



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

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

ACTIVO

DESCRIPCIÓN	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,174,553,061	287,531,069
Cuentas por Cobrar	1,506,981,773	1,777,248,647
Deudores	1,244,093	1,875,333
Propiedades, Planta y Equipo	3,370,279,697	3,395,809,038
Otros Activos	4,646,422,629	7,334,780,159
TOTAL ACTIVO	10,699,481,253	12,797,244,246

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos.

DESCRIPCIÓN	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
Caja Principal	1,569,721	3,016,885
Cajas Menores	7,007,737	7,771,079
Depósitos en Instituciones Financieras	1,165,975,603	276,743,105
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,174,553,061	287,531,069

5.1 Caja

5.1.1 Caja Principal

Comprende el efectivo que posee la entidad representado por el flujo de caja que tiene la sede principal de la entidad ciudad de Ibagué, con el fin de realizar los pagos necesarios autorizados por este medio.

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
CAJA PRINCIPAL	1,569,721	3,016,885
TOTAL	1,569,721	3,016,885

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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
NATAGAIMA	651,883	347,000
ORTEGA	206,780	79,770
COYAIMA	1,251,376	340,042
SAN ANTONIO	1,000,000	500,000
PLANADAS	20,000	260,000
HERRERA	360,834	400,000
RIO BLANCO	12,300	20,000
CHAPARRAL	13,871	1,970,000
PEREIRA	521,208	1,032,674
QUINCHIA	202,220	266,250
MARSELLA	350,000	350,000
MISTRATO	90,000	52,550
PUEBLO RICO	1,000,000	160,000
PUERTO GAITAN	117,100	219,599
GUATICA	90,795	515,100
GAITANIA	226,000	500,000
SALDAÑA	46,815	136,416
PURIFICACION	500,000	16,678
ATACO	66,500	405,000
PRADO	50,055	200,000
SANTIAGO PEREZ	230,000	0
TOTAL	7,007,737	7,771,079

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	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
REGIMEN SUBSIDIADO		
BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	1,159,896,268	37,372,856
DAVIVIENDA -168769997961 CTE	2,865,143	1,313,096
TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	1,162,761,411	38,685,952



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

REGIMEN CONTRIBUTIVO		
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	0	76,555,129
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2,689,405	2,688,579
BBVA PAGOS 1303630200-181397	0	155,917,864
DAVIVIENDA 168769997979 CTE	524,556	2,895,581
BANCOLOMBIA CTA AHORRO 06800005093 PAGOS	230	0
TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	3,214,191	238,057,153
TOTAL	1,165,975,603	276,743,105

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
Administración del SGSSS	3,786,530,731	1,860,991,602
Otras Cuentas por Cobrar	440,321,453	258,239,690
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	829,234,555	5,924,500,647
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-3,549,104,966	-6,266,483,292
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1,506,981,773	1,777,248,647

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	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
Unidad de Pago por Capitación UPC- Contributivo	368,416,630	327,953,242
Unidad de Pago por Capitación Reg. Subsidiado- UPC	1,574,647	15,867,813
Recobro Enfermedades Alto Costo	32,823,161	76,000,000
Cuentas por Cobrar No PBS Radicadas ADRES	2,747,806,525	0
Cuentas Por Cobrar No PBS Radicado Adres Contributivo	8,327,605	135,767,111
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	0	497,770
Licencias de maternidad y paternidad	6,270,089	14,941,685
Incapacidades	42,493,000	24,166,534

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

Promoción y prevención	9,723,645	9,306,190
Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	569,095,429	1,256,491,257
Total Administración del SGSSS	3,786,530,731	1,860,991,602
Otras Cuentas por Cobrar	440,321,453	258,239,690
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	829,234,555	5,924,500,647
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-3,549,104,966	-6,266,483,292
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1,506,981,773	1,777,248,647

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	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO	368,416,630	327,953,242
TOTAL	368,416,630	327,953,242

Los saldos reflejados en los estados financieros al corte a NOVIEMBRE 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	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
U.P.C Régimen Subsidiado	1,574,647	15,867,813
TOTAL	1,574,647	15,867,813

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

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

7.1.3. Recobro Enfermedades Alto Costo

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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
Recobro enfermedades Alto Costo	32,823,161	76,000,000
TOTAL	32,823,161	76,000,000

El valor que se refleja en los estados financieros a NOVIEMBRE 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 y FE-223 del usuario MEJIA FILEMON por servicios facturados por concepto de UCI que se encuentran radicados en proceso de recobro a la aseguradora COMPAÑÍA DE SEGUROS DE VIDA AURORA S.A.

7.1.4. Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas

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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	537,156,347	0
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	8,327,605	135,767,111
Proceso Jurídico	2,210,650,178	0
TOTAL CUENTAS POR COBRAR (NO PBS) RADICADAS	2,756,134,130	135,767,111



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

Los saldos reflejados a NOVIEMBRE DEL 2022 corresponden a las facturas radicadas ante la Administradora de los Recursos ADRES por servicios NO PBS prestados y radicados al cierre de la vigencia del 2019 y los saldos correspondiente a la facturación radicada por los prestadores posterior al 2019, valores que están pendientes de reconocimiento por el régimen contributivo \$8.327.605 y por el régimen subsidiado \$537.156.347.

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.

En el cierre 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 parágrafo 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	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	344,170
GOBERNACION DE RISARALDA	0	153,600
GOBERNACION DEL META	0	0
TOTAL RADICADAS ENTES TERRITORIALES	0	497,770

En el mes de noviembre del 2022 se recibió el pago del valor adeudado por parte de la Gobernación del Tolima por valor de \$44.246.170 de acuerdo a la RESOLUCION 3992 de la Secretaria de salud del Tolima, valor que fue cedido a la IPS SHARON MEDICAL GROUP.

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.

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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
Licencias De Maternidad Y Paternidad	6,270,089	14,941,685
TOTAL	6,270,089	14,941,685

Las licencias que se registran en los estados financieros a NOVIEMBRE DEL 2022 por valor de \$6.270.089 corresponden a radicaciones realizadas durante este el mes de octubre y noviembre del 2022, las cuales se encuentran en el proceso de presentación y cobro ante la ADRES.

7.1.7. Incapacidades

Registra la causación derivada de la pre-compensación del régimen contributivo, por el valor equivalente a los cotizantes efectivamente cargados en la BDUA, para que la EPS garantice el pago de incapacidades a los cotizantes del régimen contributivo.

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
Incapacidad	42,493,000	24,166,534
TOTAL	42,493,000	24,166,534

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de NOVIEMBRE 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	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
Promoción y prevención	9,723,645	9,306,190
TOTAL	9,723,645	9,306,190

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO NOVIEMBRE 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	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
RECOBROS A OTRAS EPS	56,288,904	24,756,051
DEVOLUCION DE APORTES	717,600	717,600
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	117,327,728	955,443,769
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	19,460,594	136,355,815
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	2,322,520
RECOBROS POBLACION PPNA	65,557,162	12,967,608
FACTURACION COBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	1,013,353	40,561,716
FACTURACION COBRO ADRES RES 2461 CONTRIBUTIVO	1,098,559	15,066,805
FACTURAS RECOBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	11,786,033	47,867,667
FACTURAS RECOBRO ADRES RES 2461 CONTRIBUTIVO	2,975,148	17,130,712
RECOBROS IPS POR AUDITORIAS ADRES	118,708,035	0
RECURSOS DE PRESUPUESTO MAXIMOS	117,595,046	0
RECURSOS CUENTA DE ALTO COSTO	6,492,598	0
INDEXACION RECOBROS A IPS	19,534,230	0
FACTURACION COBRO ADRES RESOL 1412 COVID SUBSIDIADO	23,101,675	0
FACTURACION COBRO ADRES RESOL 1412 COVID CONTRIBUTIVO	675,194	0
TOTAL	569,095,429	1,256,491,257

7.1.9.1 Recobros a Otras EPS



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

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	NOVIEMBRE 2022
EMCOSALUD	23,843
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	2,186,765
SALUD TOTAL	1,252,619
SANITAS	187,740
COOMEVA EPS	6,736,272
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S.	86,700
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	304,736
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	631,050
SUMIMEDICAL SAS	98,060
NUEVA E.P.S. S.A.	3,022,561
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	15,907,787
POLICIA METROPOLITANA DE IBAGUE	450,685
ASMET SALUD EPS SAS	544,900
EMSSANAR EPS	1,146,296
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	14,057,343
MEDIMÁS EPS S.A.S.	2,122,954
TOTAL RECOBROS A OTRAS EPS	56,288,904

7.1.9.2 Facturación FOME Reg. Subsidado 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 NOVIEMBRE 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.

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	117,327,728
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	19,460,594
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	834,820
TOTAL	137,623,142

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 direcciono 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.

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022
HOSPITAL SAN ANTONIO DE NATAGAIMA	10.000
HOSPITAL SAN JORGE DE PEREIRA	5.439.039
THE WALA IPS-I	240.000
CARMEN EMILIA OSPINA E.S.E.	294.457
CLINICA UROS LTDA	652.973
SOLUCION SALUD E.S.E.	3.867.717
HOSPITAL DE SAN JUAN DE DIOS DE CALI	4.705.376
E.S.E. HOSPITAL MARIA INMACULADA - RIOBLANCO	3.939.000
HOSPITAL SAN RAFAEL DEL ESPINAL	1.336.986
NUEVO HOSPITAL LA CANDELARIA	44.600
HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA	4.663.359
HOSPITAL NUESTRA SEÑOR DE LOURDES	904.230
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	20.624.055
HOSPITAL REGIONAL DE LA ORINOQUIA ESE	1.892.910
HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE VILLAVICENCIO	2.767.692

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

HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA	211.200
UNIDAD DE OTORRINOLARINGOLOGIA Y CENTRO DE LARINGOLOGIA Y VOZ DEL TOLIMA IPS SAS. "UNIOTORRINO"	38.250
PREVIS IPS	1.675.720
ALTILLANURA AMBULANCIAS Y SERVICIOS MEDICOS S.A.S	2.373.700
CENTRAL DE ESPECIALISTAS DE COLOMBIA S.A.S	122.000
FOTODERMA SAS	476.000
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E	9.225.498
SHARON MEDICAL GROUP SAS	52.400
TOTAL POBLACION PPNA	65.557.162

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	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
INCAPACIDADES	14,899,093	17,690,925
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	3,374,697	2,855,380
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24,646,591	236,830,184
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	1,653,268	105,838
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	1,306,323	674,463
DESCTO CAPITA POR COPAGOS Y C MODERADORA	215,200	82,900
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD SUBSIDIADO	389,931,365	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD CONTRIBUTIVO	4,287,516	0
DESCTO CAPITA POR C MODERADORA CONTRIBUTIVO	7,400	0
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	440,321,453	258,239,690

7.2.1 Incapacidades y Licencias de Maternidad Paternidad

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

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	NOVIEMBRE 2022
SALUD TOTAL	1,593,350
COLMENA	9,955,217
SANITAS	1,067,573
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA	110,413
COMPARTA EPS S	
COOMEVA EPS	30,284
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S.	33,333
PIJAOS SALUD EPS-I	166,667
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	952,962
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	0
NUEVA E.P.S. S.A.	638,921
MEDIMÁS EPS S.A.S.	350,373
TOTAL INCAPACIDADES SUBSIDIADO	14,899,093

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022
SALUD TOTAL	40,097
SANITAS	3,334,600
TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD SUBSIDIADO	3,374,697

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022
SANITAS	320,068
NUEVA EPS SA	1,333,200
TOTAL INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	1,653,268

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.

DESCRIPCIÓN	NOVIEMBRE 2022
UNIDAD DE SALUD DE IBAGUÉ	46,714,317

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

CLINICA NUEVA RAFAEL URIBE URIBE SAS	3,800
HOSPITAL SAN JOSE DE MARSELLA	18,198,992
E.S.E. HOSPITAL MARIA INMACULADA - RIOBLANCO	12,625,402
REINTEGRAR SALUD IPS SAS	50,652
HOSPITAL SAN ANTONIO DE NATAGAIMA	550,886
ANALICEMOS LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO SAS	1,553,220
SOLINSA G.C. S.A.S.	16,230
HOSPITAL LA MISERICORDIA DE SAN ANTONIO	4,268,839
E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE - ORTEGA	2,575,302
HOSPITAL CENTRO DE PLANADAS	24,781,067
E.S.E. HOSPITAL SAN ROQUE - COYAIMA	9,967,223
HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL MISTRATO	34,819,834
PREVIS IPS	77,187,999
SHARON MEDICAL GROUP SAS	3,233
IPS INDIGENA MATSULUDANI UNUMA LTDA	43,211,224
THE WALA IPS-I	113,403,145
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD SUBSIDIADO	389,931,365

El 98% de los saldos registrados en los estados financieros a corte de NOVIEMBRE 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, HOSPITAL MARIA INMACULADA DE RIOBLANCO, HOSPITAL CENTRO DE PLANADAS, HOSPITAL SAN ROQUE DE COYAIMA, HOSPITAL SAN JOSE DE MARSELLA, HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE MISTRATO, PREVIS, MATSULUDANI Y THE WALA.

7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2022
RECOBROS EN PROCESO JURIDICO	266,547,670	252,867,367
PROCESO JURIDICO	562,686,885	5,671,633,280
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	829,234,555	5,924,500,647



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

7.3.1. Recobros en Proceso Jurídico

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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022
LIBERTY SEGUROS	194,395,702
EMCOSALUD	14,063,746
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	58,088,222
TOTAL RECOBROS EN PROCESO JURIDICO	266,547,670

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	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	2,484,856,642
ALCALDIA DE COYAIMA	562,686,885	562,686,885
GOBERNACION DE RISARALDA	0	60,151,791
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	0	2,563,937,962
TOTAL PROCESO JURIDICO	562,686,885	5,671,633,280

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

PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS REGIMEN SUBSIDIADO	1,244,093	1,875,333
TOTAL	1,244,093	1,875,333

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

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
TERRENOS	2,740,560,107	2,740,560,107
EDIFICACIONES	119,493,000	119,493,000
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	235,301,022	198,163,576
EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	25,793,497	15,393,497
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1,320,417,953	1,132,159,445
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	158,990,000	158,990,000
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-1,230,275,882	-968,950,586
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,370,279,697	3,395,809,038

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

No ESCRITURA	FECHA	TIPO	MUNICIPIO	OBSERVACIONES
2942	31/10/2006	Casa Lote	Coyaima	Casa Lote 328.96mt2



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

78	27/04/2007	Lote Rural	Coyaima	Vereda Chenche Angostura, de 31.5 h Castilla
126	24/07/2007	Casa Lote	San Antonio	Casa Habitación Calle 6 No 3055/587
142-127	24/07/2007	Casa	San Antonio	Casa corregimiento Playa Rica San Antonio
145	11/08/2007	Lote Rural	Carmen de Apicala	Finca el Mango Rural

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

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

DESCRIPCIÓN	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
Intangibles – Software	498.307.684	498.307.684
Amortización Acumulada De Intangibles	- 277.332.050	- 227.501.282
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	220.975.634	270.806.402

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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
Avances y anticipos entregados	1,118,898,647	1,632,057,308
Depósitos entregados en garantía y sobre contratos	2,363,280,828	1,903,070,843
Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones	940,117,520	3,528,845,606
TOTAL OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	4,422,296,995	7,063,973,757

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

Comprende las cuentas de avances y anticipos entregados a terceros, depósitos entregados en garantía derivados de los procesos jurídicos contra la EPS-I y los derechos de sustitución de activos correspondiente a los valores pendientes de cobrar por concepto de servicios NO PBS.

16.1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

DESCRIPCIÓN	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
Avances para viáticos y gastos de viaje	865,226	849,500
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen	291,533,740	54,701,783
Otros Avances y Anticipos	826,499,681	1,576,506,025
TOTAL DE AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,118,898,647	1,632,057,308

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	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS PBS	110,120,741	15,114,954
ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE SERVICIOS CONTRIBUTIVO PBS	8,621,200	37,050,000
ANTICIPO PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	140,322,432	
ANTICIPO CAPITA MORBILIDAD PYP Y MA	32,469,367	2,536,829
TOTAL	291,533,740	54,701,783

16.1.3. Otros avances y anticipos

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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	22,557,055	55,123,050
MAYOR VALOR GIRADO CAPITA	784,559,411	1,260,209,422
MAYOR VR GIRADO EVENTO SUBSIDIADO PBS	15,684,391	237,481,186
MAYOR VR GIRADO EVENTO CONTRIBUTIVO PBS	2,591,996	20,218,165
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	1,106,828	3,474,202
TOTAL	826,499,681	1,576,506,025

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

HOSPITAL SAN JORGE PEREIRA	461,859,985	0
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA REG. CONTRIBUTIVO	66,100	66,100
TOTAL EMBARGOS JUDICIALES	2,363,280,828	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	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION	921,441,106	1,437,922,696
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA	21,437,183	2,334,944,160
GIRO PREVIO (CR)	-2,760,769	-244,021,250
TOTAL	940,117,520	3,528,845,606

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

16.3.1. Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión

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



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

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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado	265,347,487	680,698,058
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo	61,010,683	84,127,519
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	326,523,170	765,528,177
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	382,767,973	577,751,113
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	212,149,963	93,404,396
TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	594,917,936	671,155,509
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	921,441,106	1,436,683,686

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
GOBERNACION DEL META	0	1.020.000
TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR	0	1.020.000
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	219.011
TOTAL CUENTA X COBRAR GLOSADA PEND RADICAR SUBSIDIADO	0	219.011
TOTAL CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES PEND DE RADICAR	0	1.239.011

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

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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
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	25,737,152

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
ADRES REG. SUBSIDIADO	0	2,255,989,151
ADRES REG. CONTRIBUTIVO	0	53,217,857
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ADRES	0	2,309,207,008

Los saldos de las facturas radicadas a la ADRES por concepto de servicio NO PBS se encuentran reflejados en la Nota 7.1.4.

16.3.3. Giro Previo (CR)

Corresponde al valor que la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud- ADRES gira de manera anticipada sobre la radicación que la EPS-I realiza de los recobros de servicios No PBS, mientras surte el proceso de auditoría y aprobación.

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

TOTAL ACTIVO	10,699,481,253	12,797,244,246
---------------------	-----------------------	-----------------------

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

PASIVOS

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
Cuentas por Pagar	74,917,982,300	55,508,635,415
Beneficios a los Empleados	1,464,203,496	1,267,264,878
Provisiones	28,197,775,609	23,937,418,823
TOTAL PASIVO	104,579,961,405	80,713,319,119

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
Descuentos de Nómina RS	153,753,846	176,797,068
Descuentos de Nómina RC	5,644,581	5,059,724
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	182,141,214	182,755,931
Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	429	78,097,439
Administración de la Seguridad Social en Salud RC	3,139,743,632	2,667,603,313
Administración de la Seguridad Social en Salud RS	70,420,570,861	49,265,379,133
Otras Cuentas por Pagar RS	1,012,818,117	3,131,695,770
Otras Cuentas por Pagar RC	3,309,620	1,247,039
TOTAL	74,917,982,300	55,508,635,415

21.1. DESCUENTO DE NOMINA

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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
Descuentos de Nómina RS	153,753,846	176,797,068
Descuentos de Nómina RC	5,644,581	5,059,724
TOTAL	159,398,427	181,856,792

21.2. RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

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

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

<i>NOMBRE</i>	<i>NOVIEMBRE 2022</i>
RETENCION EN LA FUENTE	179,947,397
RETENCION DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2,193,817
TOTAL	182,141,214

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	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
CXP PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	25,396,634	15,993,608
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	331,838	795,592
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO	2,346,778,265	2,099,487,957
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	298,949,159	237,760,261
MEDICAMENTOS CAPITADO CONTRIBUTIVO	26,331,113	10,573,869
GLOSA CAPITA CONTRIBUTIVO	3,810,649	3,810,649
FACTURAS A CARGO DE FOME CONTRIBUTIVO	19,432,786	135,891,721
GLOSA FOME CONTRIBUTIVO	0	548,550
FACTURAS AL COBRO RESOL 2461 ADRES	1,203,159	3,666,654
FACTURACION COBRO ADRES RES 1412 COVID CONTRIBUTIVO	675,194	0
ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	374,389,062	68,794,030
GLOSA ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	50,000	3,174,880
INCAPACIDADES	0	0
PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	29,933,988	78,272,659
GLOSA PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	12,461,786	8,832,883

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

TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	3,139,743,632	2,667,603,313
-----------------------------------	----------------------	----------------------

<i>DESCRIPCION</i>	<i>NOVIEMBRE 2022</i>	<i>NOVIEMBRE 2021</i>
PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	120,742,062	100,679,272
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	10,675,850	27,120,026
SISTEMA DE GARANTIA Y CALIDAD - SUBSIDIADO	52,817,671,470	30,406,622,706
FACTURAS EN PROCESO JURIDICO	1,943,641,650	1,946,195,585
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO GYC	7,171,903,428	4,681,775,142
CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO	1,387,553,972	1,049,614,659
GLOSA DE CAPITA SUBSIDIADO	248,811,142	297,747,212
FACTURAS CON CARGO AL FOME SUBSIDIADO	116,769,500	941,120,676
GLOSA FOME SUBSIDIADO	834,820	3,342,075
FACTURAS PRESENTADAS AL COBRO ADRES RES 2461	900,347	1,003,353
FACTURACION COBRO ADRES RES 1412 ADRES COVID SUBSIDIADO	22,968,863	0
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	3,596,977,311	5,937,192,834
GLOSA REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	303,099,807	659,852,541
PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	1,674,095,395	2,925,140,576
GLOSA PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	781,817,598	210,948,725
DESCUENTOS DE CUENTA DE ALTO COSTO	38,930,626	0
CXPAGAR ACTIVIDADES DIFERENCIALES	180,757,020	71,798,750
GLOSA ACTIVIDADES DIFERENCIALES	2,420,000	5,225,000
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	70,420,570,861	49,265,379,131

En las cuentas por pagar por concepto de prestación de servicios de salud del régimen subsidiado al cierre del periodo de NOVIEMBRE del 2022 se evidencia un incremento respecto al mes de NOVIEMBRE 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.

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

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

21.3.2. Cuentas por pagar Presupuesto Máximo NO PBS

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

21.3.3. Cuentas por pagar con cargo a FOME

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

21.3.4. Glosas

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

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCION				NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
Beneficios a los empleados a corto plazo				1,464,203,496	1,267,264,878
TOTAL	BENEFICIOS	A	LOS	1,464,203,496	1,267,264,878
EMPLEADOS					

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



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

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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE2022	NOVIEMBRE 2021
NOMINA POR PAGAR SUBSIDIADO	456,162,881	392,202,819
CESANTIAS SUBSIDIADO	403,895,945	357,505,867
INTERES SOBRE CESANTIAS SUBSIDIADO	47,604,831	42,728,440
VACACIONES SUBSIDIADO	260,314,020	225,780,190
PRIMA DE SERVICIOS SUBSIDIADO	218,944,030	186,644,477
APORTES ARL SURA SUBSIDIADO	5,558,400	4,879,700
COFREM SUBSIDIADO	1,538,900	1,426,100
COMFAMILIAR SUBSIDIADO	3,037,500	2,577,300
COMFENALCO SUBSIDIADO	15,686,000	13,189,100
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R.SUBSIDIADO	1,412,742,507	1,226,933,993

DESCRIPCION	NOVIEMBRE2022	NOVIEMBRE 2021
NOMINA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	14,401,679	8,839,398
CESANTIAS CONTRIBUTIVO	15,804,266	11,233,476
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONTRIBUTIVO	1,698,390	1,297,505
VACACIONES CONTRIBUTIVO	10,177,793	11,236,149
PRIMA DE SERVICIOS CONTRIBUTIVO	8,427,761	6,958,556
APORTES ARL CONTRIBUTIVO	230,400	175,900
COMFENALCO CONTRIBUTIVO	720,700	589,900
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. CONTRIBUTIVO	51,460,989	40,330,884

La EPS-I para cumplir con el objeto social de la entidad tiene 285 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.



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

NOTA 23 PROVISIONES

<i>DESCRIPCION</i>	<i>NOVIEMBRE 2022</i>	<i>NOVIEMBRE 2021</i>
Litigios y demandas	3,433,603,523	2,846,175,046
Provisión Para Servicios De Salud	24,644,545,132	20,451,311,108
Provisiones Diversas	119,626,954	639,932,669
TOTAL PROVISIONES	28,197,775,609	23,937,418,823

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>NOVIEMBRE 2022</i>	<i>NOVIEMBRE 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	905.604.307	0
TOTAL	3.433.603.523	2.846.175.046

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

23.2. RESERVA TÉCNICA POR SERVICIOS DE SALUD

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

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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>NOVIEMBRE 2022</i>	<i>NOVIEMBRE 2021</i>
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	22,368,314,887	17,151,558,470
Reservas Técnicas Contributivo	1,093,105,142	795,394,596
Reserva técnica incapacidades	10,177,668	10,177,668

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

Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo subsidiado	1,154,761,859	2,425,057,948
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo contributivo	18,185,576	69,122,426
TOTAL	24,644,545,132	20,451,311,108

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	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
Otros Costos Y Gastos	0	150,806,152
Provisión Facturas De Cápita	119,626,954	489,126,517
TOTAL	119,626,954	639,932,669

TOTAL PASIVO	104,579,961,405	80.713.319.117
---------------------	------------------------	-----------------------

NOTA 27 PATRIMONIO

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el Activo Total menos el Pasivo Externo, producto de los recursos netos del Ente Económico. PIJAOS SALUD EPS-I presenta la siguiente situación patrimonial según la exigencia contemplada en el Artículo 14 inciso C de Ley 691 del 18 de septiembre en la cual exige que por cada 50 afiliados debe tener un patrimonio equivalente a 150 salarios mínimos legales, a corte 30 de NOVIEMBRE del 2022 la EPS-I cuenta con 103.445 según la BDU.

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
Capital Fiscal	610.871.933	610.871.933
Reservas	30.000.000	30.000.000
Resultados de Ejercicios Anteriores	(66.956.686.503)	(46.146.113.618)
Resultados del Ejercicio	(27.564.665.582)	(22.410.833.186)
TOTAL PATRIMONIO	(93.880.480.152)	(67.916.074.871)

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

NOTA 28 INGRESOS

<i>DESCRIPCION</i>	<i>NOVIEMBRE 2022</i>	<i>NOVIEMBRE 2021</i>
Ingresos Operacionales	144,650,604,378	118,663,712,827
Otros ingresos	3,167,199,857	71,749,070
TOTAL INGRESOS	147,817,804,236	118,735,461,897

28.1 INGRESOS OPERACIONALES

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	5,979,095,852	4,195,671,290
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	138,671,508,526	114,468,041,537
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	144,650,604,378	118,663,712,827

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	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	4,651,188,000	2,976,399,392
CUOTA MODERADORA CONTRIBUTIVO	35,345,915	22,249,336
COPAGOS REGIMEN CONTRIBUTIVO	13,348,410	4,101,511
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	255,143,384	153,568,350
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCIÓN CONTRIBUTIVO	113,044,637	92,742,601
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	24,556,147	161,969,444
RECUPERACION DE GLOSAS CONTRIBUTIVO	25,524,354	48,596,944



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

RECUPERACION DE COSTOS CONTRIBUTIVO	33,724,603	21,070,170
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	200,000	17,130,712
RECUPERACION RESERVA TECNICA CONTRIBUTIVO NO PBS	85,466,161	0
RECOBROS ADRES CONTRIBUTIVO	0	56,445,446
FACTURACION COBRO ADRES RESOL 1412 COVID CONTRIBUTIVO	675,194	0
UPC PRESUPUESTOS MAXIMOS CONTRIBUTIVO	41,070	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	5,979,095,852	4,195,671,290

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	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	4,651,188,000	2,976,399,392
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	255,143,384	153,568,350
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCIÓN CONTRIBUTIVO	113,044,637	92,742,601
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	5,019,376,021	3,222,710,343

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

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

y en proceso de conciliación la acepta debido a que no cuenta con los soportes requeridos de acuerdo a la normatividad vigente.

28.1.1.3. Recuperación De Reserva Técnica Régimen Contributivo

Registra el valor correspondiente a la recuperación de las provisiones realizadas por concepto de reserva técnica por servicios de salud autorizados al régimen contributivo; el valor registrado corresponde a la reserva técnica de las autorizaciones que se reconocieron al corte de diciembre del 2021 y se liberaron porque la IPS no radico la factura del servicio autorizado dentro de los 5 meses, como lo indica el Decreto 1848 del 2017.

28.1.1.4. Cuota moderadora y Copagos régimen contributivo

Registra el valor de los ingresos obtenidos por el ente económico correspondiente a los pagos compartidos a cargo de los usuarios que se aplican para complementar la financiación del Plan 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	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
UPC CONURBADA	2,455,809,967	2,115,301,901
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA	5,449,515,876	4,750,383,893
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	84,948,448,510	70,744,652,187

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

UPC DIFERENCIAL 4.81%	5,240,538,805	4,437,450,378
RECURSOS FONDO COMUN HEMOFILIA RESOL 2955	0	28,236,914
RECURSOS 8% ADMINISTRACION	8,716,072,520	7,380,374,819
RECONOCIMIENTO UPC PERIODOS ANTERIORES	732,492,628	969,140,199
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA PERIODOS ANTERIORES	67,392,728	0
UPC CONURBADA PERIODOS ANTERIOES	15,954,179	0
RECURSOS 8% ADMINISTRACION PERIODOS ANTERIORES	74,949,656	0
UPC DIFERENCIAL 4.81% PERIODOS ANTERIORES	45,063,478	0
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	38,696,053	14,003,346
SINIESTRALIDAD ALTO COSTO REGIMEN SUBSIDIADO	59,000,000	1,077,241
UPC PRESUPUESTOS MAXIMOS SUBSIDIADO	7,308,604,788	1,108,451,331
RECOBRO ADRES	35,577,055	1,154,449,432
RECOBRO ENTES TERRITORIALES	0	4,178,009
RECOBROS A OTRAS EPS	54,224,207	6,570,394
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	191,477,055	1,440,726,631
RECUPERACION DE GLOSAS SUBSIDIADO	863,909,159	1,293,650,732
RECUPERACION DE COSTOS SUBSIDIADO	2,602,910,154	7,642,209,907
RESTITUCIONES UPC EN LMA POR PRESTADOR	322,377,815	337,377,883
RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO	16,450,890,080	10,718,604,510
VERIFICACION Y VALIDACION VACUNACION COVID-19	3,606,230	2,322,520
RECUPERACION FACTURACION AL COBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	10,000	128,240,440
FACTURAS RECOBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	0	149,861,806
RECOBRO A IPS POR AUDITORIAS ADRES	372,922,005	40,767,064
RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO NO PBS	2,399,745,975	0

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

RECURSOS CTA ALTO COSTO MECANISMO VIH	71,418,628	0
RECOBROS POBLACION PPNA	66,377,301	0
CARNET USUARIOS	0	10,000.00
INDEXACION RECOBROS AUDITORIAS IPS ADRES	60,502,831	0
FACTURACION COBRO ADRES RESOL 1412 COVID SUBSIDIADO	23,020,843	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	138,671,508,526	114,468,041,537

28.1.2.1 Unidad de Pago por Capitación – Régimen Subsidiado

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

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



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

28.1.2.5. Recuperación glosas subsidiado

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

28.1.2.6. Recuperación De Reserva Técnica Régimen Subsidiado

Registra el valor correspondiente a la recuperación de las provisiones realizadas por concepto de reserva técnica por servicios de salud autorizados al régimen subsidiado; el valor registrado corresponde a la reserva técnica de las autorizaciones que se reconocieron al corte de diciembre del 2021 y se liberaron porque la IPS no radico la factura del servicio autorizado dentro de los 5 meses, como lo indica el Decreto 1848 del 2017.

28.1.2.7. Reconocimientos UPC periodos anteriores

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

28.1.2.8. Recobro ADRES- derechos de reembolso

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

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.



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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>NOVIEMBRE 2022</i>	<i>NOVIEMBRE 2021</i>
Otros ingresos Financieros	6,816,135	1,847,821
Otros ingresos ordinarios	188,948,102	69,901,249
Reversión de las perdidas por deterioro	2,971,435,620	0
TOTAL OTROS INGRESOS	3,167,199,857	71,749,070

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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>NOVIEMBRE 2022</i>	<i>NOVIEMBRE 2021</i>
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN CONTRIBUTIVO	4,438,470	403,450
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN SUBSIDIADO	2,377,665	1,444,371
TOTAL OTROS INGRESOS FINANCIEROS	6,816,135	1,847,821

<i>DESCRIPCION</i>	<i>NOVIEMBRE 2022</i>	<i>NOVIEMBRE 2021</i>
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	129,047,681	47,254,285
LICENCIA NO REMUNERADA	11,297,196	6,072,764
OTROS INGRESOS	0	4,359,000
DESCUENTOS CELULAR	12,279,659	11,897,744
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	7,979	4,336
INDEMNIZACIONES SUBSIDIADO	353,500	0
INDEMNIZACIONES CONTRIBUTIVO	124,500	0
MULTAS A PRESTADORES DE SERVICIOS	248,745	0
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	188,948,102	69,901,249

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.



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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022
REVERSION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR SUBSIDIADO	2,680,749,826
REVERSION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	290,685,794
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	2,971,435,620

29 GASTOS

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
De administración y operación	4,995,478,701	4,271,678,739
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	863,175,193	6,796,073,549
De actividades y/o servicios especializados	169,474,111,178	129,878,793,623
Otros gastos	49,704,745	199,749,172
TOTAL GASTOS	175,382,469,819	141,146,295,083

29.1. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

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

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

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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
Sueldos y Salarios RS	1,958,829,556	1,631,870,259
Contribuciones Imputadas RS	14,171,661	17,334,550
Contribuciones Efectivas RS	448,710,356	369,003,339
Aportes Sobre la Nómina RS	88,779,700	72,932,700
Prestaciones Sociales RS	434,073,826	351,183,930
Gastos de Personal Diversos RS	32,390,066	20,019,460
Generales RS	1,684,009,929	1,539,035,162

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

Impuestos Contribuciones y Tasas RS	141,076,215	143,940,648
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	4,802,041,309	4,145,320,048

<i>DESCRIPCION</i>	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
Sueldos y Salarios RC	103,093,226	77,750,228
Contribuciones Imputadas RC	988,474	703,493
Contribuciones Efectivas RC	25,949,006	19,349,070
Aportes Sobre la Nómina RC	5,088,600	3,857,000
Prestaciones Sociales RC	26,966,788	20,229,680
Gastos de Personal Diversos RC	2,442,180	1,745,417
Generales RC	28,436,079	2,336,100
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	473,039	387,702
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	193,437,392	126,358,691

TOTAL GASTOS OPERACIONALES	4,995,478,701	4,271,678,739
DE ADMINISTRACION REGIMEN		
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 Noviembre del 2022 los gastos de administración del régimen subsidiado correspondieron al 3.46% y para el régimen contributivo el 4.96% sobre el total del ingreso de cada régimen.

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

29.2. GASTOS DE DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
Deterioro de Cuentas por Cobrar RS	305,833,871	6,417,458,098
Deterioro de Cuentas por Cobrar RC	192,329,733	142,054,246
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	280,007,104	190,883,000

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

Amortización de Activos Intangibles	45,678,204	45,678,205
Otros Litigios y Demandas	39,326,281	
TOTAL	863,175,193	6,796,073,549

Representa los gastos en que incurre la entidad por concepto de deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones que no representan salida de efectivo.

29.3. GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC	4.437.856.213	3.282.492.170
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS	140.311.871.990	106.155.168.013
Provisión para servicios de salud RC	1.111.540.878	864.517.022
Provisión para servicios de salud RS	23.612.842.097	19.576.616.418
TOTAL	169.474.111.178	129.878.793.623

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	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO	78.526.947	56.871.700
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	86.739.203	75.291.972
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD	3.093.263.284	2.378.036.808
PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	141.088.018	120.411.933
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	342.598.908	198.290.358
INCAPACIDADES	84.121.819	78.077.688
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	611.518.034	375.511.711
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	4.437.856.213	3.282.492.170



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

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
CONTRATOS DE CAPITACION	28.360.856.177	24.995.581.628
PROMOCION Y PREVENCION	1.174.816.178	1.159.305.750
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO	78.011.216.563	50.213.403.069
PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	5.437.466.386	5.727.553.239
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	4.844.524.880	8.076.042.376
OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	6.549.382.504	5.393.379.879
COSTO DE EJERCICIOS ANTERIORES SUBSIDIADO	15.933.609.302	10.589.902.072
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	140.311.871.990	106.155.168.013

En los costos por concepto de servicios de salud a corte NOVIEMBRE del 2022 se evidencia un incremento del 32% 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	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
Reservas Técnicas Por Servicios De Salud Autorizados Subsidiado	22,440,465,718	17,151,558,470
Reservas Técnicas Por Servicios De Salud Autorizados Contributivo	1,093,355,302	792,477,364



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

Reserva Técnica Por Servicios Y Tecnologías En Salud Conocidos No Liquidados, Financiados Con Presupuesto Máximo Subsidiado	1,172,376,379	2,425,057,948
Reserva Técnica Por Servicios Y Tecnologías En Salud Conocidos No Liquidados, Financiados Con Presupuesto Contributivo	18,185,576	72,039,658
TOTAL RESERVA TECNICA	24,724,382,975	20,441,133,440

29.4. OTROS COSTOS DIVERSOS

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
Financieros RS	32,541,253	18,278,460
Financieros RC	13,781,110	431,990
Otros Gastos Diversos RS	3,382,382	178,760,631
Otros Gastos Diversos RC	0	2,278,091
TOTAL	49,704,745	199,749,172

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	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS CONTRIBUTIVO	13,401,521	216,724
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS SUBSIDIADO	1,438,745	871,607
OTROS GASTOS FINANCIEROS	466,036	306,942
COSTO EFECTIVO INDEXACION SUBSIDIADO	30,636,472	10,033,107
COSTO EFECTIVO INDEXACION CONTRIBUTIVO	379,589	215,266
INTERES DE MORA SUBSIDIADO	0	7,066,804
INTERES DE MORA CONTRIBUTIVO	0	0
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	548,550	0

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

TOTAL GASTOS FINANCIEROS	46,322,363	18,710,450
---------------------------------	-------------------	-------------------

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2021
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	548,550	2,278,091
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES ADMON SUBSIDIADO	2,825,745	70,627,209
SANCIONES SUBSIDIADO	0	107,655,080
PERDIDA EN RETIRO DE BIENES	0	466,656
AJUSTE AL PESO	8,087	11,686
TOTAL OTROS GASTOS DIVERSOS	3,382,382	181,038,722

TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(27.564.665.582)	(22.410.833.186)
--	-------------------------	-------------------------

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

		AÑO 2022		AÑO 2021	
INGRESOS OPERACIONALES	28,1	144.650.604.378	100%	118.663.712.827	100%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		5.979.095.852	100%	4.195.671.290	100%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		138.671.508.526		114.468.031.537	
Otros Servicios RS		0		10.000	
GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	29,3	169.474.111.178	117,16%	129.878.793.623	109,45%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		4.437.856.213	74,22%	3.282.492.170	78,24%
Administracion del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		140.311.871.990	101,18%	106.155.168.013	92,74%
Reserva Tecnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado		23.612.842.097	17,03%	19.576.616.418	17,10%
Reserva Tecnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo		1.111.540.878	18,59%	864.517.022	20,60%
GASTOS OPERACIONALES	29,1	4.995.478.701		4.271.678.739	
DE ADMINISTRACION		4.995.478.701	3,46%	4.271.678.739	3,62%
Sueldos y Salarios RS		1.958.829.556	4,96%	1.631.870.259	4,86%
Sueldos y Salarios RC		103.093.226		77.750.228	
Contribuciones Imputadas RS		14.171.661		17.334.550	
Contribuciones Imputadas RC		988.474		703.493	
Contribuciones Efectivas RS		448.710.356		369.003.339	
Contribuciones Efectivas RC		25.949.006		19.349.070	
Aportes Sobre la Nomina RS		88.779.700		72.932.700	
Aportes Sobre la Nomina RC		5.088.600		3.857.000	
Prestaciones Sociales RS		434.073.826		351.183.930	
Prestaciones Sociales RC		26.966.788		20.229.680	
Gastos de Personal Diversos RS		32.390.066		20.019.460	
Gastos de Personal Diversos RC		2.442.180		1.745.417	
Generales RS		1.684.009.929		1.539.035.163	
Generales RC		28.436.079		2.336.100	
Impuestos Contribuciones y Tasas RS		141.076.215		143.940.648	
Impuestos Contribuciones y Tasas RC		473.039		387.702	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		(29.818.985.501)		(15.486.759.535)	
INGRESOS NO OPERACIONALES					
OTROS INGRESOS	28,2	3.167.199.857		71.749.070	
Financieros RS		2.377.665	2,07%	1.444.371	0,06%
Financieros RC		4.438.470	4,96%	403.450	0,02%
Diversos RS		2.868.457.286		69.588.129	
Diversos RC		291.926.436		313.120	
GASTOS NO OPERACIONALES					
OTROS GASTOS	29,4	49.704.745		199.749.172	
Financieros RS		32.541.253	0,03%	18.278.460	0,02%
Financieros RC		13.781.110	0,23%	431.990	0,01%
Otros Gastos Diversos RS		2.833.832		178.760.631	
Otros Gastos Diversos RC		548.550		2.278.091	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(26.701.490.389)		(15.614.759.637)	
GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDAS DE EFECTIVO	29,2	863.175.193	0,60%	6.796.073.549	5,73%
Deterioro de Cuentas por Cobrar RS		305.833.871		6.417.458.098	
Deterioro de Cuentas por Cobrar RC		192.329.733		142.054.246	
Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo		280.007.104		190.883.000	
Amortizacion de Activos Intangibles		45.678.204		45.678.205	
Provision Litigios y Demandas		39.326.281		0	
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(27.564.665.582)		(22.410.833.186)	

VIGILADO
Supersalud


JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal


HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T



PIJAOS SALUD EPS-I
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2022- 2021
Bajo Resolucion 414 del 2014
(presentacion por cuentas)

VIGILADO
Supersalud

	Notas	AÑO 2022	AÑO 2021		Notas	AÑO 2022	AÑO 2021
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		7.108.225.922,00	9.130.628.806	PASIVO CORRIENTE		76.382.185.796	56.775.900.294
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	1.174.553.061	287.531.069	CUENTAS POR PAGAR	21	74.917.982.300	55.508.635.415
Caja		8.577.458	10.787.964	Descuentos de Nómina RS		153.753.846	176.797.068
Depósitos en Instituciones Financieras RS		1.162.761.412	38.685.952	Descuentos de Nómina RC		5.644.581	5.059.724
Depósitos en Instituciones Financieras RC		3.214.191	238.057.153	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		182.141.214	182.755.931
CUENTAS POR COBRAR	7	1.506.981.773	1.777.248.647	Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud		429	78.097.439
Administración del SGSSS RS		3.375.853.356	1.218.863.177	Administración de la Seguridad Social en Salud RS		70.420.570.861	49.265.379.132
Administración del SGSSS RC		410.677.375	642.128.425	Administración de la Seguridad Social en Salud RC		3.139.743.632	2.667.603.313
Otras Cuentas por Cobrar RS		433.066.946	257.459.389	Otras Cuentas por Pagar RS		1.012.818.117	3.131.695.769
Otras Cuentas por Cobrar RC		7.254.507	780.301	Otras Cuentas por Pagar RC		3.309.620	1.247.039
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar RS		(3.393.683.223)	(6.266.483.292)	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	1.464.203.496	1.267.264.879
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar RC		(155.421.743)	0	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RS		1.412.742.507	1.226.933.995
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RS		829.234.555	5.924.500.647	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RC		51.460.989	40.330.884
DEUDORES	8	1.244.093	1.875.333	PROVISIONES	23	28.197.775.609	23.937.418.823
Préstamos concedidos RS		1.244.093	1.793.333	Litigios y demandas RS		3.433.603.523	2.846.175.046
Préstamos concedidos RC		0	82.000	Provision Para servicios de Salud RS		23.533.254.414	19.586.794.086
OTROS ACTIVOS	16	4.425.446.995	7.063.973.757	Provision Para servicios de Salud RC		1.111.290.718	864.517.022
Depositos Judiciales RS		1.901.354.743	1.901.354.743	Provisiones Diversas RS		119.626.954	639.932.669
Depositos Judiciales RC		461.926.085	66.100	TOTAL PASIVO		104.579.961.405	80.713.319.117
Depositos sobre contratos		3.150.000	1.650.000	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27	(93.880.480.152)	(67.916.074.871)
Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje RS		865.226	849.500	Capital Fiscal		610.871.933	610.871.933
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RS		110.120.741	17.651.783	Reservas		30.000.000	30.000.000
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RC		8.621.200	37.050.000	Resutados de Ejercicios Anteriores		(66.956.686.503)	(46.146.113.618)
Otros Avances y Anticipos RS		995.592.656	1.552.813.658	Resutados del Ejercicio		(27.564.665.582)	(22.410.833.186)
Otros Avances y Anticipos RC		3.698.824	23.692.367	TOTAL PATRIMONIO		(93.880.480.152)	(67.916.074.871)
Derechos de susticion de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RS		668.903.725	3.365.701.933	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10.699.481.253	12.797.244.246
Derechos de susticion de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones RC		271.213.795	163.143.673				
ACTIVO NO CORRIENTE		3.591.255.331	3.666.615.440				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	3.370.279.697	3.395.809.038				
Terrenos		2.740.560.107	2.740.560.107				
Edificaciones		119.493.000	119.493.000				
Maquinaria y equipo		25.793.497	15.393.497				
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		235.301.022	198.163.576				
Equipo de Comunicación y Computación		1.320.417.953	1.132.159.445				
Equipo de Transporte Tracción y Elevación		158.990.000	158.990.000				
Depreciación Acumulada		(1.230.275.882)	(968.950.586)				
OTROS ACTIVOS	14	220.975.634	270.806.402				
Intangibles		498.307.684	498.307.684				
Amortización Acumulada de Intangibles		(277.332.050)	(227.501.282)				
TOTAL ACTIVO		10.699.481.253	12.797.244.246				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		5.043.642.465	3.338.752.290				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		2.391.069.244	4.421.342.000				

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal

HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T