



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

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

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

MISIÓN

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

VISIÓN

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

NOTA 2 BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

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

NOTA 3 JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES
CONTABLES

CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES

Una estimación contable es un mecanismo utilizado por PIJAOS SALUD EPSI para medir un hecho económico que dada la incertidumbre inherente al mismo no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Ello implica la utilización en juicios basados en la información fiable disponible y en técnicas o metodologías apropiadas.

CORRECCIONES DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados Financieros de PIJAOS SALUD EPSI correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

- (a) estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y
- (b) Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

Estos errores incluyen los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de hechos, así como fraudes.

Cuando por la corrección de un error sea impracticable corregir el error determinado al principio del periodo corriente, PIJAOS SALUD EPSI la empresa corregirá el error de forma prospectiva.

Los errores de periodos anteriores que impacten en gran medida los estados financieros en más de 8.000 UVT es decir para el año 2020 Doscientos Ochenta y Cuatro Millones Ochocientos Cincuenta y Seis Mil (\$284,856,000) m/cte.; serán corregidos de manera retroactiva afectando directamente el patrimonio en la cuenta de resultado de ejercicios anteriores, se re expresará y revelara en las notas a los estados financieros.

NOTA 4 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El objetivo es reflejar en el saldo contable del rubro de caja, cajas menores y bancos con los valores que efectivamente se poseen como recurso de liquidez inmediata, incluyendo los reflejados en los extractos emitidos por entidades bancarias donde PIJAOS SALUD EPS-I registra cuentas tanto corrientes como de ahorros que cumplan la definición de efectivo y equivalentes de efectivo. Es decir, recursos a la vista, de alta liquidez, bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de 3 meses.

Esta política será de aplicación al efectivo y sus equivalentes originados en la administración de recursos de salud, copagos y/o cuotas moderadoras, reposición de carnet, de recursos de terceros o en otras actividades que ejerza PIJAOS SALUD EPS-I.

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.

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Se reconocerá como saldo en bancos los valores que efectivamente se posean como recurso de liquidez inmediata en Bancos debidamente autorizados y que se encuentren debidamente conciliados.

Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar se registran con base en la liquidación mensual de afiliados publicada por el Ministerio de Salud y Protección Social de los afiliados a la EPS-I de cada una de los municipios, dicho valor a contabilizar es el resultado de multiplicar el número de afiliados por el valor de la UPC-S más las novedades que se presenten durante el mes. El cálculo del deterioro corresponderá a una evaluación técnica donde se determina la contingencia de pérdida o riesgo por la eventual insolvencia del deudor, además de los aspectos legales que originan el derecho, por cuanto estamos hablando de cartera de régimen subsidiado nos referimos a entidades del Estado.

- Se reconocerá como cuenta por cobrar a cada fuente de financiación de los recursos de Salud del Régimen Subsidiado el valor asignado por el Ministerio de Protección Social a través de la LMA publicada en su página WEB a nombre de PIJAOS SALUD EPS-I, o por el saldo pendiente por cobrar al municipio por la liquidación del contrato.
- Se reconocerá el derecho a recobrar a cada uno de los entes territoriales y/o ADRES los servicios NO PBS en el momento que auditoria medica realice el reporte soportado al área de recobros.
- Se reconocerá como cuenta por cobrar a ADRES o al operador que administre los recursos del régimen contributivo el valor aprobado semanalmente en el proceso de Compensación por los afiliados reconocidos en el régimen contributivo a PIJAOS SALUD EPS-I.
- Se reconocerá como cuenta por cobrar a cada uno de los empleadores responsables del pago de los aportes de sus empleados una vez se realice el proceso de notificación y facturación el empleador.
- Se reconocerá como cuenta por cobrar las Incapacidades generadas por parte de las EPS y ARL correspondiente a los empleados de PIJAOS SALUD EPS-I durante el periodo que es otorgada a través de las novedades informadas en la Nómina del mes.
- Se reconocerá como cuenta por cobrar, en el momento que se efectuó el giro al tercero por parte de PIJAOS SALUD EPS-I.

Los anticipos tendrán un plazo máximo de legalización de 60 días, al final del cual se debe gestionar el reembolso o legalización de la prestación del servicio o la entrega de los bienes.

Los anticipos realizados por transferencia de efectivo o equivalente de efectivo se reconocerán como activo; siempre y cuando el pago de los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega del bien o la prestación del servicio.

Los anticipos generados por exceso de giro en los contratos de capitación, serán legalizados en el seguimiento a la liquidación de dichos contratos y los que se presentaran posteriormente deben ser re liquidados en los 60 días siguientes a la publicación de la liquidación mensual de afiliados por parte del Ministerio de Protección Social, teniendo en cuenta los valores pendientes de legalizar.

- Se reconocerá como cuenta por cobrar el valor retenido por orden judicial en favor de los procesos con orden de embargo a los recursos que nos adeudan los entes territoriales u otros

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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 PBS, en las siguientes situaciones:

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

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

Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a la recuperación de dichos valores objeto del deterioro, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo

Propiedad, Planta y Equipo

Reflejar en los estados financieros de PIJAOS SALUD EPS-I, los activos tangibles que se mantienen para el uso de la administración de recursos de salud y la prestación de servicio como EPS-I, o con propósitos administrativos, se caracterizan por que no están disponibles para la venta y se espera usar durante más de un periodo contable; y la cuantía mínima se calcula en la quinta parte de un SMMLV; si no cumple con esta condición afectará 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 E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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

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

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

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

Activos Intangibles

Reflejar en los estados financieros de PIJAOS SALUD EPS-I, los activos intangibles que son activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

PIJAOS SALUD EPS-I reconocerá al costo como activo intangible si es probable obtener beneficios económicos futuros, que el costo del activo pueda ser medido fiablemente y que el activo fue adquirido por PIJAOS SALUD EPS-I y no ha sido formado internamente. PIJAOS SALUD EPS-I reconocerá como activos intangibles las mejoras del software GEMA propiedad de la EPS-I, al igual que todos los costos asociados a la valorización del mismo.

Cuentas Por Pagar

Las cuentas por pagar tienen como objetivo reflejar en el saldo los valores de las obligaciones adquiridas por PIJAOS SALUD EPS-I con proveedores de las cuales se espera en el futuro una salida de flujo financiero.

Esta política será de aplicación a los valores de las obligaciones adquiridas por la entidad con proveedores, que son pasivos exigibles en plazos de pago normales de negocios y que no afectan el precio de la transacción y se miden al costo. Las cuentas por pagar se medirán inicialmente al costo de la transacción.

Las cuentas por pagar se clasifican en cuentas por pagar por capitación, evento y otras cuentas por pagar.

- ***Cuentas por Pagar por Capitación***
Se reconocerá como una cuenta por pagar los valores liquidados de acuerdo a las obligaciones contractuales con cada uno de los prestadores con los que tengo contratos de Capitación.

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

➤ *Cuentas por Pagar por Evento*

Se reconocerá como una cuenta por pagar los valores soportados por el prestador una vez radicada la factura de venta en la entidad. Si una vez auditada la factura esta presenta glosa no pertinente se reclasificara a las cuentas de orden.

➤ *Otras Cuentas por Pagar*

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

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

Beneficios a los Empleados

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

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

Reflejar el saldo de los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en su cuantía y/o vencimiento.

Se reconocerán como provisión

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Patrimonio

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

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

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

Ingresos

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

Esta política aplicara a todos los beneficios que obtenga la empresa por la prestación de los servicios tanto del régimen subsidiado como del régimen contributivo y otros ingresos

El reconocimiento de actividades ordinarias se aplicará por separado a cada transacción.; no obstante, en algunas circunstancias, es necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado de los componentes identificables en una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación. Los precios por los que se reconocen los ingresos están medidos por la UPC asignada por el Gobierno Nacional de manera anual tanto para las EPS del Régimen Contributivo, como el Régimen Subsidiado, igual que los copagos y cuotas moderadoras y demás ingresos enmarcados en el Sistema de Seguridad Social en Colombia.

PIJAOS SALUD EPSI es una EPS Indígena por la cual el gobierno nos asigna una UPC diferencial, que es reconocida en el Ingreso Operacional y los costos reconocidos son directamente proporcionales al mismo concepto.

Se reconoce como ingreso por prestación de servicios los flujos obtenidos por la empresa en la ejecución de sus actividades diarias y contractuales. Se reconocen los ingresos cuando el resultado de la transacción pueda estimarse de manera fiable, cuando PIJAOS SALUD EPSI reciba el beneficio económico y los costos asociados a la transacción se puedan medir de manera fiable. Los ingresos de PIJAOS SALUD EPSI no están sujetos a descuentos o rebajas de ninguna clase por la característica del ingreso enmarcados en el Sistema de Seguridad Social en Colombia.

- Se reconocerán como Ingresos a cada fuente de financiación de los recursos de Salud del Régimen Subsidiado el valor asignado por el Ministerio de Protección Social a través de la LMA publicada en su página WEB a nombre de PIJAOS SALUD EPS-I. También se reconocerán como ingreso los copagos efectivamente recibidos por los afiliados del régimen subsidiado.

Igualmente se reconoce como ingreso para actividades ancestrales de acuerdo a la Ley 691 Del 2001 y Acuerdo 326 Del 2005 el porcentaje de UPC Diferencial destinada anualmente para estas actividades diferenciales.

- Se reconocerán como Ingresos los recursos del régimen contributivo del valor aprobado semanalmente en el proceso de Compensación por los afiliados reconocidos en el régimen

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

contributivo a PIJAOS SALUD EPSI. Se reconocerá como ingresos el valor estimado a recibir por el número de afiliados activos en el régimen contributivo mensualmente.

También se reconocerán como ingreso los recursos recibidos por cuotas moderadoras y los copagos del régimen contributivo.

Gastos

Reflejar el valor contable de los gastos Administrativos y otros gastos en los que incurre PIJAOS SALUD EPS-I, para el normal funcionamiento de sus actividades. Esta política será de aplicación a los gastos generados por obligaciones adquiridas por la empresa con terceros en el desarrollo normal de su objeto social, y se medirán al costo. Se reconocerán cuando exista una obligación presente, derivada de hechos pasados y serán medidos al costo. Se reconocerán como gastos administrativos: las nóminas de personal, los gastos generales, los impuestos. También se reconocerán como otros gastos las provisiones, depreciaciones y las amortizaciones.

❖ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

ANEXO N 6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
ANEXO N 9 INVENTARIOS
ANEXO N 11 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES
ANEXO N 12 RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (RNNR)
ANEXO N 13 PROPIEDADES DE INVERSION
ANEXO N 15 ACTIVOS BIOLOGICOS
ANEXO N 17 ARRENDAMIENTOS
ANEXO N 18 COSTOS DE FINANCIACION
ANEXO N 19 EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
ANEXO N 20 PRESTAMOS POR PAGAR
ANEXO N 24 OTROS PASIVOS
ANEXO N 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
ANEXO N 30 COSTOS DE VENTAS
ANEXO N 31 COSTOS DE TRANSFORMACION
ANEXO N 32 ACUERDOS DE CONCESION
ANEXO N 33 ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
ANEXO N 34 EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
ANEXO N 35 IMPUESTO A LAS GANANCIAS



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

ACTIVO

<i>DESCRIPCIÓN</i>	<i>ENERO 2021</i>	<i>ENERO 2020</i>
<i>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</i>	893,463,830	51,514,709
<i>Cuentas por Cobrar</i>	3,370,893,096	4,775,495,688
<i>Deudores</i>	12,151,250	0
<i>Propiedades, Planta y Equipo</i>	3,235,216,789	3,273,990,513
<i>Otros Activos</i>	6,110,853,356	2,975,335,125
TOTAL ACTIVO	13,622,578,321	11,076,336,035

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Caja	17,652,029	6,471,989	11,180,040
Depósitos en instituciones financieras	875,541,801	44,772,720	830,769,081
Efectivo de uso restringido	270,000	270,000	0
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	893,463,830	51,514,709	718,513,388

5.1 Caja

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Caja Principal	1,628,958	1,397,899	231,059
Caja Menores	16,023,071	5,074,090	10,948,981
CAJA	17,652,029	6,471,989	11,180,040

5.1.1 Caja Principal

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

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
CAJA PRINCIPAL	1,628,958	1,397,899
TOTAL	1,628,958	1,397,899

5.1.2 Cajas Menores

Comprende el efectivo que posee la entidad representado por los fondos de caja menor, y bases de caja en los municipios donde la entidad tiene presencia, y tiene una oficina de atención al usuario.

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
NATAGAIMA	2,000,000	968,907
ORTEGA	1,487,400	156,826
COYAIMA	1,500,000	783,236
SAN ANTONIO	200,000	0
PLANADAS	200,000	200,000
HERRERA	386,501	356,250
RIO BLANCO	400,000	83,400
CHAPARRAL	2,000,000	46,050
PEREIRA	3,559,700	679,451
QUINCHIA	459,220	142,060
MARSELLA	350,000	350,000
MISTRATO	340,000	310,000
PUEBLO RICO	600,000	35,400
PUERTO GAITAN	1,000,000	544,510
GUATICA	524,250	0
GAITANIA	216,000	418,000
SALDAÑA	200,000	0
PURIFICACION	200,000	0
ATACO	200,000	0
PRADO	200,000	0
TOTAL	16,023,071	5,074,090

5.2. Depósitos en Instituciones Financieras

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Cuenta corriente	5,537,200	222,855	5,314,345
Cuenta de ahorro	870,004,601	44,549,864	825,454,736
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	875,541,801	44,772,719	830,769,082

Registra el valor de los recaudos por concepto de Unidades de Pago por Capitación del Régimen Subsidiado y recursos del Régimen Contributivo. Los cuales son manejados en Cuentas Maestras en el



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Banco Agrario para la administración de los recursos del Régimen Subsidiado y en el BBVA para los recursos del Régimen Contributivo.

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
REGIMEN SUBSIDIADO		
BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	423,761,337	1,636,173
DAVIVIENDA -168769997961 CTE	5,219,120	128,586
TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	428,980,457	1,764,759
REGIMEN CONTRIBUTIVO		
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	19,110,325	24,017,467
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2,688,405	2,309,418
BBVA PAGOS 1303630200-181397	424,444,532	16,586,806
DAVIVIENDA 168769997979 CTE	318,081	94,270
BBVA CTA AHORRO 001303620200679920	1	0
TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	446,561,344	43,007,961
TOTAL	875,541,801	44,772,720

Dentro del saldo que se refleja en la cuenta maestra del Banco Agrario No 4-6601-300602-3 al corte de enero del 2021 se encuentran \$334.186.136,72 que corresponde a los recursos de presupuesto máximo girados por parte de la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES), para el financiamiento de los servicios a los usuarios afiliados al régimen subsidiado, para cancelar los servicios y tecnologías en salud no financiadas con cargo a la Unidad de Pago por Capitación – UPC (Medicamentos, Alimentos para Propósitos Médicos Especiales APME, Procedimientos y Servicios Sociales Complementarios).

Dentro del saldo que se refleja en la cuenta maestra del Banco BBVA No 1303630200-181397 al corte de enero del 2021 se encuentran \$85.888.152 que corresponde a los recursos de presupuesto máximo girados por parte de la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES) para el Financiamiento de los servicios a los usuarios afiliados al Régimen Contributivo, para cancelar los servicios y tecnologías en salud no financiadas con cargo a la Unidad de Pago por Capitación – UPC (Medicamentos, Alimentos para Propósitos Médicos Especiales APME, Procedimientos y Servicios Sociales Complementarios).

5.3. Efectivo de Uso Restringido

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Depósitos en instituciones financieras cuenta corriente	270,000	270,000	0
TOTAL EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	270,000	270,000	0



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Registra el valor de depósitos en instituciones financieras que se encuentran cubiertos con medida de embargo solicitado por un juez de la República correspondiente a medidas cautelares a favor de acreedores de vigencias anteriores, de la Cuenta Corriente del Banco Caja Social S.A número 21500408435.

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	2,148,375,779	4,193,398,715	-2,045,022,936
Otras cuentas por cobrar	224,055,243	131,078,841	92,976,402
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	6,521,766,589	6,295,107,941	226,658,648
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-5,523,304,515	-5,844,089,809	320,785,294
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	3,370,893,096	4,775,495,688	-1,404,602,592

7.1. ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

Comprende valores representados en derechos económicos adquiridos por la entidad durante el desarrollo de las actividades, derechos sobre los cuales espera la entrada de un flujo financiero.

DESCRIPCIÓN	ENERO 2021	ENERO 2020
Unidad de Pago por Capitación UPC- Contributivo	155,304,904	32,797,409
Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado- UPC	787,296,306	596,774,466
Recobro Enfermedades Alto Costo	211,395,702	227,557,445
Cuentas por Cobrar No POS Radicadas ADRES	533,045,391	1,028,498,381
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	218,595,979	2,225,689,444
Licencias de maternidad y paternidad	12,554,116	17,193,965
Incapacidades	8,147,427	3,509,151
Promoción y prevención	4,851,102	883,609
Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	217,184,852	60,494,845
Total Administración del SGSSS	2,148,375,779	4,193,398,715
Otras Cuentas por Cobrar	224,055,243	131,078,841
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	6,521,766,589	6,295,107,941



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-	5,523,304,515	-	5,844,089,809
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		3,370,893,096		4,775,495,688

7.1.1. Unidad de Pago por Capacitación 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	ENERO 2021	ENERO 2020
UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO	155,304,904	32,797,409
TOTAL	155,304,904	32,797,409

Los saldos reflejados en los estados financieros al corte de enero del 2021 corresponden al valor estimado a recibir por los afiliados activos al régimen contributivo por concepto de UPC que suministra el área de Aseguramiento y a la fecha se encuentran pendientes de compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES).

7.1.2. Unidad de Pago por Capacitación 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	ENERO 2021	ENERO 2020
U.P.C Régimen Subsidiado	787,296,306	596,774,466
TOTAL	787,296,306	596,774,466

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

DESCRIPCION	ENERO 2021
ALCALDIA CAJICA	3,953
ALCALDIA DE COYAIMA	562,686,885
ALCALDIA DE NATAGAIMA	39,899
ALCALDIA DE PITALITO	1,505
ALCALDIA DE QUEBRADANEGRA	2,528
ALCALDIA DE TOCANCIPA	3,399
ALCALDIA LA CALERA	2,040
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	80,007
GOBERNACION DE RISARALDA	64,380,088



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

GOBERNACION DEL HUILA	25,680
GOBERNACION DEL META	87,438
GOBERNACION DEL TOLIMA	159,982,884
TOTAL	787,296,306

Del saldo que se refleja en los estados financieros a enero del 2021 por concepto de recursos de esfuerzo propio por cobrar a los municipios el 71,48% 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; con los demás municipios el área contable se encuentra realizando 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	ENERO 2021
ALCALDIA CAJICA	3,953
ALCALDIA DE PITALITO	1,505
ALCALDIA DE QUEBRADANEGRA	2,528
ALCALDIA DE TOCANCIPA	3,399
ALCALDIA LA CALERA	2,040
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	80,007
GOBERNACION DEL HUILA	25,680
TOTAL	119,112

7.1.3. *Recobro Enfermedades Alto Costo*

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

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
Recobro enfermedades Alto Costo	211,395,702	227,557,445
TOTAL	211,395,702	227,557,445

Los saldos que se encuentran registrados en los estados financieros a enero del 2021 corresponden a los recobros con cargo a la póliza de alto costo remitida a la aseguradora Liberty S.A, el 61.68% tiene una antigüedad mayor a 360 días los cuales se encuentran en gestión de cobro por parte del área de recobros y el área jurídica.

7.1.4. *Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas*

Registra los saldos resultado del proceso de la presentación de las cuentas a la ADRES, por concepto de recobros por cumplimiento de sentencias judiciales y recobros NO PBS, cumpliendo con lo



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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	ENERO 2021	ENERO 2020
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	314,015,241	782,032,374
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	219,030,150	246,466,007
TOTAL Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas	533,045,391	1,028,498,381

Los saldos reflejados en enero del 2021 corresponden a las facturas radicadas ante la Administradora de los Recursos ADRES de la vigencia 2018 y 2019 por concepto de recobro de Servicios No PBS que están pendiente de pago. Las facturas radicadas durante la vigencia 2020 se reflejan en los estados financieros en la cuenta de Otros activos 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.

7.1.5. 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	ENERO 2021	ENERO 2020
GOBERNACION DEL TOLIMA	146,533,951	1,988,775,997
GOBERNACION DE RISARALDA	537,460	165,388,879
GOBERNACION DEL META	71,524,568	71,524,568
TOTAL RADICADAS ENTES TERRITORIALES	218,595,979	2,225,689,444

Estos saldos corresponden a las facturas radicadas ante cada ente territorial al cierre de la vigencia del 2019 valores que están pendientes de reconocimiento por cada uno de los entes; las facturas radicadas durante la vigencia 2020 se reflejan en los estados financieros en la cuenta de Otros activos 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.

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

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

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
Licencias De Maternidad Y Paternidad	12,554,116	17,193,965
TOTAL	12,554,116	17,193,965

El saldo de las licencias de maternidad y paternidad que están pendientes de reconocimiento por la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud ADRES a enero 2021 por \$ 12,554,116; corresponde a las licencias reconocidas por Pijaos Salud a los aportantes y

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

pendientes de reconocimiento por parte de ADRES. El 47.03% corresponde a licencias de maternidad y paternidad mayores a 360 días.

7.1.7. 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	ENERO 2021	ENERO 2020
Incapacidad	8,147,427	3,509,151
TOTAL	8,147,427	3,509,151

El saldo reflejado en los estados financieros al corte de enero del 2021 corresponden al valor estimado a recibir por los afiliados activos al régimen contributivo por concepto de Incapacidades, que suministra el área de Aseguramiento y a la fecha se encuentran pendientes de compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES).

7.1.8. 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	ENERO 2021	ENERO 2020
Promoción y prevención	4,851,102	883,609
TOTAL	4,851,102	883,609

El saldo reflejado en los estados financieros al corte de enero del 2021 corresponden al valor estimado a recibir por los afiliados activos al régimen contributivo por concepto de promoción y prevención, que suministra el área de Aseguramiento y a la fecha se encuentran pendientes de compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES).

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

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
Recobros A Otras EPS	76,768,793	59,814,345
Devolución De Aportes	753,800	680,500
Facturación FOME Reg. Subsidiado	126,457,872	0
Facturación FOME Reg. Contributivo	13,204,387	0
TOTAL	217,184,852	60,494,845



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

7.1.9.1 Recobros a Otras EPS

Registra el valor a recobrar a otras EPS por concepto de atención a usuarios que no estaban afiliados en el momento de la prestación del servicio a PIJAOS SALUD.

DESCRIPCION	ENERO 2021
SANTAS	383,443
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	111,471
COOMEVA EPS	4,107,072
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	72,166,807
TOTAL	76,768,793

El 94% del saldo registrado al corte de enero del 2021 está representado en dos facturas de servicios de salud prestados a usuarios que se encontraban activos a CAPITAL SALUD EPS para la fecha de prestación del servicio; servicios prestados por la SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE ESE y SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE ESE facturas radicadas en el 2019. Pijaos Salud está adelantando el proceso de recobro ante cada una de las EPS responsables del pago.

7.1.9.2 Facturación FOME Reg. Subsidiado y contributivo

Registra el saldo pendiente de pago por la Administradora de los Recursos ADRES, por concepto de servicios de salud prestados a usuarios con COVID-19 los cuales van a ser cubiertos con recursos aprobados por el Fondo de Mitigación de Emergencias- FOME.

DESCRIPCION	ENERO 2021
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	94,988,677
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	9,251,127
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	31,469,195
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	3,953,260
TOTAL	139,662,259

La EPS-I es la responsable del cargue de la información que se entenderá como la autorización y aprobación para que la ADRES realice el giro de los recursos correspondientes directamente a las IPS que realizaron la toma y el procesamiento de las pruebas SARS CoV2 (COVID-19)



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
INCAPACIDADES	31,939,977	19,273,642
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	14,155,347	24,293,588
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	177,569,577	86,056,240
DEVOLUCION COPAGOS Y C. MODERADORA SUBSIDIADO -CONTRIBUTIVO	0	6,000
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	105,838	1,154,499
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	284,504	294,872
TOTAL	224,055,243	131,078,841

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021	DETERIORO ACUMULADO 2021					DEFINITIVO
		SALDO CORRIENTE	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	224,055,243	25,794,344	1,314,998	12,718,419	14,390,923	6.4	209,664,320.0
Concepto 1: Incapacidades Funcionarios Subsidiado	31,939,977	-	-	-	-	0.0	0.0
Concepto 2: Licencias de maternidad y paternidad funcionarios Subsidiado	14,155,347	-	-	-	-	0.0	0.0
Concepto 3: Otras cuentas por cobrar Subsidiado	177,569,577	-	-	-	-	0.0	0.0
Concepto 4: Incapacidad funcionarios contributivo	105,838	-	-	-	-	0.0	0.0
Concepto 5: Otras cuentas por cobrar contributivo	284,504	-	-	-	-	0.0	0.0

Del saldo registrado en los estados financieros a enero del 2021 correspondiente a las otras cuentas por cobrar solo el 6.4% ha sufrido deterioro.

7.2.1 Incapacidades y Licencias de Maternidad Paternidad

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

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
SALUD TOTAL	3,368,428	4,226,260
CAFESALUD	0	1,121,575
COLMENA	4,176,684	1,463,687
SANITAS	13,738,631	8,053,854
COMPARTA EPS S	111,586	220,828
COOMEVA EPS	0	1,561,949
SOS EPS	165,623	165,623

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

PIJAOS SALUD EPS-I	1,491,389	270,496
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	34,335	55,208
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	7,454,979	0
NUEVA E.P.S. S.A.	90,852	1,551,265
ASMET SALUD EPS SAS	146,301	
MEDIMÁS EPS S.A.S.	1,161,169	582,897
TOTAL INCAPACIDADES	31,939,977	19,273,642

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
SALUD TOTAL	165,511.00	165,511
SANTAS	9,651,533.00	20,562,127
COMPARTA EPS S		989,500.00
NUEVA E.P.S. S.A.	3,604,000.00	
MEDIMÁS EPS S.A.S.	734,303.00	2,576,450
TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD SUBSIDIADO	14,155,347	24,293,588

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
SALUD TOTAL	61,394	61,394
SANTAS	44,444	0
COLMENA	0	1,010,293
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	0	82,812
TOTAL INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	105,838	61,394

Estos saldos están siendo gestionados por el área de talento humano y por el área de jurídica de la entidad para que cada una de las EPS realice el reconocimiento de las incapacidades y licencias de los funcionarios de nuestra entidad.

7.2.2. Otras cuentas por cobrar

Registra el valor de las otras cuentas por cobrar que se generan por conceptos de liquidación de contratos de cápita, impuestos y demás conceptos.

NOMBRE	ENERO 2021
LABORATORIO CLINICO BIOANALISIS	1,220
RAMIREZ CASTRO MARGARITA ROSA	2,499
PORRAS WALTER KELIN	7,319
RESPIREMOS S.A.S UNIDAD DE NEUMOLOGIA Y ENDOSCOPIA RESPIRATORIA DE EJE CAFETERO	8,268
NEFROUROS MOM S.A.S.	10,313

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

SABER LTDA OFFIEXPRESS	10,710
PREVIS IPS	38,938
CARDIOSALUD EJE CAFETERO S.A.S	41,400
MEDIA COMMERCE PARTNERS S.A.S	102,673
MUÑOZ ECHEVERRI LUIS FERNANDO	174,245
UNIDAD OFTALMOLOGICA LASER U.O.L	272,199
ALVAREZ TORRES LIGIA ROCIO	440,932
COMUNIDAD INDIGENA KARAMBA	446,000
PIJAOS SALUD EPS-I	904,308
DUCUARA DUCUARA JOSE RENE	1,454,617
HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL MISTRATO	15,834,850
HOSPITAL SAN ANTONIO DE NATAGAIMA	20,754,049
IPS INDIGENA MATSULUDANI UNUMA LTDA	22,498,190
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	27,291,049
E.S.E. HOSPITAL SAN ROQUE - COYAIMA	87,275,798
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	177,569,577

Las cifras más representativas registradas en las otras cuentas por cobrar corresponden a los saldos resultantes de las actas de liquidación de los contratos de cápita que se liquidaron durante la vigencia 2020, los cuales están pendientes de pago por las IPS a enero del 2021. Al igual se encuentra pendiente la devolución de \$27.291.049 por parte de la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud ADRES por saldo a favor de las auditorías ARS001 por \$25.020.884 y ARS007 por \$2.270.165.

7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
EMBARGOS JUDICIALES	1,882,221,994	1,284,212,204
PROCESO JURIDICO	4,639,478,495	5,010,829,637
EMBARGO JUDICIALES CONTRIBUTIVO	66,100	66,100
TOTAL	6,521,766,589	6,295,107,941

7.3.1 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	ENERO 2021	ENERO 2020
MEDICINA INTENSIVA DEL TOLIMA S.A	2,495,889	2,495,889
MEDICOS ASOCIADOS	105,313,830	105,313,830
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	1,770,628,333	1,172,618,543

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	3,783,942.00	3,783,942
TOTAL EMBARGOS JUDICIALES	1,882,221,994	1,284,212,204

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.

7.3.2. *Proceso jurídico*

Registra el inventario de servicios NO PBS de los entes territoriales y la administradora de los recursos del sistema general de seguridad social en salud ADRES correspondientes a demandas ejecutivas.

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
GOBERNACION DEL TOLIMA	2,026,710,195	1,908,647,643
GOBERNACION DE RISARALDA	60,976,491	20,187,103
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	2,551,791,809	3,081,994,891
TOTAL PROCESO JURIDICO	4,639,478,495	5,010,829,637

El saldo que se refleja en los procesos jurídicos a enero del 2021 corresponde a \$743.030.819 proceso jurídico activado en diciembre del 2019 correspondiente a recobros radicados desde el 2016 al 2019 y proceso jurídico activado en octubre por \$1.283.679.376 que a pesar de haber cursado el trámite de objeciones y subsanaciones en mesas de conciliación con la Entidad Territorial no se obtuvo reconocimiento.

El saldo que se presenta en las cuentas por cobrar de difícil recaudo proceso jurídico a cargo de la Gobernación de Risaralda por \$60.452.791 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.

Los procesos jurídicos a cargo de ADRES corresponde al 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 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 8 PRÉSTAMOS POR COBRAR

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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

DESCRIPCION	ENERO 2021
PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS REGIMEN SUBSIDIADO	11,746,250.00
PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS-REGIMEN CONTRIBUTIVO	405,000.00
TOTAL	12.751.250

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

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

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020	VALOR VARIACIÓN
TERRENOS	2,740,560,107	2,740,560,107	0
EDIFICACIONES	119,493,000	119,493,000	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	9,089,800	6,849,900	2,239,900
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	187,123,576	177,493,575	9,630,001
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	861,513,445	699,082,176	162,431,269
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	135,990,000	135,990,000	0
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	- 818,553,139	- 605,478,245	- 213,074,894
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,235,216,789	3,273,990,513	- 38,773,724

La variación más significativa se refleja en los equipos de comunicación y computo, ya que la entidad los adquiere para el desarrollo de sus actividades propias de la entidad.

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

No	FECHA	TIPO	MUNICIPIO	VALOR	OBSERVACIONES
2942	31/10/2006	Casa Lote	Coyaima	59,948,000	Casa Lote 328.96mt2
78	27/04/2007	Lote Rural	Coyaima	120,000,000	Vereda Chenche Angostura, de 31.5 h Castilla
126	24/07/2007	Casa Lote	San Antonio	62,300,000	Casa Habitación Calle 6 No 3055/587
1420127	24/07/2007	Casa	San Antonio	41,800,000	Casa corregimiento Playa Rica San Antonio
145	11/08/2007	Lote Rural	Carmen de Apicala	360,000,000	Finca el Mango Rural

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

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

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Intangibles – Software	498,307,684	469,141,020	29,166,664
Amortización Acumulada De Intangibles	- 185,975,641	- 135,561,538	- 50,414,103

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

NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

CONCEPTO	ENERO 2021	ENERO 2020	VARIACIÓN
Avances y anticipos entregados	1,610,216,703	1,214,561,911	395,654,792



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones	4,188,304,610	1,427,193,732	2,761,110,878
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	5,798,521,313	2,641,755,643	3,156,765,670

Comprende los recursos reconocidos por concepto de Anticipos y Avances entregados a empleados para gastos de viaje, los anticipos entregados a diversas IPS de las que se requiere un servicio no contratado por la entidad y los derechos de reembolso de servicios NO POS pendientes de reconocimiento.

16.1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

DESCRIPCIÓN	ENERO 2021	ENERO 2020
Avances para viáticos y gastos de viaje	630,000	266,209
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen	54,158,072	149,088,808
Otros Avances y Anticipos	1,555,428,631	1,065,206,894
TOTAL DE AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,610,216,703	1,214,561,911

16.1.1. 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 de la entidad para los usuarios del régimen contributivo o régimen subsidiado, los cuales deben de ser legalizados con la factura que soporta la prestación del servicio o el reintegro del dinero si la IPS no presto el servicio.

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios Reg. Subsidiado	43.200.259	148.794.918
Anticipos Para Adquisición De Servicios Reg. Contributivo	195.510	293.890
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios No POS Subsidiado	0	0
Anticipo Para Adquisición De Servicios No Pos Contributivo	155.000	0
Anticipo Cápita Morbilidad PYP Y MA	10.607.303	0
TOTAL	54.158.072	149.088.808



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

El saldo de los anticipos disminuyo durante el mes de Enero del 2021 respecto al 2020 debido a que la EPS-I realizo continuo seguimiento con el fin de realizar la legalización de los anticipos de acuerdo a lo establecido en las políticas contables.

16.1.2 OTROS AVANCES Y ANTICIPOS

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
Otros avances y anticipos	780.000	49.001.559
Mayor valor girado cápita	1.461.440.776	1.016.205.335
Mayor vr girado evento subsidiado PBS	85.265.807	0
Mayor vr girado evento contributivo PBS	4.381.073	0
Mayor vr girado presupuesto máximo subsidiado	2.370.375	0
Mayor vr girado presupuesto máximo contributivo	1.190.600	0
TOTAL	1.555.428.631	1.065.206.894

16.1.2.1. Mayor Valor Girado Cápita

Representa los saldos por concepto de cápita que se giran a las IPS para la prestación de los servicios de I nivel de atención. La EPS-I cancela el 100% del valor de la cápita por anticipado, pero realiza el cálculo con la liquidación mensual de afiliados del mes inmediatamente anterior y el prestador del servicio realiza la factura con la liquidación mensual de afiliados del mes al que corresponde la cápita, lo que ocasiona que se presenten diferencias representadas en saldos a favor o en contra, los cuales se registran como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar. Estas diferencias son conciliadas una vez finalice la vigencia del contrato y se realice la liquidación del mismo.

16.1.2.2 Mayor Valor Girado Evento- Presupuesto Máximo Subsidiado

Representa el saldo resultante de los mayores valores girados a las IPS por concepto de prestación de servicios de salud, ya que la EPS realiza el reconocimiento contable desde el momento que el prestador realiza el proceso de radicación (Devengo) y el proceso de auditoría se realiza dentro de los tiempos establecidos en la normatividad vigente. Durante este lapso de tiempo se puede realizar pago parcial o total de las facturas mientras surte el proceso de auditoría.

16.2. DERECHOS DE REEMBOLSO Y DE SUSTITUCION

Representa el valor de los derechos de reembolso que surgen a favor de Pijaos Salud por concepto de los servicios y tecnologías en salud no financiadas por la UPC, que la entidad tenía pendientes de radicar a la Administradora de los recursos ADRES y a los Entes territoriales que se encontraba registrados a 31 de diciembre del 2019 y las facturas radicadas por las IPS a partir del 2020 por concepto de servicios No PBS objeto de recobro. De acuerdo a lo estipulado en la Resolución 427 del 23 de diciembre del 2019.

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION	2.840.838.095	1.459.990.781



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA	1.413.214.490	27.509.839
GIRO PREVIO (CR)	- 65.747.974	- 60.306.887
TOTAL	4.188.304.611	1.427.193.733

16.2.1. Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión

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

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

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado	2.356.934.550	504.250.684
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo	115.426.926	21.926.154
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario Subsidiado	38.821.300	0
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario R Contributivo	1.558.000	0
TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR	2.512.740.776	526.176.838
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	107.575.203	58.480.361
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	8.970.927	851.734
TOTAL ADRES GLOSAS PENDIENTE DE RADICAR	116.546.130	59.332.095
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	2.629.286.906	585.508.933

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
Gobernación del Tolima	129.133.853	734.679.692
Gobernación de Risaralda	37.586.949	28.283.888
Gobernación del Meta	19.411.400	342.810
TOTAL CXC PENDIENTES DE RADICAR	186.132.202	763.306.390
Gobernación del Tolima	18.526.003	97.506.011
Gobernación de Risaralda	2.526.498	9.925.125
Gobernación del Meta	4.366.486	3.744.322



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

TOTAL CXC GLOSADA PEND RADICAR SUBSIDIADO	25.418.987	111.175.458
TOTAL CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES PEND DE RADICAR	211.551.189	874.481.848

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

Registra los valores a favor de la entidad a cargo de los Entes Territoriales y Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud-ADRES, como resultado del proceso de la presentación de las cuentas por concepto de recobros de Servicios NO PBS de los servicios radicados durante la vigencia 2020.

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
Gobernación Del Tolima	740.490.558	19.433.534
Gobernación De Risaralda	30.079.113	998.098
Gobernación Del Meta	17.177.810	0
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ENTES TERRITORIALES	787.747.481	20.431.632

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	619.316.790	2.323.820
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	6.150.219	4.754.387
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ADRES	625.467.009	7.078.207

16.2.3. Giro Previo (CR)

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

GIRO PREVIO	REGIMEN CONTRIBUTIVO	REGIMEN SUBSIDIADO
Febrero 2020	10.733	0
Julio 2020	1.308.972	0
Agosto 2020	0	187.330
Septiembre 2020	627.146	626.587
Diciembre 2020	1.262.749	61.724.457
TOTAL POR REGIMEN	3.209.600	62.538.374
TOTAL GIRO PREVIO	65.747.974	

TOTAL ACTIVO	13.622.578.321	11.076.336.035
---------------------	-----------------------	-----------------------

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

PASIVOS

<i>DESCRIPCION</i>	<i>ENERO 2021</i>	<i>ENERO 2020</i>
<i>Cuentas por Pagar</i>	40.585.056.775	31.661.055.059
<i>Beneficios a los Empleados</i>	970.624.476	896.656.345
<i>Provisiones</i>	16.549.741.424	19.013.541.189
TOTAL PASIVO	58.105.422.675	51.571.252.593

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Descuentos de nómina	117.446.633	105.420.383	12.026.250
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	100.039.268	334.856.175	- 234.816.907
Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	23.764.141	33.328.341	- 9.564.200
Administración de la Seguridad Social en Salud	38.226.232.506	29.478.440.783	8.747.791.723
Otras Cuentas por Pagar	2.117.574.227	1.709.009.377	408.564.850
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	40.585.056.775	31.661.055.059	8.924.001.716

21.1. DESCUENTO DE NOMINA

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

<i>DESCRIPCION</i>	<i>ENERO 2021</i>	<i>ENERO 2020</i>
Descuentos de Nómina RS	113.281.509	101.166.950
Descuentos de Nómina RC	4.165.124	4.253.433
TOTAL DESCUENTOS	117.446.633	105.420.383

21.2. RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

NOMBRE	ENERO 2021	ENERO 2020
RETENCION EN LA FUENTE	98.041.385,00	333.235.715
RETENCION DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.997.883,00	1.620.460
TOTAL	100.039.268,00	334.856.175

21.3. ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de los servicios de salud y/o adquisición de bienes para ser prestados o entregados a los afiliados, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la administración del régimen subsidiado y contributivo.

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
Medicamentos capitado	4.741.715	0
Contratos por evento y otras modalidades contributivo	2.155.711.689	1.252.922.172
Glosas régimen contributivo	150.893.307	101.461.898
Presupuesto máximos contributivo	196.842	
Glosas presupuesto máx. contributivo	715.224	
Facturas a cargo de FOME contributivo	9.871.127	
Glosa FOME contributivo	658.982	
Incapacidades	568.152	2.318.173
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	2.323.357.038	1.356.702.243

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
Contratos de capitación - subsidiado	1.051.060.677	1.566.487.237
Contratos por eventos subsidiado	18.579.658.639	19.129.166.807
Facturas en proceso jurídico	1.943.641.650	1.960.514.119
Glosas régimen subsidiado	5.876.256.685	4.062.261.737
Presupuesto máximo subsidiado	110.462.456	0
Glosas presupuesto máximo subsidiado	91.063.851	0
Facturas con cargo al FOME	99.226.668	0
Glosa FOME subsidiado	10.073.903	0
Reaseguro enfermedades de alto costo - subsidiado	8.141.430.940	5.567.032.274
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	35.902.875.469	32.285.462.174

Se observa un incremento en enero del 2021 frente a 2020 tanto para el régimen subsidiado como el régimen contributivo; debido al incremento en la demanda de servicios y el incremento de los costos en los servicios de salud.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

21.3.1. Cuentas por pagar Presupuesto Máximo NO PBS

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

21.3.2. Cuentas por pagar con cargo a FOME

Representa el valor que la EPS-I adeuda a los prestadores de servicios de salud por realizar la toma y procesamiento de las pruebas SARS CoV2 (COVID-19), servicios que van a ser cubiertos con los recursos del Fondo de Mitigación de Emergencias (FOME); los cuales van a ser girados directamente por la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud- *ADRES* a cada uno de los prestadores de salud.

21.3.3. 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.

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Beneficios a los empleados a corto plazo	970.624.475	896.656.345	73.968.131
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	970.624.475	896.656.345	73.968.131

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	ENERO 2021	ENERO 2020
Nomina por pagar subsidiado	373.245.216	342.967.455
Cesantías subsidiado	347.827.115	294.477.802
Intereses sobre cesantías subsidiado	13.252.304	3.328.936

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Vacaciones subsidiado	149.799.969	180.448.449
Prima de servicios subsidiado	33.857.646	29.164.509
Aportes ARL subsidiado	4.572.400	4.155.800
COFREM subsidiado	1.229.600	952.600
COMFAMILIAR subsidiado	2.338.100	2.180.500
COMFENALCO subsidiado	11.517.800	10.114.000
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R.SUBSIDIADO	937.640.150	867.790.051

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
Nomina por pagar contributivo	13.027.170	10.497.848
Cesantías contributivo	11.125.083	10.877.780
Intereses sobre cesantías contributivo	141.936	112.098
Vacaciones contributivo	6.730.463	5.754.758
Prima de servicios contributivo	1.192.773	950.910
Aportes ARL contributivo	210.700	196.400
Comfenalco contributivo	556.200	476.500
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. CONTRIBUTIVO	32.984.325	28.866.294

La EPS-I para cumplir con el objeto social de la entidad a Enero del 2021 cuenta con 233 empleados los cuales están distribuidos entre la sede principal de Ibagué, la sede de Risaralda, la sede del Meta y en los 22 municipios donde hace presencia la entidad.

NOTA 23 PROVISIONES

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Litigios y demandas	2.846.175.046	3.360.358.878	- 514.183.832
Provisión Para Servicios De Salud	11.106.565.769	8.243.249.808	2.863.315.961
Provisiones diversas	2.597.000.609	7.409.932.503	- 4.812.931.894
TOTAL PROVISIONES	16.549.741.424	19.013.541.189	- 2.463.799.765

23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

Registra la Provisión de acuerdo a la evaluación técnica del departamento jurídico de la entidad en la posibilidad de pérdida en la que pueda incurrir PIJAOS SALUD EPS-I por demandas en su contra.

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
CLINICA MINERVA	40.000.000	199.323.978
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	2.806.175.046	2.606.851.068
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E	0	54.943.121
VARON ALBA LUISA ALEXANDRA	0	499.240.711
TOTAL	2.846.175.046	3.360.358.878

La EPS-I provisiona los procesos ejecutivos estimados clasificados como obligaciones probables de acuerdo a la evaluación técnica realizada por el departamento jurídico, lo que indica que la probabilidad de pérdida del proceso es más alta que la probabilidad de no perdida. El Hospital Federico Lleras Acosta representa un 98.59% del valor total que la EPS-I tiene en provisiones y corresponde a los intereses de mora y costas procesales.

NOMBRE	NUMERO DE PROCESO	PROVISION
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	730013105002201200043-00	183.052.997,00
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	730013105005201100434-00	1.185.603.454,00
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	730013103005201000289-00	169.446.170,00
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	730013105004201300062-00	1.068.748.447,00
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	730014023012201500689-00	199,323,978
TOTAL PROVISION		2,806,175,046

23.2. RESERVA TÉCNICA POR SERVICIOS DE SALUD

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

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 las autorizaciones de servicios que aún no han sido cobradas por las IPS para cada periodo.

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	10.474.552.869	7.932.442.038
Reservas Técnicas Contributivo	621.835.232	310.807.770
Reserva técnica incapacidades	10.177.668	0
TOTAL	11.106.565.769	8.243.249.808

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

23.3. PROVISIONES DIVERSAS

Registra el valor de los pasivos estimados en los que la EPS-I puede incurrir, como lo son los gastos y costos resultantes de la administración y los mayores valores facturados por concepto de cápita por las Instituciones Prestadoras De Servicios que se definen una vez liquidado el contrato.

<i>DESCRIPCION</i>	ENERO 2021	ENERO 2020
Provisión Glosas RS	152.267.513	101.461.898
Provisión Glosas RC	5.977.394.439	4.062.261.737
Otros Costos Y Gastos	2.028.202.929	2.509.660.081
Provisión Facturas De Cápita	499.040.349	666.791.456
Otros Costos Y Gastos Régimen Contributivo	69.757.331	69.757.331
TOTAL	8.726.662.561	7.409.932.503
TOTAL PASIVO	58.105.422.675	51.571.252.593

NOTA 27 PATRIMONIO

CONCEPTO	2021	2020
Capital fiscal	610,871,933	610,871,933
Reservas	30,000,000	30,000,000
Resultados de ejercicios anteriores	-46,146,113,618	-43,081,218,087
Resultado del ejercicio	1,022,397,331	1,945,429,597
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	-44,482,844,354	-40,494,916,557

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el Activo Total menos el Pasivo Externo, producto de los recursos netos del Ente Económico. PIJAOS SALUD EPS-I presenta la siguiente situación patrimonial según la exigencia contemplada en el Artículo 14 inciso C de Ley 691 del 18 de septiembre en la cual exige que por cada 50 afiliados debe tener un patrimonio equivalente a 150 salarios mínimos legales, a corte 30 de enero del 2021 la EPS-I cuenta con 92.407 según la BDU.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

NOTA 28 INGRESOS

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Venta de servicios	15,010,337,811	11,329,490,718	3,680,847,093
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	15,010,337,811	11,329,490,718	3,680,847,093

28.1 VENTA DE SERVICIOS

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	562,311,141	247,389,605
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	14,448,026,670	11,081,995,113
Otros servicios	0	106,000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	15,010,337,811	11,329,490,718

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

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

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020	VALOR VARIACIÓN
Unidad de pago por capitación contributivo	266,579,303	153,000,538	113,578,765
Cuota moderadora contributivo	997,967	621,750	376,217
Copagos régimen contributivo	23,861	32,200	-8,339
Incapacidades contributivo	12,453,622	8,706,256	3,747,366
Programa de promoción y prevención contributivo	7,358,371	4,373,522	2,984,849
Recobros ADRES contributivo	5,778,477	0	5,778,477
Facturación FOME contributivo	4,415,193	0	4,415,193
Otros costos y gastos contributivo	0	49,920,393	-49,920,393
Recuperación de glosas contributivo	2,857,066	590,824	2,266,242
Recuperación reserva técnica contributivo	261,847,281	30,144,122	231,703,159
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	562,311,141	247,389,605	314,921,536



PIJAOS SALUD E.P.S.-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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

Registra el valor de los ingresos recibidos de ADRES para garantizar la prestación de los servicios incluidos en el Plan Obligatorio de Salud (POS) para los Afiliados del Régimen contributivo. Este rubro corresponde al valor efectivamente recibido en los procesos de compensación y el valor causado resultante de la pre compensación de los usuarios de los afiliados al régimen contributivo por concepto de UPC, enfermedades Generales y programas de promoción y prevención.

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
Unidad de pago por capitación contributivo	266,579,303	153,000,538
Incapacidades contributivo	12,453,622	8,706,256
Programa de promoción y prevención contributivo	7,358,371	4,373,522
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	286,391,296	166,080,316

28.1.1.2. Recuperación glosas

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

28.1.1.3. Recuperación De Reserva Técnica Régimen Contributivo

Registra el valor correspondiente a la recuperación de las provisiones realizadas por concepto de reserva técnica por servicios de salud autorizados al régimen contributivo; 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 radicada en la EPS-I por el prestador al cual se le autorizo el servicio.

28.1.1.4. Cuota moderadora y Copagos régimen contributivo

Registra el valor de los ingresos obtenidos por el ente económico correspondiente a los pagos compartidos a cargo de los usuarios que se aplican para complementar la financiación del Plan Obligatorio de Salud (Acuerdo 260 de 2004 CNSSS)

28.1.1.5. Facturación FOME contributivo

Registra el saldo que reconoce por concepto de toma y procesamiento de las pruebas SARS CoV2 (COVID-19) a los usuarios de la EPS-I, estos servicios van a ser cubiertos con los recursos aprobados por el Fondo de Mitigación de Emergencias- FOME y administrados por ADRES. Las facturas por estos conceptos son radicadas por las IPS ante la EPS quien es la responsable de realizar la revisión, autorización y aprobación para que ADRES realice el giro directamente a cada IPS.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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

Corresponde a los ingresos obtenidos por el ente económico, por la organización y garantía de la prestación de los servicios incluidos en el Plan Obligatorio de Salud (POS) para cada Afiliado. Este rubro corresponde al valor recibido y/o causado por la Administración del Régimen subsidiado de los departamentos del Tolima, Risaralda y Meta.

<i>DESCRIPCION</i>	ENERO 2021	ENERO 2020	VALOR VARIACIÓN
UPC conurbada	190,235,887	0	190,235,887
UPC por dispersión geográfica	404,905,216	0	404,905,216
Recursos LMA de la vigencia	6,168,629,934	6,581,835,402	-413,205,468
UPC diferencial 4.81%	387,281,124	332,583,552	54,697,572
Recursos 8% administración	644,126,579	0	644,126,579
Copagos régimen subsidiado	1,314,028	595,771	718,257
Recobro ADRES	291,323,096	0	291,323,096
Recobro entes territoriales	173,127,488	0	173,127,488
Facturación FOME subsidiado	30,177,406	0	30,177,406
Recuperación de glosas subsidiado	73,443,039	37,157,795	36,285,244
Recuperación de costos subsidiado	14,560,281	80,717,920	-66,157,639
Reconocimientos UPC periodos anteriores	256,403,547	1,978,834,893	-1,722,431,346
Restituciones por UPC en LMA al prestador	0	637,359,498	637,359,498
Recuperación reserva técnica subsidiado	5,812,499,045	1,034,901,213	4,777,597,832
Derechos de reembolso relacionados con provisiones	0	388,202,868	-388,202,868
Derechos de reembolso relacionados con provisiones vigencia anteriores	0	9,806,201	-9,806,201
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	14,448,026,670	11,081,995,113	3,366,031,557

28.1.2.1 Unidad de Pago por Capitación – Régimen Subsidiado

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

<i>DESCRIPCION</i>	ENERO 2021	ENERO 2020
UPC conurbada	190.235.887	0
UPC por dispersión geográfica	404.905.216	0



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Recursos LMA de la vigencia	6.168.629.934	6.581.835.402
UPC diferencial 4.81%	387.281.124	332.583.552
Recursos 8% administración	644.126.579	0
Reconocimientos UPC periodos anteriores	256.403.547	1.978.834.893
TOTAL	8.051.582.287	8.893.253.847

28.1.2.2. Copagos Subsidiado

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

28.1.2.3. Facturación FOME subsidiado

Registra el saldo que reconoce por concepto de toma y procesamiento de las pruebas SARS CoV2 (COVID-19) a los usuarios de la EPS-I, estos servicios van a ser cubiertos con los recursos aprobados por el Fondo de Mitigación de Emergencias- FOME y administrados por ADRES. Las facturas por estos conceptos son radicadas por las IPS ante la EPS quien es la responsable de realizar la revisión, autorización y aprobación para que ADRES realice el giro directamente a cada IPS.

28.1.2.4. Recuperación glosas subsidiado

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

28.1.2.5. Recuperación De Reserva Técnica Régimen Subsidiado

Registra el valor correspondiente a la recuperación de las provisiones realizadas por concepto de reserva técnica por servicios de salud autorizados al régimen subsidiado; 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 radicada en la EPS-I por el prestador al cual se le autorizo el servicio.

28.1.2.6. 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 la ADRES y a los entes territoriales por conceptos de tutelas y eventos NO PBS.

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	291.323.096	229.949.761
GOBERNACION DEL TOLIMA	118.734.348	152.539.750
GOBERNACION DE RISARALDA	35.158.140	13.224.902



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

GOBERNACION DEL META	19.235.000	2.294.656
TOTAL OTROS INGRESOS	464.450.584	398.009.069

El saldo que se refleja al corte de Enero del 2021 registrado a ADRES y a los Entes Territoriales corresponde al inventario de las cuentas por cobrar por concepto de servicios NO PBS prestados por las IPS a nuestros usuarios del régimen subsidiado, que no están incluidos dentro de Presupuesto máximo según la normatividad vigente.

28.2. OTROS INGRESOS

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
Otros ingresos Ordinarios Reg. Subsidiado	16,039,331	1,890,026
Otros ingresos ordinarios Reg. Contributivo	14,100	0
Otros ingresos Financieros Reg. Subsidiado	236,980	42,317
Otros ingresos Financieros Reg. Contributivo	59,170	44,812
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	16,349,581	1,977,155

28.2.1. Otros ingresos diversos y financieros

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	ENERO 2021	ENERO 2020
Rendimientos Financieros	236,980	42,317
Rendimientos Financieros Régimen Contributivo	59,170	44,812
TOTAL OTROS INGRESOS FINANCIEROS	296,150	87,129

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
Licencia no remunerada	149,000	0
Descuentos celular	1,029,634	1,890,024
Recuperación otros costos y gastos	14,860,599	0
Otros costos y gastos contributivo	14,100	0
Ajuste al peso	98	2
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	16,053,431	1,890,026

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

29 GASTOS

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
De administración y operación	323,320,504	300,726,198	22,594,306
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	5,872,020,446	1,403,686,648	4,468,333,798
De actividades y/o servicios especializados	7,805,103,847	7,677,186,659	127,917,188
Otros gastos	3,845,264	4,438,771	-593,507
TOTAL GASTOS	14,004,290,061	9,386,038,276	4,618,251,785

29.1. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

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

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

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

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
Sueldos y Salarios RC	6,953,010.00	5,184,210.00
Contribuciones Efectivas RC	1,584,700.00	1,229,110.00
Aportes Sobre la Nómina RC	333,200.00	245,900.00
Prestaciones Sociales RC	1,525,494.00	1,110,600.00
Generales RC	893,800.00	417,488.00
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	2,299.00	162,633.00
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	11,292,503	8,349,941

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
Sueldos y Salarios RS	144,535,238	122,768,259
Contribuciones Imputadas RS	128,842	467,256
Contribuciones Efectivas RS	31,149,966	28,480,281
Aportes Sobre la Nómina RS	6,154,800	5,426,500
Prestaciones Sociales RS	28,621,453	25,256,403
Generales RS	94,158,406	98,922,139
Impuestos Contribuciones y Tasas RS	7,279,296	11,055,419
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	312,028,001	292,376,257



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION REGIMEN CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO	323,320,504	300,726,198
---	--------------------	--------------------

De acuerdo a lo anterior los gastos de administración según el plan de cuentas Público son las cuentas del grupo 51 de Administración y Operación, lo que quiere decir que a enero los gastos de administración del régimen subsidiado correspondieron al 2.20 % y para el régimen contributivo el 2.23% sobre el total del ingreso de cada régimen.

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

29.2. GASTOS DE DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

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

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
Deterioro de Cuentas por Cobrar	24,686,334	0
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	17,382,210	16,126,232
Amortización de Activos Intangibles	4,152,564	4,152,564
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado	5,568,447,404	1,317,041,905
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo	257,351,934	66,365,947
TOTAL	5,872,020,446	1,403,686,648

Representa los gastos en que incurre la entidad por concepto de deterioro, depreciaciones, amortizaciones y reservas técnicas por autorizaciones no cobradas pero que no representan salida de efectivo.

29.3. GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC	23,941,559	91,489,613
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS	7,781,162,288	7,585,697,046
TOTAL	7,805,103,847	7,677,186,659



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

29.3.1. Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios de salud ofertados y prestados a nuestros afiliados del régimen contributivo y régimen subsidiado, de acuerdo con la actividad social desarrollada por la entidad, en un período determinado de acuerdo con las normas legales vigentes.

REGIMEN CONTRIBUTIVO

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
Contratos de capitación contributivo	4,863,300	3,401,700
Contratos por evento	7,010,582	4,375,349
Promoción y prevención	5,658,755	5,378,762
Sistema de garantía y calidad	5,541,001	5,378,762
Reaseguro enfermedades de alto costo	0	124,956
Incapacidades	867,921	4,961,132
Costos de ejercicios anteriores contributivo	0	67,868,952
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	23,941,559	91,489,613

REGIMEN SUBSIDIADO

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
Contratos de capitación	2,165,398,771	2,045,470,667
Contratos eventos	289,528,624	357,463,798
Promoción y prevención	88,516,783	97,785,408
Sistema de garantía y calidad – subsidiado	176,934,754	155,566,689
Reaseguro enfermedades de alto costo	0	7,493,624
Otros costos por administración de la seguridad social	4,805,820,988	297,030,495
Costo restituciones periodos anteriores	254,962,368	2,239,972,188
Costos de ejercicios anteriores subsidiado	0	1,785,084,408
Reconocimientos por UPC LMA prestador periodos anteriores	0	599,829,769
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	7,781,162,288	7,585,697,046

Dentro de los costos de Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud del régimen subsidiado y régimen contributivo se incluyeron los rubros del grupo 58 de los otros costos en que incurre la Entidad y tienen que ver directamente con la prestación de los servicios de salud a nuestros afiliados. En saldos durante la vigencia del 2020 se registraron en el grupo 58 y en la vigencia 2021 se empezaron a registrar en el grupo 56.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

29.4. OTROS GASTOS

Registra los otros gastos y costos en que incurre la entidad como lo son las comisiones bancarias, intereses de mora y costos de ejercicios anteriores del administrativo.

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
Gastos y comisiones bancarias	64,000	76,849
Gastos y comisiones bancarias contributivo	12,101	0
Costos de ejercicios anteriores admón. subsidiado	3,766,250	146,300
Interés de mora subsidiado	0	4,188,149
Interés de mora contributivo	0	27,200
Ajuste al peso	2,913	273
Total	3,842,351	4,438,771

TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	1,022,397,331	1,945,429,597
--	----------------------	----------------------

26 CUENTAS DE ORDEN

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

26.1 Otras cuentas deudoras de control

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Otras cuentas deudoras de control	2,057,335,157	20,899,500	2,036,435,657
Deudoras de control por contra (CR)	-2,057,335,157	-20,899,500	2,036,435,657
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0

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

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
Cartera régimen contributivo	20,173,100	19,272,000
Cuentas por cobrar de baja por acto administrativo	1,627,500	1,627,500

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Prestamos reg. Contributivo al reg. subsidiado	2,035,917,457	0
TOTAL OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	2,057,718,057	20,899,500

26.2 Acreedoras de control

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Otras cuentas acreedoras de control	-4,402,690,579	-5,225,249,818	464.747.664
Acreedoras de control por contra (DB)	4,402,690,579	5,225,249,818	-464.747.664
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0

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

DESCRIPCION	ENERO 2021	ENERO 2020
Demandas en contra de Pijaos Salud Eps-I	2,667,573,771	2,667,573,771
Comodato edificio	580,000,000	580,000,000
Inventario de facturas 1479	0	889,465,642
Facturas prescritas por acción judicial	658,013,977	658,013,977
Facturas de baja por acto administrativo	497,102,831	430,196,428
TOTAL ACREEDORAS DE CONTROL	4,402,690,579	5,225,249,818

26.2.1. Demandas En Contra De Pijaos Salud EPS-I

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

26.2.2. Comodato Edificio

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

26.2.3. Facturas de Baja por acto administrativo

La EPS-I tiene registrado el saldo correspondiente a las facturas y glosas efectuadas por concepto de servicios de salud prestados a los usuarios del régimen subsidiado y contributivo. Los saldos de glosas



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO ENERO 2021-2020
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

que se encuentran en este rubro son mayores a 5 años, las cuales no fueron conciliadas entre las partes y en el Comité técnico de sostenibilidad contable se sugirió la depuración de estos saldos contables; depuración que se realiza por medio de acto administrativo autorizado por la gerencia.

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
REPRESENTANTE LEGAL

HAROLD OSWALDO ROJAS E.
CONTADOR
TP: 144.232-T