



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

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.



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

- 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

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.



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

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 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.



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

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.
- 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.



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

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
PROGRAMAS DE PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO
RECOBROS A OTRAS EPS
DEVOLUCION DE APORTES CONTRIBUTIVO

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



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

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

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

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

7

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

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



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

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 reclasificará 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

Reflejar el saldo de todas las retribuciones que la PIJAOS SALUD EPS-I proporciona a los empleados como contraprestación a sus servicios. Esta política aplicará 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.



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

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

Patrimonio

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

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

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

Ingresos

Reflejar el saldo contable de los beneficios económicos generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio.

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

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.

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



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

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

ACTIVO

<i>DESCRIPCIÓN</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>	<i>SEPTIEMBRE 2021</i>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	850.161.850	437.667.171
Cuentas por Cobrar	2.412.342.223	1.972.638.860
Deudores	311.093	1.074.442
Propiedades, Planta y Equipo	3.395.127.257	3.330.084.066
Otros Activos	4.150.820.585	7.384.136.636
TOTAL ACTIVO	10.808.763.008	13.125.601.175

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.

<i>DESCRIPCIÓN</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>	<i>SEPTIEMBRE 2021</i>
Caja Principal	6.272.417	3.165.764
Cajas Menores	13.796.103	16.002.040
Depósitos en Instituciones Financieras	830.093.329	418.499.367
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	850.161.850	437.667.171

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.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>	<i>SEPTIEMBRE 2021</i>
CAJA PRINCIPAL	6.272.417	3.165.764
TOTAL	6.272.417	3.165.764

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
NATAGAIMA	799.500	2.473.700
ORTEGA	29.850	1.500.000
COYAIMA	759.906	1.277.416
SAN ANTONIO	1.000.000	88.000
PLANADAS	500.000	260.000
HERRERA	265.000	400.000
RIO BLANCO	400.000	24.000
CHAPARRAL	2.500.000	2.500.000
PEREIRA	2.713.897	2.558.700
QUINCHIA	269.000	335.560
MARSELLA	98.000	350.000
MISTRATO	600.000	503.030
PUEBLO RICO	960.000	1.000.000
PUERTO GAITAN	691.150	466.822
GUATICA	700.000	700.000
GAITANIA	226.000	500.000
SALDAÑA	65.000	200.000
PURIFICACION	500.000	200.000
ATACO	500.000	500.000
PRADO	150.000	164.812
SANTIAGO PEREZ	68.800	0
TOTAL	13.796.103	16.002.040

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	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
REGIMEN SUBSIDIADO		
BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	1.308.866	20.862.220
DAVIVIENDA -168769997961 CTE	2.584.434	263.994



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

TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	3.893.300	21.126.214
REGIMEN CONTRIBUTIVO		
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	0	45.272.839
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2.689.039	2.688.399
BBVA PAGOS 1303630200-181397	0	348.650.834
DAVIVIENDA 168769997979 CTE	524.556	761.081
BANCOLOMBIA CTA AHORRO 06800005093 PAGOS	822.986.434	0
TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	826.200.029	397.373.153
TOTAL	830.093.329	418.499.367

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
Administración del SGSSS	4.259.128.841	1.747.181.312
Otras Cuentas por Cobrar	874.335.292	272.573.562
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	815.170.809	5.886.229.528
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-3.536.292.718	-5.933.345.542
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	2.412.342.223	1.972.638.860

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	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
Unidad de Pago por Capitación UPC- Contributivo	315.123.691	265.107.825
Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado- UPC	1.574.647	15.887.913
Recobro Enfermedades Alto Costo	13.823.161	76.000.000
Cuentas por Cobrar No POS Radicadas ADRES	2.745.724.468	0
Cuentas por cobrar NO PBS radicado ADRES contributivo	8.330.771	136.110.433
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	44.829.508	11.950.320

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

Licencias de maternidad y paternidad	19.689.192	25.770.729
Incapacidades	40.967.346	22.381.633
Promoción y prevención	8.422.907	7.129.113
Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	1.060.643.150	1.186.843.346
TOTAL ADMINISTRACIÓN DEL SGSSS	4.259.128.841	1.747.181.312

7.1.1. Unidad de Pago por Capitación UPC Régimen Contributivo

Registra la causación mensual de la pre-compensación de los usuarios afiliados al régimen contributivo y beneficiarios efectivamente cargados en la BDUA, para que la EPS garantice la prestación de servicios de salud.

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO	315.123.691	265.107.825
TOTAL	315.123.691	265.107.825

Los saldos reflejados en los estados financieros al corte a SEPTIEMBRE 2022-2021 corresponden al valor estimado a recibir por los afiliados activos al régimen contributivo por concepto de UPC que suministra el área de Aseguramiento; y que a la fecha se encuentran pendientes de compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES) o son susceptibles de ajustes porque los usuarios precompensados se trasladaron de EPS, cambiaron de régimen, etc.

7.1.2. Unidad de Pago por Capitación UPC Régimen Subsidiado

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
U.P.C Régimen Subsidiado	1.574.647	15.887.913
TOTAL	1.574.647	15.887.913

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

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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>
ALCALDIA DE NATAGAIMA	33.899
GOBERNACION DEL TOLIMA	1.447.488
GOBERNACION DEL META	87.438
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	5.822
TOTAL	1.574.647

7.1.3. Recobro Enfermedades Alto Costo

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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>	<i>SEPTIEMBRE 2021</i>
Recobro enfermedades Alto Costo	13.823.161	76.000.000
TOTAL	13.823.161	76.000.000

El valor que se refleja en los estados financieros a SEPTIEMBRE del 2022 corresponde a la factura FE-194 del usuario FIGUEROA MANIOS LIBARDO por servicios facturados por concepto de UCI que se encuentran en proceso de recobro a la Aseguradora LIBERTY SEGUROS.

7.1.4. Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas

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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>	<i>SEPTIEMBRE 2021</i>
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	535.074.290	0
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	8.330.771	136.110.433
Proceso Jurídico	2.210.650.178	0
TOTAL CUENTAS POR COBRAR (NO PBS) RADICADAS	2.754.055.239	136.110.433

Los saldos reflejados a SEPTIEMBRE DEL 2022 corresponden a las facturas radicadas ante la Administradora de los Recursos ADRES por servicios NO PBS prestados y radicados al cierre de la vigencia del 2019 y los saldos correspondiente a la facturación radicada por los prestadores posterior

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

al 2019, valores que están pendientes de reconocimiento por el régimen contributivo \$8.330.771 y por el régimen subsidiado \$535.074.290.

De igual manera se reflejan los saldos de los procesos jurídicos a cargo de la ADRES que el departamento de recobros entregó al departamento jurídico de la EPS-I por valor de \$ 287.316.170 de la vigencia 2016 y el saldo de 8 facturas por concepto NO PBS por valor de \$1.923.334.008 entregado al departamento jurídico en septiembre y diciembre del 2021.

Al cierre contable del mes de septiembre del 2022 se realizó depuración contable de dos procesos jurídicos interpuestos contra ADRES por valor de \$2.263.542.419 y por valor de \$12.146.152, lo anterior dando cumplimiento al Saneamiento financiero establecido por la ley 1955 de 2019 artículo 237 párrafo 2 y reglamentado por el Decreto 507 del 2022 que modificó el Decreto 521 del 2020; estas cuentas por cobrar por concepto de Servicios y tecnologías no financiadas con cargo a la UPC se encontraban deterioradas al 100% por lo tanto no incidieron sobre las pérdidas del periodo .

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	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	44.829.508	11.452.550
GOBERNACION DE RISARALDA	0	344.170
GOBERNACION DEL META	0	153.600
TOTAL RADICADAS ENTES TERRITORIALES	44.829.508	11.950.320

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

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

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
Licencias De Maternidad Y Paternidad	19.689.192	25.770.729
TOTAL	19.689.192	25.770.729

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

Las licencias que se registran en los estados financieros a SEPTIEMBRE DEL 2022 por valor de \$19.689.192 corresponden a radicaciones realizadas en el mes de Agosto y septiembre las cuales se encuentran en el proceso de presentación y cobro ante la ADRES. Al cierre de este periodo se realizó depuración contable de las licencias mayores a 360 días por valor de \$5.484.738 por incobrabilidad de las obligaciones, por prescripción y costo beneficio; agotadas todas las instancias pertinentes de carácter interno como lo son solicitud de pago, derecho de petición, acción de tutela, cobro persuasivo y cobro pre jurídico.

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	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
Incapacidad	40.967.346	22.381.633
TOTAL	40.967.346	22.381.633

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de SEPTIEMBRE del 2022 corresponde a la estimación que suministra el área de Aseguramiento por concepto de Incapacidades y que a la fecha se encuentra pendiente de compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES) y de depurar los registros de los afiliados precompensados que no se compensaron y no se pueden compensar por diferentes razones como traslados entre régimen, cambios de EPS, Retiros, etc.

7.1.8. Promoción y prevención

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
Promoción y prevención	8.422.907	7.129.113
TOTAL	8.422.907	7.129.113

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

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

de depurar los registros de los afiliados precompensados que no se compensaron y no se pueden compensar por diferentes razones como traslados de régimen, cambios de EPS, Retiros, etc.

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
RECOBROS A OTRAS EPS	69.683.607	24.756.051
DEVOLUCION DE APORTES	717.600	717.600
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	144.132.814	829.542.971
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	19.399.740	105.226.670
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	834.820	2.752.444
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	0	548.550
VERIFICACION Y VALIDACION VACUNACION COVID-19	5.928.750	1.109.800
RECOBROS POBLACION PPNA	21.418.780	9.843.491
FACTURACION COBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	10.816.405	86.742.267
FACTURACION COBRO ADRES RES 2461 CONTRIBUTIVO	15.066.805	15.066.805
FACTURAS RECOBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	15.845.525	93.405.985
FACTURAS RECOBRO ADRES RES 2461 CONTRIBUTIVO	17.130.712	17.130.712
RECOBROS IPS POR AUDITORIAS ADRES	298.340.957	0
RECURSOS DE PRESUPUESTO MAXIMOS	354.510.786	0
FACTURACION CANASTAS COVID	0	0
RECURSOS CUENTA DE ALTO COSTO	19.477.804	0
INDEXACION RECOBROS A IPS	55.287.771	0
FACTURACION COBRO ADRES RESOL 1412 COVID SUBSIDIADO	11.535.080	0
FACTURACION COBRO ADRES RESOL 1412 COVID CONTRIBUTIVO	515.194	0
TOTAL	1.060.643.150	1.186.843.346



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

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	SEPTIEMBRE 2022
EMCOSALUD	14.063.746
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	2.186.765
SALUD TOTAL	1.199.419
SANITAS	85.240
COOMEVA EPS	6.736.272
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	266.336
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	2.917.893
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	1.223.300
EPS COMPENSAR	273.300
FIDUPREVISORA	2.782.800
CAJACOPI EPS	316.300
CAPRESOCA EPS	15.000
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA	413.050
SUMIMEDICAL SAS	98.060
NUEVA E.P.S. S.A.	3.255.061
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	15.666.387
POLICIA METROPOLITANA DE IBAGUE	450.685
ASMET SALUD EPS SAS	465.000
EMSSANAR EPS	1.146.296
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	13.999.743
MEDIMÁS EPS S.A.S.	2.122.954
TOTAL RECOBROS A OTRAS EPS	69.683.607

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

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

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.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	144.132.814
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	19.399.740
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	834.820
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	-
TOTAL	164.367.374

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

7.1.9.3 Recobro población PPNA

Registra el valor a recobrar 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, el recobro inicialmente se direcciona al ente territorial quien indico que se debía recobrar a la institución que presto el servicio ya que eran ellos quien debieron cobrarle al Ente territorial.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>
HOSPITAL SAN ANTONIO DE NATAGAIMA	10.000
CARMEN EMILIA OSPINA E.S.E.	294.457
CLINICA UROS LTDA	652.973
SOLUCION SALUD E.S.E.	3.867.717
E.S.E. HOSPITAL MARIA INMACULADA - RIOBLANCO	3.939.000
HOSPITAL SAN RAFAEL DEL ESPINAL	1.336.986
HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA	1.918.975
HOSPITAL REGIONAL DE LA ORINOQUIA ESE	1.892.910
HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE VILLAVICENCIO	2.767.692
UNIDAD DE OTORRINOLARINGOLOGIA Y CENTRO DE LARINGOLOGIA Y VOZ DEL TOLIMA IPS SAS. "UNIOTORRINO"	38.250
PREVIS IPS	1.675.720
ALTILLANURA AMBULANCIAS Y SERVICIOS MEDICOS S.A.S	2.373.700

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

CENTRAL DE ESPECIALISTAS DE COLOMBIA S.A.S	122.000
FOTODERMA SAS	476.000
SHARON MEDICAL GROUP SAS	52.400
TOTAL POBLACION PPNA	21.418.780

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

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

7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
INCAPACIDADES	17.072.797	17.137.810
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	3.684.767	3.404.757
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.091.383	245.478.029
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	1.399.867	105.838
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	771.176	6.364.228
DESCTO CAPITA POR COPAGOS Y C MODERADORA	204.100	82.900
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD SUBSIDIADO	849.017.940	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD CONTRIBUTIVO	93.262	0
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	874.335.292	272.573.562

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	SEPTIEMBRE 2022
SALUD TOTAL	536.944
COLMENA	9.955.217
SANITAS	896.948



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

COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA	110.413
COMPARTA EPS S	
COOMEVA EPS	30.284
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	200.000
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	4.175.741
NUEVA E.P.S. S.A.	335.863
MEDIMÁS EPS S.A.S.	543.600
TOTAL INCAPACIDADES SUBSIDIADO	17.072.797

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>
SALUD TOTAL	513.870
SANITAS	1.934.600
PIJAOS SALUD EPS-I	1.236.297
TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD SUBSIDIADO	3.684.767

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>
SANITAS	66.667
NUEVA EPS SA	1.333.200
TOTAL INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	1.399.867

7.2.2. Otras cuentas por cobrar servicios de salud

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

<i>DESCRIPCIÓN</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>
UNIDAD DE SALUD DE IBAGUÉ	116.785.785
MEDIGEN COMERCIALIZADORA S.A.S	145.427.956
CLINICA NUEVA RAFAEL URIBE URIBE SAS	3.800
HOSPITAL NAZARETH	2.326.883
HOSPITAL SAN JOSE DE MARSELLA	3.057.983
CLINICA LOS ROSALES S.A	11.912
HOSPITAL SANTA ANA	590.916
E.S.E. HOSPITAL MARIA INMACULADA - RIOBLANCO	28.880.043



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

REINTEGRAR SALUD IPS SAS	48.776
GRUPO CUIDAR SAS	39.906
HOSPITAL SAN ANTONIO DE NATAGAIMA	550.886
ANALICEMOS LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO SAS	1.553.220
SOLINSA G.C. S.A.S.	2.268.366
HOSPITAL LA MISERICORDIA DE SAN ANTONIO	9.517.678
E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE - ORTEGA	15.944.172
HOSPITAL CENTRO DE PLANADAS	24.781.067
E.S.E. HOSPITAL SAN ROQUE - COYAIMA	44.270.656
HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL MISTRATO	65.021.016
PREVIS IPS	77.227.499
IPS INDIGENA MATSULUDANI UNUMA LTDA	129.633.670
THE WALA IPS-I	181.075.750
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD SUBSIDIADO	849.017.940

El 95.76% de los saldos registrados en los estados financieros a corte de SEPTIEMBRE 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 la UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE, MEDIGEN SAS, HOSPITAL MARIA INMACULADA DE RIOBLANCO, HOSPITAL CENTRO DE PLANADAS, HOSPITAL SAN ROQUE DE COYAIMA, HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE MISTRATO, PREVIS, MATSULUDANI Y THE WALA.

7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
RECOBROS EN PROCESO JURIDICO	252.483.924	252.867.367
PROCESO JURIDICO	562.686.885	5.633.362.161
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	815.170.809	5.886.229.528

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

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

valores se encuentran en proceso jurídico ya que por la vía ordinaria no se logró el reintegro de los recursos.

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

7.3.2. Proceso jurídico

Registra el inventario de servicios NO PBS del ente territorial Gobernación del Tolima y la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud ADRES y los demás procesos jurídicos interpuesto por PIJAOS SALUD EPS-I

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	2.446.284.523
ALCALDIA DE COYAIMA	562.686.885	562.686.885
GOBERNACION DE RISARALDA	0	60.452.791
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	0	2.563.937.962
TOTAL PROCESO JURIDICO	562.686.885	5.633.362.161

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	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS REGIMEN SUBSIDIADO	311.093	1.074.442
TOTAL	311.093	1.074.442



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

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

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>	<i>SEPTIEMBRE 2021</i>
TERRENOS	2.740.560.107	2.740.560.107
EDIFICACIONES	119.493.000	119.493.000
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	225.657.595	195.183.576
EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	20.593.497	14.833.497
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.321.461.853	1.036.609.445
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	158.990.000	158.990.000
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-1.191.628.795	-935.585.558
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.395.127.257	3.330.084.066

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

<i>No ESCRITURA</i>	<i>FECHA</i>	<i>TIPO</i>	<i>MUNICIPIO</i>	<i>OBSERVACIONES</i>
2942	31/10/2006	Casa Lote	Coyaima	Casa Lote 328.96mt2
78	27/04/2007	Lote Rural	Coyaima	Vereda Chenche Angostura, de 31.5 h Castilla
126	24/07/2007	Casa Lote	San Antonio	Casa Habitación Calle 6 No 3055/587

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

142-127	24/07/2007	Casa	San Antonio	Casa corregimiento Playa Rica San Antonio
145	11/08/2007	Lote Rural	Carmen de Apicala	Finca el Mango Rural

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

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

<i>DESCRIPCIÓN</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>	<i>SEPTIEMBRE 2021</i>
Intangibles – Software	498.307.684	498.307.684
Amortización Acumulada De Intangibles	-269.026.922	-219.196.154
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	229.280.762	279.111.530

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, Contabilidad, 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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>	<i>SEPTIEMBRE 2021</i>
Avances y anticipos entregados	1.063.319.353	1.484.811.310
Depósitos entregados en garantía	1.901.420.843	1.901.420.843
Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones	953.649.627	3.717.142.953
TOTAL OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	3.921.539.823	7.105.025.106

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.



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

16.1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

DESCRIPCIÓN	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
Avances para viáticos y gastos de viaje	1.512.154	1.264.170
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen	226.122.933	111.887.611
Otros Avances y Anticipos	835.684.266	1.371.659.529
TOTAL DE AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.063.319.353	1.484.811.310

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	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS POS	105.244.268	9.538.900
ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE SERVICIOS CONTRIBUTIVO POS	37.121.200	37.050.000
ANTICIPO PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	66.427.968	
ANTICIPO CAPITA MORBILIDAD PYP Y MA	17.329.497	65.298.710
TOTAL	226.122.933	111.887.611

16.1.3. Otros avances y anticipos

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

OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	10.692.094	49.872.487
MAYOR VALOR GIRADO CAPITA	784.974.379	1.260.209.422
MAYOR VR GIRADO EVENTO SUBSIDIADO PBS	22.862.567	49.432.267
MAYOR VR GIRADO EVENTO CONTRIBUTIVO PBS	10.575.335	10.954.753
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	5.194.389	-
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	1.385.502	1.190.600
TOTAL	835.684.266	1.371.659.529

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
MEDICOS ASOCIADOS	105.313.830	105.313.830
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	1.792.383.179	1.792.383.179
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	3.657.734	3.657.734



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

HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA REG. CONTRIBUTIVO	66.100	66.100
TOTAL EMBARGOS JUDICIALES	1.901.420.843	1.901.420.843

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

16.3. DERECHOS DE REEMBOLSO Y DE SUSTITUCION

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION	934.973.212	1.356.110.662
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA	21.437.183	2.578.488.774
GIRO PREVIO (CR)	-2.760.769	-217.456.483
TOTAL	953.649.627	3.717.142.953

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.

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado	270.600.640	684.382.699
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo	61.010.683	76.783.730
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario Subsidiado	165.000	422.600
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario R Contributivo	0	280.000
TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR	331.776.323	761.869.029
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	391.030.321	443.389.730
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	212.166.569	78.357.536
TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	603.196.890	521.747.266,00
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	934.973.212	1.283.616.294

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	64.928.148
GOBERNACION DE RISARALDA	0	5.389.955
GOBERNACION DEL META	0	1.020.000
TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR	0	71.338.103
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	219.011
GOBERNACION DEL META	0	937.254
TOTAL CUENTA X COBRAR GLOSADA PEND RADICAR SUBSIDIADO	0	1.156.265
TOTAL CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES PEND DE RADICAR	0	72.494.368

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

Registra los valores a favor de la entidad a cargo de los Entes Territoriales y Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud-ADRES, como resultado del proceso de

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



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

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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>	<i>SEPTIEMBRE 2021</i>
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	27.581.569
GOBERNACION DE RISARALDA	3.582.183	8.206.542
GOBERNACION DEL META	17.855.000	17.530.610
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ENTES TERRITORIALES	21.437.183	53.318.721

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>	<i>SEPTIEMBRE 2021</i>
ADRES REG. SUBSIDIADO	0	2.441.445.793
ADRES REG. CONTRIBUTIVO	0	83.724.260
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ADRES	0	2.525.170.053

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.

<i>GIRO PREVIO</i>	<i>REGIMEN CONTRIBUTIVO</i>	<i>REGIMEN SUBSIDIADO</i>
Febrero 2020	10.733	0
Julio 2020	1.308.972	0
Agosto 2020	0	187.330
Septiembre 2020	627.146	626.587
TOTAL POR REGIMEN	1.946.851	813.918
TOTAL GIRO PREVIO	2.760.769	



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

TOTAL ACTIVO	10.808.763.008	13.125.601.175
---------------------	-----------------------	-----------------------

PASIVOS

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>	<i>SEPTIEMBRE 2021</i>
Cuentas por Pagar	71.905.265.720	51.172.813.115
Beneficios a los Empleados	1.335.676.609	1.109.801.511
Provisiones	28.172.021.394	23.237.151.091
TOTAL PASIVO	101.412.963.723	75.519.765.717

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>	<i>SEPTIEMBRE 2021</i>
Descuentos de Nómina RS	154.249.061	187.836.753
Descuentos de Nómina RC	5.045.200	7.915.424
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	208.977.878	154.935.470
Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	1.006.493	46.668.901
Administración de la Seguridad Social en Salud RC	2.815.040.294	2.544.726.359
Administración de la Seguridad Social en Salud RS	67.381.923.387	44.542.830.998
Otras Cuentas por Pagar RS	1.336.615.136	3.686.740.371
Otras Cuentas por Pagar RC	2.408.271	1.158.839
TOTAL	71.905.265.720	51.172.813.115

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>SEPTIEMBRE 2022</i>	<i>SEPTIEMBRE 2021</i>
Descuentos de Nómina RS	154.249.061	187.836.753

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

Descuentos de Nómina RC	5.045.200	7.915.424
TOTAL	159.294.261	195.752.177

21.2. RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

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

NOMBRE	SEPTIEMBRE 2022
RETENCION EN LA FUENTE	204.029.284
RETENCION DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	4.948.594
TOTAL	208.977.878

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	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
CXP PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	33.153.607	9.403.612
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	235.518	647.162
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO	2.091.686.056	2.017.293.446
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	275.818.102	215.168.660
MEDICAMENTOS CAPITADO CONTRIBUTIVO	41.165.865	15.199.682
GLOSA CAPITA CONTRIBUTIVO	3.810.649	3.810.649
FACTURAS A CARGO DE FOME CONTRIBUTIVO	19.349.423	104.578.946
GLOSA FOME CONTRIBUTIVO	0	548.550
FACTURAS AL COBRO RESOL 2461 ADRES	3.749.424	3.666.654



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

FACTURACION COBRO ADRES RES 1412 COVID CONTRIBUTIVO	515.194	0
ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	250.983.944	84.943.456
GLOSA ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	50.000	4.751.540
INCAPACIDADES	933.333	0
PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	82.449.834	72.421.356
GLOSA PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	11.139.346	12.292.646
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	2.815.040.294	2.544.726.359

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	121.260.348	102.373.873
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	22.231.073	27.061.393
SISTEMA DE GARANTIA Y CALIDAD - SUBSIDIADO	49.944.698.557	26.151.860.397
FACTURAS EN PROCESO JURIDICO	1.943.641.650	1.946.083.318
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO GYC	6.759.520.753	4.544.657.307
CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO	1.148.094.846	1.028.734.615
GLOSA DE CAPITA SUBSIDIADO	271.591.166	226.956.831
FACTURAS CON CARGO AL FOME SUBSIDIADO	143.370.684	815.422.614
GLOSA FOME SUBSIDIADO	834.820	3.342.075
FACTURAS PRESENTADAS AL COBRO ADRES RES 2461	1.038.347	1.667.430
FACTURACION COBRO ADRES RES 1412 ADRES COVID SUBSIDIADO	11.508.618	
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	3.336.855.385	6.523.879.660
GLOSA REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	308.041.220	449.014.906
PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	2.190.300.631	2.310.164.742
GLOSA PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	768.922.031	126.604.793
DESCUENTOS DE CUENTA DE ALTO COSTO	247.400.236	181.683.277
CXPAGAR ACTIVIDADES DIFERENCIALES	159.533.022	99.548.768
GLOSA ACTIVIDADES DIFERENCIALES	3.080.000	3.775.000

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

TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	67.381.923.387	44.542.830.998
---------------------------------	-----------------------	-----------------------

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

21.3.1. Cuentas por pagar Cápita.

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

21.3.2. Cuentas por pagar Presupuesto Máximo NO PBS

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

21.3.3. Cuentas por pagar con cargo a FOME

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

21.3.4. Glosas

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



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

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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>	<i>SEPTIEMBRE 2021</i>
Beneficios a los empleados a corto plazo	1.335.676.609	1.109.801.511
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.335.676.609	1.109.801.511

Corresponde a las obligaciones que tiene la empresa por concepto de salarios, prestaciones legales y aportes a favor de sus empleados y que comprende:

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>	<i>SEPTIEMBRE 2021</i>
NOMINA POR PAGAR SUBSIDIADO	500.637.627	397.866.840
CESANTIAS SUBSIDIADO	343.576.619	298.560.594
INTERES SOBRE CESANTIAS SUBSIDIADO	40.517.176	35.557.667
VACACIONES SUBSIDIADO	247.286.335	205.504.877
PRIMA DE SERVICIOS SUBSIDIADO	134.531.415	114.640.164
APORTES ARL SURA SUBSIDIADO	5.885.100	5.191.700
COFREM SUBSIDIADO	1.694.000	1.501.600
COMFAMILIAR SUBSIDIADO	2.968.100	2.550.700
COMFENALCO SUBSIDIADO	15.642.400	12.927.200
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R.SUBSIDIADO	1.292.738.772	1.074.301.342

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>	<i>SEPTIEMBRE 2021</i>
NOMINA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	12.593.931	10.693.070
CESANTIAS CONTRIBUTIVO	12.738.007	8.637.182
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONTRIBUTIVO	1.460.875	989.857
VACACIONES CONTRIBUTIVO	10.119.119	10.308.389
PRIMA DE SERVICIOS CONTRIBUTIVO	5.173.605	4.108.371



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

APORTES ARL CONTRIBUTIVO	170.000	164.000
COMFENALCO CONTRIBUTIVO	682.300	599.300
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. CONTRIBUTIVO	42.937.837	35.500.169

La EPS-I para cumplir con el objeto social de la entidad tiene 291 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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>	<i>SEPTIEMBRE 2021</i>
Litigios y demandas	3.394.277.242	2.846.175.046
Provisión Para Servicios De Salud	24.646.954.774	19.751.043.375
Provisiones Diversas	130.789.378	639.932.669
TOTAL PROVISIONES	28.172.021.394	23.237.151.091

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.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>	<i>SEPTIEMBRE 2021</i>
CLINICA MINERVA S.A	304.836.036	40.000.000
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	2.194.869.173	2.806.175.046
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	28.294.007	0
VARON ALBA LUISA ALEXANDRA	866.278.026	0
TOTAL	3.394.277.242	2.846.175.046

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

23.2. RESERVA TÉCNICA POR SERVICIOS DE SALUD

Registra las provisiones establecidas por el SGSSS sobre el 100% de los servicios autorizados y no cobrados tal como lo indica el Decreto 1848 del 2017 hasta por un plazo de cinco (5) meses, fecha a



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

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	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	22.458.132.437	16.807.655.615
Reservas Técnicas Contributivo	1.157.848.455	780.274.538
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	1.002.888.499	2.041.961.660
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo contributivo	17.907.715	110.973.895
TOTAL	24.646.954.774	19.751.043.376

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

TOTAL PASIVO	101.412.963.723	75.519.765.717
---------------------	------------------------	-----------------------

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

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

691 del 18 de septiembre en la cual exige que por cada 50 afiliados debe tener un patrimonio equivalente a 150 salarios mínimos legales, a corte 30 de SEPTIEMBRE del 2022 la EPS-I cuenta con 102.612 según la BDU.

PATRIMONIO MINIMO EPS INDIGENA		
ARTICULO 14 LITERAL LEY 691 DE 2001		
CUENTA	30 SEPTIEMBRE 2022	30 SEPTIEMBRE 2021
Capital Social	610.871.933	610.871.933
Reserva Legal	30.000.000	30.000.000
Utilidades (pérdidas) acumuladas	(66.956.686.502)	-46.146.113.619
Utilidades (pérdidas) del ejercicio	-24.288.386.146	-16.888.922.856
Patrimonio Mínimo Indígena	-\$ 90.604.200.715	-\$ 62.394.164.542
Numero Afiliados Por cada 150 salarios	5000	5000
Numero Salarios Por cada 5000 afiliados	150	150
Numero Afiliados Cargados BDU	102.612	96.200
Numero salarios requeridos	3.078	2.886
Salario Mínimo Legal Vigente	\$ 1.000.000	\$ 908.526
Patrimonio Mínimo requerido	\$ 3.078.360.000	\$ 2.622.006.036
SUPERAVIT O DEFICIT		
PATRIMONIAL	-\$ 93.682.560.715	-\$ 65.016.170.578

NOTA 28 INGRESOS

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
Ingresos Operacionales	120.214.675.706	93.855.667.924
Otros ingresos	3.104.243.382	61.242.525
TOTAL INGRESOS	123.318.919.088	93.916.910.449

28.1 INGRESOS OPERACIONALES

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

Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	4.963.839.903	3.436.841.870
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	115.250.835.803	90.418.826.054
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	120.214.675.706	93.855.667.924

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	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	3.717.587.038	2.342.106.519
CUOTA MODERADORA CONTRIBUTIVO	29.620.527	16.080.700
COPAGOS REGIMEN CONTRIBUTIVO	10.195.141	2.390.481
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	208.835.803	119.557.743
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCIÓN CONTRIBUTIVO	90.538.165	74.081.717
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	21.140.559	125.203.748
RECUPERACION DE GLOSAS CONTRIBUTIVO	25.337.938	39.896.813
RECUPERACION DE COSTOS CONTRIBUTIVO	33.724.330	2.291.777
RECUPERACION RESERVA TECNICA CONTRIBUTIVO	740.540.707	626.330.579
RECUPERACION FACTURACION AL COBRO ADRES RES 2461 CONTRIBUTIVO	297.270	15.066.805
FACTURAS RECOBRO ADRES RES 2461 CONTRIBUTIVO	0	17.130.712
RECUPERACION RESERVA TECNICA CONTRIBUTIVO NO PBS	85.466.161	0
RECOBROS ADRES CONTRIBUTIVO	0	56.704.276



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

FACTURACION COBRO ADRES RESOL 1412 COVID CONTRIBUTIVO	515.194	0
UPC PRESUPUESTOS MAXIMOS CONTRIBUTIVO	41.070	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	4.963.839.903	3.436.841.870

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

Registra el valor de los ingresos recibidos de ADRES para garantizar la prestación de los servicios incluidos en el Plan de beneficios en Salud (PBS) para los Afiliados del Régimen contributivo. Este rubro corresponde al valor causado resultante de la pre compensación de los afiliados al régimen contributivo por concepto de UPC, Incapacidades y programas de promoción y prevención.

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	3.717.587.038	2.342.106.519
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	208.835.803	119.557.743
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	90.538.165	74.081.717
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	4.016.961.006	2.535.745.979

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.



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

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 de Beneficios en Salud (Acuerdo 260 de 2004 CNSSS y Decreto 1652 de 2022)

28.1.1.5. Facturación FOME contributivo

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

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

Corresponde a los ingresos obtenidos por el ente económico, por la organización y garantía de la prestación de los servicios incluidos en el Plan de Beneficios en Salud (PBS) 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	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
UPC CONURBADA	1.999.699.627	1.724.377.710
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA	4.436.124.514	3.859.440.665
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	69.011.940.009	57.516.298.035
UPC DIFERENCIAL 4.81%	4.255.385.327	3.611.138.044
RECURSOS 8% ADMINISTRACION	7.077.563.591	6.006.050.769
RECONOCIMIENTO UPC PERIODOS ANTERIORES	708.112.539	901.818.213
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA PERIODOS ANTERIORES	65.060.838	0
UPC CONURBADA PERIODOS ANTERIOES	15.762.739	0
RECURSOS 8% ADMINISTRACION PERIODOS ANTERIORES	72.481.171	0



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

UPC DIFERENCIAL 4.81% PERIODOS ANTERIORES	43.579.302	0
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	29.481.808	11.256.650
SINIESTRALIDAD ALTO COSTO REGIMEN SUBSIDIADO	40.000.000	1.077.241
UPC PRESUPUESTOS MAXIMOS SUBSIDIADO	4.649.377.113	979.367.269
RECOBRO ADRES	36.880.707	1.169.528.300
RECOBRO ENTES TERRITORIALES	0	74.496.112
RECOBROS A OTRAS EPS	53.322.664	6.570.394
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	187.084.010	1.219.657.798
RECUPERACION DE GLOSAS SUBSIDIADO	776.536.962	1.022.731.047
RECUPERACION DE COSTOS SUBSIDIADO	2.090.739.498	1.014.105.169
RESTITUCIONES UPC EN LMA POR PRESTADOR	310.190.863	303.086.082
RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO	16.449.623.685	10.718.604.510
VERIFICACION Y VALIDACION VACUNACION COVID-19	3.606.230	1.109.800
RECUPERACION FACTURACION AL COBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	0	128.240.440
FACTURAS RECOBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	0	149.861.806
RECOBRO A IPS POR AUDITORIAS ADRES	372.922.005	0
RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO NO PBS	2.399.745.975	0
RECURSOS CTA ALTO COSTO MECANISMO VIH	71.418.628	0
RECOBROS POBLACION PPNA	22.238.919	0
CARNET USUARIOS	0	10.000
INDEXACION RECOBROS AUDITORIAS IPS ADRES	60.502.831	0
FACTURACION COBRO ADRES RESOL 1412 COVID SUBSIDIADO	11.454.248	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	115.250.835.803	90.418.826.054

28.1.2.1 Unidad de Pago por Capitación – Régimen Subsidiado

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

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.

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 de beneficios en 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



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

2021 y se liberaron porque la IPS no radico la factura del servicio autorizado dentro de los 5 meses, como lo indica el Decreto 1848 del 2017.

28.1.2.7. Reconocimientos UPC periodos anteriores

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

28.1.2.8. Recobro ADRES- derechos de reembolso

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

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	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
Otros ingresos Financieros	4.259.620	1.684.132
Otros ingresos ordinarios	178.590.197	59.558.393
Reversión de las perdidas por deterioro	2.921.393.565	0
TOTAL OTROS INGRESOS	3.104.243.382	61.242.525

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	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
--------------------	------------------------	------------------------



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

RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN CONTRIBUTIVO	2.888.624	322.804
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN SUBSIDIADO	1.370.996	1.361.328
TOTAL OTROS INGRESOS FINANCIEROS	4.259.620	1.684.132

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	123.329.647	43.826.467
LICENCIA NO REMUNERADA	9.401.472	5.746.862
OTROS INGRESOS	0	20.000
DESCUENTOS CELULAR	10.014.608	9.648.146
RECUPERACION GLOSAS R.CONTRIBUTIVO	25.952	0
RECUPERACION DE PROVISIONES	34.472.700	0
OTROS COSTOS Y GASTOS CONTRIBUTIVO	1.090.190	313.120
AJUSTE AL PESO	6.883	3.798
MULTAS A PRESTADORES DE SERVICIOS	248.745	0
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	178.590.197	59.558.393

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2022
REVERSION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR SUBSIDIADO	2.633.430.308
REVERSION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	287.963.257
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	2.921.393.565

29 GASTOS

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
De administración y operación	4.077.582.014	3.399.697.295
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	712.022.397	832.245.072
De actividades y/o servicios especializados	142.794.398.884	106.374.306.425

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

Otros gastos	23.301.939	199.584.513
TOTAL GASTOS	147.607.305.234	110.805.833.305

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”**

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>	<i>SEPTIEMBRE 2021</i>
Sueldos y Salarios RS	1.592.857.742	1.333.848.198
Contribuciones Imputadas RS	12.373.598	15.536.320
Contribuciones Efectivas RS	364.536.422	301.031.464
Aportes Sobre la Nómina RS	72.099.300	59.509.900
Prestaciones Sociales RS	348.879.533	283.019.355
Gastos de Personal Diversos RS	32.390.066	18.941.478
Generales RS	1.382.379.773	1.175.867.461
Impuestos Contribuciones y Tasas RS	117.320.758	109.624.652
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	3.922.837.192	3.297.378.828

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>	<i>SEPTIEMBRE 2021</i>
Sueldos y Salarios RC	81.596.277	63.066.034
Contribuciones Imputadas RC	1.155.124	703.493
Contribuciones Efectivas RC	20.824.706	15.488.316
Aportes Sobre la Nómina RC	4.062.300	3.082.600
Prestaciones Sociales RC	21.594.851	15.953.904
Gastos de Personal Diversos RC	2.442.180	1.745.417
Generales RC	22.610.042	1.891.000
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	459.342	387.702
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	154.744.822	102.318.467



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

TOTAL GASTOS OPERACIONALES**DE ADMINISTRACION REGIMEN****4.077.582.014****3.399.697.295****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 Septiembre del 2022 los gastos de administración del régimen subsidiado correspondieron al 3.40% y para el régimen contributivo el 3.12% 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.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>	<i>SEPTIEMBRE 2021</i>
Deterioro de Cuentas por Cobrar RS	247.986.693	637.354.023
Deterioro de Cuentas por Cobrar RC	186.702.611	0
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	239.960.017	157.517.972
Amortización de Activos Intangibles	37.373.076	37.373.077
TOTAL	712.022.397	832.245.072

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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>	<i>SEPTIEMBRE 2021</i>
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC	3.477.648.628	2.530.703.497
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS	114.591.224.034	84.102.737.221
Provisión para servicios de salud RC	1.176.006.330	891.248.432

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

Provisión para servicios de salud RS	23.549.519.892	18.849.617.275
TOTAL	142.794.398.883	106.374.306.424

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	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO	60.921.557	46.232.280
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	71.483.626	57.578.203
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD	2.403.957.872	1.686.950.481
PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	79.523.929	117.158.428
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	175.289.513	188.491.386
INCAPACIDADES	75.546.842	58.820.818
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	610.925.289	375.471.901
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	3.477.648.628	2.530.703.497

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
CONTRATOS DE CAPITACION	23.073.581.199	20.293.264.304
PROMOCION Y PREVENCION	959.430.050	941.908.090
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO	62.134.834.333	36.903.191.113
PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	3.129.298.892	4.546.721.594
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	3.466.698.307	6.601.969.942
OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	6.866.536.330	4.391.264.271
COSTO DE EJERCICIOS ANTERIORES SUBSIDIADO	14.960.844.923	10.424.417.907



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

TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	114.591.224.034	84.102.737.221
---------------------------------	------------------------	-----------------------

En los costos por concepto de servicios de salud a corte SEPTIEMBRE del 2022 se evidencia un incremento del 36% frente a los servicios facturados en el 2021, incremento proveniente de la demanda de servicios por parte de los usuarios.

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

29.3.2. Provisión de servicios de salud.

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

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
Reservas Técnicas Por Servicios De Salud Autorizados Subsidiado	22.529.016.873	16.807.655.615
Reservas Técnicas Por Servicios De Salud Autorizados Contributivo	1.158.098.615	781.317.025
Reserva Técnica Por Servicios Y Tecnologías En Salud Conocidos No Liquidados, Financiados Con Presupuesto Máximo Subsidiado	1.020.503.019	2.041.961.660
Reserva Técnica Por Servicios Y Tecnologías En Salud Conocidos No Liquidados, Financiados Con Presupuesto Contributivo	17.907.715	109.931.407
TOTAL RESERVA TECNICA	24.725.526.222	19.740.865.707

29.4. OTROS COSTOS DIVERSOS

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
Financieros RS	18.759.835	18.026.759
Financieros RC	1.161.966	431.990

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

Otros Gastos Diversos RS	3.380.138	178.840.092
Otros Gastos Diversos RC	0	2.285.672
TOTAL	23.301.939	199.584.513

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	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS CONTRIBUTIVO	782.377	216.724
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS SUBSIDIADO	1.431.687	698.106
OTROS GASTOS FINANCIEROS	341.949	228.742
COSTO EFECTIVO INDEXACION SUBSIDIADO	16.986.199	10.033.107
COSTO EFECTIVO INDEXACION CONTRIBUTIVO	379.589	215.266
INTERES DE MORA SUBSIDIADO	0	7.066.804
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	548.550	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	19.921.801	18.458.749

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	548.550	2.285.672
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES ADMON SUBSIDIADO	2.825.745	70.708.459
SANCIONES SUBSIDIADO	0	107.655.080
PERDIDA EN RETIRO DE BIENES	0	466.656
AJUSTE AL PESO	5.843	9.897
TOTAL OTROS GASTOS DIVERSOS	3.380.138	181.125.764

TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(24.288.386.146)	(16.888.922.856)
--	-------------------------	-------------------------

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

26 CUENTAS DE ORDEN

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

26.1 Otras cuentas deudoras de control

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE</i> <i>2022</i>	<i>SEPTIEMBRE</i> <i>2021</i>
Otras cuentas deudoras de control	3.971.887.262	3.085.459.151
Deudoras de control por contra (CR)	-3.971.887.262	-3.085.459.151
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0

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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE</i> <i>2022</i>	<i>SEPTIEMBRE</i> <i>2021</i>
CARTERA REGIMEN CONTRIBUTIVO	6.815.800	14.384.200
CUENTAS POR COBRAR DE BAJA POR ACTO ADMINISTRATIVO	1.627.500	1.627.500
PRESTAMOS REG CONTRIBUTIVO AL REGIMEN SUBSIDIADO	2.443.718.858	2.343.635.337
PRESTAMOS UPC A PPTO MAXIMO	1.519.725.104	725.812.114
TOTAL OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	3.971.887.262	2.359.647.037

26.1.1 Prestamos régimen contributivo al régimen subsidiado

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

26.1.2. Prestamos UPC a Presupuesto máximo

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

26.2 Acreedoras de control

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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>	<i>SEPTIEMBRE 2021</i>
Otras cuentas acreedoras de control	-2.341.037.054	-4.421.342.000
Acreedoras de control por contra (DB)	2.341.037.054	4.421.342.000
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0

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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>SEPTIEMBRE 2022</i>	<i>SEPTIEMBRE 2021</i>
DEMANDAS EN CONTRA DE PIJAOS SALUD EPSI	520.619.603	2.667.573.771
COMODATO EDIFICIO	580.000.000	580.000.000
INVENTARIO DE FACTURAS 1479	88.018	88018
FACTURAS PRESCRITAS POR ACCION JUDICIAL	658.013.977	658.013.977
FACTURACIÓN GLOSADA EN LA ADQUISICIÓN DE SERVICIOS (DB)	10.090.105	0
FACTURAS DE BAJA POR ACTO ADMINISTRATIVO	514.957.963	515.666.234
BANCOLOMBIA CTA AHORRO 3100002396	57.267.388	0
TOTAL ACREEDORAS DE CONTROL	2.341.037.054	4.421.342.000

26.2.1. Demandas En Contra De Pijaos Salud EPS-I

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

26.2.2. Comodato Edificio

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



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

26.2.3. Facturas de Baja por acto administrativo

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

26.2.4. Bancolombia Cta. Ahorro 3100002396

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

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
REPRESENTANTE LEGAL

HAROLD OSWALDO ROJAS E.
CONTADOR
TP: 144.232-T



PIJAOS SALUD EPS-I
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022- 2021
Bajo Resolución 414 del 2014
(Presentación Por Cuentas)

	Notas	AÑO 2022		AÑO 2021	
INGRESOS OPERACIONALES	28,1	120.214.675.706	100%	93.855.667.924	100%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		4.963.839.903	100%	3.436.841.870	100%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		115.250.835.803		90.418.826.054	
GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	29,3	142.794.398.884	118,78%	106.374.306.425	113,34%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		3.477.648.628	70,06%	2.530.703.497	73,63%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		114.591.224.034	99,43%	84.102.737.221	93,01%
Provision Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo		1.176.006.330	23,69%	891.248.432	25,93%
Provision Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado		23.549.519.892	20,43%	18.849.617.275	20,85%
GASTOS OPERACIONALES	29,1	4.077.582.014		3.399.697.295	
DE ADMINISTRACION		4.077.582.014	3,40%	3.399.697.295	3,65%
Sueldos y Salarios RS		1.592.857.742	3,12%	1.333.848.198	2,98%
Sueldos y Salarios RC		81.596.277		63.066.034	
Contribuciones Imputadas RS		12.373.598		15.536.320	
Contribuciones Imputadas RC		1.155.124		703.493	
Contribuciones Efectivas RS		364.536.422		301.031.464	
Contribuciones Efectivas RC		20.824.706		15.488.316	
Aportes Sobre la Nomina RS		72.099.300		59.509.900	
Aportes Sobre la Nomina RC		4.062.300		3.082.600	
Prestaciones Sociales RS		348.879.533		283.019.355	
Prestaciones Sociales RC		21.594.851		15.953.904	
Gastos de Personal Diversos RS		32.390.066		18.941.478	
Gastos de Personal Diversos RC		2.442.180		1.745.417	
Generales RS		1.382.379.773		1.175.867.462	
Generales RC		22.610.042		1.891.000	
Impuestos Contribuciones y Tasas RS		117.320.758		109.624.652	
Impuestos Contribuciones y Tasas RC		459.342		387.702	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		(26.657.305.192)		(15.918.335.796)	
INGRESOS NO OPERACIONALES					
OTROS INGRESOS	28,2	3.104.243.382		61.242.525	
Financieros RS		1.370.996	2,44%	1.361.328	0,07%
Financieros RC		2.888.624	0,06%	322.804	0,01%
Diversos RS		2.810.904.363		59.245.273	
Diversos RC		289.079.399		313.120	
GASTOS NO OPERACIONALES					
OTROS GASTOS	29,4	23.301.939		199.584.513	
Financieros RS		18.759.835	0,02%	18.026.759	0,02%
Financieros RC		1.161.966	0,02%	431.990	0,01%
Otros Gastos Diversos RS		2.831.588		178.840.092	
Otros Gastos Diversos RC		548.550		2.285.672	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(23.576.363.749)		(16.056.677.784)	
GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDAS DE EFECTIVO	29,2	712.022.397	0,59%	832.245.072	0,89%
Deterioro de Cuentas por Cobrar RS		247.986.693		637.354.023	
Deterioro de Cuentas por Cobrar RC		186.702.611		157.517.972	
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		239.960.017		0	
Amortización de Activos Intangibles		37.373.076		37.373.077	
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(24.288.386.146)		(16.888.922.856)	

VIGILADO
Supersalud

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal

HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Público
TP: 144232-T



PIAOS SALUD EPS-I
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021- 2020
Bajo Resolucion 414 del 2014
(presentacion por cuentas)

	Notas	AÑO 2022	AÑO 2021		Notas	AÑO 2022	AÑO 2021
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		7.184.354.989	9.516.405.579	PASIVO CORRIENTE		71.905.265.720	51.172.813.115
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	850.161.850	437.667.171	CUENTAS POR PAGAR	21	71.905.265.720	51.172.813.115
Caja		20.068.520,00	19.167.804	Descuentos de Nómina RS		154.249.061	187.836.753
Depósitos en Instituciones Financieras RS		3.893.301	21.126.214	Descuentos de Nómina RC		5.045.200	7.915.424
Depósitos en Instituciones Financieras RC		826.200.029	397.373.153	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		208.977.878	154.935.470
CUENTAS POR COBRAR	7	2.412.342.223	1.972.638.860	Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud		1.006.493	46.668.901
Administración del SGSSS RS		3.875.139.020	1.200.861.204	Administración de la Seguridad Social en Salud RS		67.381.923.387	44.542.830.998
Administración del SGSSS RC		383.989.820	546.320.108	Administración de la Seguridad Social en Salud RC		2.815.040.294	2.544.726.359
Otras Cuentas por Cobrar RS		872.070.987	266.103.496	Otras Cuentas por Pagar RS		1.336.615.136	3.686.740.371
Otras Cuentas por Cobrar RC		2.264.305	6.470.066	Otras Cuentas por Pagar RC		2.408.271	1.158.839
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar RS		(3.383.775.560)	(5.933.345.542)				
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar RC		(152.517.158)	0				
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RS		815.170.809	5.886.229.528	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	1.335.676.609	1.109.801.511
DEUDORES	8	311.093	1.074.442	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RS		1.292.738.772	1.074.301.342
Prestamos concedidos RS		311.093	1.074.442	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RC		42.937.837	35.500.169
OTROS ACTIVOS	16	3.921.539.823	7.105.025.106	PROVISIONES	23	28.172.021.394	23.237.151.091
Depositos Judiciales RS		1.901.354.743	1.901.354.743	Provisiones Diversas RS		130.789.378	639.932.669
Depositos Judiciales RC		66.100	66.100	Litigios y Demandas		3.394.277.242	2.846.175.046
Depositos sobre contratos RS		3.150.000	1.650.000	Provision para servicios de salud RS		23.471.198.604	18.849.617.275
Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje RS		1.438.654	1.264.171	Provision para servicios de salud RC		1.175.756.170	901.426.101
Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje RC		73.500					
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RS		189.001.733	74.837.610				
Otros Avances y Anticipos RS		823.723.429	1.359.514.176				
Otros Avances y Anticipos RC		11.960.837	12.145.352				
Derechos De Susticion De Activos Deteriorados Y De Reembolso Relacionados Con Provisiones Rs		682.419.226	3.545.837.632				
Derechos De Susticion De Activos Deteriorados Y De Reembolso Relacionados Con Provisiones Rc		271.230.401	171.305.322	TOTAL PASIVO		101.412.963.723	75.519.765.717
ACTIVO NO CORRIENTE		3.624.408.019	3.609.195.596				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	3.395.127.257	3.330.084.066	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27	(90.604.200.715)	(62.394.164.542)
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	14.833.497	Resutados de Ejercicios Anteriores		(66.956.686.502)	(46.146.113.619)
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		225.657.595	195.183.576	Resutados del Ejercicio		(24.288.386.146)	(16.888.922.856)
Equipo de Comunicación y Computación		1.321.461.853	1.036.609.444				
Equipo de Transporte Tracción y Elevación		158.990.000	158.990.000				
Depreciación Acumulada		(1.191.628.795)	(935.585.558)				
OTROS ACTIVOS	14	229.280.762	279.111.530	TOTAL PATRIMONIO		(90.604.200.715)	(62.394.164.542)
Intangibles		498.307.684	498.307.684				
Amortización Acumulada de Intangibles		(269.026.922)	(219.196.154)				
TOTAL ACTIVO		10.808.763.008	13.125.601.175	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10.808.763.008	13.125.601.175
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	26	3.971.887.262,00	3.085.459.151,00				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		2.341.037.054,00	4.421.342.000,22				

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal

HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T