



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL

PIJAOS SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD INDIGENA es una entidad de Derecho Público de carácter especial de conformidad con el Decreto 1088 de 1.993, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa creada de acuerdo al artículo 14 de la Ley 691 de 2001. Se encuentra registrada en la Dirección General de Asuntos Indígenas del Ministerio del Interior y de Justicia mediante la Resolución No 0013 de marzo 5 de 2.001 donde se registra la transformación de la entidad solidaria de salud del CRIT ASOCRIT E.S.S 164 por PIJAOS SALUD EPS-I que mediante Resolución No 0539 de 27 de marzo de 2.001 expedida por la Superintendencia Nacional de Salud autoriza a PIJAOS SALUD EPS-I para administrar los recursos del régimen subsidiado.

PIJAOS SALUD EPS-I tiene como objeto, garantizar la prestación del Plan Obligatorio de Salud Subsidiado POS-S en la zona geográfica de su influencia.

MISIÓN

Construimos una EPS INDIGENA con identidad propia, leal con su organización de base contribuyendo a consolidar el proceso organizativo aportando el reconocimiento de un sistema de salud propio, garantizando la prestación de servicios de salud a los afiliados, mejorando su calidad, administrando los recursos con honestidad e incorporando los avances tecnológicos apoyados en el talento humano para el logro de los objetivos y metas.

VISIÓN

Ser la mejor EPS INDIGENA resolviendo con calidad las necesidades en salud de nuestras comunidades, contribuyendo al fortalecimiento de la identidad cultural con la construcción de un sistema de salud propio adecuado a las características socio-culturales de sus afiliados.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

NOTA 2 BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

NOTA 3 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS 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.

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

Línea Gratuita de 018000918230
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 DICIEMBRE 2019-2018

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 POS 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.

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

Línea Gratuita de 018000918230
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 DICIEMBRE 2019-2018

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

Representa la cantidad estimada que permita determinar la contingencia de pérdida o riesgo eventual de la cartera y corresponde a criterios técnicos, cuyo método actual para nuestra entidad es el deterioro individual.

Como resultado del grado de incobrabilidad originado en factores tales como antigüedad e incumplimiento, debe deteriorarse el valor de los derechos que se estimen incobrables y ajustarse permanentemente de acuerdo con su evolución. El cálculo de deterioro debe corresponder a una evaluación técnica, que permita determinar la contingencia de pérdida o riesgo por la eventual insolvencia del prestatario y deberá efectuarse por lo menos al cierre del período contable.

Se calculará el deterioro al 100% de la cartera de los entes territoriales y ADRES por servicios NO POS, en las siguientes situaciones:

- Cuando la presentación y/o el motivo de la glosa sea por extemporaneidad en la presentación.
- Cuando se ha presentado el respectivo Recobro a los entes territoriales o ADRES o cualquier otro organismo que el Gobierno Nacional designe, presente glosa que no se logra ser conciliada entre las partes en un lapso de 180 días.

Se calculará el deterioro de las cuentas por cobrar cuando la edad supere los Ciento Ochenta (180) días, teniendo en cuenta la tasa de interés corriente vigente a la fecha de corte autorizada por la Superintendencia Financiera.

Si en una medición posterior, las pérdidas 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

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

están disponibles para la venta y se espera usar durante más de un periodo contable; y la cuantía mínima se calculara en la quinta parte de un SMMLV; si no cumple con esta condición afectara directamente el gasto o costo.

El costo se compone de:

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

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

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

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

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Edificaciones	30 Años	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10 Años	1%
Equipo de Computo	3 Años	5%
Flota y Equipo de Transporte	8 Años	10%



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

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 por PIJAOS SALUD EPS-I y no ha sido formado internamente.

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.

PIJAOS SALUD EPSI establece en su política de manejo de cuentas por pagar un plazo corriente de Ciento Ochenta (180) días, dentro de los cuales no se calculará intereses

➤ *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 auditados por PIJAOS SALUD EPS-I.

➤ *Otras Cuentas por Pagar*



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

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

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.

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

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

Provisiones Diversas

Las provisiones corresponden a el cálculo que se efectúa por las glosas a la facturación recibida de los prestadores para lo cual constituimos la provisión hasta tanto no sea conciliada, también efectuamos la reserva técnica de servicios de salud autorizados según Circular Externa 008 del 2018, Circular Externa 020 del 2015 y Decreto 1848 Del 2017 habilitación para las entidades promotoras de salud indígena y la provisión de las demandas según informe emitido por el jurídico de la entidad.

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.

Línea Gratuita de 018000918230
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 DICIEMBRE 2019-2018

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.

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

característica del ingreso enmarcados en el Sistema de Seguridad Social en Colombia.

- Los ingresos por el régimen subsidiado, 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 EPSI, o por el saldo pendiente por cobrar al municipio por la liquidación de contrato. También se reconocerán como ingreso los copagos efectivamente recibidos por copagos del régimen subsidiado.
- 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. También se reconocerán como ingreso los recursos recibidos por cuotas moderadoras 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 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.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

ACTIVO

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	115,710,319	129,082,568
Cuentas por Cobrar	4,792,986,358	4,481,449,790
Deudores	1,229,300	18,962,450
Propiedades, Planta y Equipo	3,289,616,744	3,313,380,137
Otros Activos	2,549,918,978	1,633,658,760
TOTAL ACTIVO	10,749,461,699	9,576,533,705

NOTA 4 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	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Caja Principal	3,815,819	3,201,489
Cajas Menores	3,126,980	4,965,564
Depósitos en Instituciones Financieras	108,497,519	120,645,515
Efectivo de uso restringido	270,000	270,000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	115,710,319	129,082,568

4.1 Caja Principal

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
CAJA PRINCIPAL	3,815,819	3,201,489
TOTAL	3,815,819	3,201,489



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

4.2 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 tiene presencia, y tiene una oficina de atención al usuario.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
COYAIMA	18,000	148,620
GAITANIA	500,000	268,154
GUATICA	270,600	500,000
HERRERA	385,850	17,250
IBAGUE	0	92,000
MARSELLA	332,000	293,100
MISTRATO	0	458,650
NATAGAIMA	203,036	153,000
ORTEGA	0	234,300
PEREIRA	778,861	1,029,980
PLANADAS	42,000	200,000
PUEBLO RICO	0	473,550
PUERTO GAITAN	50,493	552,440
QUINCHIA	72,340	324,320
RIO BLANCO	280,000	0
SALUD IBAGUE	60,000	207,500
SAN ANTONIO	133,800	12,700
TOTAL	3,126,980	4,965,564

4.3 Depósitos en Instituciones Financieras

Registra el valor de los recaudos por concepto de Unidades de Pago por Capitación del Régimen Subsidiado, provenientes de ADRES y recursos del Régimen Contributivo. Los cuales son manejados en Cuentas Maestras en el Banco Agrario para la administración de los recursos del Régimen Subsidiado y en el BBVA para los recursos del Régimen Contributivo.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
REGIMEN SUBSIDIADO		
BBVA-130363580100006933 CTE	0	6,052,589
BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	5,541,523	1,893,182
DAVIVIENDA 168769997961 CTE	123,025	0
TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	5,664,548	7,945,771
REGIMEN CONTRIBUTIVO		
BBVA CTA CTE 1303630100007022	0	24,644
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	46,597,618	44,152,116
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2,308,829	2,314,893
BBVA PAGOS 1303630200-181397	53,861,754	66,208,091
DAVIVIENDA 168769997979 CTE	64,770	0
TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	102,832,971	112,699,744
TOTAL	108,497,519	120,645,515

4.4. Efectivo de Uso Restringido

Registra el valor de depósitos en instituciones financieras que se encuentran cubiertos con medida de embargo solicitado por un juez de la República. A continuación, se relaciona la cuenta bancaria con uso restringido del efectivo:

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Cuenta Corriente Restringida BCSC 21500408435	270,000	270,000
TOTAL	270,000	270,000

La EPS-I en la actualidad posee una cuenta corriente en el Banco Caja Social S.A restringida por un valor de \$270.000, el cual corresponde a medida cautelar a favor de acreedores de vigencias anteriores.

NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR

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. Estos se encuentran constituidos así:

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Unidad de Pago por Capitación UPC- Contributivo	48,198,333	0

Línea Gratuita de 018000918230
 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 DICIEMBRE 2019-2018

Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado- UPC	596,794,791	645,345,930
Recobro Enfermedades Alto Costo	231,923,776	161,779,665
Cuentas Por Cobrar No POS Pendientes de Radicar	0	2,512,665,692
Cuentas por Cobrar No POS Radicadas	3,254,187,825	881,712,175
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Pendientes de Radicar	0	1,044,229,637
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	0	1,185,194,911
Licencias de maternidad y paternidad	28,195,310	0
Incapacidades	4,482,886	0
Promoción y prevención	1,537,406	0
Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	60,494,845	1,311,959,529
Total Administración del SGSSS	4,225,815,172	7,742,887,539
Embargos Judiciales	0	1,412,120,679
Otras Cuentas por Cobrar	116,153,054	20,752,403
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	6,295,107,941	0
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	- 5,844,089,809	- 4,694,310,831
Total Otras Cuentas por Cobrar	567,171,186	- 3,261,437,749
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	4,792,986,358	4,481,449,790

5.1 Unidad de Pago por Capitación UPC Régimen Contributivo

Registra la causación mensual de la UPC-C derivada de la liquidación mensual de afiliados, por el valor equivalente a los cotizantes y beneficiarios efectivamente cargados en la BDUA, para que la EPS garantice la prestación de servicios a sus afiliados.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019
U.P.C Reconocimiento Compensación	48,198,333
TOTAL	48,198,333



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

Durante el 2019 la EPS-I realizó el registro del valor pre compensado por concepto de UPC, que la entidad debió de recibir mes a mes por los afiliados al régimen contributivo, pero que al cierre aún están pendientes de compensar.

5.2 Unidad de Pago por Capitación UPC Régimen Subsidiado

Registra la causación mensual de la UPC-S derivada de la liquidación mensual de afiliados, por el valor equivalente a los beneficiarios efectiva y debidamente cargados en la BDUA, siempre y cuando 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	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
U.P.C Régimen Subsidiado	596,794,791	645,345,930
TOTAL	596,794,791	645,345,930

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Alcaldía De Chía	4,012	0
Alcaldía De Coyaima	562,686,885	562,686,885
Alcaldía De Guática	842,157	842,157
Alcaldía De Madrid	91	0
Alcaldía De Natagaima	39,899	39,899
Alcaldía De Ortega	2,559,969	2,559,969
Gobernación De Cundinamarca	40,400	0
Gobernación De Risaralda	1,403,704	0
Gobernación Del Meta	87,438	50,108,858
Municipio De Cajamarca	99	99
Municipio De Mistrató	29,108,063	29,108,063
Alcaldía de Soacha	1,653	0
Alcaldía de Pereira	20,325	0
Municipio De Villavicencio	96	0



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

TOTAL	596,794,791	645,345,930
--------------	--------------------	--------------------

El 99,74% del saldo que se refleja en los estados financieros a diciembre 2019 por concepto de recursos de esfuerzo propio por cobrar a los municipios relacionados tienen una antigüedad mayor a 360 días; los cuales ya se entregaron al departamento jurídico de la EPS-I, debido a que no se obtuvo resultados positivos en la gestión de cobro.

De los municipios con los que se tiene cartera por concepto de UPC-S los siguientes son por concepto de movilidad o por transaccional, ya que la EPS-I no hace presencia en los mismos:

NOMBRE	2019	2018
ALCALDIA DE SOACHA	1,653	0
MUNICIPIO DE CAJAMARCA	99	99
ALCALDIA DE PEREIRA	20,325	0
MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	96	0
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	40,400	0
ALCALDIA DE CHIA	4,012	0
ALCALDIA DE MADRID	91	0
TOTAL	66,676	99

5.3 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	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Recobro enfermedades Alto Costo	231,923,776	161,779,665
TOTAL	231,923,776	161,779,665

Los saldos que se encuentran registrados en los estados financieros a diciembre del 2019 corresponden al recobro parcial de la póliza de alto costo remitida a la aseguradora Liberty S.A, el 66.08% tiene una antigüedad mayor a 360 días los cuales se encuentran en gestión de cobro por parte del área de recobros.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

5.4 Cuentas por Cobrar (NO POS) ADRES Pendientes de Radicar

Registra el inventario de la facturación, que está pendiente por radicar a la Administradora, como resultado de un proceso de auditoría y gestión administrativa para presentar los recobros por concepto de servicios NO POS.

Además se registran las facturas que son objeto de recobro pero que a la fecha presentan glosa por parte de auditoría medica pendiente por conciliar y por lo tanto no pueden ser radicadas ante la Administradora de Recursos ADRES hasta que la glosa sea conciliada.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado	334,588,844	2,452,549,859
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo	23,306,287	49,940,796
TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR	357,895,131	2,502,490,655
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	1,294,255	9,636,480
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	310,004	538,557
TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	1,604,259	10,175,037
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	359,499,390	2,512,665,692

Al cierre de diciembre del 2019 el saldo de los recobros de servicios NO POS pendientes por radicar a la Administradora de Recursos ADRES correspondientes a la vigencia 2016 al 2019 por la suma de \$334,588,844 del régimen subsidiado y \$23,306,287 régimen contributivo, al igual que los recobros glosados del régimen subsidiado por \$1,294,255 y régimen contributivo por \$310,004 ; se reclasificaron a la cuenta Derechos De Reembolso Por Servicios De Salud NO POS de acuerdo a los cambios establecidos en la Resolución 427 del 23 de diciembre del 2019.

Adicional del saldo que se refleja a diciembre del 2018 se reclasificaron \$2.263.542.419 de la vigencia 2012 al 2014 a la cuenta de procesos jurídicos, los cuales ya fueron interpuestos por el departamento jurídico de la EPS-I.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

5.5 Cuentas por Cobrar (No POS) 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 POS, 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	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	782,032,374	681,765,332
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	246,466,007	199,946,843
Cuentas Por Cobrar Radicadas – entes territoriales. Subsidiado	2,225,689,444	0
TOTAL	3,254,187,825	881,712,175

Los recobros radicados ante la Administradora de Recursos ADRES de la vigencia 2018 y 2019 continúan en gestión ante la SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD por la demora en la auditoria y reconocimiento. De igual manera la EPS-I se acogió desde el mes de agosto del 2019 al giro previo que realiza ADRES de los recobros que se radican mensualmente, así como se relaciona a continuación:

GIRO PREVIO	REGIMEN CONTRIBUTIVO	REGIMEN SUBSIDIADO
AGOSTO 2019	1.410.883	18.616.127
SEPTIEMBRE 2019	2.820.678	3.612.169
OCTUBRE 2019	2.244.422	18.298.925
NOVIEMBRE 2019	0	4.816.871
DICIEMBRE 2019	2.386.914	6.099.898
TOTAL POR REGIMEN	8.862.897	51.443.990
TOTAL GIRO PREVIO	60.306.887	



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

5.6 Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas

Registra los valores a favor de la entidad a cargo de los Entes Territoriales, como resultado del proceso de la presentación de las cuentas por concepto de recobros de Servicios NO POS.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
GOBERNACION DEL TOLIMA	1,988,775,997	1,108,661,586
GOBERNACION DE RISARALDA	165,388,879	20,572,759
GOBERNACION DEL META	71,524,568	55,960,566
TOTAL	2,225,689,444	1,185,194,911

Los recobros radicados a los entes territoriales por concepto de servicios NO POS a cargo de la Gobernación del Tolima y Gobernación de Risaralda corresponde a facturas de la vigencia 2019, los recobros de vigencias anteriores se entregaron para recobrar por medio de procesos jurídicos.

Las cuentas por cobrar radicadas por concepto de servicios NO POS a cargo de la gobernación del Meta en los estados financieros a corte de diciembre del 2019 corresponde a facturas radicadas durante el 2018 por \$23,666,790, \$ 15,564,002 radicados durante el 2019 y \$ 32,293,776 que se encontraban en proceso jurídico porque no había sido posible la conciliación de los saldos; a través de la Ley de Punto Final se llegó a acuerdo con el Ente Territorial del reconocimiento de la deuda.

5.7 Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Pendientes de Radicar

Registra el inventario de la facturación, que está pendiente por radicar a los Entes Territoriales, como resultado de un proceso de auditoría y gestión administrativa para presentar los recobros a los siguientes Entes Territoriales.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Gobernación Del Tolima	643,897,872	929,785,280
Gobernación De Risaralda	16,860,228	98,920,892
Gobernación Del Meta	342,810	4,333,824
TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR	661,100,910	1,033,039,996
Gobernación Del Tolima	64,278,307	2,589,061
Gobernación De Risaralda	9,121,981	8,600,580
Gobernación del Meta	1,449,666	0

Línea Gratuita de 018000918230
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 DICIEMBRE 2019-2018

TOTAL CUENTA X COBRAR GLOSADA PEND RADICAR SUBSIDIADO	74,849,954	11,189,641
TOTAL CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES PED DE RADICAR	735,950,864	1,044,229,637

A diciembre del 2019 los saldos de recobros de servicios NO POS pendientes de radicar y en estado glosado a los Entes Territoriales por la suma de \$735.950.864 se reclasificaron a la cuenta derechos de reembolso por servicios de salud NO POS; de acuerdo a los cambios establecidos en la Resolución 427 del 23 de diciembre del 2019.

5.8 Incapacidades

Registra la causación derivada de la liquidación mensual de afiliados del régimen contributivo, por el valor equivalente a los cotizantes y beneficiarios efectivamente cargados en la BDUA, para que la EPS garantice el pago de incapacidades.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019
Incapacidad	4,482,886
TOTAL	4,482,886

A partir del 2019 la EPS-I realizó el registro del valor pre compensado por concepto de Incapacidades que la entidad debía de recibir mes a mes por los afiliados al régimen contributivo, el saldo que se evidencia por concepto de incapacidades corresponde a los meses de enero a diciembre del 2019 que a la fecha están pendientes de compensar.

5.9 Promoción y prevención

Registra la causación derivada de la liquidación mensual de afiliados 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	DICIEMBRE 2019
Promoción y prevención	1,537,406
TOTAL	1,537,406



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

Durante el 2019 la EPS-I realizó el registro del valor pre compensado por concepto de promoción y prevención, que la entidad debía de recibir mes a mes por los afiliados al régimen contributivo, el saldo que se evidencia corresponde a los meses de enero a diciembre del 2019 que a la fecha están pendientes de compensar.

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Licencias De Maternidad Y Paternidad Por Cobrar a ADRES	28,195,310	42,741,344
Recobros A Otras EPS	59,814,345	2,394,378
Recobros En Proceso Jurídico	0	1,266,644,907
Devolución De Aportes	680,500	0
TOTAL	88,690,155	1,311,780,629

5.10.1 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. Las licencias de maternidad y paternidad que están a la fecha pendientes de reconocimiento por la Administradora De Los Recursos por \$ 28,195,310 corresponden a licencias del 2019 y 1 licencia del 2016 que se encuentra en estado glosado por \$7.815.859.

5.10.2 Recobros a Otras EPS

Registra el valor de los recobros a otras EPS por concepto de atención a usuarios que no estaban afiliados en el momento de la prestación del servicio a PIJAOS SALUD y a quienes sin embargo se prestó el servicio. El 97,46% del saldo que se encuentra en este rubro corresponde a una factura radicada en el 2019 por un servicio prestado y cancelado a la SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE ESE, por un usuario que para la fecha de prestación de servicios se encontraba activo con CAPITAL SALUD EPS.

5.10.3 Recobros en Proceso Jurídico

Este saldo en enero de 2019 se reclasifico a otras cuentas por cobrar de difícil recaudo Nota 5.12.2



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

5.11. Otras Cuentas por Cobrar

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Embargos Judiciales	0	1,412,120,680
Incapacidades	22,241,704	19,927,837
Licencias De Maternidad Y Paternidad	17,478,088	0
Otras Cuentas Por Cobrar	74,977,891	565,805
Devolución Copagos Y C. Moderadoras Subsidiado	0	31,000
Devolución Copagos Y C. Moderadora Contributivo	6,000	6,000
Incapacidades Contributivo	1,154,499	139,517
Otras Cuentas Por Cobrar Contributivo	294,872	82,244
TOTAL	116,153,054	1,432,873,083

5.11.1 Embargos Judiciales

Los saldos de esta cuenta se reclasificaron en enero del 2019 a cuentas por cobrar de difícil recaudo Nota 5.12.1

5.11.2 Incapacidades y Licencias de Maternidad-Paternidad

Registra el valor de las incapacidades y licencias de maternidad y paternidad de los empleados vinculados a PIJAOS SALUD EPS-I que se encuentran por cobrar a las siguientes EPS.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
CAFESALUD	1,121,575	1,121,575
COLMENA	1,463,687	1,139,201
COMPARTA EPS S	220,828	0
COOMEVA EPS	1,561,949	1,561,949
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	55,208	0
MEDIMÁS EPS S.A.S.	582,897	1,281,516
NUEVA E.P.S. S.A.	1,551,265	5,715,856
PIJAOS SALUD EPS-I	1,703,437	2,410,634
SALUD TOTAL	5,790,641	5,751,229
SANITAS	8,024,594	837,302
SOS EPS	165,623	108,575

Línea Gratuita de 018000918230
 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 DICIEMBRE 2019-2018

TOTAL INCAPACIDADES	22,241,704	19,927,837
SALUD TOTAL	165,511	0
MEDIMÁS EPS S.A.S	1,586,950	0
SANITAS	15,725,627	0
TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	17,478,088	0

5.12. Cuentas por cobrar de difícil Recaudo

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
EMBARGOS JUDICIALES	1,284,212,204	1,412,120,680
PROCESO JURIDICO	5,010,829,637	1,266,644,907
EMBARGO JUDICIALES CONTRIBUTIVO	66,100	0
TOTAL	6,295,107,941	2,678,765,587

5.12.1 Embargos Judiciales

El saldo está representado por los valores registrados de los embargos efectuados sobre las cuentas bancarias de la entidad y recursos de otras entidades (Alcaldías y Ente Territorial del Tolima). Los registros se realizan con base en la orden judicial y la nota débito remitida por la entidad financiera o el juzgado respectivo.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019
MEDICINA INTENSIVA DEL TOLIMA S. A	2,495,889
MEDICOS ASOCIADOS	105,313,830
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	1,172,618,543
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	3,783,942
TOTAL EMBARGOS JUDICIALES	1,284,212,204

La Entidad cuenta con recursos embargados por los acreedores de vigencias anteriores que han sido consignados en las cuentas judiciales y se ha constituido el debido título judicial. Estos valores fueron reclasificados a cuentas por cobrar de difícil recaudo embargos judiciales debido que a la fecha no ha sido posible que el Departamento Jurídico identifique estas partidas, ya se solicitó por parte del Departamento Contable la identificación de las partidas allí consignadas para que



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

sean aplicadas a las deudas que se tienen con estas entidades o reintegrados los valores.

5.12.2 Proceso jurídico

Registra el inventario de servicios NO POS del ente territorial Gobernación del Tolima y la administradora de los recursos del sistema general de seguridad social en salud ADRES correspondientes a demandas ejecutivas

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019
GOBERNACION DEL TOLIMA	1,908,647,643
GOBERNACION DE RISARALDA	20,187,103
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	3,081,994,891
TOTAL	5,010,829,637

El saldo que se presenta en las cuentas por cobrar de difícil recaudo proceso jurídico a cargo de la Gobernación del Tolima corresponde a: proceso numero 73001310500420180030400 por valor de \$736.441.825 de la vigencia 2016 al 2017 los cuales se deben de volver a instaurar, \$826.455.961 de la vigencia junio del 2018 a enero del 2019 debido a que se cumplió la etapa de auditoria y la gobernación no respondió en los tiempos estipulados. El 8 de abril del 2019 el departamento jurídico instauro proceso por \$345.749.857 correspondiente a la vigencia 2017 al 2018 en el Juzgado 5 Laboral Del Circuito De Ibagué.

El saldo que se presenta en las cuentas por cobrar de difícil recaudo proceso jurídico a cargo de la Gobernación de Risaralda por \$20.187.103 corresponde a facturas radicadas de las vigencias de abril a octubre del 2019, las cuales fueron instauradas por el abogado externo de la entidad el 08 de septiembre del 2019 en el Juzgado Cuarto Civil Municipal de Pereira.

También se realizó la reclasificación de las cuentas por cobrar por concepto de servicios NO POS a la cuenta por cobrar de difícil cobro proceso jurídico a cargo de ADRES proceso numero 73001310500420180030400 por valor de \$2.263.542.419 de la vigencia 2012 al 2014 el cual el 22 de marzo del 2019 se instauro ante el Juzgado 5 Laboral Del Circuito De Ibagué; proceso numero 73001310500620180009300 por valor de \$ 530.203.082 de la vigencia 2011 y las

Línea Gratuita de 018000918230
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 DICIEMBRE 2019-2018

cuentas por cobrar que el departamento de recobros entrego al departamento jurídico de la EPS-I por valor de \$ 288.249.390 de la vigencia 2016.

NOTA 6 OTROS ACTIVOS

Comprende las cuentas de Anticipos y Avances, representadas en dineros entregados bien sea a empleados para gastos de viaje, que deben ser legalizados conforme a los requisitos establecidos por PIJAOS SALUD EPS-I, adicionalmente los entregados a diversas IPS de las que se requiere un servicio no contratado por la entidad e igualmente deben ser legalizadas con la factura que soporta la prestación del servicio, otras cuentas por cobrar y otros activos.

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Avances para viáticos y gastos de viaje	167,000	0
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen	126,801,084	425,473,271
Otros Avances y Anticipos	1,055,908,815	865,539,335
Intangibles – Software	463,307,687	428,307,692
Amortización Acumulada De Intangibles	- 131,408,974	- 85,661,538
Derechos De Sustitución De Activos Deteriorados Y De Reembolso Relacionados Con Provisiones	1,035,143,366	0
TOTAL OTROS ACTIVOS	2,549,918,978	1,633,658,760

6.1. ANTICIPO PARA ADQUISICION 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, los cuales deben de ser legalizados con la factura que soporta la prestación del servicio.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios Reg. Subsidiado	126,507,194	425,174,251
Anticipos Para Adquisición De Servicios Reg. Contributivo	293,890	299,020



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

TOTAL	126,801,084	425,473,271
--------------	--------------------	--------------------

Los anticipos para la adquisición de bienes y servicios régimen subsidiado con corte a diciembre 2019 respecto al año inmediatamente anterior, disminuyeron en un 70% debido a que el área contable junto con el área de garantía de la calidad de la EPS-I, está realizando seguimiento continuo a los anticipos y aquellos que superan los 60 días, se les solicita la legalización o devolución del dinero por medio de derecho de petición.

6.2 OTROS AVANCES Y ANTICIPOS

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	46,744,800	31,537,022
ANTICIPO CELULARES	0	2,209,265
MAYOR VALOR GIRADO CAPITA	1,009,164,015	830,871,281
OTROS ANTICIPOS CONTRIBUTIVO	0	921,767
TOTAL	1,055,908,815	865,539,335

6.2.1. Mayor Valor Girado Cápita

Representa los saldos por concepto de cápita que se giran a las IPS para la atención de I nivel de atención.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Mayor Valor Girado Cápita	1,009,164,015	830,871,281
TOTAL	1,009,164,015	830,871,281

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.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

6.3 INTANGIBLES Y AMORTIZACION DE INTANGIBLES

Se compone principalmente del software utilizado para el desarrollo de las actividades propias de la EPS-I (Base de datos de los afiliados, Autorizaciones, Auditoria de cuentas, etc.), GEMA el cual es amortizado de acuerdo con la estimación de uso del programa.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Intangibles	463,307,687	428.307.692
Amortización	-131,408,974	-85,661,538

La entidad posee un software para el registro de la prestación de los servicios de salud GEMA el cual se encuentra registrado en la contabilidad por un valor de \$ 463,307,687 a diciembre del 2019. El valor del software de un año a otro incremento debido a que en el 2019 se han realizado mejoras y de acuerdo a la política contable; la entidad reconocerá como activo intangible las mejoras y costos asociados a la valorización del mismo debidamente soportado.

6.4. DERECHOS DE REEMBOLSO Y DE SUSTITUCION

Representa el valor de los derechos de reembolso que surgen a favor de la EPS-I por los servicios y tecnologías en salud no financiadas por la UPC.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019
Derechos de reembolso relacionados con provisión ADRES RS	334,588,844
Derechos de reembolso relacionados con provisión ADRES RC	23,306,287
Derechos de reembolso relacionados con provisión Entes Territoriales RS	661,100,910
Derechos de reembolso relacionados con provisión glosado RS	76,144,209
Derechos de reembolso relacionados con provisión RC	310,004
TOTAL DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION	1,095,450,254

De acuerdo a lo estipulado en la resolución 427 del 23 de diciembre del 2019, la EPS-I reclasifico los saldos pendientes de cobrar a la Administradora de los recursos ADRES y a los Entes territoriales por concepto de servicios NO POS.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

6.4.1 Giro previo

Registra el valor cancelado de manera anticipada por la Administradora de Recursos ADRES, por concepto de Servicios y Tecnologías en Salud No Incluidas en el Plan de Beneficios

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019
Giro Previo	(60,306,887)
TOTAL	(60,306,887)

La EPS desde el mes de agosto está recibiendo el 20% del valor de recobros radicados ante ADRES, por concepto de servicios No incluidos en el Plan de Beneficios en salud del Régimen contributivo y el Régimen Subsidiado.

GIRO PREVIO	REGIMEN CONTRIBUTIVO	REGIMEN SUBSIDIADO
AGOSTO 2019	1.410.883	18.616.127
SEPTIEMBRE 2019	2.820.678	3.612.169
OCTUBRE 2019	2.244.422	18.298.925
NOVIEMBRE 2019	0	4.816.871
DICIEMBRE 2019	2.386.914	6.099.898
TOTAL POR REGIMEN	8.862.897	51.443.990
TOTAL GIRO PREVIO	60.306.887	

FNOTA 7 DEUDORES

7.1 Préstamos Concedidos

Representa el valor de valores concedidos a los empleados en calidad de préstamo que son descontados mensualmente de la nómina de los mismos.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS REGIMEN SUBSIDIADO	926,300	15,903,200
PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS-REGIMEN CONTRIBUTIVO	303,000	3,059,250
TOTAL	1,229,300	18,962,450



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

NOTA 8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Comprende los activos tangibles que se mantienen para el uso permanente del normal funcionamiento y prestación de servicios a nuestros afiliados y beneficiarios; los cuales están reconocidos como activos, los elementos de propiedad, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad, se contabilizaran por su valor revaluado.

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
TERRENOS	2,740,560,107	2,740,560,107
EDIFICACIONES	119,493,000	119,493,000
MAQUINARIA Y EQUIPO	6,849,900	0
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	176,993,575	162,213,491
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	699,082,176	574,623,776
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	135,990,000	133,990,000
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-589,352,014	-417,500,237
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,289,616,744	3,313,380,137

Pijaos Salud dentro de sus activos registra propiedades con restricción de dominio, las cuales fueron cedidas en calidad de donación a la EPS-I. Actualmente se está realizando el proceso para eliminar la restricción de estos bienes, si no es posible levantar esta restricción se procederá a retirarlos de los activos de la EPS-I

No ESCRITURA	FECHA	TIPO	MUNICIPIO	VALOR	OBSERVACIONES
2942	31/10/2006	Casa Lote	Coyaima	59,948,000	Casa Lote 328.96mt2
78	27/04/2007	Lote Rural	Coyaima	120,000,000	Vereda Chenche Angostura, de 31.5 h Castilla

Línea Gratuita de 018000918230
 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 DICIEMBRE 2019-2018

126	24/07/2007	Casa Lote	San Antonio	62,300,000	Casa Habitación Calle 6 No 3-55/587
142-127	24/07/2007	Casa	San Antonio	41,800,000	Casa corregimiento Playa Rica San Antonio
145	11/08/2007	Lote Rural	Carmen de Apicala	360,000,000	Finca el Mango Rural

TOTAL ACTIVO	10,749,461,699	9,576,533,705
---------------------	-----------------------	----------------------

PASIVOS

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Cuentas por Pagar	33,885,638,183	21,485,301,064
Beneficios a los Empleados	816,384,072	558,885,580
Provisiones	18,487,785,599	14,170,394,074
TOTAL PASIVO	53,189,807,853	36,214,580,718

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a pasivos a favor de personas naturales o jurídicas, aportes parafiscales y retenciones que han prestado diversas clases de servicios y suministros a la entidad.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Descuentos de Nómina Reg. subsidiado	92,853,972	85,081,023
Descuentos de Nomina Reg. Contributivo	4,556,152	3,582,227
Retención en la fuente e impuesto de timbre	265,956,889	144,080,607
Fondo de Solidaridad y Garantía en Salud	55,630,728	54,218,474



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

Administración de Seguridad Social en Salud Reg. contributivo	1,248,975,077	221,026,587
Administración de Seguridad Social en Salud Reg. subsidiado	30,187,950,712	19,650,988,668
Otras cuentas por pagar Reg. Contributivo	1,045,611	1,411,666
Otras Cuentas por Pagar Reg. Subsidiado	2,028,669,042	449,676,563
Cuentas por pagar a costo amortizado régimen contributivo	0	862,658,300
Cuentas por pagar a costo amortizado régimen subsidiado	0	12,576,949
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	33,885,638,183	21,485,301,064

9.1 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, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la administración del régimen subsidiado y contributivo.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO	10,875,330	0
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO	1,236,337,512	221,026,587
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	1,762,235	0
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	1,248,975,077	221,026,587

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO	1,555,528,160	409,369,906
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRA MODALIDADES SUBSIDIADO	22,719,753,121	15,064,578,310
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	5,912,669,430	4,177,040,452
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	30,187,950,711	19,650,988,668

Las cuentas por pagar por concepto de prestación de servicios de salud incrementaron significativamente de un año al otro, debido a que durante la vigencia del 2019 se incrementó la demanda de servicios.

Línea Gratuita de 018000918230
 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 DICIEMBRE 2019-2018

9.2 Cuentas por pagar a costo amortizado

Comprende el valor de las obligaciones mayores a 180 días 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, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la administración del régimen subsidiado y contributivo.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2018
COSTO AMORTIZADO EVENTO SUBSIDIADO	241,421,220
COSTO AMORTIZADO CAPITA	437,879,340
COSTO AMORTIZADO EVENTOS CONTRIBUTIVO	10,519,014
INTERES CUENTAS POR PAGAR EVENTO	40,499,854
INTERES CUENTAS POR PAGAR CAPITA	142,857,886
INTERES CUENTA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	2,057,935
TOTAL	875,235,249

Se evidencia que en el 2018 la EPS-I clasifico sus cuentas por pagar mayores a 180 días al costo amortizado y el interés generado por las mismas, pero al cierre del 2019 se realizó actualización de las políticas contables basado en los conceptos de costo amortizado emitido por la CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, donde se concluyó que Pijaos Salud no pacta plazos de pago superiores a los plazos normales del negocio y del sector.

Por lo tanto la EPS-I realizo los respectivos ajustes reconociendo al ingreso recuperación otros costos y gastos régimen subsidiado la suma de \$183.357.740 y a recuperación otros costos y gastos régimen contributivo la suma de \$2.057.935 correspondientes a los intereses de costo amortizado reconocidos al cierre del 2018. De igual manera reverso al cierre de diciembre del 2019 el saldo que estaba reconocido en la contabilidad por concepto de interés costo amortizado régimen contributivo y subsidiado la suma de \$827.240.066; correspondiente al interés reconocido de las cuentas por pagar mayores a 180 días durante el año 2019.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

NOTA 10 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Nomina Por Pagar Subsidiado	299,334,261	126,237,284
Nomina Por Pagar Contributivo	9,654,926	4,380,194
Cesantías Subsidiado	270,997,537	230,437,370
Cesantías Contributivo	11,068,102	8,278,257
Intereses Sobre Cesantías Subsidiado	31,098,837	26,563,580
Intereses Sobre Cesantías Contributivo	1,391,880	972,753
Vacaciones Subsidiado	170,372,180	145,219,480
Vacaciones Contributivo	5,897,549	5,216,611
Prima de servicios subsidiado	0	302,070
Aportes A Riesgos Laborales Subsidiado	3,792,400	0
Aportes A Riesgos Laborales Contributivo	188,600	0
Aportes A Cajas De Compensación Familiar Subsidiado	12,112,600	10,806,481
Aportes A Cajas De Compensación Familiar Contributivo	475,200	471,500
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	816,384,072	558,885,580

La EPS-I para cumplir con el objeto social de la entidad tiene 210 empleados los cuales están distribuidos entre la sede principal de Ibagué, la sede de Risaralda, la sede del Meta y en los 12 municipios donde tenemos oficina.

NOTA 11 PROVISIONES

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Litigios y demandas	3,360,358,878	0
Provisión Para Servicios De Salud	7,924,887,291	3,379,181,869
Provisiones Diversas	7,202,539,430	10,791,212,206
TOTAL PROVISIONES	18,487,785,599	14,170,394,074

Línea Gratuita de 018000918230
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 DICIEMBRE 2019-2018

11.1 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 pueda incurrir PIJAOS SALUD EPS-I por demandas en su contra

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019
CLINICA MINERVA S.A	199,323,978
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	2,606,851,068
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E	54,943,121
VARON ALBA LUISA ALEXANDRA	499,240,711
TOTAL	3,360,358,878

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 más alta que la probabilidad de no perdida. El Hospital Federico Lleras Acosta representa un 78% del valor total que la EPS-I tiene en provisiones y corresponde a los intereses de mora y costas procesales.

NOMBRE	NUMERO DE PROCESO	PROVISION
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	730013105002201200043-00	183.052.997,00
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	730013105005201100434-00	1.185.603.454,00
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	730013103005201000289-00	169.446.170,00
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	730013105004201300062-00	1.068.748.447,00
TOTAL PROVISION		2.606.851.068,00

11.2 Provisión Para Servicios De Salud

11.2.1 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

Línea Gratuita de 018000918230
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 DICIEMBRE 2019-2018

provisión en caso de no existir la correspondiente factura o cuenta de cobro radicada por el prestador al cual se le autorizo el servicio. Esta provisión se constituirá dentro del mes siguiente a que se emita la autorización y se llevará al costo médico. La información necesaria para efectuar la provisión se obtiene del sistema de información GEMA EPS el cual genera un reporte de órdenes de servicios que aún no han sido cobradas por las IPS para cada periodo.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	7,650,301,346	3,275,783,085
Reservas Técnicas Contributivo	274,585,945	103,398,784
TOTAL	7,924,887,291	3,379,181,869

El saldo a diciembre del 2019 de la reserva técnica de autorizaciones del régimen subsidiado y régimen contributivo, se extrae del software de la EPS-I utilizado para la generación de autorizaciones **GEMA**, durante la vigencia del 2019 se adelantó un trabajo de depuración y parametrización de tarifas con el fin de registrar en los estados financiero el valor real. En diciembre se realizó una revisión a la reserva y se pudo evidenciar que a la fecha aún existen inconsistencias por tal razón la información extraída del software se registró al 90%.

11.3 Provisiones Diversas

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	0	3,275,783,085
Reservas Técnicas Contributivo	0	103,398,784
Provisión Glosas	3,912,140,312	3,984,133,608
Provisión Glosas RC	92,145,189	91,344,833
Otros Costos Y Gastos	2,463,865,991	61,443,700
Provisión Demandas	0	5,069,280,325
Provisión Facturas De Cápita	664,630,607	275,009,739
Provisión Sanciones Y Multas	0	1,310,000,000
Otros Costos Y Gastos Régimen Contributivo	69,757,331	0
TOTAL	7,202,539,430	14,170,394,074



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

11.3.1 Glosas

En el evento en que la entidad promotora de salud indígena no se pronuncie dentro de los plazos establecidos por el SGSSS para informar a la IPS si acepta o no las explicaciones dadas a la glosa, el ente económico estará obligado a efectuar la correspondiente provisión para el pago de la cuenta dentro del mes siguiente.

Registra la provisión 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, se efectuará una provisión. *“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”*. Hasta tanto ese proceso de conciliación de glosas no sea concluyente los valores de glosas seguirán siendo una provisión

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Provisión Glosas	3,912,140,312	3,984,133,608
Provisión Glosas RC	92,145,189	91,344,833
TOTAL	4,004,285,501	4,075,478,441

La EPS-I permanece en continua conciliación de cartera y de glosas con el fin de que aclarar los saldos aquí registrados con los prestadores de servicios.

TOTAL PASIVO	53,189,807,853	36,214,580,718
---------------------	-----------------------	-----------------------

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

Línea Gratuita de 018000918230
 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 DICIEMBRE 2019-2018

del 21 en la cual exige que por cada 50 afiliados debe tener un patrimonio equivalente a 150 salarios mínimos legales, a corte 31 de diciembre 2019, la EPS-I cuenta con 87.345 afiliados según la BDUA. Lo cual obliga a un patrimonio mínimo de 2.620 salarios mínimos mensuales a razón de \$828.116, lo que equivaldría a un patrimonio de \$2.169.953.760; a la fecha la entidad posee en registros contables un patrimonio de -\$44.610.299.914 lo cual refleja que la entidad no está cumpliendo con las disposiciones vigentes.

PIJAOS SALUD EPSI		
PATRIMONIO MINIMO EPS INDIGENA		
ARTICULO 14 LITERAL LEY 691 DE 2001		
CUENTA	31-dic.-2019	31-dic.-2018
Capital Social	610,871,933	610,871,933
Reserva Legal	30,000,000	30,000,000
Utilidades (pérdidas) acumuladas	-27,278,918,946	-16,040,882,948
Utilidades (pérdidas) del ejercicio	-15,802,299,141	-14,034,904,089
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	2,796,868,091
Patrimonio Mínimo Indígena	-\$ 42,440,346,154	-\$26,638,047,013
Numero Afiliados Por cada 150 salarios	5000	5000
Numero Salarios Por cada 5000 afiliados	150	150
Numero Afiliados Cargados BDUA	87,345	83,279
Numero salarios requeridos	2,620	2,498
Salario Mínimo Legal Vigente	828,116	781,242
Patrimonio Mínimo requerido	\$ 2,169,953,761	\$ 1,951,831,575.54
SUPERAVIT O DEFICIT PATRIMONIAL	-\$ 44,610,299,915	-\$ 28,589,878,589

NOTA 12 IMPACTOS A LA TRANSICION NUEVO MARCO NORMATIVO

La cuenta de impactos por la transición al nuevo marco normativo representa el valor de los ajustes y reclasificaciones realizados en el ESFA a 31 de diciembre de 2015

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Capital Fiscal	610,871,933	610,871,933
Reservas	30,000,000	30,000,000
Resultados de Ejercicios Anteriores	-27,278,918,946	-16,040,882,948
Resultados del Ejercicio	-15,802,299,141	-14,034,904,089

Línea Gratuita de 018000918230
 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 DICIEMBRE 2019-2018

Impactos a la transición Nuevo Marco Normativo	0	2,796,868,091
TOTAL IMPACTOS A LA TRANSICION	-42,440,346,154	-26,638,047,013

Pijaos salud dando cumplimiento a la Resolución 586 de diciembre del 2018 por el cual se modifica el catálogo general de cuentas del marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, realizó la reclasificación de los saldos que se tenían registrados en la cuenta impactos a la transición del nuevo marco Normativo a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores.

NOTA 13 INGRESOS OPERACIONALES

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	1,897,898,337	1,353,286,146
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	78,799,971,931	68,914,552,368
Otros Servicios	1,474,000	1,916,000
Otros ingresos ordinarios Reg. Subsidiado	13,434,703,498	4.219.501.808
Otros ingresos Ordinarios Reg. Contributivo	28,804,766	19,032,246
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	94.162.852.532	74.508.288.568

13.1 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 niveles I y II del SISBÉN que así lo requieran, es decir, que sin cambiar de EPS pasan del régimen subsidiado al contributivo.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN RÉGIMEN	1,700,304,174	1,071,519,459

Línea Gratuita de 018000918230
 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 DICIEMBRE 2019-2018

CONTRIBUTIVO		
RECONOCIMIENTO PER CAPITA ADICIONAL PYP	0	32,313,399
CUOTA MODERADORA RÉGIMEN CONTRIBUTIVO	9,745,865	5,005,502
COPAGOS REGIMEN CONTRIBUTIVO	657,663	949,029
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	99,971,127	63,442,417
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCIÓN CONTRIBUTIVO	51,116,846	0
RECOBROS ADRES CONTRIBUTIVO	36,102,662	180,056,340
TOTAL	1,897,898,337	1,353,286,146

El saldo que se refleja a diciembre del 2019 corresponde a la compensación de los usuarios del régimen contributivo y el saldo que está pendiente de compensar debido a que a la fecha presentan glosa por parte de la Administradora de los Recursos. En diciembre del 2018 solamente se registraba el valor realmente reconocido durante los 4 procesos de compensación del mes y a medida que se subsanaban las objeciones se registraba el ingreso.

13.2 Unidad de Pago por Capitalización – Régimen Subsidiado

Registra el valor de los ingresos obtenidos por el ente económico, por la organización y garantía de la prestación de los servicios incluidos en el Plan Obligatorio de Salud (POS) para cada Afiliado. El Sistema General de Seguridad Social en Salud reconocerá un valor per-cápita, que se denominará Unidad de Pago por Capitalización (UPC), de acuerdo a su estructura poblacional y una prima adicional por la ubicación geográfica de algunos afiliados, conforme a lo establecido en los Acuerdos del Consejo Nacional de Seguridad Social en Salud. Este rubro corresponde al valor recibido y/o causado por la Administración del Régimen subsidiado de los departamentos del Tolima, Risaralda y Meta, es de anotar que a diciembre 31 de 2019 según la BDUA de ADRES se encuentran 87.345 afiliados activos en BDUA.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
UPC SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES SGP	7,944,655,400	21,403,879,741

Línea Gratuita de 018000918230
 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 DICIEMBRE 2019-2018

UPC ESFUERZO PROPIO ENTES TERRITORIALES	6,295,436	593,301,072
UPC ESFUERZO PROPIO COLJUEGOS	717,086,818	2,290,285,380
UPC FOSYGA	13,465,913,619	27,550,533,242
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	49,101,206,346	0
UPC DIFERENCIAL 4.81%	3,655,243,859	3,218,417,035
RECURSOS FONPET Y HEMOFILIA	0	8,810,134,605
RECURSOS IMP CONSUMO CIGARRILLO Y LICORES	1,449,627,696	2,773,558,592
RECURSOS IMPUESTOS CIGARRILLOS Y LICORES MUNICIPAL	0	292,079,564
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	12,669,773	25,082,847
SINIESTRALIDAD ALTO COSTO REGIMEN SUBSIDIADO	54,358,818	98,511,667
RECOBRO FOSYGA	527,130,273	246,499,988
RECOBRO ENTES TERRITORIALES	1,807,695,671	1,612,267,461
RECOBROS A OTRAS EPS	58,088,222	0
TOTAL	78,799,971,931	68,914,551,194

13.2.1 Copagos Subsidiado

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	12,669,773	25,082,847
TOTAL	12,669,773	25,082,847

13.2.2 SINIESTRALIDAD ALTO COSTO REGIMEN SUBSIDIADO

Registra el valor causado de las facturas objeto de recobro por prestación de servicios NO POS, a los entes territoriales y ADRES.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
SINIESTRALIDAD ALTO COSTO REGIMEN SUBSIDIADO	54,358,818	98,511,667
TOTAL	54,358,818	98,511,667

La EPS-I tiene contratada la póliza de alto costo con LIBERTY SEGUROS S.A, cuyo objeto es Cubrir los gastos incurridos durante la vigencia de la póliza por la atención a los afiliados de la entidad, de acuerdo con las patologías amparadas.

Línea Gratuita de 018000918230
 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 DICIEMBRE 2019-2018

A diciembre del 2019 la entidad ha presentado cuatro facturas que cumplen con las condiciones para poder ser objeto de recobro a la póliza de alto costo.

13.3 Otros Ingresos por Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud

Corresponde a los dineros causados a favor de la entidad, por cuentas presentadas a ADRES y a los entes territoriales por conceptos como tutelas y eventos NO POS.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
RECOBRO FOSYGA	527,130,273	246,499,988
RECOBRO ENTES TERRITORIALES	1,807,695,671	1,612,267,461
RECOBROS A OTRAS EPS	58,088,222	0
RECOBROS FOSYGA CONTRIBUTIVO	36,102,662	180,056,340
TOTAL	2,429,016,828	2,038,823,789

El saldo que aparece en contabilidad a corte diciembre del 2019 de recobros para ADRES y Entes Territoriales por régimen subsidiado y contributivo corresponde al inventario de las cuentas por cobrar por concepto de servicios NO POS prestados a nuestros usuarios durante el 2019, ya que el inventario por parte del área de recobros se entrega al corte contable.

13.4. Otros ingresos ordinarios Régimen contributivo y régimen subsidiado

Corresponde a los otros ingresos ordinarios propios de la EPS-I, percibidos por la recuperación de las glosas, reserva técnica de servicios de salud autorizados y otras actividades relacionadas con la prestación de servicios de salud

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	0	200.000
RECUPERACION GLOSAS	740.928.644	419.093.718
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	5.212.251.178	3.054.934.565
LICENCIA NO REMUNERADA	1.698.213	0
DESCUENTOS CELULAR	23.741.182	32.252.313
RECUPERACION DE CARTERA	0	661.945.254
INCAPACIDAD EMPLEADOS	0	903.037
OTROS INGRESOS	0	315.986
RECUPERACION DE PROVISIONES	3.379.181.869	82.493
OTROS INGRESOS	310.943	46.774.442

Línea Gratuita de 018000918230
 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 DICIEMBRE 2019-2018

MULTAS A PRESTADORES DE SERVICIOS	15.000.000	3.000.000
RECONOCIMIENTOS UPC PERIODOS ANTERIORES	3.095.220.150	0
RESTITUCIONES POR UPC EN LMA AL PRESTADOR	966.371.319	0
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS SUBSIDIADO	13.434.703.498	4.219.501.808

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
RECUPERACION GLOSAS R.CONTRIBUTIVO	21.134.052	4.838.872
OTROS COSTOS Y GASTOS CONTRIBUTIVO	7.595.200	14.193.374
INGRESOS VIGENCIAS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	75.514	0
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS CONTRIBUTIVO	28.804.766	19.032.246

TOTAL INGRESOS ORDINARIOS CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO	13.463.508.264	4.238.534.054
--	-----------------------	----------------------

Los otros ingresos ordinarios del régimen contributivo y del régimen subsidiado se presentan en los estados financieros como ingresos operacionales debido a que tienen que ver directamente con la actividad operacional que desarrolla la EPS- I.

13.4.1 RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS SUBSIDIADO

En este rubro al cierre del 2019 se registró el valor de \$183.357.740 por concepto de interés costo amortizado cápita y evento del régimen subsidiado que al cierre del año fiscal 2018 se registraron en los estados financieros, pero de acuerdo al concepto emitido por la CONTADURIA GENERAL DE LA NACION y la interpretación del costo amortizado se concluyó que PIJAOS SALUD EPS-I no pacta plazos de pago superiores a los plazos normales del negocio y del sector, razón por la cual se realizó la reversión.

13.4.2 OTROS COSTOS Y GASTOS CONTRIBUTIVO

En este rubro al cierre del 2019 se registró el valor de \$2.057.935 por concepto de interés costo amortizado evento del régimen contributivo que al cierre del año

Línea Gratuita de 018000918230
 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 DICIEMBRE 2019-2018

fiscal 2018 se registraron en los estados financieros, pero de acuerdo al concepto emitido por la CONTADURIA GENERAL DE LA NACION y la interpretación del costo amortizado se concluyó que PIJAOS SALUD EPS-I no pacta plazos de pago superiores a los plazos normales del negocio y del sector, razón por la cual se realizó la corrección.

13.4.3 RECUPERACION DE PROVISIONES

Registra el valor correspondiente a la recuperación de las provisiones realizadas por concepto de reserva técnica por servicios de salud autorizados al régimen contributivo y subsidiado; las cuales se mantienen hasta un plazo de 5 meses, fecha a partir de la cual se lleva a una recuperación de provisión si no existe factura o cuenta de cobro radicada en la EPS-I, por el prestador al cual se le autorizo el servicio.

NOTA 14 GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS

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.

REGIMEN CONTRIBUTIVO

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO	17,061,308	0
CONTRATOS POR EVENTO	1,182,007,355	784,238,622
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	66,392,927	68,686,399
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD	59,926,892	172,096,428
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	188,233,077	168,294,997
INCAPACIDADES	46,164,406	50,400,306
TOTAL	1,559,785,965	1,243,716,752



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

REGIMEN SUBSIDIADO

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
CONTRATOS DE CAPITACION	22,581,906,329	20,929,872,150
CONTRATOS EVENTOS	42,342,329,351	33,436,553,226
PROMOCION Y PREVENCIÓN	1,225,774,540	1,013,708,862
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO	1,803,525,695	1,308,266,378
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	9,447,332,261	10,698,880,381
OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	3,402,261,980	3,626,364,282
TOTAL	80,803,130,156	71,013,645,279
TOTAL GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	82.362.916.121	72.257.362.031

Pijaos salud EPS- I en el desarrollo de sus actividades está incurriendo en el **87%** al cierre del año 2019 y el **97%** al cierre del año 2018; de los costos para la prestación de los servicios de salud a nuestros afiliados de acuerdo con la actividad social desarrollada por la entidad.

NOTA 15 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

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	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Sueldos y Salarios RS	1,339,221,415	1,060,343,901
Contribuciones Imputadas RS	7,221,434	6,806,205

Línea Gratuita de 018000918230
 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 DICIEMBRE 2019-2018

Contribuciones Efectivas RS	307,929,694	245,735,792
Aportes Sobre la Nómina RS	66,119,500	48,352,200
Prestaciones Sociales RS	290,994,848	230,438,499
Gastos de Personal Diversos RS	38,608,789	40,933,065
Generales RS	1,408,188,175	1,510,838,496
Impuestos Contribuciones y Tasas RS	183,506,231	183,750,556
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	3,641,790,086	3,327,198,714

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Sueldos y Salarios RC	62,344,795	83,806,012
Contribuciones Imputadas RC	439,669	861,911
Contribuciones Efectivas RC	16,491,458	19,694,886
Aportes Sobre la Nómina RC	3,027,400	3,874,500
Prestaciones Sociales RC	16,114,925	18,691,697
Gastos de Personal Diversos RC	1,578,995	1,750,000
Generales RC	3,603,193	1,431,235
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	1,161,046	523,997
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	104,761,481	130,634,238

TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION REGIMEN CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO	3,746,551,567	3,457,832,952
---	----------------------	----------------------

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 diciembre 2019 los gastos de administración del régimen subsidiado corresponden a la suma de \$ 3,746,551,567 lo cual significa una ejecución del 4% y a diciembre del 2018 \$3,457,832,952 lo que significa una ejecución del 5% sobre los ingresos recibidos por el 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 1**

Línea Gratuita de 018000918230
 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 DICIEMBRE 2019-2018

NOTA 16 OTROS INGRESOS

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, los cuales son:

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Financieros RS	2,705,875	11,454,462
Financieros RC	643,252	1,405,949
TOTAL	3.349.127	12.860.411

NOTA 17 GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDA DE EFECTIVO

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	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Deterioro de Cuentas por Cobrar	1,608,158,661	2,242,815,887
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	202,557,819	196,875,769
Amortización de Activos Intangibles	45,747,436	42,830,769
Provisión Litigios y Demandas	3,263,837,768	3,730,324,113
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado	7,650,301,346	3,275,783,085
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo	274,585,945	103,398,784
TOTAL	13,045,188,975	9.592.028.408

La EPS-I presenta en los estados financieros los gastos que no representan salida de efectivo como lo son las depreciaciones, deterioro, amortización, provisiones y la reserva técnica de servicios de salud.

TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(15,802,299,141)	(14,034,904,090)
--	-------------------------	-------------------------



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

NOTA 18 CUENTAS DE ORDEN

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
<i>Otras cuentas deudoras de control</i>	21,132,000	57,626,800
<i>Acreeedoras de control</i>	4,867,438,243	34,891,387,717
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	4,888,570,243	34,949,014,517

18.1 Otras cuentas deudoras de control

En esta cuenta encontramos el registro de la cartera de los respectivos empleadores y trabajadores independientes por el pago de las cotizaciones al Sistema General de Seguridad Social en Salud.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
CARTERA REGIMEN CONTRIBUTIVO	19.504.500	57.626.800
CUENTAS POR COBRAR DE BAJA POR ACTO ADMINISTRATIVO	1.627.500	0
DEMANDAS A FAVOR DE PIJAOS SALUD EPSI	0	0
TOTAL OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	21,132,000	57,626,800

18.2 Acreeedoras de control

En las cuentas de orden acreedoras tenemos las glosas efectuadas a los prestadores de servicios de salud que aún no han sido conciliadas o resueltas, se tienen registradas las demandas en favor y en contra de la EPS-I, Facturas prescritas por acción judicial y entre otras como se relaciona a continuación:

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
FACTURACIÓN GLOSADA EN LA ADQUISICIÓN DE SERVICIOS REG. SUBSIDIADO	0	3,984,133,608
FACTURACION GLOSADA EN ADQUSICION DE SERVICIOS REG.CONTRIBUTIVO	0	91,359,833
DEMANDAS EN CONTRA DE PIJAOS SALUD EPSI	2,667,573,771	28,917,484,111
COMODATO EDIFICIO	580,000,000	580,000,000
INVENTARIO DE FACTURAS 1479	531,633,467	282,034,823



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2019-2018

FACTURAS PRESCRITAS POR ACCION JUDICIAL	658,013,977	661,945,254
FACTURAS DE BAJA POR ACTO ADMINISTRATIVO	430,217,028	374,430,088
TOTAL ACREEDORAS DE CONTROL	4,867,438,243	34,891,387,717

18.2.1 Facturación Glosada en la adquisición de servicios Reg. subsidiado y Contributivo

La EPS-I tiene registrado el saldo correspondiente a las glosas efectuadas a las facturas por concepto de servicios de salud prestados, que las IPS prestaron a nuestros usuarios del régimen subsidiado y contributivo. Las glosas que se encuentran en este rubro son mayores a 5 años, las cuales no fueron conciliadas entre las partes y por medio de Resolución 022 de marzo del 2018, se decretó la depuración de los saldos contables de las cuentas mayores a 5 años, con previo acto administrativo autorizado por la gerencia.

18.2.2 Demandas En Contra De Pijaos Salud EPS-I

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

18.2.3 Comodato Edificio

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

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
REPRESENTANTE LEGAL

HAROLD OSWALDO ROJAS E.
CONTADOR
TP: 144.232-T