503)	(46.146.113.619)
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		225.622.598	194.333.575	Resutados del Ejercicio		(21.777.626.909)	(14.276.195.029)
Equipo de Comunicación y Computación		1.320.641.435	1.037.189.445				
Equipo de Transporte Tracción y Elevación		158.990.000	158.990.000				
Depreciación Acumulada		(1.169.701.632)	(920.139.865)	TOTAL PATRIMONIO		(88.093.441.479)	(59.781.436.715)
OTROS ACTIVOS	14	233.433.326	283.264.094				
Intangibles		498.307.684	498.307.684				
Amortización Acumulada de Intangibles		(264.874.358)	(215.043.590)				
TOTAL ACTIVO		10.197.992.696	12.775.481.704	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10.197.992.696	12.775.481.704
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	26,1	4.132.974.125	3.044.124.417				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26,2	2.385.037.338	4.421.342.000				

VIGILADO
Supersalud


JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
 Representante Legal


HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
 Contador Publico
 TP: 144232-T