



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 2020-2019

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 MAYO 2020-2019

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 MAYO 2020-2019

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 MAYO 2020-2019

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 MAYO 2020-2019

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 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

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 MAYO 2020-2019

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 PIIAOS 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 MAYO 2020-2019

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 MAYO 2020-2019

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

Las provisiones corresponden al cálculo que se efectúa a 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.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 2020-2019

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 MAYO 2020-2019

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 MAYO 2020-2019

ACTIVO

| DESCRIPCIÓN | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|--|-----------------------|----------------------|
| <i>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</i> | 425.412.605 | 119.654.526 |
| <i>Cuentas por Cobrar</i> | 4.573.431.585 | 4.893.614.952 |
| <i>Deudores</i> | 0 | 395.000 |
| <i>Propiedades, Planta y Equipo</i> | 3.263.411.339 | 3.279.754.953 |
| <i>Otros Activos</i> | 3.815.580.208 | 1.359.539.481 |
| TOTAL ACTIVO | 12.077.835.736 | 9.652,958.912 |

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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|--|--------------------|--------------------|
| <i>Caja Principal</i> | 2.011.595 | 4.982.459 |
| <i>Cajas Menores</i> | 7.495.288 | 5.056.402 |
| <i>Depósitos en Instituciones Financieras</i> | 415.635.722 | 109.345.665 |
| <i>Efectivo de uso restringido</i> | 270.000 | 270.000 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 425.412.605 | 119.654.526 |

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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|--------------------|------------------|------------------|
| CAJA PRINCIPAL | 2.011.595 | 4.982.459 |
| TOTAL | 2.011.595 | 4.982.459 |



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 2020-2019

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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|--------------------|------------------|------------------|
| NATAGAIMA | 1.240.200 | 0 |
| ORTEGA | 908.465 | 478.500 |
| COYAIMA | 436.700 | 470.232 |
| SAN ANTONIO | 200.000 | 24.000 |
| PLANADAS | 200.000 | 124.000 |
| HERRERA | 400.000 | 93.900 |
| RIO BLANCO | 388.000 | 58.000 |
| CHAPARRAL | 0 | 137.000 |
| PEREIRA | 0 | 1.031.200 |
| QUINCHIA | 361.220 | 140.420 |
| MARSELLA | 350.000 | 327.650 |
| MISTRATO | 576.000 | 166.600 |
| PUEBLO RICO | 600.000 | 279.700 |
| PUERTO GAITAN | 661.900 | 981.200 |
| GUATICA | 350.000 | 350.000 |
| GAITANIA | 500.000 | 394.000 |
| SALDAÑA | 58.260 | 0 |
| PURIFICACION | 64.543 | 0 |
| ATACO | 200.000 | 0 |
| TOTAL | 7.495.288 | 5.056.402 |

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 MAYO 2020-2019

| DESCRIPCION | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| REGIMEN SUBSIDIADO | | |
| BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3 | 356.981.441 | 6.076.767 |
| BBVA-130363580100006933 CTE | 0 | 4.333.372 |
| DAVIVIENDA -168769997961 CTE | 1.562.291 | 0 |
| TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO | 358.543.732 | 10.410.139 |
| REGIMEN CONTRIBUTIVO | | |
| BBVA CTA CTE 1303630100007022 | 0 | 21.500 |
| BBVA RECAUDOS 1303630200-181371 | 36.967.787 | 43.037.225 |
| BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389 | 2.691.082 | 2.316.489 |
| BBVA PAGOS 1303630200-181397 | 17.358.118 | 53.560.312 |
| DAVIVIENDA 168769997979 CTE | 75.003 | 0 |
| TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO | 57.091.990 | 98.935.526 |
| TOTAL | 415.635.722 | 109.345.665 |

Dentro del saldo que se refleja en la cuenta Maestra del Banco Agrario N° 4-6601-300602-3 a corte de mayo del 2020 se encuentra el valor correspondiente a los recursos girados por ADRES para el pago de los servicios incluidos dentro de Presupuesto Máximo, valor mensual asignado a la EPS-I \$157,995,439.50 para los afiliados al régimen subsidiado

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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|--|----------------|----------------|
| 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.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 2020-2019

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:

| <i>DESCRIPCIÓN</i> | <i>MAYO 2020</i> | <i>MAYO 2019</i> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Unidad de Pago por Capitación UPC- Contributivo | 49.109.859 | 46.514.343 |
| Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado- UPC | 661.980.966 | 601.348.975 |
| Recobro Enfermedades Alto Costo | 145.395.702 | 186.138.483 |
| Cuentas Por Cobrar No POS Pendientes de Radicar | 0 | 214.580.487 |
| Cuentas por Cobrar No POS Radicadas | 1.028.498.381 | 785.973.431 |
| Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Pendientes de Radicar | 0 | 1.015.423.870 |
| Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas | 2.184.903.756 | 1.051.684.713 |
| Licencias de maternidad y paternidad | 16.014.393 | 20.825.947 |
| Incapacidades | 4.453.105 | 2.715.246 |
| Promoción y prevención | 1.595.645 | 1.495.609 |
| Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud | 60.494.845 | 2.521.823 |
| Total Administración del SGSSS | 4.152.446.652 | 3.929.222.927 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 285.846.270 | 41.327.828 |
| Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo | 6.318.987.360 | 6.498.511.332 |
| Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar | -6.183.848.697 | - 5.575.447.135 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | 4.573.431.585 | 4.893.614.952 |



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 2020-2019

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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO | 49.109.859 | 46.514.343 |
| TOTAL | 49.109.859 | 46.514.343 |

El saldo que se refleja en los estados financieros a corte Mayo 2020 corresponde a la liquidación mensual de afiliados al régimen contributivo por concepto de UPC, que a la fecha no se ha logrado compensar ante la Administradora de los Recursos.

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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| U.P.C Régimen Subsidiado | 661.980.966 | 601.348.975 |
| TOTAL | 661.980.966 | 601.348.975 |

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

| DESCRIPCION | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|-----------------------|-------------|-------------|
| ALCALDIA CAJICA | 3.953 | 0 |
| ALCALDIA DE CHAPARRAL | 5.435.954 | 0 |
| ALCALDIA DE CHIA | 4.012 | 0 |
| ALCALDIA DE COYAIMA | 575.578.671 | 562.686.885 |
| ALCALDIA DE FUNZA | 0 | 518 |
| ALCALDIA DE GUATICA | 842.157 | 842.157 |



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 2020-2019

| | | |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| ALCALDIA DE IBAGUE | 13.969.765 | 0 |
| ALCALDIA DE MADRID | 91 | 0 |
| ALCALDIA DE NATAGAIMA | 7.821.756 | 39.899 |
| ALCALDIA DE ORTEGA | 13.749.970 | 2.559.969 |
| ALCALDIA DE PITALITO | 1.505 | 0 |
| ALCALDIA DE PLANADAS | 6.054.650 | 0 |
| ALCALDIA DE PURIFICACION | 376.449 | 0 |
| ALCALDIA DE QUEBRADANEGRA | 2.528 | 0 |
| ALCALDIA DE RIO BLANCO | 3.577.107 | 0 |
| ALCALDIA DE SALDAÑA | 309.920 | 0 |
| ALCALDIA DE SAN ANTONIO | 3.527.325 | 0 |
| ALCALDIA DE SOACHA | 1.653 | 0 |
| ALCALDIA DE SUESCA | 1.970 | 0 |
| ALCALDIA DE TOCANCIPA | 3.399 | 0 |
| ALCALDIA LA CALERA | 2.040 | 0 |
| GOBERNACION DE CUNDINAMARCA | 116.610 | 41.766 |
| GOBERNACION DE RISARALDA | 1.403.704 | 5.982.181 |
| GOBERNACION DEL META | 87.438 | 87.438 |
| MUNICIPIO DE CAJAMARCA | 99 | 99 |
| MUNICIPIO DE MISTRATO | 29.108.063 | 29.108.063 |
| MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO | 177 | 0 |
| TOTAL | 661.980.966 | 601.348.975 |

Del saldo que se refleja en los estados financieros a mayo del 2020 por concepto de recursos de esfuerzo propio por cobrar a los municipios el 90.15% 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 portabilidad o por transaccional, ya que la EPS-I no hace presencia en los mismos:

| DESCRIPCION | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|---------------------|-----------|-----------|
| ALCALDIA CAJICA | 3.953 | 0 |
| ALCALDIA DE CHIA | 4.012 | 0 |
| ALCALDIA DE FUNZA | 0 | 518 |
| ALCALDIA DE GUATICA | 842.157 | 842.157 |
| ALCALDIA DE MADRID | 91 | 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 MAYO 2020-2019

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| ALCALDIA DE PITALITO | 1.505 | 0 |
| ALCALDIA DE QUEBRADANEGRA | 2.528 | 0 |
| ALCALDIA DE SOACHA | 1.653 | 0 |
| ALCALDIA DE SUESCA | 1.970 | 0 |
| ALCALDIA DE TOCANCIPA | 3.399 | 0 |
| ALCALDIA LA CALERA | 2.040 | 0 |
| GOBERNACION DE CUNDINAMARCA | 116.610 | 41.766 |
| MUNICIPIO DE CAJAMARCA | 99 | 99 |
| MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO | 177 | 0 |
| TOTAL | 980.194 | 884.540 |

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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Recobro enfermedades Alto Costo | 145.395.702 | 186.138.483 |
| TOTAL | 145.395.702 | 186.138.483 |

Los saldos que se encuentran registrados en los estados financieros a Mayo del 2020 corresponden al recobro parcial de la póliza de alto costo remitida a la aseguradora Liberty S.A, el 71.03% tiene una antigüedad mayor a 360 días los cuales se encuentran en gestión de cobro por parte del área de recobros.

5.4 Cuentas por Cobrar (NO PBS) 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 PBS.

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

| DESCRIPCION | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|---|-------------|-------------|
| ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado | 877.468.645 | 165.480.620 |
| ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo | 46.611.281 | 38.261.050 |

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 MAYO 2020-2019

| | | |
|---|----------------------|--------------------|
| TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR | 924.079.926 | 203.741.670 |
| ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado | 159.019.019 | 9.636.480 |
| ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo | 5.399.019 | 1.202.337 |
| TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR | 164.418.038 | 10.838.817 |
| TOTAL CXC NO PBS PENDIENTES DE RADICAR ADRES | 1.088.497.964 | 214.580.487 |

El saldo de los recobros de servicios NO PBS pendientes por radicar a la Administradora de Recursos ADRES con corte a Mayo del 2020; corresponden a la vigencia 2018 al 2020 por la suma de \$877.468.645 del régimen subsidiado y \$46.611.281 régimen contributivo, al igual que los recobros glosados del régimen subsidiado por \$159.019.019 y régimen contributivo por \$5.399.019. Estos saldos se reclasificaron a la cuenta Derechos De Reembolso Por Servicios De Salud NO PBS de acuerdo a los cambios establecidos en la Resolución 427 del 23 de diciembre del 2019; **Nota 6**.

5.5 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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|--|----------------------|--------------------|
| Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado | 782.032.374 | 572.496.272 |
| Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo | 246.466.007 | 213.477.159 |
| TOTAL | 1.028.498.381 | 785.973.431 |

Los recobros radicados ante la Administradora de Recursos ADRES de la vigencia 2018 y 2019 continúan en gestión por parte del área de Recobros para que se



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 2020-2019

realice 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 |
|--------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| ago-19 | 1.410.883 | 18.616.127 |
| sep-19 | 2.820.678 | 3.612.169 |
| oct-19 | 2.244.422 | 18.298.925 |
| nov-19 | 0 | 4.816.871 |
| dic-19 | 2.386.914 | 6.099.898 |
| ene-20 | 0 | 302.097 |
| feb-20 | 10.733,19 | 370.568 |
| TOTAL POR REGIMEN | 8.873.630 | 52.116.655 |
| TOTAL GIRO PREVIO | 60.990.285 | |

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 PBS.

| DESCRIPCION | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| GOBERNACION DEL TOLIMA | 1.988.775.997 | 938.797.774 |
| GOBERNACION DE RISARALDA | 124.603.191 | 84.935.075 |
| GOBERNACION DEL META | 71.524.568 | 27.951.864 |
| TOTAL | 2.184.903.756 | 1.051.684.713 |

Los recobros radicados a los entes territoriales por concepto de servicios NO PBS a cargo de la Gobernación del Tolima y Gobernación de Risaralda corresponde a facturas de la vigencia 2019, las facturas de servicios NO PBS radicadas de vigencias anteriores se entregaron al área jurídica para gestionar el cobro por medio de procesos Jurídicos.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 2020-2019

Las cuentas por cobrar radicadas por concepto de servicios NO PBS a cargo de la gobernación del Meta en los estados financieros a corte a Mayo del 2020 corresponde a facturas radicadas durante el 2018 por \$23.666.790, \$ 15.564.002 radicados durante el 2019 y \$ 32.293.776 radicadas en el 2016 y 2018 que se encontraban en proceso jurídico porque no había sido posible la conciliación de los saldos; pero 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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|--|--------------------|----------------------|
| Gobernación Del Tolima | 402.297.202 | 771.362.975 |
| Gobernación De Risaralda | 14.552.364 | 223.799.890 |
| Gobernación Del Meta | 0 | 10.650.968 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR | 416.849.566 | 1.005.813.833 |
| Gobernación Del Tolima | 68.764.511 | 4.829.010 |
| Gobernación De Risaralda | 11.579.721 | 4.733.642 |
| Gobernación del Meta | 4.826.416 | 47.385 |
| TOTAL CUENTA X COBRAR GLOSADA PEND RADICAR SUBSIDIADO | 85.170.648 | 9.610.037 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES PED DE RADICAR | 502.020.214 | 1.015.423.870 |

El saldos de recobros de servicios NO PBS pendientes de radicar y en estado glosado con cargo a los Entes Territoriales por la suma de \$502.020.214 a Mayo 2020 se encuentran registrados en la cuenta derechos de reembolso por servicios de salud NO PBS; de acuerdo a los cambios establecidos en la Resolución 427 del 23 de diciembre del 2019, **Nota 6**.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 2020-2019

5.8. 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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Licencias De Maternidad Y Paternidad | 16.014.393 | 20.825.947 |
| TOTAL | 16.014.393 | 20.825.947 |

Las licencias de maternidad y paternidad que están pendientes de reconocimiento por la Administradora De Los Recursos ADRES a Mayo 2020 por \$ 16.014.393 corresponde en un 62.46% a licencias de periodos anteriores.

5.9 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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|--------------|------------------|------------------|
| Incapacidad | 4.453.105 | 2.715.246 |
| TOTAL | 4.453.105 | 2.715.246 |

El saldo que se refleja en los estados financieros a Mayo del 2020 corresponde a la liquidación mensual de los afiliados del régimen contributivo por concepto de incapacidades, pero que a la fecha están pendientes de compensar ante la Administradora de los Recursos ADRES, de acuerdo a la información suministrada por el Área de Aseguramiento de la información.

5.10 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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Promoción y prevención | 1.595.645 | 1.495.609 |
| TOTAL | 1.595.645 | 1.495.609 |



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 2020-2019

La EPS-I registra el valor pre compensado por concepto de promoción y prevención correspondiente a la liquidación mensual de los afiliados al régimen contributivo, pero que a la fecha están pendientes de compensar ante la Administradora De Los Recursos ADRES, de acuerdo a la información suministrada por el Área de Aseguramiento de la información.

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

| DESCRIPCION | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| Recobros A Otras EPS | 59.814.345 | 1.841.323 |
| Devolución De Aportes | 680.500 | 680.500 |
| TOTAL | 60.494.845 | 2.521.823 |

5.11.1 Recobros a Otras EPS

Registra el valor a recobrar 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 sin embargo se prestó el servicio

| DESCRIPCION | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|--|-------------------|------------------|
| ASMET SALUD EPS SAS | 44.250 | 44.250 |
| CAFESALUD | 414.605 | 414.605 |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA | 92.800 | 92.800 |
| CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S. | 58.297.819 | 209.597 |
| COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S | 111.471 | 111.471 |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA | 0 | 115.200 |
| MEDIMÁS EPS S.A.S. | 230.000 | 230.000 |
| NUEVA E.P.S. S.A. | 549.400 | 549.400 |
| UNION TEMPORAL MEDICOL SALUD | 74.000 | 74.000 |
| TOTAL | 59.814.345 | 1.841.323 |

Del saldo registrado a Mayo 2020 el 97.46% corresponde a una factura radicada en el 2019 por un servicio prestado y cancelado a la SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 2020-2019

DE SALUD SUR OCCIDENTE ESE, por un usuario que para la fecha de prestación de servicios se encontraba activo con CAPITAL SALUD EPS.

5.12. Otras Cuentas por Cobrar

| DESCRIPCION | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|---|--------------------|-------------------|
| Incapacidades | 18.176.154 | 22.967.065 |
| Licencias De Maternidad Y Paternidad | 28.321.208 | 0 |
| Otras Cuentas Por Cobrar | 238.902.894 | 11.362.283 |
| Devolución Copagos Y C. Moderadoras Subsidiado | 0 | 31.000 |
| Devolución Copagos Y C. Moderadora Contributivo | 6.000 | 6.000 |
| Incapacidades Contributivo | 144.206 | 2.824.319 |
| Otras Cuentas Por Cobrar Contributivo | 295.808 | 4.137.161 |
| TOTAL | 285.846.270 | 41.327.828 |

5.12.1 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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| SALUD TOTAL | 5.150.330 | 5.876.721 |
| CAFESALUD | 1.121.575 | 1.121.575 |
| COLMENA | 293.310 | 1.518.895 |
| SANITAS | 8.745.184 | 4.005.131 |
| COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S | 220.828 | 27.604 |
| COOMEVA EPS | 1.561.949 | 1.561.949 |
| SOS EPS | 165.623 | 108.575 |
| PIJAOS SALUD EPS-I | 270.496 | 2.678.331 |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR | 82.837 | 0 |
| NUEVA E.P.S. S.A. | 284.767 | 5.814.130 |
| MEDIMÁS EPS S.A.S. | 279.255 | 254.154 |
| TOTAL INCAPACIDADES | 18.176.154 | 22.967.065 |

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 MAYO 2020-2019

| DESCRIPCION | MAYO 2020 |
|---|-------------------|
| SALUD TOTAL | 165.511 |
| SANITAS | 26.959.627 |
| MEDIMÁS EPS S.A.S. | 1.196.070 |
| TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD | 28.321.208 |

5.12.2 Otras cuentas por cobrar

Registra el valor por cobrar a los proveedores y prestadores por concepto de saldo a favor en las liquidaciones de contratos, impuestos, devoluciones y mayores valores girados (que se generan debido a que las facturas de salud se reconocen contablemente en el momento en que es radicada en la EPS y la glosa se realiza dentro de los tiempos establecidos de acuerdo a la Resolución 3047 del 2008).

5.13. Cuentas por cobrar de difícil Recaudo

| DESCRIPCION | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| EMBARGOS JUDICIALES | 1.267.305.935 | 1.449.286.361 |
| PROCESO JURIDICO | 5.051.615.325 | 5.047.886.979 |
| EMBARGO JUDICIALES CONTRIBUTIVO | 66.100 | 1.337.992 |
| TOTAL | 6.318.987.360 | 6.498.511.332 |

5.13.1 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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| AVIDANTI SAS | 0 | 37.357.374 |
| MEDICINA INTENSIVA DEL TOLIMA S. A | 2.495.889 | 2.495.889 |
| MEDICOS ASOCIADOS | 105.313.830 | 105.313.830 |
| HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA | 1.155.712.274 | 1.300.335.326 |

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 MAYO 2020-2019

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO | 3.783.942 | 3.783.942 |
| TOTAL EMBARGOS JUDICIALES | 1.267.305.935 | 1.449.286.361 |

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 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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| GOBERNACION DEL TOLIMA | 1.908.647.643 | 1.913.411.209 |
| GOBERNACION DE RISARALDA | 60.972.791 | 20.187.103 |
| GOBERNACION DEL META | 0 | 32.293.776 |
| ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES | 3.081.994.891 | 3.081.994.891 |
| TOTAL | 5.051.615.325 | 5.047.886.979 |

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 instauró proceso por \$345.749.857 correspondiente a la vigencia 2017 al 2018 en el Juzgado 5 Laboral Del Circuito De Ibagué.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 2020-2019

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. El 23 de enero del 2020 en el Juzgado civil municipal de Pereira se instauró el proceso Numero 66001400300720190122200 por \$40.785.688 correspondiente a facturas radicadas de servicios NO PBS de la vigencia de octubre 2019.

También se realizó la reclasificación de las cuentas por cobrar por concepto de servicios NO PBS 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 instauró ante el Juzgado 5 Laboral Del Circuito De Ibagué; proceso numero 73001310500620180009300 por valor de \$ 530.203.082 de la vigencia 2011 y las cuentas por cobrar que el departamento de recobros entregó 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 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, otros activos y derechos de reembolso.

| DESCRIPCIÓN | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|---|---------------|-------------|
| Avances para viáticos y gastos de viaje | 0 | 5.090.200 |
| Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen | 143.892.193 | 98.065.751 |
| Otros Avances y Anticipos | 1.385.077.513 | 931.583.530 |
| Intangibles – Software | 480.807.686 | 428.307.692 |

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 MAYO 2020-2019

| | | | | |
|---------------------------------------|---|----------------------|---|----------------------|
| Amortización Acumulada De Intangibles | - | 152.171.795 | - | 103.507.692 |
| Derechos De Sustitución De Activos | | | | |
| Deteriorados Y De Reembolso | | 1.957.974.611 | | 0 |
| Relacionados Con Provisiones | | | | |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | | 3.815.580.208 | | 1.359.539.481 |

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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|---|--------------------|-------------------|
| Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios Reg. Subsidiado | 142.900.877 | 97.766.731 |
| Anticipos Para Adquisición De Servicios Reg. Contributivo | 293.890 | 299.020 |
| Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios No POS Subsidiado | 195.510 | 0 |
| Anticipo Presupuesto Máximo Subsidiado | 501.916 | 0 |
| TOTAL | 143.194.767 | 98.065.751 |

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 con sus respectivos soportes o devolución del dinero.

6.2 OTROS AVANCES Y ANTICIPOS

Representa los valores girados por anticipado para la prestación de un servicio o adquisición de un bien.

| DESCRIPCION | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|---------------------------|----------------------|--------------------|
| OTROS AVANCES Y ANTICIPOS | 53.918.900 | 96.767.200 |
| MAYOR VALOR GIRADO CAPITA | 1.331.158.613 | 834.816.330 |
| TOTAL | 1.385.077.513 | 931.583.530 |



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 2020-2019

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. 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.

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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|--------------|--------------|--------------|
| Intangibles | 480.807.686 | 428.307.692 |
| Amortización | -152.171.795 | -103.507.692 |

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 \$ 480.807.686 a Mayo del 2020. El valor del software de un año a otro incremento debido a que 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 | MAYO 2020 |
|---|-------------|
| Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Adres | 877.468.645 |
| Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Adres Contributivo | 46.611.281 |



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 2020-2019

| | |
|---|----------------------|
| Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Entes Territoriales | 416.849.566 |
| Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Glosado Subsidiado | 244.189.667 |
| Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Glosado Contributivo | 5.399.019 |
| Derechos De Reembolso Por Servicios De Salud No PBS Relacionados Con Facturación Radicada Adres | 15.053.104 |
| Derechos De Reembolso Por Servicios De Salud No PBS Relacionados Con Facturación Radicada Adres Contributivo | 6.165.780 |
| Derechos De Reembolso Por Servicios De Salud No PBS Relacionados Con Facturación Radicada Entes Territoriales | 407.227.834 |
| Giro Previo ADRES | (52.116.655) |
| Giro Previo (Cr) ADRES Contributivo | (8.873.630) |
| TOTAL | 1.957.974.611 |

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 PBS que se encontraba registrados a 31 de diciembre del 2019, al igual se registran los servicios de salud No Pos con prestación de servicio a Febrero 2020 y las facturas radicadas a corte Mayo del 2020.

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 | MAYO 2020 |
|-------------|--------------|
| Giro Previo | (60.990.285) |

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.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 2020-2019

| GIRO PREVIO | REGIMEN CONTRIBUTIVO | REGIMEN SUBSIDIADO |
|--------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Ago-19 | 1.410.883 | 18.616.127 |
| Sep-19 | 2.820.678 | 3.612.169 |
| Oct-19 | 2.244.422 | 18.298.925 |
| Nov-19 | 0 | 4.816.871 |
| Dic-19 | 2.386.914 | 6.099.898 |
| Ene-20 | 0 | 302.097 |
| Feb-20 | 10.733,19 | 370.568 |
| TOTAL POR REGIMEN | 8.873.630 | 52.116.655 |
| TOTAL GIRO PREVIO | 60.990.285 | |

NOTA 7 DEUDORES

7.1 Préstamos Concedidos

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

| DESCRIPCION | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|---|-----------|----------------|
| Préstamos Concedidos A Empleados Régimen Contributivo | 0 | 395.000 |
| TOTAL | 0 | 395.000 |

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 E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 2020-2019

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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|---|----------------------|----------------------|
| TERRENOS | 2.740.560.107 | 2.740.560.107 |
| EDIFICACIONES | 119.493.000 | 119.493.000 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 7.269.800 | 0 |
| MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA | 181.293.576 | 169.333.575 |
| EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION | 753.225.176 | 621.079.076 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION | 135.990.000 | 133.990.000 |
| DEPRECIACION ACUMULADA (CR) | -674.420.320 | -504.700.805 |
| TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 3.263.411.339 | 3.279.754.953 |

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 entidad.

| No ESCRITURA | FECHA | TIPO | MUNICIPIO | VALOR | OBSERVACIONES |
|----------------|------------|------------|-------------|---------|--|
| 2942 | 31/10/2006 | Casa Lote | Coyaima | 59,9480 | Casa Lote 328.96mt2 |
| 78 | 27/04/2007 | Lote Rural | Coyaima | 12000 | Vereda Chenche Angostura, de 31.5 h Castilla |
| 126 | 24/07/2007 | Casa Lote | San Antonio | 62,3000 | Casa Habitación Calle 6 No 3055/587 |
| 1420127 | 24/07/2007 | Casa | San Antonio | 41,8000 | Casa corregimiento Playa Rica San Antonio |

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 MAYO 2020-2019

| | | | | | |
|------------|------------|------------|-------------------|-------|----------------------|
| 145 | 11/08/2007 | Lote Rural | Carmen de Apicala | 36000 | Finca el Mango Rural |
|------------|------------|------------|-------------------|-------|----------------------|

| | | |
|---------------------|-----------------------|----------------------|
| TOTAL ACTIVO | 12.077.835.736 | 9.652.958.912 |
|---------------------|-----------------------|----------------------|

PASIVOS

| DESCRIPCION | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cuentas por Pagar | 37.804.854.538 | 23.794.405.576 |
| Beneficios a los Empleados | 855.774.229 | 716.561.794 |
| Provisiones | 15.547.704.903 | 18.934.646.427 |
| TOTAL PASIVO | 54.208.333.670 | 43.445.613.797 |

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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|---|------------------|------------------|
| Descuentos de Nómina RS | 79,395,810 | 108,141,122 |
| Descuentos de Nómina RC | 2,843,748 | 5,877,648 |
| Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | 60,836,966 | 99,910,676 |
| Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud | 45,924,171 | 52,036,985 |
| Administración de la Seguridad Social en Salud RS | 34,889,115,561 | 17,433,989,386 |
| Administración de la Seguridad Social en Salud RC | 1,713,625,054 | 396,334,221 |
| Otras Cuentas por Pagar RS | 1,012,057,617 | 1,206,742,934 |
| Otras Cuentas por Pagar RC | 1,055,611 | 794,941 |
| Cuentas por pagar al costo Amortizado RS | 0 | 4,440,413,537 |



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 2020-2019

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Cuentas por pagar al costo Amortizado RC | 0 | 50,164,126 |
| TOTAL | 37,804,854,538 | 23,794,405,576 |

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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|---|----------------------|--------------------|
| MORBILIDAD CONTRIBUTIVO | 2,520,182 | 0 |
| MEDICAMENTOS CAPITADO | 8,674,619 | 0 |
| CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO | 1,568,576,321 | 394,851,715 |
| GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO | 133,575,258 | 112,555,485 |
| PRESUPUESTO MAXIMOS CONTRIBUTIVO | 278,674 | 0 |
| INCAPACIDADES | 0 | 1,482,506 |
| TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO | 1,713,625,054 | 508,889,706 |

| DESCRIPCION | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO | 1,371,394,505 | 532,078,030 |
| CONTRATOS POR EVENTOS SUBSIDIADO | 19,782,082,882 | 11,016,162,271 |
| FACTURAS EN PROCESO JURIDICO | 1,943,641,650 | 2,310,587,484 |
| GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO | 4,671,734,942 | 4,386,670,192 |
| PRESUPUESTO MAXIMOS SUBSIDIADO | 75,892,007 | 0 |
| GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO | 306,658,545 | 0 |
| REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO | 6,737,711,029 | 3,280,094,719 |
| DESCUENTOS DE CUENTA DE ALTO COSTO | 486,438,285 | 296,260,165 |
| TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO | 35,375,553,845 | 21,821,852,861 |

Las cuentas por pagar por concepto de prestación de servicios de salud incrementaron significativamente de un año al otro debido al aumento de la demanda de servicios, de igual manera a Mayo del 2020 se registraron las glosas efectuadas a las facturas presentadas por las IPS las cuales contablemente en el 2019 se encontraban registradas en las provisiones y se registraron las cuentas por



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 2020-2019

pagar mayores a 180 días que la EPS-I a Mayo del 2019 tenía clasificadas como costo amortizado.

9.1.1 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. Por esta razón, el tratamiento contable de las glosas dependerá del tipo de glosa que se presente.

| DESCRIPCION | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO | 132.525.827 | 4.386.670.192 |
| GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO | 1.049.431 | 0 |
| GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO | 4.671.734.942 | 112.555.485 |
| GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO | 306.658.545 | 0 |
| TOTAL | 5.111.968.745 | 4.499.225.677 |

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 | MAYO 2019 |
|------------------------------------|------------------|
| Costo Amortizado Evento Subsidiado | 3,232,642,800.00 |
| Costo Amortizado Cápita | 474,746,016.00 |

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 MAYO 2020-2019

| | |
|----------------------------------|-------------------------|
| Interés Cuentas Por Pagar Evento | 589,443,775.00 |
| Interés Cuentas Por Pagar Cápita | 143,580,946.00 |
| TOTAL | 4,440,413,537.00 |

| DESCRIPCION | MAYO 2019 |
|---------------------------------------|----------------------|
| Costo Amortizado Eventos Contributivo | 44,871,432.00 |
| Interés Cuenta Por Pagar Contributivo | 5,292,694.00 |
| TOTAL | 50,164,126.00 |

En Mayo del 2020 se evidencia que las cuentas de costo amortizado e intereses no tienen saldo registrado, frente al mes del año inmediatamente anterior; debido a que la EPS-I realizó actualización de las políticas contables basado en los conceptos emitidos por la CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Con los cuales se concluyó que PIJAOS SALUD no pacta plazos de pagos superiores a los plazos normales del negocio y del sector.

9.3. 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.

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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| NOMINA POR PAGAR SUBSIDIADO | 297,004,875 | 270,974,481 |
| CESANTIAS SUBSIDIADO | 146,854,399 | 116,112,810 |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS SUBSIDIADO | 17,317,591 | 13,981,770 |
| VACACIONES SUBSIDIADO | 190,287,410 | 156,322,523 |
| PRIMA DE SERVICIOS SUBSIDIADO | 158,870,613 | 116,112,810 |
| APORTES ARL COLMENA SUBSIDIADO | 3,841,800 | 3,566,800 |
| COFREM SUBSIDIADO | 1,310,600 | 833,500 |
| COMFAMILIAR SUBSIDIADO | 2,203,600 | 1,996,300 |

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 MAYO 2020-2019

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| COMFENALCO SUBSIDIADO | 10,484,600 | 8,894,700 |
| TOTAL BENEFICIO A EMPLEADOS SUBSIDIADO | 828,175,488 | 688,795,694 |

| DESCRIPCION | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| NOMINA POR PAGAR CONTRIBUTIVO | 7,361,169 | 10,783,767 |
| CESANTIAS CONTRIBUTIVO | 4,754,550 | 4,867,761 |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS CONTRIBUTIVO | 584,295 | 584,357 |
| VACACIONES CONTRIBUTIVO | 9,272,257 | 6,034,854 |
| PRIMA DE SERVICIOS CONTRIBUTIVO | 4,999,370 | 4,867,761 |
| APORTES ARL CONTRIBUTIVO | 178,500 | 180,700 |
| COMFENALCO CONTRIBUTIVO | 448,600 | 446,900 |
| TOTAL BENEFICIO A EMPLEADOS CONTRIBUTIVO | 27,598,741 | 27,766,100 |

| | | |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| TOTAL BENEFICIO EMPLEADOS | 855,774,229 | 716,561,794 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|

La EPS-I para cumplir con el objeto social de la entidad tiene 217 empleados los cuales están distribuidos entre la sede principal de Ibagué, la sede de Risaralda, la sede del Meta y en los 14 municipios donde hace presencia la entidad.

NOTA 11 PROVISIONES

| DESCRIPCION | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Litigios y demandas | 3,360,358,878 | 5,069,280,325 |
| Provisión Para Servicios De Salud | 8,783,464,129 | 8,984,599,656 |
| Provisiones Diversas | 3,403,881,896 | 4,880,766,446 |
| TOTAL PROVISIONES | 15,547,704,903 | 18,934,646,427 |

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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| CLINICA MINERVA S.A | 199.323.978 | 0 |
| HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA | 2.606.851.068 | 4.965.157.175 |

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 MAYO 2020-2019

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E | 54.943.121 | 91.327.821 |
| VARON ALBA LUISA ALEXANDRA | 499.240.711 | 0 |
| HOSPITAL LA VICTORIA III NIVEL | 0 | 5.193.289 |
| NUEVO HOSPITAL LA CANDELARIA | 0 | 7.602.040 |
| TOTAL | 3.360.358.878 | 5.069.280.325 |

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 77,57% 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 |
| HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA | 730013105005201100434-00 | 1.185.603.454 |
| HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA | 730013103005201000289-00 | 169.446.170 |
| HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA | 730013105004201300062-00 | 1.068.748.447 |
| TOTAL PROVISION | | 2.606.851.068 |

11.2. 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 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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|---|----------------------|----------------------|
| Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado | 8,526,972,364 | 8,728,262,274 |
| Reservas Técnicas Contributivo | 256,491,765 | 256,337,382 |
| TOTAL | 8,783,464,129 | 8,984,599,656 |

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 MAYO 2020-2019

El saldo a Mayo del 2020 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 pactado contractualmente por cada servicio autorizado. Sin embargo, por el cambio de vigencia contractual y actualización de tarifas por parte de los prestadores, la EPS-I se encuentra realizando estas actualizaciones y depuraciones en el software.

11.3 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, los mayores valores facturados por concepto de cápita por las Instituciones Prestadoras De Servicios que se definen una vez liquidado el contrato.

| DESCRIPCION | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|--|----------------------|-----------------------|
| Provisión Glosas | 0 | 4.386.670.192 |
| Provisión Glosas RC | 0 | 112.555.485 |
| Otros Costos Y Gastos | 2.568.082.484 | 79.247.760 |
| Provisión Facturas De Cápita | 766.042.081 | 302.293.009 |
| Otros Costos Y Gastos Régimen Contributivo | 69.757.331 | 0 |
| TOTAL | 3.403.881.896 | 4.880.766.446, |

TOTAL PASIVO

54,208,333,670

43,445,613,797



PIJAOS SALUD E.P.S.-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 2020-2019

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.

| DESCRIPCION | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Capital Fiscal | 610,871,933 | 610,871,933 |
| Reservas | 30,000,000 | 30,000,000 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | (43,081,218,087) | (27,278,918,946) |
| Resultados del Ejercicio | 309,848,220 | (7,154,607,872) |
| TOTAL | (42,130,497,934) | (33,792,654,885) |

NOTA 13 INGRESOS OPERACIONALES

| DESCRIPCION | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo | 937,270,828 | 736,176,780 |
| Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado | 36,254,867,994 | 32,001,457,899 |
| Otros Servicios | 148,000 | 696,000 |
| Otros ingresos ordinarios Reg. Subsidiado | 11,895,818,437 | 5,717,556,885 |
| Otros ingresos Ordinarios Reg. Contributivo | 345,052,960 | 13,470,678 |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | 49,433,158,219 | 38,469,358,243 |

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.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 2020-2019

| DESCRIPCION | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| Unidad De Pago Por Capitación Contributivo | 754,642,345 | 650,363,025 |
| Recursos UPC Ppto Máximos Contributivo | 6,878,576 | 0 |
| Cuota Moderadora Contributivo | 4,205,436 | 2,936,515 |
| Copagos Régimen Contributivo | 313,580 | 155,010 |
| Incapacidades Contributivo | 44,148,527 | 38,563,243 |
| Programa De Promoción Y Prevención Contributivo | 21,950,890 | 19,809,007 |
| Recobros Adres Contributivo | 105,131,474 | 24,349,980 |
| TOTAL UPC REGIMEN SUBSIDIADO | 937,270,828 | 736,176,780 |

El valor que se refleja a Mayo del 2020 corresponde a los ingresos recibidos por los afiliados al régimen contributivo, de copagos, cuotas moderadoras, recobros, presupuesto máximo y también se encuentra registrado el valor compensado y pendientes de compensar por el concepto de UPC, incapacidades y programas de promoción y prevención.

13.2 Unidad de Pago por Capitación – 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 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. Este rubro corresponde al valor recibido y/o causado por la Administración del Régimen subsidiado de los departamentos del Tolima, Risaralda y Meta.

| DESCRIPCION | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| UPC Por Dispersión Geográfica | 3,427,567,405 | 22,134,326,484 |
| Recursos LMA De La Vigencia | 30,302,068,864 | 5,999,560,066 |
| UPC Diferencial 4.81% | 1,692,985,283 | 2,936,328,632 |
| Recursos UPC Ppto Máximo | 473,986,319 | 0 |
| Copagos Régimen Subsidiado | 4,942,644 | 5,270,911 |
| Recobro Adres | 316,523,514 | 120,207,149 |

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 MAYO 2020-2019

| | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Recobro Entes Territoriales | 36,793,966 | 781,405,839 |
| Recobro De Enfermedades Alto Costo | 0 | 24,358,818 |
| TOTAL UPC REGIMEN SUBSIDIADO | 36,254,867,995 | 32,001,457,899 |

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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO | 4,942,644 | 5,270,911 |
| TOTAL | 4,942,644 | 5,270,911 |

13.2.2 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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| RECOBRO ADRES | 316,523,514 | 120,207,149 |
| RECOBRO ENTES TERRITORIALES | 36,793,966 | 781,405,839 |
| RECOBROS ADRES CONTRIBUTIVO | 105,131,474 | 24,349,980 |
| TOTAL | 458,448,954 | 925,962,968 |

El saldo que aparece en contabilidad a corte Mayo del 2020 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.

13.2.3. Presupuesto máximo NO PBS

Corresponde al valor que la ADRES transfiere a las EPS para que éstas realicen gestión y garanticen a sus afiliados los servicios y tecnologías en salud no financiadas con cargo a la Unidad de Pago por Capitación – UPC, en los componentes de medicamentos, alimentos con propósito médico especial, procedimientos y servicios sociales complementarios



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 2020-2019

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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Recuperación Glosas | 525,897,616 | 307,730,810 |
| Recuperación Otros Costos Y Gastos | 105,245,482 | 1,571,661,831 |
| Reconocimientos UPC Periodos Anteriores | 2,356,676,515 | 305,165,138 |
| Restituciones Por UPC en LMA Al Prestador | 776,594,978 | 153,817,237 |
| Recuperación De Reserva Técnica | 7,650,301,347 | 3,379,181,869 |
| Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisiones | 471,296,298 | 0 |
| Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisiones Vig Anteriores | 9,806,201 | 0 |
| TOTAL INGRESOS ORDINARIOS SUBSIDIADO | 11,895,818,437 | 5,717,556,885 |

| DESCRIPCION | abr-20 | abr-19 |
|---|--------------------|-------------------|
| Recuperación Glosas R. Contributivo | 9,154,025 | 10,875,799 |
| Otros Costos Y Gastos Contributivo | 50,162,148 | 2,594,879 |
| Recuperación Reserva Técnica Contributivo | 274,585,945 | 0 |
| Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisiones Contributivo | 11,150,842 | 0 |
| TOTAL INGRESOS ORDINARIOS CONTRIBUTIVO | 345,052,960 | 13,470,678 |

| | | |
|--|-----------------------|----------------------|
| TOTAL INGRESOS ORDINARIOS CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO | 12,240,871,397 | 5,731,027,563 |
|--|-----------------------|----------------------|

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.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 2020-2019

13.4.1 RECUPERACION DE RESERVA TECNICA

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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO | 22,719,800 | 0 |
| CONTRATOS POR EVENTO | 294,513,246 | 391,399,590 |
| PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN | 29,244,906 | 25,899,273 |
| SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD | 25,905,857 | 24,695,932 |
| REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO | 112,232,150 | 82,460,947 |
| INCAPACIDADES | 17,115,592 | 21,049,506 |
| TOTAL | 501,731,551 | 545,505,248 |

REGIMEN SUBSIDIADO

| DESCRIPCION | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|--|----------------|----------------|
| CONTRATOS DE CAPITACION | 10,000,104,097 | 9,249,852,934 |
| CONTRATOS EVENTOS | 12,378,235,843 | 14,934,532,918 |
| PROMOCION Y PREVENCION | 431,784,445 | 569,616,727 |
| SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO | 829,745,504 | 648,460,107 |
| REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO | 2,909,099,785 | 2,916,262,078 |



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 2020-2019

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL | 1,639,599,113 | 1,315,760,093 |
| TOTAL | 28,188,568,787 | 29,634,484,857 |

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| TOTAL GASTO DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS | 28,690,300,338 | 30,179,990,105 |
|--|-----------------------|-----------------------|

Pijaos salud EPS- I en el desarrollo de sus actividades incurrió en un **77.20%** en el mes de Mayo 2020 y en un **85.96%** en Mayo del 2019 sobre el total del ingreso operacional para garantizar la prestación de los servicios de salud a los afiliados de la entidad de acuerdo al objeto social.

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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Sueldos y Salarios RS | 601,811,524 | 546,525,865 |
| Contribuciones Imputadas RS | 3,184,468 | 3,163,814 |
| Contribuciones Efectivas RS | 119,037,316 | 122,706,121 |
| Aportes Sobre la Nómina RS | 27,686,700 | 26,490,000 |
| Prestaciones Sociales RS | 143,906,185 | 110,083,506 |
| Gastos de Personal Diversos RS | 816,400 | 26,429,446 |
| Generales RS | 728,759,810 | 472,576,991 |
| Impuestos Contribuciones y Tasas RS | 67,670,403 | 86,343,969 |
| TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO | 1,692,872,807 | 1,394,319,712 |



PIJAOS SALUD E.P.S.-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 2020-2019

| DESCRIPCION | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sueldos y Salarios RC | 21,450,863 | 26,068,554 |
| Contribuciones Imputadas RC | 0 | 248,436 |
| Contribuciones Efectivas RC | 4,620,294 | 7,019,468 |
| Aportes Sobre la Nómina RC | 1,090,000 | 1,279,100 |
| Prestaciones Sociales RC | 5,613,605 | 6,450,359 |
| Gastos de Personal Diversos RC | 0 | 1,209,000 |
| Generales RC | 1,011,476 | 1,145,892 |
| Impuestos Contribuciones y Tasas RC | 289,114 | 596,640 |
| TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO | 34,075,352 | 44,017,449 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION REGIMEN CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO | 1,726,948,159 | 1,438,337,161 |
|---|----------------------|----------------------|

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 al corte de Mayo del 2020 los gastos de administración del régimen subsidiado representaron el 4.67% y para el contributivo representaron al 5.92% sobre el total del ingreso.

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 17**.

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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|----------------|-----------|-----------|
| Financieros RS | 2,917,966 | 1,686,210 |
| Financieros RC | 227,844 | 333,155 |

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 MAYO 2020-2019

| | | |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Diversos RS | 8,920,686 | 27,355,495 |
| TOTAL | 12,066,496 | 29,374,860 |

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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|---|----------------------|-----------------------|
| Deterioro de Cuentas por Cobrar | 347,624,074 | 1,339,515,987 |
| Depreciación de Propiedad Planta y Equipo | 85,068,306 | 87,200,568 |
| Amortización de Activos Intangibles | 20,762,821 | 17,846,154 |
| Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado | 8,526,972,364 | 8,728,262,274 |
| Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo | 256,491,765 | 256,337,382 |
| TOTAL | 9,236,919,329 | 10,429,162,365 |

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 | 309,848,220 | -7,154,607,872 |
|--|--------------------|-----------------------|

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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|--|---------------|----------------|
| <i>Otras cuentas deudoras de control</i> | 21,698,100 | 44,943,850 |
| <i>Acreedoras de control</i> | 4,634,440,226 | 35,078,351,985 |



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 2020-2019

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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Cartera Régimen Contributivo | 20,070,600 | 44,943,850 |
| Cuentas Por Cobrar De Baja Por Acto Administrativo | 1,627,500 | - |
| TOTAL OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL | 21,698,100 | 44,943,850 |

18.2 Acreedoras 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 | MAYO 2020 | MAYO 2019 |
|--|----------------------|-----------------------|
| Facturación Glosada En La Adquisición De Servicios Reg. Subsidiado | 0 | 4,257,646,941 |
| Facturación Glosada En Adquisición De Servicios Reg. Contributivo | 0 | 106,531,055 |
| Demandas En Contra De Pijaos Salud EPS-I | 2,667,573,771 | 28,917,484,111 |
| Comodato Edificio | 580,000,000 | 580,000,000 |
| Inventario De Facturas 1479 | 272,681,228 | 180,314,536 |
| Facturas Prescritas Por Acción Judicial | 658,013,977 | 661,945,254 |
| Facturas De Baja Por Acto Administrativo | 456,171,250 | 374,430,088 |
| TOTAL ACREEDORAS DE CONTROL | 4,634,440,226 | 35,078,351,985 |

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO MAYO 2020-2019

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 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