



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

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 OCTUBRE 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 reclasificara a las cuentas de orden.

➤ ***Otras Cuentas por Pagar***

Se reconocerán cuando exista una obligación presente, derivada de hechos pasados.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Si se llegaron a pactar intereses en los plazos diferentes a los estipulados en el contrato, la EPS-I medirá al costo amortizado calculando interés a la tasa vigente del mercado establecida por la superintendencia financiera de Colombia.

Beneficios a los Empleados

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



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

ACTIVO

DESCRIPCIÓN	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	249.748.626	550.020.850
Cuentas por Cobrar	1.785.522.955	1.835.886.720
Deudores	311.093	4.039.917
Propiedades, Planta y Equipo	3.376.666.419	3.318.769.069
Otros Activos	4.136.739.773	7.353.495.826
TOTAL ACTIVO	9.548.988.866	13.062.212.382

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	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
Caja Principal	2.780.723	312.640
Cajas Menores	23.316.580	12.244.826
Depósitos en Instituciones Financieras	223.651.323	537.463.384
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	249.748.626	550.020.850

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	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
CAJA PRINCIPAL	2.780.723	312.640
TOTAL	2.780.723	312.640

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

DESCRIPCION	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
NATAGAIMA	2.500.000	1.448.300
ORTEGA	2.000.000	175.400
COYAIMA	2.000.000	1.896.113
SAN ANTONIO	1.000.000	0
PLANADAS	500.000	500.000
HERRERA	400.000	392.765
RIO BLANCO	400.000	20.000
CHAPARRAL	2.500.000	2.500.000
PEREIRA	4.529.900	1.623.858
QUINCHIA	1.300.000	140.690
MARSELLA	350.000	350.000
MISTRATO	600.000	50.600
PUEBLO RICO	1.000.000	603.900
PUERTO GAITAN	1.000.000	548.200
GUATICA	700.000	665.000
GAITANIA	500.000	390.000
SALDAÑA	200.000	200.000
PURIFICACION	500.000	40.000
ATACO	500.000	500.000
PRADO	436.680	200.000
SANTIAGO PEREZ	400.000	0
TOTAL	23.316.580	12.244.826

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	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
REGIMEN SUBSIDIADO		
BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	212.264.058	210.883.368
DAVIVIENDA -168769997961 CTE	2.865.144	2.131.401
TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	215.129.202	213.014.769

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

REGIMEN CONTRIBUTIVO		
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	0	46.037.646
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2.689.225	2.688.585
BBVA PAGOS 1303630200-181397	0	266.997.703
DAVIVIENDA 168769997979 CTE	524.556	8.724.681
BANCOLOMBIA CTA AHORRO 06800005093 PAGOS	5.308.340	0
TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	8.522.121	324.448.615
TOTAL	223.651.323	537.463.384

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
Administración del SGSSS	3.952.529.301	1.843.379.254
Otras Cuentas por Cobrar	556.240.982	232.978.791
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	829.234.555	5.886.229.528
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-3.552.481.883	-6.126.700.853
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.785.522.955	1.835.886.720

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	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
Unidad de Pago por Capitación UPC- Contributivo	345.902.479	289.660.630
Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado- UPC	1.574.647	15.877.946
Recobro Enfermedades Alto Costo	13.823.161	76.000.000
Cuentas por Cobrar No PBS Radicadas ADRES	2.745.724.468	0
Cuentas Por Cobrar No PBS Radicado Adres Contributivo	8.330.771	135.767.111
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	44.246.170	11.950.320
Licencias de maternidad y paternidad	8.908.645	22.291.983
Incapacidades	42.142.179	23.221.541
Promoción y prevención	9.176.489	8.083.270

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

Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	732.700.292	1.260.526.453
Total Administración del SGSSS	3.952.529.301	1.843.379.254
Otras Cuentas por Cobrar	556.240.983	232.978.791
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	829.234.555	5.886.229.528
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	- 3.552.481.883	- 6.126.700.853
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.785.522.955	1.835.886.720

7.1.1. Unidad de Pago por Capitalización UPC Régimen Contributivo

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

DESCRIPCION	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO	345.902.479	289.660.630
TOTAL	345.902.479	289.660.630

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

7.1.2. Unidad de Pago por Capitalización UPC Régimen Subsidiado

Registra la causación mensual de la UPC-S derivada de la liquidación mensual de afiliados, por el valor equivalente a los afiliados debidamente cargados en la 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	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
U.P.C Régimen Subsidiado	1.574.647	15.877.946
TOTAL	1.574.647	15.877.946

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

DESCRIPCION	OCTUBRE 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	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
Recobro enfermedades Alto Costo	13.823.161	76.000.000
TOTAL	13.823.161	76.000.000

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

7.1.4. Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas

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

DESCRIPCION	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	535.074.290	0
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	8.330.771	135.767.111
Proceso Jurídico	2.210.650.178	0
TOTAL CUENTAS POR COBRAR (NO PBS) RADICADAS	2.754.055.239	135.767.111

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

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



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

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

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

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	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	44.246.170	11.452.550
GOBERNACION DE RISARALDA	0	344.170
GOBERNACION DEL META	0	153.600
TOTAL RADICADAS ENTES TERRITORIALES	44.246.170	11.950.320

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

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

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

DESCRIPCION	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
Licencias De Maternidad Y Paternidad	8.908.645	22.291.983
TOTAL	8.908.645	22.291.983

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

Las licencias que se registran en los estados financieros a OCTUBRE DEL 2022 por valor de \$8.908.645 corresponden a radicaciones realizadas durante este mes las cuales se encuentran en el proceso de presentación y cobro ante la ADRES. Al cierre del periodo de SEPTIEMBRE 2022 se realizó depuración contable de las licencias mayores a 360 días por valor de \$5.484.738 por incobrabilidad de las obligaciones, por prescripción y costo beneficio; agotadas todas las instancias pertinentes de carácter interno como lo son solicitud de pago, derecho de petición, acción de tutela, cobro persuasivo y cobro pre jurídico.

7.1.7. Incapacidades

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

DESCRIPCION	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
Incapacidad	42.142.179	23.221.541
TOTAL	42.142.179	23.221.541

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de OCTUBRE 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	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
Promoción y prevención	9.176.489	8.083.270
TOTAL	9.176.489	8.083.270

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

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO OCTUBRE 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	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
RECOBROS A OTRAS EPS	56.288.904	24.756.051
DEVOLUCION DE APORTES	717.600	717.600
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	137.093.516	873.632.759
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	19.625.473	127.562.110
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	834.820	2.752.444
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	0	548.550
VERIFICACION Y VALIDACION VACUNACION COVID-19	5.928.750	1.109.800
RECOBROS POBLACION PPNA	65.557.162	9.843.491
FACTURACION COBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	6.815.533	86.742.267
FACTURACION COBRO ADRES RES 2461 CONTRIBUTIVO	2.215.354	15.066.805
FACTURAS RECOBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	11.094.725	93.405.985
FACTURAS RECOBRO ADRES RES 2461 CONTRIBUTIVO	2.279.712	17.130.712
RECOBROS IPS POR AUDITORIAS ADRES	136.565.031	0
RECURSOS DE PRESUPUESTO MAXIMOS	236.052.916	0
RECURSOS CUENTA DE ALTO COSTO	12.985.201	0
INDEXACION RECOBROS A IPS	21.271.335	0
FACTURACION COBRO ADRES RESOL 1412 COVID SUBSIDIADO	16.859.066	0
FACTURACION COBRO ADRES RESOL 1412 COVID CONTRIBUTIVO	515.194	0
TOTAL	732.700.292	1.253.268.574



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

7.1.9.1 Recobros a Otras EPS

Registra el valor a recobrar a otras EPS por concepto de prestación de servicios en salud a usuarios cuyo aseguramiento en salud no estaba a cargo de PIJAOS SALUD EPS-I para la fecha de prestación del servicio, por lo tanto se activa recobro a la EPS donde el afiliado se encontraba activo.

DESCRIPCION	OCTUBRE 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. Subsidiado y contributivo

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

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO OCTUBRE 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	OCTUBRE 2022
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	137.093.516
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	19.625.473
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	834.820
TOTAL	157.553.809

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	OCTUBRE 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 OCTUBRE 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	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
INCAPACIDADES	15.848.757	18.109.296
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	1.934.600	3.404.757
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.327.652	210.658.843
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	1.653.268	105.838
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	1.173.077	617.158
DESCTO CAPITA POR COPAGOS Y C MODERADORA	215.200	82.900
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD SUBSIDIADO	528.800.912	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD CONTRIBUTIVO	4.287.516	0
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	556.240.982	232.978.792

7.2.1 Incapacidades y Licencias de Maternidad Paternidad

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



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

DESCRIPCION	OCTUBRE 2022
SALUD TOTAL	422.193
COLMENA	9.955.217
SANITAS	17.585
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	110.413
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	4.170.665
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	37.573
NUEVA E.P.S. S.A.	554.454
MEDIMÁS EPS S.A.S.	350.373
TOTAL INCAPACIDADES SUBSIDIADO	15.848.757

DESCRIPCION	OCTUBRE 2022
SANITAS	1.934.600
TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD SUBSIDIADO	1.934.600

DESCRIPCION	OCTUBRE 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	OCTUBRE 2022
UNIDAD DE SALUD DE IBAGUÉ	81.750.051
ASOTRAUMA LTDA	3.760
CLINICA NUEVA RAFAEL URIBE URIBE SAS	3.800
HOSPITAL NAZARETH	2.326.883

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

HOSPITAL SAN JOSE DE MARSELLA	3.057.983
E.S.E. HOSPITAL MARIA INMACULADA - RIOBLANCO	22.567.343
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.	2.284.596
HOSPITAL LA MISERICORDIA DE SAN ANTONIO	4.268.839
E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE - ORTEGA	15.944.172
HOSPITAL CENTRO DE PLANADAS	24.781.067
E.S.E. HOSPITAL SAN ROQUE - COYAIMA	19.691.799
HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL MISTRATO	44.974.462
PREVIS IPS	77.227.499
IPS INDIGENA MATSULUDANI UNUMA LTDA	86.617.686
THE WALA IPS-I	141.146.214
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD SUBSIDIADO	528.800.912

El 94.31% de los saldos registrados en los estados financieros a corte de OCTUBRE 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 VICENTE DE PAUL DE MISTRATO, PREVIS, MATSULUDANI Y THE WALA.

7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCION	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
RECOBROS EN PROCESO JURIDICO	266.547.670	252.867.367
PROCESO JURIDICO	562.686.885	5.633.362.161
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	829.234.555	5.886.229.528

7.3.1. Recobros en Proceso Jurídico

Registra el valor de los recobros presentados a otras EPS por concepto de prestación de servicios de salud de usuarios que para la fecha de prestación no estaban afiliados a Pijaos Salud y los valores



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

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

El saldo que se refleja a cargo de la Alcaldía de Coyaima corresponde a cuentas por cobrar por concepto de esfuerzos propios de vigencias anteriores pendientes de reconocimiento por el municipio, los cuales se encuentran en proceso jurídico activado por la EPS. Los saldos correspondientes a procesos jurídicos del inventario de servicios NO PBS se relacionan con saldo 0 debido a que se realizó reclasificación de cuentas contable y se detallan en las notas 7.1.4 y 7.1.5.

NOTA 8 PRÉSTAMOS POR COBRAR

DESCRIPCION	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS REGIMEN SUBSIDIADO	311.093	4.039.917
TOTAL	311.093	4.039.917



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

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

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

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

DESCRIPCION	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
TERRENOS	2.740.560.107	2.740.560.107
EDIFICACIONES	119.493.000	119.493.000
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	226.097.895	195.563.576
EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	20.593.497	15.393.497
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.324.405.353	1.040.509.445
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	158.990.000	158.990.000
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-1.213.473.433	-951.740.556
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.376.666.419	3.318.769.069

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

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

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



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

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

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

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

DESCRIPCIÓN	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
Intangibles – Software	498.307.684	498.307.684
Amortización Acumulada De Intangibles	-273.179.486	-223.348.718
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	225.128.198	274.958.966

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	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
Avances y anticipos entregados	1.053.391.105	1.609.471.106
Depósitos entregados en garantía y sobre contratos	1.904.570.843	1.903.070.843
Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones	953.649.627	3.565.994.912
TOTAL OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	3.911.611.575	7.078.536.861

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



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

16.1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

DESCRIPCIÓN	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
Avances para viáticos y gastos de viaje	1.898.328	487.209
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen	215.107.559	50.815.157
Otros Avances y Anticipos	836.385.218	1.558.168.740
TOTAL DE AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.053.391.105	1.609.471.106

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	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS PBS	118.995.646	11.124.702
ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE SERVICIOS CONTRIBUTIVO PBS	8.621.200	37.050.000
ANTICIPO PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	70.161.216	0
ANTICIPO CAPITA MORBILIDAD PYP Y MA	17.329.497	2.640.454
TOTAL	215.107.559	50.815.157

16.1.3. Otros avances y anticipos

DESCRIPCION	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	14.993.647	56.737.000
MAYOR VALOR GIRADO CAPITA	784.974.379	1.260.209.422



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

MAYOR VR GIRADO EVENTO SUBSIDIADO PBS	23.156.839	217.386.658
MAYOR VR GIRADO EVENTO CONTRIBUTIVO PBS	6.680.462	20.640.132
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	5.194.389	0
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	1.385.502	3.195.528
TOTAL	836.385.218	1.558.168.740

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	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 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
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA REG. CONTRIBUTIVO	66.100	66.100
TOTAL EMBARGOS JUDICIALES	1.901.420.843	1.901.420.843



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

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	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION	934.973.212	1.440.912.784
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA	21.437.183	2.369.223.180
GIRO PREVIO (CR)	-2.760.769	-244.141.052
TOTAL	953.649.627	3.565.994.912

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

16.3.1. Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión

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

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

DESCRIPCION	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado	270.600.640	680.403.408



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

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	331.776.323	765.233.527
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	391.030.320	581.033.891
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	212.166.569	93.406.355
TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	603.196.889	674.440.246,00
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	934.973.212	1.439.673.773

DESCRIPCION	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	0
GOBERNACION DE RISARALDA	0	0
GOBERNACION DEL META	0	1.020.000
TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR	0	1.020.000
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	219.011
GOBERNACION DEL META	0	0
TOTAL CUENTA X COBRAR GLOSADA PEND RADICAR SUBSIDIADO	0	219.000
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 la presentación de las cuentas por concepto de recobros de Servicios NO PBS de los servicios radicados.



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

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

DESCRIPCION	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
ADRES REG. SUBSIDIADO	0	2.257.504.774
ADRES REG. CONTRIBUTIVO	0	58.399.685
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ADRES	0	2.315.904.459

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	9.548.988.866	13.062.212.382
---------------------	----------------------	-----------------------



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

PASIVOS

<i>DESCRIPCION</i>	<i>OCTUBRE 2022</i>	<i>OCTUBRE 2021</i>
Cuentas por Pagar	74.153.708.010	52.518.368.833
Beneficios a los Empleados	1.410.318.656	1.190.603.293
Provisiones	28.688.338.896	23.868.564.504
TOTAL PASIVO	104.252.365.562	77.577.536.630

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

<i>DESCRIPCION</i>	<i>OCTUBRE 2022</i>	<i>OCTUBRE 2021</i>
Descuentos de Nómina RS	149.756.723	175.792.603
Descuentos de Nómina RC	5.048.000	5.204.876
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	208.595.036	157.973.604
Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	375	47.482.101
Administración de la Seguridad Social en Salud RC	2.825.894.094	2.550.123.177
Administración de la Seguridad Social en Salud RS	69.803.939.955	46.269.010.436
Otras Cuentas por Pagar RS	1.157.661.289	3.311.562.871
Otras Cuentas por Pagar RC	2.812.538	1.219.166
TOTAL	74.153.708.010	52.518.368.833

21.1. DESCUENTO DE NOMINA

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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>OCTUBRE 2022</i>	<i>OCTUBRE 2021</i>
Descuentos de Nómina RS	149.756.723	175.792.603
Descuentos de Nómina RC	5.048.000	5.204.876
TOTAL	154.804.723	180.997.479

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 OCTUBRE 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>OCTUBRE 2022</i>
RETENCION EN LA FUENTE	197.456.333
RETENCION DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	11.138.703
TOTAL	208.595.036

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	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
CXP PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	23.104.499	13.790.004
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	281.878	931.312
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO	1.999.640.650	2.018.273.048
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	290.165.714	227.052.617
MEDICAMENTOS CAPITADO CONTRIBUTIVO	16.968.191	5.513.170
GLOSA CAPITA CONTRIBUTIVO	3.810.649	3.810.649
FACTURAS A CARGO DE FOME CONTRIBUTIVO	19.597.665	127.208.758
GLOSA FOME CONTRIBUTIVO	0	548.550
FACTURAS AL COBRO RESOL 2461 ADRES	2.039.424	3.666.654
FACTURACION COBRO ADRES RES 1412 COVID CONTRIBUTIVO	515.194	0
ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	366.046.227	58.780.290
GLOSA ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	50.000	7.460.580
INCAPACIDADES	0	2.029.042
PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	91.920.138	71.741.848
GLOSA PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	11.753.866	9.316.655
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	2.825.894.094	2.550.123.177

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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>OCTUBRE 2022</i>	<i>OCTUBRE 2021</i>
PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	130.546.762	119.886.070
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	5.127.328	28.609.891
SISTEMA DE GARANTIA Y CALIDAD - SUBSIDIADO	50.935.431.055	27.966.877.966
FACTURAS EN PROCESO JURIDICO	1.943.641.650	1.947.072.994
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO GYC	7.355.667.009	4.517.006.970
CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO	1.323.810.019	957.056.786
GLOSA DE CAPITA SUBSIDIADO	249.308.885	289.965.959
FACTURAS CON CARGO AL FOME SUBSIDIADO	136.486.909	866.391.731
GLOSA FOME SUBSIDIADO	834.820	3.342.075
FACTURAS PRESENTADAS AL COBRO ADRES RES 2461	900.347	1.667.430
FACTURACION COBRO ADRES RES 1412 ADRES COVID SUBSIDIADO	16.800.507	0
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	3.830.611.258	6.184.143.386
GLOSA REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	312.377.911	566.353.691
PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	2.446.243.504	2.526.827.921
GLOSA PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	806.660.312	128.224.900
DESCUENTOS DE CUENTA DE ALTO COSTO	123.700.156	90.841.645
CXPAGAR ACTIVIDADES DIFERENCIALES	182.476.523	70.166.021
GLOSA ACTIVIDADES DIFERENCIALES	3.315.000	4.575.000
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	69.803.939.955	46.269.010.436

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

21.3.1. Cuentas por pagar Cápita.

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

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

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 auditoría 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	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
Beneficios a los empleados a corto plazo	1.410.318.656	1.190.603.293
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.410.318.656	1.190.603.293

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 OCTUBRE 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	OCTUBRE2022	OCTUBRE 2021
NOMINA POR PAGAR SUBSIDIADO	497.088.246	405.365.066
CESANTIAS SUBSIDIADO	371.928.639	326.463.853
INTERES SOBRE CESANTIAS SUBSIDIADO	44.002.495	38.922.873
VACACIONES SUBSIDIADO	248.372.284	210.103.508
PRIMA DE SERVICIOS SUBSIDIADO	174.508.564	148.922.464
APORTES ARL SURA SUBSIDIADO	5.894.900	5.202.200
COFREM SUBSIDIADO	1.671.500	1.534.900
COMFAMILIAR SUBSIDIADO	2.999.700	2.543.200
COMFENALCO SUBSIDIADO	15.732.100	12.855.200
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R.SUBSIDIADO	1.362.198.428	1.151.913.264

DESCRIPCION	OCTUBRE2022	OCTUBRE 2021
NOMINA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	16.425.908	13.900.790
CESANTIAS CONTRIBUTIVO	14.258.600	9.935.658
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONTRIBUTIVO	1.512.449	1.143.658
VACACIONES CONTRIBUTIVO	8.287.492	7.489.776
PRIMA DE SERVICIOS CONTRIBUTIVO	6.729.379	5.406.847
APORTES ARL CONTRIBUTIVO	222.900	214.000
COMFENALCO CONTRIBUTIVO	683.500	599.300
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. CONTRIBUTIVO	48.120.228	38.690.029

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



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

NOTA 23 PROVISIONES

<i>DESCRIPCION</i>	<i>OCTUBRE 2022</i>	<i>OCTUBRE 2021</i>
Litigios y demandas	3.433.603.523	2.846.175.046
Provisión Para Servicios De Salud	25.123.945.993	20.382.456.789
Provisiones Diversas	130.789.380	639.932.669
TOTAL PROVISIONES	28.688.338.896	23.868.564.504

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>OCTUBRE 2022</i>	<i>OCTUBRE 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>OCTUBRE 2022</i>	<i>OCTUBRE 2021</i>
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	22.806.548.855	17.404.519.234
Reservas Técnicas Contributivo	1.120.404.660	778.968.933
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 OCTUBRE 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	1.166.255.471	2.095.157.958
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo contributivo	20.559.339	93.632.996
TOTAL	25.123.945.993	20.382.456.789

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.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>OCTUBRE 2022</i>	<i>OCTUBRE 2021</i>
Otros Costos Y Gastos	0	150.806.152
Provisión Facturas De Cápita	130.789.380	489.126.517
TOTAL	130.789.380	639.932.669

TOTAL PASIVO	104.252.365.562	77.577.536.630
---------------------	------------------------	-----------------------

NOTA 27 PATRIMONIO

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el Activo Total menos el Pasivo Externo, producto de los recursos netos del Ente Económico. PIJAOS SALUD EPS-I presenta la siguiente situación patrimonial según la exigencia contemplada en el Artículo 14 inciso C de Ley 691 del 18 de septiembre en la cual exige que por cada 50 afiliados debe tener un patrimonio equivalente a 150 salarios mínimos legales, a corte 31 de OCTUBRE del 2022 la EPS-I cuenta con 103.355 según la BDU.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>OCTUBRE 2022</i>	<i>OCTUBRE 2021</i>
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	(28.387.562.126)	(19.010.082.563)
TOTAL PATRIMONIO	(94.703.376.696)	(64.515.324.248)

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

NOTA 28 INGRESOS

<i>DESCRIPCION</i>	<i>OCTUBRE 2022</i>	<i>OCTUBRE 2021</i>
Ingresos Operacionales	130.873.651.557	109.418.903.138
Otros ingresos	3.117.282.923	62.794.561
TOTAL INGRESOS	133.990.934.480	109.481.697.699

28.1 INGRESOS OPERACIONALES

<i>DESCRIPCION</i>	<i>OCTUBRE 2022</i>	<i>OCTUBRE 2021</i>
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	5.465.493.735	3.828.195.349
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	125.408.157.822	105.590.707.788
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	130.873.651.557	109.418.903.138

28.1.1. ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - UPC RÉGIMEN CONTRIBUTIVO

Corresponde a los ingresos obtenidos de acuerdo a lo establecido en el Decreto 3047 de 2013 que permite la movilidad entre regímenes para afiliados que así lo requieran, es decir, que sin cambiar de EPS pasan del régimen subsidiado al contributivo.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>OCTUBRE 2022</i>	<i>OCTUBRE 2021</i>
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	4.177.908.458	2.654.720.604
CUOTA MODERADORA CONTRIBUTIVO	32.628.531	18.874.999
COPAGOS REGIMEN CONTRIBUTIVO	11.159.120	3.420.354
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	232.024.141	136.268.374
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCIÓN CONTRIBUTIVO	101.488.889	83.335.979
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	24.179.153	153.275.162
RECUPERACION DE GLOSAS CONTRIBUTIVO	25.320.438	42.256.165



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO OCTUBRE 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	515.194	0
UPC PRESUPUESTOS MAXIMOS CONTRIBUTIVO	41.070	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	5.465.493.735	3.828.195.349

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.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>OCTUBRE 2022</i>	<i>OCTUBRE 2021</i>
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	4.177.908.458	2.654.720.604
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	232.024.141	136.268.374
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCIÓN CONTRIBUTIVO	101.488.889	83.335.979
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	4.511.421.488	2.874.324.957

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 OCTUBRE 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	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
UPC CONURBADA	2.229.606.920	1.920.469.276
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA	4.943.935.498	4.305.504.074
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	76.968.875.139	64.125.092.470



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

UPC DIFERENCIAL 4.81%	4.749.158.272	4.025.489.481
RECURSOS 8% ADMINISTRACION	7.898.807.596	6.695.200.768
RECONOCIMIENTO UPC PERIODOS ANTERIORES	729.039.598	929.719.889
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA PERIODOS ANTERIORES	66.977.363	0
UPC CONURBADA PERIODOS ANTERIOES	15.930.104	0
RECURSOS 8% ADMINISTRACION PERIODOS ANTERIORES	74.592.509	0
UPC DIFERENCIAL 4.81% PERIODOS ANTERIORES	44.848.743	0
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	34.075.623	12.783.034
SINIESTRALIDAD ALTO COSTO REGIMEN SUBSIDIADO	40.000.000	1.077.241
UPC PRESUPUESTOS MAXIMOS SUBSIDIADO	4.649.377.113	1.043.909.299
RECOBRO ADRES	36.880.707	1.154.644.341
RECOBRO ENTES TERRITORIALES	0	4.178.009
RECOBROS A OTRAS EPS	54.224.207	6.570.394
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	190.196.891	1.360.346.389
RECUPERACION DE GLOSAS SUBSIDIADO	814.343.966	1.053.027.451
RECUPERACION DE COSTOS SUBSIDIADO	2.107.225.283	7.628.825.353
RESTITUCIONES UPC EN LMA POR PRESTADOR	319.087.401	326.043.763
RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO	16.449.623.685	10.718.604.510
VERIFICACION Y VALIDACION VACUNACION COVID-19	3.606.230	1.109.800
RECUPERACION FACTURACION AL COBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	0	128.240.440
FACTURAS RECOBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	0	149.861.806
RECOBRO A IPS POR AUDITORIAS ADRES	372.922.005	0
RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO NO PBS	2.399.745.975	0
RECURSOS CTA ALTO COSTO MECANISMO VIH	71.418.628	0



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

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	16.778.234	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	125.408.157.822	105.590.707.788

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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>OCTUBRE 2022</i>	<i>OCTUBRE 2021</i>
Otros ingresos Financieros	5.268.851	1.791.960
Otros ingresos ordinarios	186.133.810	61.002.601
Reversión de las perdidas por deterioro	2.925.880.263	0
TOTAL OTROS INGRESOS	3.117.282.923	62.794.561

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>OCTUBRE 2022</i>	<i>OCTUBRE 2021</i>
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN CONTRIBUTIVO	3.769.532	369.890
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN SUBSIDIADO	1.499.319	1.422.070
TOTAL OTROS INGRESOS FINANCIEROS	5.268.851	1.791.960

<i>DESCRIPCION</i>	<i>OCTUBRE 2022</i>	<i>OCTUBRE 2021</i>
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	129.047.647	44.043.308
LICENCIA NO REMUNERADA	10.846.318	5.849.271
OTROS INGRESOS	0	20.000
DESCUENTOS CELULAR	10.171.020	10.772.945
RECUPERACION GLOSAS R.CONTRIBUTIVO	25.952	0
RECUPERACION DE PROVISIONES	34.472.700	0
OTROS COSTOS Y GASTOS CONTRIBUTIVO	1.090.190	313.120
AJUSTE AL PESO	6.987	3.958
INDEMNIZACIONES SUBSIDIADO	224.250	0
MULTAS A PRESTADORES DE SERVICIOS	248.745	0
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	186.133.810	61.002.601

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.

<i>DESCRIPCION</i>	<i>OCTUBRE 2022</i>
REVERSION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR SUBSIDIADO	2.635.566.530

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

REVERSION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	290.313.733
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	2.925.880.263

29 GASTOS

DESCRIPCION	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
De administración y operación	4.556.594.101	3.801.476.891
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	800.041.740	6.634.919.567
De actividades y/o servicios especializados	156.973.116.430	117.855.754.367
Otros gastos	48.744.335	199.629.438
TOTAL GASTOS	162.378.496.606	128.491.780.263

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	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
Sueldos y Salarios RS	1.782.126.133	1.481.686.649
Contribuciones Imputadas RS	12.774.988	16.411.344
Contribuciones Efectivas RS	406.909.856	334.533.678
Aportes Sobre la Nómina RS	80.502.700	66.103.000
Prestaciones Sociales RS	389.008.749	316.778.326
Gastos de Personal Diversos RS	32.390.066	19.599.460
Generales RS	1.550.247.674	1.326.283.736
Impuestos Contribuciones y Tasas RS	130.492.897	125.294.321
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	4.384.453.063	3.686.690.514



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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>OCTUBRE 2022</i>	<i>OCTUBRE 2021</i>
Sueldos y Salarios RC	93.934.899	71.326.304
Contribuciones Imputadas RC	988.474	703.493
Contribuciones Efectivas RC	23.354.306	17.422.816
Aportes Sobre la Nómina RC	4.567.900	3.469.600
Prestaciones Sociales RC	23.783.895	17.734.144
Gastos de Personal Diversos RC	2.442.180	1.745.417
Generales RC	22.610.042	1.996.900
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	459.342	387.702
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	172.141.038	114.786.377
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION REGIMEN CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO	4.556.594.101	3.801.476.891

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 octubre del 2022 los gastos de administración del régimen subsidiado correspondieron al 3.44% y para el régimen contributivo el 4.54% 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	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
Deterioro de Cuentas por Cobrar RS	276.385.449	6.349.857.617
Deterioro de Cuentas por Cobrar RC	179.599.715	69.863.338
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	263.204.655	173.672.971
Amortización de Activos Intangibles	41.525.640	41.525.641
Otros Litigios y Demandas	39.326.281	
TOTAL	800.041.740	6.634.919.567

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

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	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC	3.876.430.453	2.920.884.143
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS	127.894.168.537	94.562.591.103
Provisión para servicios de salud RC	1.141.214.159	872.601.929
Provisión para servicios de salud RS	24.061.303.282	19.499.677.192
TOTAL	156.973.116.430	117.855.754.367

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	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO	68.923.947	51.681.240
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	78.524.634	67.753.725
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD	2.646.460.134	2.045.458.601
PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	137.198.423	114.256.656
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	305.956.407	196.988.537
INCAPACIDADES	80.856.451	68.231.973
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	605.558.433	376.513.411
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	3.923.478.429	2.920.884.143

DESCRIPCION	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
CONTRATOS DE CAPITACION	25.718.758.554	22.680.699.185

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

PROMOCION Y PREVENCION	1.063.684.889	1.049.956.100
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO	71.758.752.039	43.070.434.233
PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	5.191.156.104	4.838.220.124
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	4.481.874.784	7.561.543.612
OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	5.912.432.302	4.887.197.792
COSTO DE EJERCICIOS ANTERIORES SUBSIDIADO	13.720.461.889	10.474.540.057
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	127.847.120.561	94.562.591.103

En los costos por concepto de servicios de salud a corte OCTUBRE del 2022 se evidencia un incremento del 26% 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	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
Reservas Técnicas Por Servicios De Salud Autorizados Subsidiado	22.877.433.291	17.404.519.234
Reservas Técnicas Por Servicios De Salud Autorizados Contributivo	1.120.654.820	780.496.721
Reserva Técnica Por Servicios Y Tecnologías En Salud Conocidos No Liquidados, Financiados Con Presupuesto Máximo Subsidiado	1.183.869.991	2.095.157.958

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 OCTUBRE 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 Contributivo	20.559.339	92.105.208
TOTAL RESERVA TECNICA	25.202.517.441	20.372.279.121

29.4. OTROS COSTOS DIVERSOS

DESCRIPCION	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
Financieros RS	31.593.214	18.160.020
Financieros RC	13.769.442	431.990
Otros Gastos Diversos RS	3.381.679	178.759.337
Otros Gastos Diversos RC	0	2.278.091
TOTAL	48.744.335	199.629.438

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	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 2021
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS CONTRIBUTIVO	13.389.853	216.724
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS SUBSIDIADO	1.438.745	788.007
OTROS GASTOS FINANCIEROS	373.549	272.102
COSTO EFECTIVO INDEXACION SUBSIDIADO	29.780.920	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
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	45.362.656	18.592.010



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

DESCRIPCION	OCTUBRE 2022	OCTUBRE 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	7.384	10.392
TOTAL OTROS GASTOS DIVERSOS	3.381.679	181.037.428
<hr/>		
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(28.387.562.126)	(19.010.082.563)

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
REPRESENTANTE LEGAL

HAROLD OSWALDO ROJAS E.
CONTADOR
TP: 144.232-T



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

	AÑO 2022		AÑO 2021	
INGRESOS OPERACIONALES	28	130.873.651.557	100%	109.418.903.138 100%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		5.465.493.735	100%	3.828.195.349 100%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		125.408.157.822		105.590.697.789
Otros Servicios RS		0		10.000
GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	29	156.973.116.431	119,94%	117.855.754.366 107,71%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC		3.923.478.429	71,79%	2.920.884.143 76,30%
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS		127.847.120.561	101,94%	94.562.591.102 89,56%
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado		24.061.303.282	19,19%	19.499.677.192 18,47%
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo		1.141.214.159		872.601.929 22,79%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	29	4.556.594.101		3.801.476.891
Sueldos y Salarios RS		4.556.594.101	3,44%	3.801.476.891 3,49%
Sueldos y Salarios RC		1.782.126.133	4,54%	1.481.686.649 3,00%
Contribuciones Imputadas RS		93.934.899		71.326.304
Contribuciones Imputadas RC		12.774.988		16.411.344
Contribuciones Efectivas RS		988.474		703.493
Contribuciones Efectivas RC		406.909.856		334.533.678
Aportes Sobre la Nomina RS		23.354.306		17.422.816
Aportes Sobre la Nomina RC		80.502.700		66.103.000
Prestaciones Sociales RS		4.567.900		3.469.600
Prestaciones Sociales RC		389.008.749		316.778.326
Gastos de Personal Diversos RS		23.783.895		17.734.144
Gastos de Personal Diversos RC		32.390.066		19.599.460
Generales RS		2.442.180		1.745.417
Generales RC		1.550.247.674		1.326.283.737
Impuestos Contribuciones y Tasas RS		22.610.042		1.996.900
Impuestos Contribuciones y Tasas RC		130.492.897		125.294.321
		459.342		387.702
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		(30.656.058.975)		(12.238.328.119)
INGRESOS NO OPERACIONALES OTROS INGRESOS	28	3.117.282.923		62.794.561
Financieros RS		1.499.319	2,25%	1.422.070 0,06%
Financieros RC		3.769.532	0,07%	369.890 0,01%
Diversos RS		2.820.584.197		60.689.481
Diversos RC		291.429.875		313.120
GASTOS NO OPERACIONALES OTROS GASTOS	29	48.744.335		199.629.438
Financieros RS		31.593.214	0,03%	18.160.019 0,19%
Financieros RC		13.769.443	0,26%	431.990 0,07%
Otros Gastos Diversos RS		2.833.128		178.759.338
Otros Gastos Diversos RC		548.550		2.278.091
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(27.587.520.387)		(12.375.162.996)
GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDAS DE EFECTIVO	29	800.041.739	0,61%	6.634.919.567 6,06%
Deferido de Cuentas por Cobrar RS		276.385.449,00		6.419.720.955,00
Deferido de Cuentas por Cobrar RC		179.599.714,00		0
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		263.204.655,00		173.672.971,00
Amortización de Activos Intangibles		41.525.640,00		41.525.641,00
Provisión Litigios y Demandas		39.326.281,00		0
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(28.387.562.126)		(19.010.082.563)

VIGILADO
Supersalud

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal

HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T



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

	Notas	AÑO 2022	AÑO 2021		Notas	AÑO 2022	AÑO 2021
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		9.947.194.249	9.468.484.347	PASIVO CORRIENTE		104.252.365.562	77.577.536.630
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	249.748.626	550.020.850	CUENTAS POR PAGAR	21	74.153.708.010	52.518.368.833
Caja		26.097.303.00	12.557.466	Descuentos de Nómina RS		149.756.723	175.792.603
Depósitos en Instituciones Financieras RS		215.129.202	213.014.769	Descuentos de Nómina RC		5.048.000	5.204.876
Depósitos en Instituciones Financieras RC		8.522.121.00	324.448.615	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		208.595.036	157.973.604
CUENTAS POR COBRAR	7	1.785.522.955	1.835.886.720	Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud		375	47.482.101
Administración del SGSSS RS		3.564.483.829	1.249.261.797	Administración de la Seguridad Social en Salud RS		69.803.939.955	46.269.010.436
Administración del SGSSS RC		388.045.472	594.117.457	Administración de la Seguridad Social en Salud RC		2.825.894.094	2.550.123.177
Otras Cuentas por Cobrar RS		549.127.121	232.255.795	Otras Cuentas por Pagar RS		1.157.661.289	3.311.562.870
Otras Cuentas por Cobrar RC		7.113.861	722.996	Otras Cuentas por Pagar RC		2.812.538	1.219.166
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar RS		(3.409.418.097)	(6.126.700.853)				
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar RC		(143.063.786)	0				
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo RS		829.234.555	5.886.229.528	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	1.410.318.656	1.190.603.293
DEUDORES	8	311.093	4.039.917	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RS		1.362.198.428	1.151.913.264
Préstamos concedidos RS		311.093	3.737.917	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo RC		48.120.228	38.690.029
Préstamos concedidos RC		0	302.000				
OTROS ACTIVOS	16	3.911.611.575	7.078.536.860	PROVISIONES	23	28.688.338.896	23.868.564.504
Depositos Judiciales RS		1.901.354.743	1.901.354.743	Litigios y demandas RS		3.433.603.523	2.846.175.046
Depositos Judiciales RC		66.100,00	66.100	Provision Para servicios de Salud RS		23.982.981.994	19.499.677.192
Depositos sobre contratos		3.150.000	1.650.000	Provision Para servicios de Salud RC		1.140.963.999	882.779.597
Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje RS		1.898.328	487.209	Otras provisiones diversas RS		130.789.380	639.932.669
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RS		206.486.359	13.765.156				
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios RC		8.621.200	37.050.000				
Otros Avances y Anticipos RS		828.319.254	1.534.333.080				
Otros Avances y Anticipos RC		8.065.964	23.835.660				
DERECHOS DE SUSTICION DE ACTIVOS DETERIORADOS Y DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISIONES RS		682.419.226	3.397.667.451	TOTAL PASIVO		104.252.365.562	77.577.536.630
DERECHOS DE SUSTICION DE ACTIVOS DETERIORADOS Y DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISIONES RC		271.230.401	168.327.461				
ACTIVO NO CORRIENTE		3.601.794.617	3.593.728.035	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27	(94.703.376.696)	(64.515.324.248)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	3.376.666.419	3.318.769.069	Capital Fiscal		610.871.933	610.871.933
Terrenos		2.740.560.107	2.740.560.107	Reservas		30.000.000	30.000.000
Edificaciones		119.493.000	119.493.000	Resultados de Ejercicios Anteriores		(66.956.686.503)	(46.146.113.618)
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		226.097.895	195.563.576	Resultados del Ejercicio		(28.387.562.126)	(19.010.082.563)
Maquinaria y equipo		20.593.497	15.393.497				
Equipo de Comunicación y Computación		1.324.405.353,00	1.040.509.445	TOTAL PATRIMONIO		(94.703.376.696)	(64.515.324.248)
Equipo de Transporte Tracción y Elevación		158.990.000	158.990.000				
Depreciación Acumulada		(1.213.473.433)	(951.740.556)	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		9.548.988.866	13.062.212.382
OTROS ACTIVOS	14	225.128.198	274.958.966				
Intangibles		498.307.684	498.307.684				
Amortización Acumulada de Intangibles		(273.179.486)	(223.348.718)				
TOTAL ACTIVO		9.548.988.866	13.062.212.382				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		4.918.189.449,00	3.109.165.790				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		2.364.872.992	4.421.342.000				

VIGILADO
Supersalud

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal

HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T