



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

7

Propiedad, Planta y Equipo

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

El costo se compone de:

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

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

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

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

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

Activos Intangibles

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

Reflejar el saldo de todas las retribuciones que la PIJAOS SALUD EPS-I proporciona a los empleados como contraprestación a sus servicios. Esta política aplicara para las obligaciones que PIJAOS SALUD EPS-I ha adquirido con los empleados por los servicios prestados o por indemnizaciones por cese por concepto de salarios, prestaciones sociales, seguridad social y otros beneficios.

Se reconocerá como beneficio a empleados a corto plazo aquellos pagos otorgados a los empleados que hayan prestado su servicio durante el periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de los de 12 meses siguientes al cierre del mismo como son sueldos, salarios, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social.

Los beneficios se reconocerán como costo o gasto y un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado. Los beneficios a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Provisiones

Reflejar el saldo de los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en su cuantía y/o vencimiento.

Se reconocerán como provisión

- (a) La reserva técnica de servicios de salud autorizados no cobrados de los últimos 12 meses.
- (b) La reserva técnica de incapacidades de enfermedades generales de obligaciones pendientes aún no conocidas.
- (c) El saldo a favor de las instituciones prestadoras de salud de los contratos de capitación que aún no se han liquidado y superan más de 360 días.
- (d) El valor estimado de la liquidación de los contratos de cápita a favor del prestador de servicios de salud pendientes de liquidar.
- (e) Los demás saldos de obligaciones que estime PIJAOS SALUD EPS-I estaría dispuesto a asumir y que aún no cumplen la condición para ser reconocido en CUENTAS POR PAGAR.

Patrimonio

Para la entidad tiene como objetivo reflejar el saldo contable del patrimonio de la entidad PIJAOS SALUD EPSI de acuerdo a su participación residual en los activos netos de la entidad una vez disminuidos todos sus pasivos.

Esta política aplicara al patrimonio de la entidad PIJAOS SALUD EPSI de acuerdo a su participación residual con los activos de la entidad una vez disminuidos los pasivos.

Se reconocerá en el patrimonio de PIJAOS SALUD EPSI una reserva Ocasional con destinación específica de acuerdo a los estatutos de PIJAOS SALUD EPSI se reconocerán los superávits por valorizaciones del activo medidas a su valor razonable. Se reconocerá en el patrimonio al finalizar el periodo contable las ganancias o pérdidas del ejercicio y las que vienen de ejercicios anteriores.

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



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

ACTIVO

DESCRIPCIÓN	JULIO 2022	JULIO 2021
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	657.051.664	315.622.087
Cuentas por Cobrar	2.161.574.683	2.230.267.278
Deudores	0	2.824.442
Propiedades, Planta y Equipo	3.425.365.743	3.335.499.049
Otros Activos	4.627.518.806	7.499.212.655
TOTAL ACTIVO	10.871.510.896	13.383.425.511

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	JULIO 2022	JULIO 2021
Caja Principal	3.745.203	2.149.686
Cajas Menores	11.296.550	13.293.366
Depósitos en Instituciones Financieras	642.009.911	300.179.035
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	657.051.664	315.622.087

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	JULIO 2022	JULIO 2021
CAJA PRINCIPAL	3.745.203	2.149.686
TOTAL	3.745.203	2.149.686

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.



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

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
NATAGAIMA	467.550	2.500.000
ORTEGA	1.331.000	1.500.000
COYAIMA	1.695.100	468.733
SAN ANTONIO	110.500	35.000
PLANADAS	280.000	260.000
HERRERA	400.000	387.182
RIO BLANCO	204.000	85.000
CHAPARRAL	1.375.070	2.500.000
PEREIRA	1.074.367	1.785.598
QUINCHIA	39.000	602.850
MARSELLA	64.000	310.000
MISTRATO	345.000	167.300
PUEBLO RICO	809.752	974.000
PUERTO GAITAN	597.350	371.096
GUATICA	700.000	301.500
GAITANIA	500.000	34.000
SALDAÑA	133.361	138.025
PURIFICACION	200.000	173.082
ATACO	445.000	500.000
PRADO	200.000	200.000
SANTIAGO PEREZ	325.500	0
TOTAL	11.296.550	13.293.366

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	JULIO 2022	JULIO 2021
REGIMEN SUBSIDIADO		
BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	343.608.815	23.654.785
DAVIVIENDA -168769997961 CTE	6.328.519	1.001.873
BANCO AGRARIO 6601-0000678	0	0
TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	349.937.334	24.656.658



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

REGIMEN CONTRIBUTIVO		
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	0	48.243.755
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2.688.727	2.688.771
BBVA PAGOS 1303630200-181397	0	223.630.485
DAVIVIENDA 168769997979 CTE	3.029.556	959.366
BANCOLOMBIA CTA AHORRO 06800005093 PAGOS	286.354.295	0
TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	292.072.578	275.522.377
TOTAL	642.009.912	300.179.035

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

7.1. ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

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

DESCRIPCIÓN	JULIO 2022	JULIO 2021
Unidad de Pago por Capitación UPC- Contributivo	383.882.809	278.368.133
Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado- UPC	3.378.343	15.887.913
Recobro Enfermedades Alto Costo	0	72.000.000
Cuentas por Cobrar No POS Radicadas ADRES	5.080.867.078	289.628.144
Cuentas por cobrar no PBS radicado ADRES contributivo	6.613.931	196.954.839
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	44.983.108	21.316.877
Licencias de maternidad y paternidad	22.175.732	6.772.182
Incapacidades	46.448.646	20.037.454
Promoción y prevención	10.485.490	7.253.517
Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	875.723.682	1.146.356.042
TOTAL ADMINISTRACIÓN DEL SGSSS	6.474.558.819	2.054.575.101
Otras Cuentas por Cobrar	736.473.541	300.273.255
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	815.170.809	6.274.642.342

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

Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-	5.864.628.486	-	6.399.223.420
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		2.161.574.683		2.230.267.278

7.1.1. Unidad de Pago por Capacitación UPC Régimen Contributivo

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

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO	383.882.809	278.368.133
TOTAL	383.882.809	278.368.133

Los saldos reflejados en los estados financieros al corte a JULIO 2022-2021 corresponden al valor estimado a recibir por los afiliados activos al régimen contributivo por concepto de UPC que suministra el área de Aseguramiento y que a la fecha se encuentran pendientes de compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES).

7.1.2. Unidad de Pago por Capacitación UPC Régimen Subsidiado

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

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
U.P.C Régimen Subsidiado	3.378.343	15.887.913
TOTAL	3.378.343	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	JULIO 2022
ALCALDIA DE NATAGAIMA	33.899
GOBERNACION DEL TOLIMA	3.251.184
GOBERNACION DEL META	87.438
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	5.822
TOTAL	3.378.343



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

7.1.3. Recobro Enfermedades Alto Costo

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

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
Recobro enfermedades Alto Costo	0	72.000.000
TOTAL	0	72.000.000

En el mes de JULIO del 2022 se recibió el pago por parte de la Aseguradora LIBERTY SEGUROS de la factura FE-142 de la usuaria MAUREN KAMILA RUIZ LOZANO 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	JULIO 2022	JULIO 2021
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	553.499.328	289.628.144
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	6.613.931	196.954.839
Proceso Jurídico	4.527.367.750	0
TOTAL Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas	5.087.481.009	486.582.983

Los saldos reflejados a JULIO 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 \$6.613.931 y por el régimen subsidiado \$553.499.328.

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 instaura el 22 de marzo del 2019 ante el Juzgado 5 Laboral Del Circuito De Ibagué, las cuentas por cobrar que el departamento de recobros entrego al departamento jurídico de la EPS-I por valor de \$ 288.249.390 de la vigencia 2016 y el saldo de 16 facturas por concepto NO PBS por valor de \$1.975.575.941 que se entregó al departamento jurídico en septiembre y diciembre del 2021.

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 JULIO 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	JULIO 2022	JULIO 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 JULIO del 2022 corresponden a las facturas radicadas ante la GOBERNACION DEL TOLIMA Y GOBERNACION DEL META por concepto de servicios NO PBS prestados 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	JULIO 2022	JULIO 2021
Licencias De Maternidad Y Paternidad	22.175.732	6.772.182
TOTAL	22.175.732	6.772.182

De las licencias que se registran en los estados financieros a Julio 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 \$16.690.994 que corresponden a licencias radicadas entre el periodo de mayo, junio y julio 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	JULIO 2022	JULIO 2021
Incapacidad	46.448.646	20.037.454
TOTAL	46.448.646	20.037.454



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

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de JULIO del 2022 corresponde a la estimación que suministra el área de Aseguramiento por concepto de Incapacidades y que a la fecha se encuentra pendiente de compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES) y de depurar los registros objeto de reconocimiento.

7.1.8. Promoción y prevención

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

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
Promoción y prevención	10.485.490	7.253.517
TOTAL	10.485.490	7.253.517

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de JULIO del 2022 corresponde a la pre compensación del régimen contributivo; estimación que suministra el área de Aseguramiento por concepto de promoción y prevención y que a la fecha cuenta con registros pendientes de compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES) y de depurar.

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

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
RECOBROS A OTRAS EPS	48.723.153	24.756.051
DEVOLUCION DE APORTES	717.600	717.600
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	281.644.251	800.435.206
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	40.780.088	91.290.572
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	3.050.270	5.309.003
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	548.550	548.550
VERIFICACION Y VALIDACION VACUNACION COVID-19	5.928.750	1.109.800
RECOBROS POBLACION PPNA	22.860.864	9.843.491
FACTURACION COBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	10.816.405	86.742.267
FACTURACION COBRO ADRES RES 2461 CONTRIBUTIVO	15.066.805	15.066.805



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

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	321.385.718	0
RECURSOS CUENTA DE ALTO COSTO	32.463.010	0
INDEXACION RECOBROS A IPS	58.761.981	0
TOTAL	875.723.682	1.146.356.042

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	JULIO 2022
EMCOSALUD	98.060
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	1.506.184
EPS COMPENSAR	156.100
FIDUPREVISORA	2.782.800
CAJACOPI EPS	316.300
CAPRESOCA EPS	15.000
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA	361.300
NUEVA E.P.S. S.A.	2.825.461
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	15.666.387
POLICIA METROPOLITANA DE IBAGUE	1.415
ASMET SALUD EPS SAS	465.000
EMSSANAR EPS	1.146.296
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	10.638.064



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

MEDIMÁS EPS S.A.S.	2.122.954
TOTAL RECOBROS A OTRAS EPS	48.723.153

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	JULIO 2022
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	281.644.251
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	40.780.088
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	3.050.270
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	548.550
TOTAL	326.023.159

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

7.1.9.3 Recobro población PPNA

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

DESCRIPCION	JULIO 2022
HOSPITAL SAN ANTONIO DE NATAGAIMA	10.000
THE WALA IPS-I	200.000
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
HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA	1.918.975

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

HOSPITAL REGIONAL DE LA ORINOQUIA ESE	1.892.910
IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S	15.750
LABORATORIO CLINICO BIOANALISIS	206.278
INVERAUDIT S.A.S.	109.648
UNIDAD DE OTORRINOLARINGOLOGIA Y CENTRO DE LARINGOLOGIA Y VOZ DEL TOLIMA IPS SAS. "UNIOTORRINO"	38.250
PREVIS IPS	4.731.875
ALTILLANURA AMBULANCIAS Y SERVICIOS MEDICOS S.A.S	2.373.700
CEPAIN IPS SAS	621.945
CENTRAL DE ESPECIALISTAS DE COLOMBIA S.A.S	122.000
FOTODERMA SAS	476.000
SHARON MEDICAL GROUP SAS	52.400
TOTAL POBLACION PPNA	22.860.864

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	JULIO 2022	JULIO 2021
INCAPACIDADES	19.323.923	24.489.706
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	3.684.767	3.904.668
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	961.187	269.531.230
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	1.466.534	105.838
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	354.284	445.268
DESCTO CAPITA POR COPAGOS Y C MODERADORA	124.900	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD SUBSIDIADO	710.472.766	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD CONTRIBUTIVO	85.180	0
CXC APORTES PENSION DECRETO LEY 558 DEL 2020 REG. SUBS	0	1.796.545
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	736.473.541	300.273.255



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

7.2.1 Incapacidades y Licencias de Maternidad Paternidad

Registra el valor de las incapacidades y licencias de maternidad y paternidad de los funcionarios vinculados a PIJAOS SALUD EPS-I que se encuentran en proceso de cobro a las siguientes EPS:

DESCRIPCION	JULIO 2022
SALUD TOTAL	248.085
COLMENA	9.955.217
SANITAS	5.213.846
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA	
COMPARTA EPS	110.413
COOMEVA EPS	30.284
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	2.532.145
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	335.863
NUEVA E.P.S. S.A.	354.470
MEDIMÁS EPS S.A.S.	543.600
TOTAL INCAPACIDADES SUBSIDIADO	19.323.923

DESCRIPCION	JULIO 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	JULIO 2022
SANITAS	66.667
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	66.667
NUEVA E.P.S. S.A.	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	JULIO 2022
HOSPITAL SAN ANTONIO DE NATAGAIMA	550.886
E.S.E. HOSPITAL MARIA INMACULADA - RIOBLANCO	1.330.607



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

ANALICEMOS LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO SAS	1.553.200
HOSPITAL LA MISERICORDIA DE SAN ANTONIO	4.268.839
SOLINSA G.C. S.A.S.	5.554.470
E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE - ORTEGA	11.679.572
HOSPITAL CENTRO DE PLANADAS	38.185.961
E.S.E. HOSPITAL SAN ROQUE - COYAIMA	43.834.914
PREVIS IPS	57.285.004
HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL MISTRATO	95.377.361
IPS INDIGENA MATSULUDANI UNUMA LTDA	216.056.116
THE WALA IPS-I	234.795.836
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD SUBSIDIADO	710.472.766

El 96.49% de los saldos registrados en los estados financieros a corte de JULIO 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 de HOSPITAL CENTRO DE PLANADAS, HOSPITAL SAN ROQUE, PREVIS, HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL MISTRATO, MATSULUDANI y THE WALA IPS.

7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
RECOBROS EN PROCESO JURIDICO	252.483.924	218.978.838
PROCESO JURIDICO	562.686.885	6.055.663.504
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	815.170.809	6.274.642.342

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	JULIO 2022
LIBERTY SEGUROS	194,395,702

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

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	JULIO 2022	JULIO 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.

NOTA 8 PRÉSTAMOS POR COBRAR

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS REGIMEN SUBSIDIADO	0	2.824.442
TOTAL	0	2.824.442

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

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Comprende los activos tangibles que se mantienen para el uso permanente del normal funcionamiento y prestación de servicios a nuestros afiliados y beneficiarios; los cuales están reconocidos como activos,

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

los elementos de propiedad, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad, se contabilizaran por su valor revaluado.

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

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
TERRENOS	2.740.560.107	2.740.560.107
EDIFICACIONES	119.493.000	119.493.000
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	225.077.598	194.333.576
EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	20.593.497	10.433.497
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.306.341.435	1.013.739.445
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	158.990.000	158.990.000
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	- 1.145.689.894	- 902.050.576
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.425.365.743	3.335.499.049

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

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



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

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

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

DESCRIPCIÓN	JULIO 2022	JULIO 2021
Intangibles – Software	498.307.684	498.307.684
Amortización Acumulada De Intangibles	- 260.721.794	- 210.891.026
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	237.585.890	287.416.658

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	JULIO 2022	JULIO 2021
Avances y anticipos entregados	1.471.911.169	1.898.600.760
Depósitos entregados en garantía y sobre contratos	1.904.570.843	1.901.420.843
Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones	1.013.450.904	3.411.774.394
TOTAL OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	4.389.932.916	7.211.795.997

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	JULIO 2022	JULIO 2021
Avances para viáticos y gastos de viaje	364.258	134.700

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

Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen	405.596.251	145.038.229
Otros Avances y Anticipos	1.065.950.660	1.753.427.832
TOTAL DE AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.471.911.169	1.898.600.760

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	JULIO 2022	JULIO 2021
ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS POS	320.065.416	32.070.523
ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE SERVICIOS CONTRIBUTIVO POS	37.121.200	37.050.000
ANTICIPO CAPITA MORBILIDAD PYP Y MA	48.409.635	75.917.706
TOTAL	405.596.251	145.038.229

16.1.3. Otros avances y anticipos

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	18.420.400	45.082.800
MAYOR VALOR GIRADO CAPITA	898.352.089	1.260.209.422
MAYOR VR GIRADO EVENTO SUBSIDIADO PBS	84.758.209	436.320.844
MAYOR VR GIRADO EVENTO CONTRIBUTIVO PBS	57.840.071	10.567.717
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	5.194.389	18.254
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	1.385.502	1.228.795
TOTAL	1.065.950.660	1.753.427.832

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

16.1.3.1. Mayor Valor Girado Cápita

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

16.1.3.2 Mayor Valor Girado Evento- Presupuesto Máximo Subsidiado

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

16.2. DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA Y SOBRE CONTRATOS

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

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
MEDICOS ASOCIADOS	105.313.830	105.313.830
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	1.792.383.179	1.772.789.492
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	3.657.734	3.657.734
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA REG. CONTRIBUTIVO	66.100	66.100
TOTAL DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	1.901.420.843	1.881.827.156

Adicional se registran los valores correspondientes a depósitos sobre los contratos de arrendamiento que la entidad tiene y exigen los mismos.

DESCRIPCION	JULIO 2022
FIERRO CARRILLO LUIS EDUARDO	1.650.000
PEREZ DE MORA CELMIRA	1.500.000



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

TOTAL DEPOSITOS SOBRE CONTRATOS	3.150.000
--	------------------

16.3. DERECHOS DE REEMBOLSO Y DE SUSTITUCION

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION	994.078.880	1.206.397.059
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA	22.132.793	2.422.830.316
GIRO PREVIO (CR)	- 2.760.769	- 217.452.982
TOTAL	1.013.450.904	3.411.774.393

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

16.3.1. Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión

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

Además, se registran las facturas que son objeto de recobro pero que a la fecha presentan glosa por parte de auditoria médica de la EPS-I pendiente por conciliar y por lo tanto no pueden ser radicadas hasta que la glosa sea conciliada.

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado	290.831.385	940.776.518
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo	63.986.222	74.216.859
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario Subsidiado	165.000	14.151.250
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario R Contributivo	0	958.000

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

TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR	354.982.607	1.030.102.627
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	426.929.704	71.362.273
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	212.166.569	8.855.647
TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	639.096.273	80.217.920,00
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	994.078.880	1.110.320.547

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	83.026.825
GOBERNACION DE RISARALDA	0	8.219.414
GOBERNACION DEL META	0	1.196.400
TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR	0	92.442.639
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	96.076.512

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

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

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	7.490.357
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	24.668.167



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

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
ADRES REG. SUBSIDIADO	0	2.299.135.783
ADRES REG. CONTRIBUTIVO	0	99.026.366
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ADRES	0	2.398.162.149

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	626.588
TOTAL POR REGIMEN	1.946.851	813.918
TOTAL GIRO PREVIO	2.760.769	

TOTAL ACTIVO	10.871.510.896	13.383.425.511
---------------------	-----------------------	-----------------------

PASIVOS

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
Cuentas por Pagar	65.266.161.867	44.734.831.214
Beneficios a los Empleados	1.120.441.843	949.828.050
Provisiones	27.614.271.103	33.611.466.365
TOTAL PASIVO	94.000.874.813	79.296.125.629



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

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JULIO 2022</i>	<i>JULIO 2021</i>
Descuentos de Nómina RS	148.902.489	224.332.083
Descuentos de Nómina RC	4.559.900	8.363.988
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	196.266.444	162.837.888
Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	7.463	49.863.664
Administración de la Seguridad Social en Salud RC	2.414.000.624	2.329.203.757
Administración de la Seguridad Social en Salud RS	61.757.170.958	41.516.559.918
Otras Cuentas por Pagar RS	743.941.660	442.283.083
Otras Cuentas por Pagar RC	1.312.330	1.386.833
TOTAL	65.266.161.867	44.734.831.214

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.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>JULIO 2022</i>	<i>JULIO 2021</i>
Descuentos de Nómina RS	148.902.489	224.332.083
Descuentos de Nómina RC	4.559.900	8.363.988
TOTAL	153.462.389	232.696.071

21.2. RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

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

<i>NOMBRE</i>	<i>JULIO 2022</i>	<i>JULIO 2021</i>
RETENCION EN LA FUENTE	191.948.527	160.067.576
RETENCION DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	4.317.917	2.770.312

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

TOTAL	196.266.444	162.837.888
--------------	--------------------	--------------------

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	JULIO 2022	JULIO 2021
CXP PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	28.173.623	6.271.909
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	171.142	378.434
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO	1.839.558.490	1.886.871.304
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	278.921.502	225.017.348
MEDICAMENTOS CAPITADO CONTRIBUTIVO	25.967.042	12.738.336
GLOSA CAPITA CONTRIBUTIVO	3.810.649	3.810.649
FACTURAS A CARGO DE FOME CONTRIBUTIVO	40.647.701	88.807.903
GLOSA FOME CONTRIBUTIVO	548.550	548.550
FACTURAS AL COBRO RESOL 2461 ADRES	3.666.654	3.666.654
ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	119.973.906	59.283.673
GLOSA ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	50.000	16.923.419
INCAPACIDADES	0	1.082.039
PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	61.660.876	22.223.785
GLOSA PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	10.850.489	1.579.754
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	2.414.000.624	2.329.203.757

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	117.265.415	143.929.133
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	24.065.834	5.197.017
SISTEMA DE GARANTIA Y CALIDAD - SUBSIDIADO	44.032.390.643	23.045.196.497
FACTURAS EN PROCESO JURIDICO	1.943.641.650	1.946.083.318

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

GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO GYC	6.613.272.887	4.803.226.191
CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO	1.085.252.354	892.128.281
GLOSA DE CAPITA SUBSIDIADO	327.378.432	141.856.180
FACTURAS CON CARGO AL FOME SUBSIDIADO	278.673.683	765.816.952
GLOSA FOME SUBSIDIADO	3.050.270	4.545.759
FACTURAS PRESENTADAS AL COBRO ADRES RES 2461	1.003.353	19.730.506
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	3.824.884.638	7.060.961.979
GLOSA REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	386.614.135	358.523.623
PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	1.712.888.763	1.728.372.538
GLOSA PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	763.738.191	131.818.947
DESCUENTOS DE CUENTA DE ALTO COSTO	494.800.396	363.366.541
CXPAGAR ACTIVIDADES DIFERENCIALES	147.650.314	105.756.457
GLOSA ACTIVIDADES DIFERENCIALES	600.000	50.000
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	61.757.170.958	41.516.559.918

21.3.1. Cuentas por pagar Cápita.

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

21.3.2. Cuentas por pagar Presupuesto Máximo NO PBS

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

21.3.3. Cuentas por pagar con cargo a FOME

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

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

21.3.4. Glosas

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

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
Beneficios a los empleados a corto plazo	1.120.441.843	949.828.050
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.120.441.843	949.828.050

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	JULIO 2022	JULIO 2021
NOMINA POR PAGAR SUBSIDIADO	463.009.597	395.142.498
CESANTIAS SUBSIDIADO	274.775.962	235.008.879
INTERESES SOBRE CESANTIAS SUBSIDIADO	32.433.958	28.003.873
VACACIONES SUBSIDIADO	242.377.241	199.046.084
PRIMA DE SERVICIOS SUBSIDIADO	45.904.515	39.204.018
APORTES ARL SURA SUBSIDIADO	5.588.200	5.032.800
COFREM SUBSIDIADO	1.778.000	1.567.900
COMFAMILIAR SUBSIDIADO	2.792.000	2.580.000
COMFENALCO SUBSIDIADO	15.083.700	12.525.900
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R.SUBSIDIADO	1.083.743.173	918.111.952



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

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
NOMINA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	12.999.339	13.123.290
CESANTIAS CONTRIBUTIVO	9.644.859	7.244.634
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONTRIBUTIVO	1.146.420	834.794
VACACIONES CONTRIBUTIVO	10.456.418	8.363.728
PRIMA DE SERVICIOS CONTRIBUTIVO	1.664.434	1.515.152
APORTES ARL CONTRIBUTIVO	213.100	171.500
COMFENALCO CONTRIBUTIVO	574.100	463.000
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. CONTRIBUTIVO	36.698.670	31.716.098

La EPS-I para cumplir con el objeto social de la entidad tiene 282 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	JULIO 2022	JULIO 2021
Litigios y demandas	3.394.277.242	2.846.175.046
Provisión Para Servicios De Salud	23.972.871.030	26.345.235.423
Provisiones Diversas	247.122.830	4.420.055.896
TOTAL PROVISIONES	27.614.271.102	33.611.466.365

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.

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 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



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

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	JULIO 2022	JULIO 2021
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	21.794.235.812	22.141.505.608
Reservas Técnicas Contributivo	1.060.013.685	992.244.964
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	1.093.830.003	3.090.294.062
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo contributivo	14.613.862	111.013.121
TOTAL	23.972.871.030	26.345.235.423

23.3. PROVISIONES DIVERSAS

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

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
Otros Costos Y Gastos	116.333.452	3.928.275.234
Provisión Facturas De Cápita	130.789.378	491.780.662
TOTAL	247.122.830	4.420.055.896

TOTAL PASIVO	94.000.874.813	79.296.125.629
---------------------	-----------------------	-----------------------

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

NOTA 27 PATRIMONIO

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el Activo Total menos el Pasivo Externo, producto de los recursos netos del Ente Económico. PIJAOS SALUD EPS-I presenta la siguiente situación patrimonial según la exigencia contemplada en el Artículo 14 inciso C de Ley 691 del 18 de septiembre en la cual exige que por cada 50 afiliados debe tener un patrimonio equivalente a 150 salarios mínimos legales, a corte 31 de JULIO del 2022 la EPS-I cuenta con 101.822 según la BDUA.

PATRIMONIO MINIMO EPS INDIGENA		
ARTICULO 14 LITERAL LEY 691 DE 2001		
CUENTA	JULIO 2022	JULIO 2021
Capital Social	610.871.933	610.871.933
Reserva Legal	30.000.000	30.000.000
Utilidades (pérdidas) acumuladas	(66.956.686.503)	(46.146.113.618)
Utilidades (pérdidas) del ejercicio	(16.813.549.347)	(20.407.458.433)
Patrimonio Mínimo Indígena	(83.129.363.917)	(65.912.700.118)
Numero Afiliados Por cada 150 salarios	5.000	5.000
Numero Salarios Por cada 5000 afiliados	150	150
Numero Afiliados Cargados BDUA	101.125	94.853
Numero salarios requeridos	3.034	2.846
Salario Mínimo Legal Vigente	1.000.000	908.526
Patrimonio Mínimo requerido	3.033.750.000	2.585.292.500
SUPERAVIT O DEFICIT		
PATRIMONIAL	(86.163.113.917)	(68.497.992.618)

NOTA 28 INGRESOS

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
Ingresos Operacionales	97.977.915.228	75.794.655.476
Otros ingresos	2.877.521.342	57.714.609
TOTAL INGRESOS	100.855.436.570	75.852.370.085

28.1 INGRESOS OPERACIONALES

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

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	4.026.793.987	2.752.377.227
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	93.951.121.241	73.042.278.249
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	97.977.915.228	75.794.655.476

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.

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	2.861.284.944	1.745.054.399
CUOTA MODERADORA CONTRIBUTIVO	21.712.210	11.753.387
COPAGOS REGIMEN CONTRIBUTIVO	8.321.605	1.246.623
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	164.360.358	88.486.312
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCIÓN CONTRIBUTIVO	69.786.693	54.066.827
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	19.034.617	102.703.593
RECUPERACION DE GLOSAS CONTRIBUTIVO	22.224.128	35.570.691
RECUPERACION DE COSTOS CONTRIBUTIVO	33.724.224	1.095.627
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	53.871.672



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

UPC PRESUPUESTOS MAXIMOS CONTRIBUTIVO	41.070	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	4.026.793.987	2.752.377.227

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.

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

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



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

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	JULIO 2022	JULIO 2021
UPC CONURBADA	1.545.136.053	1.336.705.267
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA	3.431.570.198	2.971.813.581
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	53.312.838.256	44.361.205.394
UPC DIFERENCIAL 4.81%	3.285.250.976	2.789.813.383
RECURSOS 8% ADMINISTRACION	5.464.034.521	4.640.022.223
RECONOCIMIENTO UPC PERIODOS ANTERIORES	674.836.890	830.328.499
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA PERIODOS ANTERIORES	61.350.895	0
UPC CONURBADA PERIODOS ANTERIOES	15.294.207	0
RECURSOS 8% ADMINISTRACION PERIODOS ANTERIORES	68.951.208	0
UPC DIFERENCIAL 4.81% PERIODOS ANTERIORES	41.456.912	0
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	20.636.703	8.692.215
SINIESTRALIDAD ALTO COSTO REGIMEN SUBSIDIADO	26.176.839	1.077.241
UPC PRESUPUESTOS MAXIMOS SUBSIDIADO	3.939.492.717	881.470.149
RECOBRO ADRES	36.880.707	1.166.240.234
RECOBRO ENTES TERRITORIALES	0	61.592.779
RECOBROS A OTRAS EPS	32.135.510	6.570.394
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	160.892.341	1.080.798.696
RECUPERACION DE GLOSAS SUBSIDIADO	615.453.860	823.878.319
RECUPERACION DE COSTOS SUBSIDIADO	1.611.482.312	828.520.753
RESTITUCIONES UPC EN LMA POR PRESTADOR	239.239.149	255.722.565
RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO	16.449.623.685	10.718.604.510



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

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	22.860.864	0
CARNET USUARIOS	0	10.000
INDEXACION RECOBROS AUDITORIAS IPS ADRES	60.502.831	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	93.951.121.241	73.042.278.249

28.1.2.1 Unidad de Pago por Capitación – Régimen Subsidiado

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

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
UPC CONURBADA	1.545.136.053	1.336.705.267
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA	3.431.570.198	2.971.813.581
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	53.312.838.256	44.361.205.394
UPC DIFERENCIAL 4.81%	3.285.250.976	2.789.813.383
RECURSOS 8% ADMINISTRACION	5.464.034.521	4.640.022.223
RECONOCIMIENTO UPC PERIODOS ANTERIORES	674.836.890	830.328.499
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA PERIODOS ANTERIORES	61.350.895	0
UPC CONURBADA PERIODOS ANTERIORES	15.294.207	0
RECURSOS 8% ADMINISTRACION PERIODOS ANTERIORES	68.951.208	0
UPC DIFERENCIAL 4.81% PERIODOS ANTERIORES	41.456.912	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	67.900.720.116	56.929.888.347



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

28.1.2.2. Recursos UPC Presupuesto Máximo Subsidiado

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

28.1.2.3. Copagos Subsidiado

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

28.1.2.4. Facturación FOME subsidiado

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

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

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

28.1.2.8. Recobro ADRES- derechos de reembolso

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

28.1.2.9. Recobro 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	JULIO 2022	JULIO 2021
Otros ingresos Financieros	1.617.479	1.510.893
Otros ingresos ordinarios	55.479.022	56.203.716
Reversión de las perdidas por deterioro	2.820.424.841	0
TOTAL OTROS INGRESOS	2.877.521.343	57.714.609

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	JULIO 2022	JULIO 2021
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN CONTRIBUTIVO	452.172	249.574
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN SUBSIDIADO	1.165.307	1.261.319



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

TOTAL OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1.617.479	1.510.893
---	------------------	------------------

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	6.940.914	38.371.791
LICENCIA NO REMUNERADA	5.434.111	5.339.747
OTROS INGRESOS	0	4.662.959
DESCUENTOS CELULAR	6.865.161	7.512.678
RECUPERACION DE PROVISIONES	34.472.700	0
OTROS COSTOS Y GASTOS CONTRIBUTIVO	1.512.058	313.120
AJUSTE AL PESO	5.333	3.421
MULTAS A PRESTADORES DE SERVICIOS	248.745	0
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	55.479.022	56.203.716

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 o se realiza

DESCRIPCION	JULIO 2022
REVERSION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR SUBSIDIADO	2.583.537.682
REVERSION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	236.887.159
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	2.820.424.841

29 GASTOS

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
De administración y operación	3.185.372.149	2.637.187.480
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	601.730.794	1.229.947.197
De actividades y/o servicios especializados	113.861.933.049	92.193.246.840
Otros gastos	19.949.925	199.447.001
TOTAL GASTOS	117.668.985.917	96.259.828.518



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

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	JULIO 2022	JULIO 2021
Sueldos y Salarios RS	1.228.685.937	1.036.143.802
Contribuciones Imputadas RS	9.923.132	11.854.861
Contribuciones Efectivas RS	281.253.756	233.278.971
Aportes Sobre la Nómina RS	55.796.500	46.119.500
Prestaciones Sociales RS	268.388.504	218.902.880
Gastos de Personal Diversos RS	19.140.276	17.096.722
Generales RS	1.106.014.137	907.887.794
Impuestos Contribuciones y Tasas RS	93.963.963	90.448.873
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	3.063.166.205	2.561.733.403

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
Sueldos y Salarios RC	63.326.198	46.281.663
Contribuciones Imputadas RC	583.111	351.560
Contribuciones Efectivas RC	15.942.006	11.519.904
Aportes Sobre la Nómina RC	3.118.300	2.288.400
Prestaciones Sociales RC	16.287.868	11.661.226
Gastos de Personal Diversos RC	2.442.180	1.745.417
Generales RC	20.046.939	1.237.000
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	459.342	368.907
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	122.205.944	75.454.077



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

TOTAL GASTOS OPERACIONALES**DE ADMINISTRACION REGIMEN****3.185.372.149****2.637.187.480****CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO**

De acuerdo a lo anterior los gastos de administración según el plan de cuentas Público son las cuentas del grupo 51 de Administración y Operación, lo que quiere decir que a Julio del 2022 los gastos de administración del régimen subsidiado correspondieron al 3.26% y para el régimen contributivo el 2.53% sobre el total del ingreso de cada régimen.

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

29.2. GASTOS DE DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

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

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
Deterioro de Cuentas por Cobrar RS	216.670.727	1.077.476.258
Deterioro de Cuentas por Cobrar RC	164.015.588	0
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	191.976.531	123.402.990
Amortización de Activos Intangibles	29.067.948	29.067.949
TOTAL	601.730.794	1.229.947.197

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	JULIO 2022	JULIO 2021
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC	2.589.264.297	1.870.099.694
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS	87.221.226.273	63.988.089.392
Provisión para servicios de salud RC	1.074.877.708	1.103.258.085

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

Provisión para servicios de salud RS	22.976.564.771	25.231.799.670
TOTAL	113.861.933.049	92.193.246.840

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	JULIO 2022	JULIO 2021
CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO	45.333.017	36.087.640
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	57.022.774	45.355.317
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD	1.741.356.375	1.150.801.773
PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	100.960.996	54.765.594
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	38.058.070	174.074.794
INCAPACIDADES	55.175.398	32.177.398
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	551.357.667	376.837.178
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	2.589.264.297	1.870.099.694

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
CONTRATOS DE CAPITACION	18.045.561.638	15.672.964.845
PROMOCION Y PREVENCION	735.665.769	730.936.109
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO	43.679.334.087	25.370.109.262
PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	3.551.664.936	3.488.178.186
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	3.027.690.531	5.195.215.740
OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	3.874.965.801	3.375.631.965
COSTO DE EJERCICIOS ANTERIORES SUBSIDIADO	14.306.343.511	10.155.053.286
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	87.221.226.273	63.988.089.393

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



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

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.

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
Reservas técnicas por servicios de salud autorizados subsidiado	21.865.120.248	22.141.505.608
Reservas técnicas por servicios de salud autorizados contributivo	1.060.263.846	992.244.964
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo subsidiado	1.111.444.523	3.090.294.062
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto contributivo	14.613.862	111.013.121
TOTAL RESERVA TECNICA	24.051.442.479	26.335.057.755

29.4. OTROS COSTOS DIVERSOS

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
Financieros RS	18.676.948	17.780.450
Financieros RC	656.940	424.477
Otros Gastos Diversos RS	616.038	178.956.401
Otros Gastos Diversos RC	0	2.285.672
TOTAL	19.949.926	199.447.000

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	JULIO 2022	JULIO 2021
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS CONTRIBUTIVO	471.338	210.001
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS SUBSIDIADO	1.409.200	537.305

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

OTROS GASTOS FINANCIEROS	281.549	143.234
COSTO EFECTIVO INDEXACION SUBSIDIADO	16.986.199	0
COSTO EFECTIVO INDEXACION CONTRIBUTIVO	185.602	0
INTERES DE MORA SUBSIDIADO	0	17.099.911
INTERES DE MORA CONTRIBUTIVO	0	214.476
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	19.333.888	18.204.927

DESCRIPCION	JULIO 2022	JULIO 2021
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	0	2.285.672
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES ADMON SUBSIDIADO	613.239	70.826.650
SANCIONES SUBSIDIADO	0	107.655.080
PERDIDA EN RETIRO DE BIENES	0	466.656
AJUSTE AL PESO	2.799	8.015
TOTAL OTROS GASTOS DIVERSOS	616.038	181.242.073

TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(16.813.549.347,00)	(20.407.458.433,00)
--	----------------------------	----------------------------

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

	NOTAS	AÑO 2022		AÑO 2021	
INGRESOS OPERACIONALES	28,1	97.977.915.228	100%	75.794.655.476	100%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		4.026.793.987	100%	2.752.377.227	100%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		93.951.121.241		73.042.268.249	
Otros Servicios RS		0		10.000	
GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	29,3	113.861.933.049	116,21%	92.193.246.840	121,64%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		2.589.264.297	90,99%	1.870.099.693	108,03%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		87.221.226.273	117,29%	63.988.089.392	122,15%
Reserva Tecnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado		22.976.564.771		25.231.799.670	
Reserva Tecnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo		1.074.877.708		1.103.258.085	
GASTOS OPERACIONALES	29,1	3.185.372.149		2.637.187.480	
DE ADMINISTRACION		3.185.372.149	3,26%	2.637.187.480	3,51%
Sueldos y Salarios RS		1.228.685.937	2,53%	1.036.143.802	2,70%
Sueldos y Salarios RC		63.326.198		46.281.663	
Contribuciones Imputadas RS		9.923.132		11.854.861	
Contribuciones Imputadas RC		583.111		351.560	
Contribuciones Efectivas RS		281.253.756		233.278.971	
Contribuciones Efectivas RC		15.942.006		11.519.904	
Aportes Sobre la Nomina RS		55.796.500		46.119.500	
Aportes Sobre la Nomina RC		3.118.300		2.288.400	
Prestaciones Sociales RS		268.388.504		218.902.880	
Prestaciones Sociales RC		16.287.868		11.661.226	
Gastos de Personal Diversos RS		19.140.276		17.096.722	
Gastos de Personal Diversos RC		2.442.180		1.745.417	
Generales RS		1.106.014.137		907.307.794	
Generales RC		20.046.939		1.817.000	
Impuestos Contribuciones y Tasas RS		94.422.639		90.448.873	
Impuestos Contribuciones y Tasas RC		666		368.907	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		(19.069.389.970)		(19.035.778.844)	
INGRESOS NO OPERACIONALES					
OTROS INGRESOS	28,2	2.877.521.342		57.714.609	
Financieros RS		1.165.307	3,06%	1.261.319	0,08%
Financieros RC		452.172	0,01%	249.574	0,01%
Diversos RS		2.874.391.805		55.890.596	
Diversos RC		1.512.058		313.120	
GASTOS NO OPERACIONALES					
OTROS GASTOS	29,4	19.949.925		199.447.001	
Financieros RS		18.676.948	0,02%	17.780.450	0,02%
Financieros RC		656.940	0,02%	424.477	0,02%
Otros Gastos Diversos RS		616.037		178.956.402	
Otros Gastos Diversos RC		0		2.285.672	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(16.211.818.553)		(19.177.511.236)	
GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDAS DE EFECTIVO	29,2	601.730.794	0,61%	1.229.947.197	1,62%
Deterioro de Cuentas por Cobrar RS		216.670.727	0,47%	1.077.476.258	1,48%
Deterioro de Cuentas por Cobrar RC		164.015.588	4,07%	0	
Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo		191.976.531		123.402.990	
Amortizacion de Activos Intangibles		29.067.948		29.067.949	
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(16.813.549.347)		(20.407.458.433)	

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 JULIO DE 2022- 2021
Bajo Resolucion 414 del 2014
(presentacion por cuentas)

	Notas	AÑO 2022	AÑO 2021		Notas	AÑO 2022	AÑO 2021
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		7.208.559.263	9.760.509.804	PASIVO CORRIENTE		94.000.874.813	79.296.125.629
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	657.051.664	315.622.087	CUENTAS POR PAGAR	21	65.266.161.867	44.734.831.214
Caja		15.041.753	15.443.052	Descuentos de Nómina RS		148.902.489	227.246.631
Depósitos en Instituciones Financieras RS		349.937.334	24.656.658	Descuentos de Nómina RC		4.559.900	5.449.440
Depósitos en Instituciones Financieras RC		292.072.577	275.522.377	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		196.266.444	162.837.888
CUENTAS POR COBRAR	7	2.161.574.683	2.230.267.278	Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud		7.463	49.863.664
Administración del SGSSS RS		6.000.050.434	1.447.961.973	Administración de la Seguridad Social en Salud RS		61.757.170.956	41.516.559.918
Administración del SGSSS RC		474.508.385	606.613.128	Administración de la Seguridad Social en Salud RC		2.414.000.624	2.329.203.757
Otras Cuentas por Cobrar RS		734.567.543	299.722.149	Otras Cuentas por Pagar RS		743.941.661	442.283.083
Otras Cuentas por Cobrar RC		1.905.998	551.106	Otras Cuentas por Pagar RC		1.312.330	1.386.833
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar RS		(5.678.040.791)	(6.399.223.420)				
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar RC		(186.587.695)	0				
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RS		0	6.274.642.342				
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RC		815.170.809	0				
DEUDORES	8	0	2.824.442	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	1.120.441.843	949.828.050
Préstamos concedidos RS		0	2.824.442	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RS		1.083.743.173	918.111.952
				Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RC		36.698.670	31.716.098
OTROS ACTIVOS	16	4.389.932.916	7.211.795.997				
Depositos Judiciales RS		1.901.354.743	1.901.354.743	PROVISIONES	23	27.614.271.103	33.611.466.365
Depositos Judiciales RC		66.100	66.100	Litigios y demandas		3.394.277.242	2.846.175.046
Depositos sobre contratos		3.150.000	0	Provisiones Diversas RS		247.122.830	4.420.055.896
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RS		320.065.416	107.988.229	Provision para servicios de salud RS		22.898.243.483	26.224.044.634
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RC		37.121.200	37.050.000	Provision para servicios de salud RC		1.074.627.548	121.190.789
Otros Avances y Anticipos RS		1.055.425.480	1.741.766.020				
Otros Avances y Anticipos RC		59.299.073	11.796.512				
Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RS		739.244.964	3.296.274.225				
Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RC		274.205.940	115.500.168	TOTAL PASIVO		94.000.874.813	79.296.125.629
ACTIVO NO CORRIENTE		3.662.951.633	3.622.915.707				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	3.425.365.743	3.335.499.049	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27	(83.129.363.917)	(65.912.700.118)
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)	(46.146.113.618)
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		225.077.598	194.333.576	Resutados del Ejercicio		(16.813.549.347)	(20.407.458.433)
Equipo de Comunicación y Computación		1.306.341.435	1.013.739.445				
Equipo de Transporte Tracción y Elevación		158.990.000	158.990.000				
Depreciación Acumulada		(1.145.689.894)	(902.050.576)	TOTAL PATRIMONIO		(83.129.363.917)	(65.912.700.118)
OTROS ACTIVOS	14	237.585.890	287.416.658				
Intangibles		498.307.684	498.307.684				
Amortización Acumulada de Intangibles		(260.721.794)	(210.891.026)				
TOTAL ACTIVO		10.871.510.896	13.383.425.511	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10.871.510.896	13.383.425.511
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		4.133.087.854	2.194.106.036				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		2.355.513.525	4.421.342.000				


JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal


HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T