



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

**NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE**

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

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

**MISIÓN**

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

**VISIÓN**

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



**PIJAOS SALUD E.P.S-I**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL**  
**PERIODO ENERO 2022-2021**  
**“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**

Línea Gratuita de 018000186754  
Carrera 8a No 16 –85 Barrio Interlaken  
[www.pijaossalud.com.co](http://www.pijaossalud.com.co)  
Ibagué - Colombia



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

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

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

### **CORRECCIONES DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES**

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

(a) estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y

(b) Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

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

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

Los errores de periodos anteriores que impacten en gran medida los estados financieros en más de 8.000 UVT es decir para el año 2022 Trescientos cuatro millones treinta y dos mil pesos(\$304.032.000) m/cte.; serán corregidos de manera retroactiva afectando directamente el patrimonio en la cuenta de resultado de ejercicios anteriores, se re expresará y revelara en las notas a los estados financieros.

### **NOTA 4 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

#### ***Efectivo y Equivalentes al Efectivo***

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

**Línea Gratuita de 018000186754**  
**Carrera 8a No 16 –85 Barrio Interlaken**  
**[www.pijaossalud.com.co](http://www.pijaossalud.com.co)**  
**Ibagué - Colombia**



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

recursos a la vista, de alta liquidez, bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de 3 meses.

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

Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes en poder de Pijaos Salud EPS-I cuando se recauden copagos y/o cuotas moderadoras, reposición de carnet, reembolsos, etc.

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

### ***Cuentas por Cobrar***

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

- Se reconocerá como cuenta por cobrar a cada fuente de financiación de los recursos de Salud del Régimen Subsidiado el valor asignado por el 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.



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

- 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 terceros que han sido notificados por los juzgados y/o los recursos consignados en las cuentas bancarias que posee PIJAOS SALUD EPS-I que tienen orden de embargo.

### ***Deterioro de Cartera***

Se registra una provisión por deterioro de las cuentas por cobrar cuando existe una evidencia objetiva de que PIJAOS SALUD EPSI, no estará en capacidad de cobrar todos los saldos adeudados, de acuerdo con las condiciones originales de las partidas por cobrar. El monto del deterioro se reconocerá como un gasto y la recuperación del deterioro se reconocerá como un ingreso en los estados financieros.

- **CARTERA ENTES TERRITORIALES Y ADRES** o Administradora de los Recursos **POR SERVICIOS NO PBS**: Las cuentas por cobrar resultantes del derecho a recobrar a cada uno de los entes territoriales y/o **ADRES** por los servicios **NO PBS**, se deterioran cuando su vencimiento sea mayor a 180 días.
- **PROCESOS JURIDICOS**: A los procesos jurídicos se les calculara deterioro al 100% una vez surtan el proceso de cobro ordinario dentro de los tiempos establecidos para su recuperación.
- **CUENTAS POR COBRAR REGIMEN CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO**: Se calculara deterioro de las cuentas por cobrar resultantes de los derechos adquiridos por PIJAOS SALUD EPS-I en el desarrollo de su objeto social, cuando su vencimiento sea mayor a 90 días

| <b>DESCRIPCION</b>                                    |
|---|
| UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO                     |
| UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN RÉGIMEN SUBSIDIADO- UPC |
| LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD CONTRIBUTIVO     |
| INCAPACIDADES – PROCESO COMPENSACION                  |
| PROGRAMAS DE PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO      |

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

|                                       |
|---------------------------------------|
| RECOBROS A OTRAS EPS                  |
| DEVOLUCION DE APORTES CONTRIBUTIVO    |
| FACTURACION FOME SUBSIDIADO           |
| FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO         |
| FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO   |
| FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO |

- **OTRAS CUENTAS POR COBRAR REGIMEN CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO:** Se calculara deterioro de las cuentas por cobrar resultantes de los derechos adquiridos en otras actividades diferentes a las anteriormente señaladas, cuando su vencimiento sea mayor a 90 días

| DESCRIPCION   |
|---|
| INCAPACIDADES FUNCIONARIOS                          |
| LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD FUNCIONARIOS   |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR                            |
| INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO FUNCIONARIOS             |
| LICENCIAS E INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO FUNCIONARIOS |

Se calculara el deterioro de las cuentas por cobrar cuando supere el vencimiento establecida en cada uno de las clasificaciones expuestas anteriormente y teniendo en cuenta el porcentaje mensual de deterioro, como se indica:

| EDAD          | % DETERIORO |
|---------------|-------------|
| 1-30 Dias     | 0%          |
| 31-60 días    | 0%          |
| 61-90 días    | 0%          |
| 91-120 días   | 3%          |
| 121-180 días  | 5%          |
| 181- 360 días | 7%          |
| >360 Dias     | 10%         |

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 correspondiente

### ***Propiedad, Planta y Equipo***

Reflejar en los estados financieros de PIJAOS SALUD EPS-I, los activos tangibles que se mantienen para el uso de la administración de recursos de salud y la prestación de servicio como EPS-I, o con propósitos administrativos, se caracterizan por que no están disponibles para la venta y se espera usar





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

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

El costo se compone de:

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

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

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

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

| <b>TIPO DE ACTIVO</b>        | <b>VIDA UTIL</b> |
|------------------------------|------------------|
| 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 EPSI reconocerá



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

como activos intangibles las mejoras del software GEMA propiedad de la EPS-I, al igual que todos los costos asociados a la valorización del mismo.

### ***Cuentas Por Pagar***

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

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

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

➤ ***Cuentas por Pagar por Capitación***

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

➤ ***Cuentas por Pagar por Evento***

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

➤ ***Otras Cuentas por Pagar***

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

Las cuentas por pagar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Si se llegaran 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





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

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

### ***Patrimonio***

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

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

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

### ***Ingresos***

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

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

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

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

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

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

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

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

- Se reconocerán como Ingresos los recursos del régimen contributivo del valor aprobado semanalmente en el proceso de Compensación por los afiliados reconocidos en el régimen contributivo a PIJAOS SALUD EPSI. Se reconocerá como ingresos el valor estimado a recibir por el número de afiliados activos en el régimen contributivo mensualmente.

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

### **Gastos**

Reflejar el valor contable de los gastos Administrativos y otros gastos en los que incurre PIJAOS SALUD EPS-I, para el normal funcionamiento de sus actividades. Esta política será de aplicación a los 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



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

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

**ACTIVO**

| <b>DESCRIPCIÓN</b>                         | <b>ENERO 2022</b>     | <b>ENERO 2021</b>     | <b>VALOR VARIACIÓN</b> |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| <i>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</i> | 956.678.906           | 893.463.830           | 63.215.076             |
| <i>Cuentas por Cobrar</i>                  | 3.115.112.058         | 3.370.893.096         | - 255.781.038          |
| <i>Deudores</i>                            | 0                     | 12.151.250,00         | - 12.151.250           |
| <i>Propiedades, Planta y Equipo</i>        | 3.402.387.825         | 3.235.216.789         | 167.171.035            |
| <i>Otros Activos</i>                       | 4.943.908.714         | 6.110.853.356         | - 1.166.944.642        |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                        | <b>12.418.087.503</b> | <b>13.622.578.321</b> | - 1.204.490.819        |

**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.

| <b>DESCRIPCIÓN</b>                               | <b>ENERO 2022</b>  | <b>ENERO 2021</b>  |
|--|--------------------|--------------------|
| <i>Caja Principal</i>                            | 5.071.693          | 1.628.958          |
| <i>Cajas Menores</i>                             | 15.332.254         | 16.023.071         |
| <i>Depósitos en Instituciones Financieras</i>    | 936.274.959        | 875.541.801        |
| <i>Efectivo de uso restringido</i>               | 0                  | 270.000            |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b>956.678.905</b> | <b>893.463.830</b> |

**5.1 Caja**

**5.1.1 Caja Principal**

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

| <b>DESCRIPCION</b> | <b>ENERO 2022</b> | <b>ENERO 2021</b> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| CAJA PRINCIPAL     | 5.071.693         | 1.628.958         |
| <b>TOTAL</b>       | <b>5.071.693</b>  | <b>1.628.958</b>  |

**5.1.2 Cajas Menores**

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

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

| DESCRIPCION   | ENERO 2022        | ENERO 2021        |
|---------------|-------------------|-------------------|
| NATAGAIMA     | 2.500.000         | 2.000.000         |
| ORTEGA        | 1.500.000         | 1.487.400         |
| COYAIMA       | 1.910.346         | 1.500.000         |
| SAN ANTONIO   | 500.000           | 200.000           |
| PLANADAS      | 346.000           | 200.000           |
| HERRERA       | 400.000           | 386.501           |
| RIO BLANCO    | 250.000           | 400.000           |
| CHAPARRAL     | 2.500.000         | 2.000.000         |
| PEREIRA       | 2.268.985         | 3.559.700         |
| QUINCHIA      | 69.872            | 459.220           |
| MARSELLA      | 350.000           | 350.000           |
| MISTRATO      | 60.000            | 340.000           |
| PUEBLO RICO   | 460.900           | 600.000           |
| PUERTO GAITAN | 0                 | 1.000.000         |
| GUATICA       | 700.000           | 524.250           |
| GAITANIA      | 500.000           | 216.000           |
| SALDAÑA       | 200.000           | 200.000           |
| PURIFICACION  | 200.000           | 200.000           |
| ATACO         | 500.000           | 200.000           |
| PRADO         | 116.151           | 200.000           |
| <b>TOTAL</b>  | <b>15.332.254</b> | <b>16.023.071</b> |

### 5.2. Depósitos en Instituciones Financieras

Corresponde a las cuentas bancarias que tiene la entidad Pijaos Salud EPS-I para el manejo de los recursos, los recursos por concepto de unidades de pago por capitación del régimen subsidiado son manejados en la cuenta maestra del Banco Agrario 4-6601-300602-3 y en la cuenta BBVA 1303630200-181397 se manejan los recursos del régimen contributivo.



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

| DESCRIPCION                               | ENERO 2022         | ENERO 2021         |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>REGIMEN SUBSIDIADO</b>                 |                    |                    |
| BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3     | 747.763.561        | 423.761.337        |
| DAVIVIENDA -168769997961 CTE              | 4.497.705          | 5.219.120          |
| <b>TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO</b>   | <b>752.261.266</b> | <b>428.980.457</b> |
| <b>REGIMEN CONTRIBUTIVO</b>               |                    |                    |
| BBVA RECAUDOS 1303630200-181371           | 47.799.326         | 19.110.325         |
| BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389       | 2.688.585          | 2.688.405          |
| BBVA PAGOS 1303630200-181397              | 131.225.314        | 424.444.532        |
| DAVIVIENDA 168769997979 CTE               | 2.300.468          | 318.081            |
| BBVA CTA AHORRO 001303620200679920        | 0                  | 1                  |
| <b>TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO</b> | <b>184.013.693</b> | <b>446.561.344</b> |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>936.274.959</b> | <b>875.541.801</b> |

### 5.3. Efectivo de Uso Restringido

| DESCRIPCION                              | ENERO 2022 | ENERO 2021     |
|--|------------|----------------|
| Cuenta corriente                         | 0          | 270,000        |
| <b>TOTAL EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b> | <b>0</b>   | <b>270,000</b> |

Pijaos Salud EPS-I realizo el retiro del saldo que se reflejaba en la Cuenta Corriente del Banco Caja Social Número 2150048435 debido a que la medida cautelar fue levantada y de esta manera la entidad puedo realizar el cierre.

## NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

### 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 2022  | ENERO 2021  | VALOR VARIACIÓN |
|--|-------------|-------------|-----------------|
| Unidad de Pago por Capitación UPC-Contributivo | 227.437.646 | 155.304.904 | 72.132.742      |





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

|   |                      |                      |          |                      |   |               |
|---|----------------------|----------------------|----------|----------------------|---|---------------|
| Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado- UPC                         | 6.751.294            | 787.296.306          | -        | 780.545.012          |   |               |
| Recobro Enfermedades Alto Costo   | 77.671.063           | 211.395.702          | -        | 133.724.639          |   |               |
| Cuentas por Cobrar No POS Radicadas ADRES                                     | 5.198.126.762        | 533.045.391          |          | 4.665.081.371        |   |               |
| Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas                          | 2.545.506.203        | 218.595.979          |          | 2.326.910.224        |   |               |
| Licencias de maternidad y paternidad  | 13.661.802           | 12.554.116           |          | 1.107.686            |   |               |
| Incapacidades   | 20.730.949           | 8.147.427            |          | 12.583.522           |   |               |
| Promoción y prevención  | 7.418.442            | 4.851.102            |          | 2.567.340            |   |               |
| Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud | 1.484.294.720        | 217.184.852          |          | 1.267.109.868        |   |               |
| <b>Total Administración del SGSSS</b>   | <b>9.581.598.881</b> | <b>2.148.375.779</b> |          | <b>7.433.223.102</b> |   |               |
| Otras Cuentas por Cobrar  | 1.076.874.116        | 224.055.243          |          | 852.818.873          |   |               |
| Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo                                   | 815.554.252          | 6.521.766.589        | -        | 5.706.212.337        |   |               |
| Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar                                     | -                    | 8.358.915.191        | -        | 5.523.304.515        | - | 2.835.610.676 |
| <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>   | <b>3.115.112.058</b> | <b>3.370.893.096</b> | <b>-</b> | <b>255.781.038</b>   |   |               |

#### **7.1.1. Unidad de Pago por Capitación UPC Régimen Contributivo**

Registra la causación mensual de la pre-compensación de los usuarios afiliados al régimen contributivo, 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 2022         | ENERO 2021         |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO | 227.437.646        | 155.304.904        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>227.437.646</b> | <b>155.304.904</b> |

Los saldos reflejados en los estados financieros al corte de enero del 2022-2021 corresponden al valor estimado a recibir por los afiliados activos al régimen contributivo por concepto de UPC que suministra el área de Aseguramiento y que a la fecha se encuentran pendientes de compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES).



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

### **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 afiliados debidamente cargados en la BDUA, para que la EPS-I garantice como mínimo: la atención de primer nivel a sus afiliados y haya contratado la póliza de reaseguro para enfermedades de alto costo, conforme a las normas, y según la UPC-S establecida por el CNSSS y ubicación geográfica.

| <b>DESCRIPCION</b>       | <b>ENERO 2022</b> | <b>ENERO 2021</b>  |
|--------------------------|-------------------|--------------------|
| U.P.C Régimen Subsidiado | 6.751.294         | 787.296.306        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>6.751.294</b>  | <b>787.296.306</b> |

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

| <b>DESCRIPCION</b>          | <b>ENERO 2021</b> |
|-----------------------------|-------------------|
| ALCALDIA DE NATAGAIMA       | 39.899            |
| GOBERNACION DEL TOLIMA      | 6.618.135         |
| GOBERNACION DEL META        | 87.438            |
| GOBERNACION DE CUNDINAMARCA | 5.822             |
| <b>TOTAL</b>                | <b>6.751.294</b>  |

La disminución del saldo registrado en el 2022 frente al 2021 corresponde en un 71.4% a la reclasificación realizada en el mes de junio del 2021 de la cartera pendiente de cobrar a la Alcaldía de Coyaima por valor de \$562.686.884, la cual se encuentra actualmente en proceso jurídico.

### **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:

| <b>DESCRIPCION</b>              | <b>ENERO 2022</b> | <b>ENERO 2021</b>  |
|---------------------------------|-------------------|--------------------|
| Recobro enfermedades Alto Costo | 77.671.063        | 211.395.702        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>77.671.063</b> | <b>211.395.702</b> |

Los saldos que se reflejan en el mes de enero del 2022 en los estados financieros corresponden a los recobros de las enfermedades de Alto costo con cargo a la póliza, que se han presentado a la Aseguradora LIBERTY SEGUROS S.A. y su vencimiento es menor a 180 días.



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

Los recobros que han sido rechazados por la aseguradora LIBERTY y superan los 180 días de vencimiento, se encuentran en activación de proceso jurídico y contablemente se reflejan en las cuentas de difícil recaudo.

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

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

| DESCRIPCION  | ENERO 2022           | ENERO 2021         |
|--|----------------------|--------------------|
| Cuentas Por Cobrar Radicadas – ADRES Reg. Subsidiado   | 530.719.408          | 314.015.241        |
| Cuentas Por Cobrar Radicadas – ADRES Reg. Contributivo | 139.106.384          | 219.030.150        |
| Proceso Jurídico ADRES                                 | 4.528.300.970        | 0                  |
| <b>TOTAL Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas</b>     | <b>5.198.126.762</b> | <b>533.045.391</b> |

Los saldos reflejados a Enero del 2022 corresponden a las facturas radicadas ante la Administradora de los Recursos ADRES por servicios NO PBS prestados y radicados al cierre de la vigencia del 2019 y los saldos correspondiente a la facturación radicada posterior al 2019, valores que están pendientes de reconocimiento.

De igual manera se reflejan los saldos del proceso jurídico interpuesto a la ADRES correspondiente al proceso número 73001310500420180030400 por valor de \$2.263.542.419 de la vigencia 2012 al 2014 el cual se instauró el 22 de marzo del 2019 ante el Juzgado 5 Laboral Del Circuito De Ibagué, 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 y el saldo de 16 facturas por concepto NO PBS por valor de \$1.976.509.161 que se entregó al departamento jurídico en septiembre y diciembre del 2021.

#### **7.1.5. Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas**

Registra los valores a favor de la entidad PIJAOS SALUD EPS-I como resultado del proceso de la presentación de las cuentas por concepto de recobros de Servicios NO PBS.



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

| DESCRIPCION                                | ENERO 2022           | ENERO 2021         |
|--|----------------------|--------------------|
| GOBERNACION DEL TOLIMA                     | 2.484.856.642        | 146.533.951        |
| GOBERNACION DE RISARALDA                   | 60.495.961           | 537.460            |
| GOBERNACION DEL META                       | 153.600              | 71.524.568         |
| <b>TOTAL RADICADAS ENTES TERRITORIALES</b> | <b>2.545.506.203</b> | <b>218.595.979</b> |

Los saldos reflejados a Enero del 2022 corresponden a las facturas radicadas ante la GOBERNACION DEL TOLIMA, GOBERNACION DE RISARALDA Y GOBERNACION DEL META por concepto de servicios NO PBS prestados y radicados al cierre de la vigencia del 2019, valores que están pendientes de reconocimiento por cada uno de los entes.

El saldo que se muestra a nombre de la Gobernación del Tolima por valor de \$2.484.856.642 actualmente se encuentra en proceso jurídico.

Ante la Gobernación de Risaralda también se presenta un proceso jurídico por valor de \$60.151.791 correspondiente 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.

#### **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 2022        | ENERO 2021        |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Licencias De Maternidad Y Paternidad | 13.661.802        | 12.554.116        |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>13.661.802</b> | <b>12.554.116</b> |

#### **7.1.7. Incapacidades**

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

| DESCRIPCION  | ENERO 2022        | ENERO 2021       |
|--------------|-------------------|------------------|
| Incapacidad  | 20.730.949        | 8.147.427        |
| <b>TOTAL</b> | <b>20.730.949</b> | <b>8.147.427</b> |

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

El saldo que se refleja en los estados financieros a Enero del 2022 corresponde a la estimación que suministra el área de Aseguramiento por concepto de Incapacidades y que a la fecha se encuentra pendiente de compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES).

#### **7.1.8. Promoción y prevención**

Registra la causación derivada de la pre- compensación del régimen contributivo, por el valor equivalente a los cotizantes y beneficiarios efectivamente cargados en la BDUA, para que la EPS garantice la prestación de servicios a sus afiliados por concepto de promoción y prevención.

| DESCRIPCION            | ENERO 2022       | ENERO 2021       |
|------------------------|------------------|------------------|
| Promoción y prevención | 7.418.442        | 4.851.102        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>7.418.442</b> | <b>4.851.102</b> |

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de Enero 2022 corresponde a la pre compensación del régimen contributivo; estimación que suministra el área de Aseguramiento por concepto de promoción y prevención y que a la fecha no se ha logrado 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 2022           | ENERO 2021         |
|---|----------------------|--------------------|
| Recobros A Otras EPS                          | 33.595.704           | 76.768.793         |
| Devolución De Aportes                         | 1.005.400            | 753.800            |
| Facturación FOME Reg. Subsidiado              | 968.444.078          | 126.457.872        |
| Facturación FOME Reg. Contributivo            | 139.837.833          | 13.204.387         |
| Verificación y validación vacunación COVID-19 | 2.322.520            | 0                  |
| Recobros población PPNA                       | 7.747.205            | 0                  |
| Facturación cobro ADRES RES 2461 subsidiado   | 10.816.405           | 0                  |
| Facturación cobro ADRES RES 2461 contributivo | 15.066.805           | 0                  |
| Facturas recobro ADRES RES 2461 subsidiado    | 15.845.525           | 0                  |
| Facturas recobro ADRES RES 2461 contributivo  | 17.130.712           | 0                  |
| Recursos de Presupuesto Máximo                | 272.482.533          | 0                  |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>1.484.294.720</b> | <b>217.184.852</b> |



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

### 7.1.9.1 Recobros a Otras EPS

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

| DESCRIPCION  | ENERO 2022        |
|--|-------------------|
| SALUD TOTAL  | 147.800           |
| COOMEVA EPS  | 4.107.072         |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR                                   | 223.368           |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA                     | 9.237.395         |
| FIDUPREVISORA  | 2.782.800         |
| CAJACOPI EPS   | 652.000           |
| NUEVA E.P.S. S.A.  | 202.500           |
| CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S. | 14.824.205        |
| EMSSANAR EPS   | 1.146.296         |
| EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS                            | 101.500           |
| MEDIMÁS EPS S.A.S.   | 170.768           |
| <b>TOTAL RECOBROS A OTRAS EPS</b>                                      | <b>33.595.704</b> |

### 7.1.9.2 Facturación FOME Reg. Subsidiado y contributivo

Registra el saldo pendiente de pago por la Administradora de los Recursos ADRES, por concepto de toma o procesamiento de las pruebas SARS CoV2 (COVID-19) a los usuarios de la EPS-I realizadas a partir del 26 de agosto de 2020 de acuerdo a lo definido en el artículo 20 el Decreto 538 de 2020 y la Resolución 1463 de 2020, las cuales van a ser financiadas con recursos aprobados por el Fondo de Mitigación de Emergencias- FOME.

| DESCRIPCION                           | ENERO 2022           |
|---------------------------------------|----------------------|
| FACTURACION FOME SUBSIDIADO           | 965.691.634          |
| FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO         | 139.289.283          |
| FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO   | 2.752.444            |
| FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO | 548.550              |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>1.108.281.911</b> |





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

Las facturas por estos conceptos son radicadas por las IPS ante la EPS quien es la responsable de realizar la revisión y cargue, para que ADRES realice el giro directamente a cada entidad prestadora del servicio.

### **7.1.9.3 Recobro población PPNA**

Registra el valor a recobrar al municipio o departamento por concepto de prestación de servicios en salud a usuarios pertenecientes a la población pobre no asegurada, cuyo aseguramiento en salud no estaba a cargo de PIJAOS SALUD EPS-I para la fecha de prestación del servicio, por lo tanto se activa recobro a la entidad territorial responsable.

| <b>DESCRIPCION</b>                   | <b>ENERO 2022</b> |
|--------------------------------------|-------------------|
| ALCALDIA DE CHAPARRAL                | 1.695.233         |
| ALCALDIA DE IBAGUE                   | 991.871           |
| GOBERNACION DEL TOLIMA               | 1.760.728         |
| GOBERNACION DE RISARALDA             | 9.400             |
| GOBERNACION DEL META                 | 3.289.973         |
| <b>TOTAL RECOBROS POBLACION PPNA</b> | <b>7.747.205</b>  |

### **7.1.9.4. Facturación cobro y recobro ADRES Resolución 2461 del 23 de diciembre 2020**

Registra el saldo pendiente de pago por la Administradora de los Recursos ADRES, por concepto de toma o procesamiento de las pruebas SARS CoV2 (COVID-19) a los usuarios de la EPS-I realizadas entre el 17 de marzo y el 25 de agosto del 2020.

## **7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

| <b>DESCRIPCION</b>                                | <b>ENERO 2022</b>    | <b>ENERO 2021</b>  |
|---|----------------------|--------------------|
| INCAPACIDADES FUNCIONARIOS                        | 15.829.069           | 31.939.977         |
| LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD FUNCIONARIOS | 2.160.040            | 14.155.347         |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR                          | 1.058.239.976        | 177.569.577        |
| INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO FUNCIONARIOS           | 66.667               | 105.838            |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO             | 495.464              | 284.504            |
| DESCTO CAPITA POR COPAGOS Y C MODERADORA          | 82.900               | 0                  |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>1.076.874.116</b> | <b>224.055.243</b> |



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

### 7.2.1 Incapacidades y Licencias de Maternidad Paternidad

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

| DESCRIPCION   | ENERO 2022        |
|---|-------------------|
| EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A                  | 93.901            |
| SALUD TOTAL   | 330.283           |
| COLMENA   | 9.955.217         |
| SANITAS   | 2.748.670         |
| COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA<br>COMPARTA EPS S | 110.413           |
| COOMEVA EPS   | 30.284            |
| PIJAOS SALUD EPS-I  | 33.333            |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR                        | 35.359            |
| SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A                            | 335.863           |
| NUEVA E.P.S. S.A.   | 1.712.146         |
| MEDIMÁS EPS S.A.S.  | 443.600           |
| <b>TOTAL INCAPACIDADES</b>                                  | <b>15.829.069</b> |

| DESCRIPCION                                     | ENERO 2022       |
|---|------------------|
| SALUD TOTAL                                     | 225.440          |
| SANITAS   | 1.934.600        |
| <b>TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD SUBSIDIADO</b> | <b>2.160.040</b> |

### 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, cuentas por cobrar a funcionarios y demás conceptos.

| DESCRIPCIÓN   | ENERO 2022 |
|---|------------|
| DUCUARA DUCUARA JOSE RENE                             | 1.235.353  |
| ALVAREZ TORRES LIGIA ROCIO                            | 297.730    |
| HOSPITAL SAN ANTONIO DE NATAGAIMA                     | 550.886    |
| ASOCIACION DE CABILDOS DEL CONSEJO REGIONAL<br>INDIGE | 148.773    |



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

|  |                      |
|--|----------------------|
| UNIDAD DE SALUD DE IBAGUÉ                        | 132.132.207          |
| THE WALA IPS-I                                   | 355.600.277          |
| CLINICA UROS LTDA                                | 6.466                |
| MEDIA COMMERCE PARTNERS S.A.S                    | 3.000                |
| E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE - ORTEGA                | 65.288.442           |
| HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA                       | 19.347.787           |
| HOSPITAL LA MISERICORDIA DE SAN ANTONIO          | 4.268.839            |
| IPS INDIGENA MATSULUDANI UNUMA LTDA              | 475.323.454          |
| GRUPO CUIDAR SAS                                 | 9.108                |
| SOLINSA G.C. S.A.S.                              | 2.239.261            |
| ANALICEMOS LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO SAS | 1.189.200            |
| CARDONA VELOZA AIDEE JULIETH                     | 599.193              |
| <b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>            | <b>1.058.239.976</b> |

El 99% de las cuentas por cobrar están concentradas en el HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA, HOSPITAL SAN JOSE DE ORTEGA, UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE, THE WALA E IPS MATSULUDANI UNUMA por concepto de saldo a favor resultante de las actas de liquidación de los contratos de cápita de la vigencia 2017,2018 y 2019

### **7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO**

| DESCRIPCION  | ENERO 2022         | ENERO 2021           |
|--|--------------------|----------------------|
| EMBARGOS JUDICIALES                                      | 0                  | 1.882.221.994        |
| RECOBROS EN PROCESO JURIDICO                             | 252.867.367        | 0                    |
| PROCESO JURIDICO   | 562.686.885        | 4.639.478.495        |
| EMBARGO JUDICIALES CONTRIBUTIVO                          | 0                  | 66.100               |
| <b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO</b> | <b>815.554.252</b> | <b>6.521.766.589</b> |

#### **7.3.1. Embargos Judiciales**

Estos saldos actualmente se reflejan contablemente en otros activos (depósitos entregados en garantía depósitos judiciales) Nota 16.2.

#### **7.3.2. Recobros en Proceso Jurídico**

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

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

| DESCRIPCION  | ENERO 2022         |
|--|--------------------|
| SANITAS  | 383,443            |
| LIBERTY SEGUROS  | 194,395,702        |
| CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S. | 58,088,222         |
| <b>TOTAL RECOBROS EN PROCESO JURIDICO</b>                              | <b>252,867,367</b> |

### 7.3.3. Proceso jurídico

Registra el inventario de servicios NO PBS del ente territorial Gobernación del Tolima y la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud ADRES correspondientes a demandas ejecutivas.

| DESCRIPCION  | ENERO 2022         | ENERO 2021           |
|--|--------------------|----------------------|
| GOBERNACION DEL TOLIMA   | 0                  | 2.026.710.195        |
| ALCALDIA DE COYAIMA  | 562.686.885        | 0                    |
| GOBERNACION DE RISARALDA   | 0                  | 60.976.491           |
| ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES | 0                  | 2.551.791.809        |
| <b>TOTAL PROCESO JURIDICO</b>  | <b>562.686.885</b> | <b>4.639.478.495</b> |

El saldo que se refleja a cargo de la Alcaldía de Coyaima corresponde a cuentas por cobrar por concepto de esfuerzos propios de vigencias anteriores pendientes de reconocimiento por el municipio, los cuales se encuentran en proceso jurídico activado por la EPS.

### NOTA 8 PRÉSTAMOS POR COBRAR

| DESCRIPCION   | ENERO 2022 | ENERO 2021 | VALOR VARIACIÓN |
|---|------------|------------|-----------------|
| PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS REGIMEN SUBSIDIADO | 0          | 11.746.250 | - 11.746.250    |

Línea Gratuita de 018000186754  
 Carrera 8a No 16 –85 Barrio Interlaken  
[www.pijaossalud.com.co](http://www.pijaossalud.com.co)  
 Ibagué - Colombia



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

|   |          |                   |   |                   |
|---|----------|-------------------|---|-------------------|
| PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS REGIMEN CONTRIBUTIVO | 0        | 405.000           | - | 405.000           |
| <b>TOTAL</b>  | <b>0</b> | <b>11.746.250</b> | - | <b>12.151.250</b> |

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

### 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 2022           | ENERO 2021           | VALOR VARIACIÓN    |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| TERRENOS                                  | 2.740.560.107        | 2.740.560.107        | 0                  |
| EDIFICACIONES                             | 119.493.000          | 119.493.000          | 0                  |
| MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA      | 198.163.576          | 187.123.576          | 11.040.000         |
| EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL               | 15.393.497           | 9.089.800            | 6.303.697          |
| EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION     | 1.189.129.445        | 861.513.445          | 327.616.000        |
| EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION | 158.990.000          | 135.990.000          | 23.000.000         |
| DEPRECIACION ACUMULADA (CR)               | - 1.019.341.800      | - 818.553.139        | - 200.788.661      |
| <b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>3.402.387.825</b> | <b>3.235.216.789</b> | <b>167.171.036</b> |

Pijaos Salud dentro de sus activos registra propiedades con restricción de dominio, 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 2022-2021**  
**“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU**  
**FAMILIA”**

| No ESCRITURA | FECHA      | TIPO       | MUNICIPIO         | VALOR       | OBSERVACIONES                                |
|--------------|------------|------------|-------------------|-------------|--|
| 2942         | 31/10/2006 | Casa Lote  | Coyaima           | 59,948,000  | Casa Lote 328.96mt2                          |
| 78           | 27/04/2007 | Lote Rural | Coyaima           | 120,000,000 | Vereda Chenche Angostura, de 31.5 h Castilla |
| 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                           | ENERO 2022         | ENERO 2021         | VARIACIÓN           |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Intangibles – Software                | 498.307.684        | 498.307.684        | 0                   |
| Amortización Acumulada De Intangibles | -235.806.410       | -185.975.641       | - 49.830.769        |
| <b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>      | <b>262.501.274</b> | <b>312.332.043</b> | <b>- 49.830.769</b> |

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.). Nuestro software se encuentra debidamente registrado en derechos de autor y su amortización se realiza de acuerdo con la estimación de uso del programa.





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

**NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS**

| DESCRIPCION   | ENERO 2022           | ENERO 2021           | VARIACIÓN             |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Avances y anticipos entregados  | 1.930.300.520        | 1.610.216.703        | 320.083.817           |
| Depósitos entregados en garantía  | 1.903.070.843        | 0                    | 1.903.070.843         |
| Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones | 848.036.077          | 4.188.304.610        | -3.340.268.533        |
| <b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>   | <b>4.681.407.440</b> | <b>5.798.521.313</b> | <b>-1.117.113.873</b> |

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

**16.1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS**

| DESCRIPCIÓN   | ENERO 2022           | ENERO 2021           |
|---|----------------------|----------------------|
| Avances para viáticos y gastos de viaje                 | 203.000              | 630.000              |
| Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen | 138.001.369          | 54.158.072           |
| Otros Avances y Anticipos                               | 1.792.096.151        | 1.555.428.631        |
| <b>TOTAL DE AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS</b>          | <b>1.930.300.520</b> | <b>1.610.216.703</b> |

**16.1.1. Avances para viáticos y gastos de viaje**

Registra el valor girado o entregado a los funcionarios de la EPS-I para cubrir los gastos de viaje en que incurren cuando se dirigen a otros municipios en representación de PIJAOS SALUD, los cuales deben de ser legalizados conforme a los requisitos establecidos en la entidad.

**16.1.2. Anticipo para adquisición de bienes y servicios**

Registra el dinero entregado para la prestación de un servicio de salud que no está contratado dentro de la red de servicios de la entidad para los usuarios del régimen contributivo o régimen subsidiado, los cuales deben de ser legalizados con la factura que soporta la prestación del servicio o el reintegro del dinero si la IPS no presto el servicio.



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

| DESCRIPCION   | ENERO 2022         | ENERO 2021        |
|---|--------------------|-------------------|
| Anticipo para adquisición de bienes y servicios Reg. Subsidiado     | 97.281.930         | 43.200.259        |
| Anticipos para adquisición de servicios Reg. Contributivo           | 37.050.000         | 0                 |
| Anticipo para adquisición de bienes y servicios No POS Subsidiado   | 0                  | 195.510,00        |
| Anticipo para adquisición de bienes y servicios No POS contributivo | 0                  | 155.000,00        |
| Anticipo Cápita Morbilidad PYP Y MA                                 | 3.669.439          | 10.607.303        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>138.001.369</b> | <b>54.158.072</b> |

### **16.1.3. Otros avances y anticipos**

| DESCRIPCION                                     | ENERO 2022           | ENERO 2021           |
|---|----------------------|----------------------|
| OTROS AVANCES Y ANTICIPOS                       | 6.370.000            | 780.000              |
| MAYOR VALOR GIRADO CAPITA                       | 1.227.621.486        | 1.461.440.776        |
| MAYOR VR GIRADO EVENTO SUBSIDIADO PBS           | 520.716.931          | 85.265.807           |
| MAYOR VR GIRADO EVENTO CONTRIBUTIVO PBS         | 35.913.532           | 4.381.073            |
| MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO   | 0                    | 2.370.375            |
| MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO | 1.474.202            | 1.190.600            |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>1.792.096.151</b> | <b>1.555.428.631</b> |

#### **16.1.3.1. Mayor Valor Girado Cápita**

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

#### **16.1.3.2 Mayor Valor Girado Evento- Presupuesto Máximo Subsidiado**

Corresponde a los mayores valores girados por concepto de prestación de servicios de salud a los prestadores de las facturas de evento y de presupuesto máximo, que se generan debido a que las facturas se causan desde el momento en que se recepcionan en la EPS-I; pero el proceso de auditoria se realiza dentro de los tiempos establecidos en la normatividad vigente.

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

### **16.2. DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA**

| <b>DESCRIPCION</b>                                 | <b>ENERO 2022</b>    | <b>ENERO 2021</b>    |
|--|----------------------|----------------------|
| MEDICINA INTENSIVA DEL TOLIMA S.A                  | 0                    | 2.495.889            |
| MEDICOS ASOCIADOS                                  | 105.313.830          | 105.313.830          |
| HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA                    | 1.792.383.179        | 1.770.628.333        |
| HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO | 3.657.734            | 3.783.942            |
| <b>TOTAL EMBARGOS JUDICIALES SUBSIDIADO</b>        | <b>1.901.354.743</b> | <b>1.882.221.994</b> |

Representa el valor de los depósitos que se derivan de procesos judiciales efectuados sobre las cuentas bancarias de la entidad y recursos de otras entidades (Alcaldías y Ente Territorial del Tolima). Los registros se realizan con base en la orden judicial y la nota débito remitida por la entidad financiera o el juzgado respectivo.

### **16.3. DERECHOS DE REEMBOLSO Y DE SUSTITUCION**

| <b>DESCRIPCION</b>  | <b>ENERO 2022</b>  | <b>ENERO 2021</b>    |
|---|--------------------|----------------------|
| DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION  | 1.132.063.070      | 2.840.838.095        |
| DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA | 26.757.152         | 1.413.214.490        |
| GIRO PREVIO (CR)  | -310.784.145       | - 65.747.974         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>848.036.077</b> | <b>4.188.304.611</b> |

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



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

**16.3.1. Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión**

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

Además, se registran las facturas que son objeto de recobro pero que a la fecha presentan glosa por parte de 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 2022           | ENERO 2021           |
|--|----------------------|----------------------|
| ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado                                      | 423.689.657          | 2.356.934.550        |
| ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo                                    | 67.800.520           | 115.426.926          |
| Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario Subsidiado     | 422.600              | 38.821.300           |
| Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario R Contributivo | 280.000              | 1.558.000            |
| <b>TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR</b>   | <b>492.192.777</b>   | <b>2.512.740.776</b> |
| ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado  | 547.031.783          | 107.575.203          |
| ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo  | 92.619.500           | 8.970.927            |
| <b>TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR</b>                                  | <b>639.651.282</b>   | <b>116.546.130</b>   |
| <b>TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES</b>                                | <b>1.131.844.059</b> | <b>2.629.286.906</b> |

| DESCRIPCION   | ENERO 2022     | ENERO 2021         |
|---|----------------|--------------------|
| GOBERNACION DEL TOLIMA  | 219.011        | 129.133.853        |
| GOBERNACION DE RISARALDA  | 0              | 37.586.949         |
| GOBERNACION DEL META  | 0              | 19.411.400         |
| <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR</b>                   | <b>219.011</b> | <b>186.132.202</b> |
| GOBERNACION DEL TOLIMA  | 0              | 18.526.003         |
| GOBERNACION DE RISARALDA  | 0              | 2.526.498          |
| GOBERNACION DEL META  | 0              | 4.366.486          |
| <b>TOTAL CUENTA X COBRAR GLOSADA PEND RADICAR SUBSIDIADO</b>            | <b>0</b>       | <b>25.418.987</b>  |
| <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES PEND DE RADICAR</b> | <b>219.011</b> | <b>211.551.189</b> |



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

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

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

| DESCRIPCION  | ENERO 2022        | ENERO 2021         |
|--|-------------------|--------------------|
| GOBERNACION DEL TOLIMA   | 0                 | 740.490.558        |
| GOBERNACION DE RISARALDA   | 8.206.542         | 30.079.113         |
| GOBERNACION DEL META   | 18.550.610        | 17.177.810         |
| <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS<br/>RADICADAS ENTES TERRITORIALES</b> | <b>26.757.152</b> | <b>787.747.481</b> |

| DESCRIPCION  | ENERO 2022 | ENERO 2021         |
|--|------------|--------------------|
| Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado       | 0          | 619.316.790        |
| Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo     | 0          | 6.150.219          |
| <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS<br/>RADICADAS ADRES</b> | <b>0</b>   | <b>625.467.009</b> |

En el mes de enero del 2022 no se refleja saldo en la facturación radicada a la ADRES por concepto de servicio NO PBS radicadas posterior al 2019 debido a que en el mes de diciembre se reclasificaron los saldos, ver Nota 7.1.4.

**16.3.3. Giro Previo (CR)**

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

| GIRO PREVIO     | REGIMEN CONTRIBUTIVO | REGIMEN SUBSIDIADO |
|-----------------|----------------------|--------------------|
| Febrero 2020    | 10.733               | 0                  |
| Julio 2020      | 1.308.972            | 0                  |
| Agosto 2020     | 0                    | 187.330            |
| Septiembre 2020 | 627.146              | 626.587            |
| Diciembre 2020  | 1.262.749            | 0,00               |

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

|                          |                    |                    |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Marzo 2021               | 0                  | 61.962.774         |
| Junio 2021               | 64.083.753,00      | 4.636.866          |
| Julio 2021               | 266.851,00         | 67.748.776,00      |
| Octubre 2021             | 325.894,00         | 40.972.819,00      |
| Diciembre 2021           | 0                  | 66.762.895,00      |
| <b>TOTAL POR REGIMEN</b> | <b>67.886.098</b>  | <b>242.898.047</b> |
| <b>TOTAL GIRO PREVIO</b> | <b>310.784.145</b> |                    |

|                     |                       |                       |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>TOTAL ACTIVO</b> | <b>12.418.087.503</b> | <b>13.622.578.321</b> |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|

**PASIVOS**

| <b>DESCRIPCION</b>         | <b>ENERO 2022</b>     | <b>ENERO 2021</b>     | <b>VALOR DE VARIACION</b> |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|
| Cuentas por Pagar          | 55.836.966.832        | 40.585.056.776        | 15.251.910.056            |
| Beneficios a los Empleados | 1.184.127.632         | 970.624.475           | 213.503.156               |
| Provisiones                | 24.019.374.251        | 16.549.741.424        | 7.469.632.826             |
| <b>TOTAL PASIVO</b>        | <b>81.040.468.713</b> | <b>58.105.422.675</b> | <b>22.935.046.038</b>     |

**NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR**

| <b>DESCRIPCION</b>  | <b>ENERO 2022</b> | <b>ENERO 2021</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Descuentos de Nómina RS                                     | 180.202.609       | 113.281.509       |
| Descuentos de Nómina RC                                     | 4.807.800         | 4.165.124         |
| Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre                 | 159.189.239       | 100.039.268       |
| Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud | 49.938.587        | 23.764.141        |
| Administración de la Seguridad Social en Salud RC           | 2.571.022.396     | 2.323.357.038     |

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

|   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Administración de la Seguridad Social en Salud RS | 50.530.917.662        | 35.902.875.469        |
| Otras Cuentas por Pagar RC                        | 1.397.947             | 3.266.196             |
| Otras Cuentas por Pagar RS                        | 2.339.490.592         | 2.114.308.031         |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>55.836.966.832</b> | <b>40.585.056.776</b> |

### 21.1. DESCUENTO DE NOMINA

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

| <i>DESCRIPCION</i>      | <b>ENERO 2022</b>  | <b>ENERO 2021</b>  |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Descuentos de Nómina RS | 180.202.609        | 113.281.509        |
| Descuentos de Nómina RC | 4.807.800          | 4.165.124          |
| <b>TOTAL DESCUENTOS</b> | <b>185.010.409</b> | <b>117.446.633</b> |

### 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.

| <b>NOMBRE</b>                                  | <b>ENERO 2022</b>  |
|--|--------------------|
| RETENCION EN LA FUENTE                         | 155.391.578        |
| RETENCION DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO | 3.797.662          |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>159.189.240</b> |

### 21.3. ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de los servicios de salud y/o adquisición de bienes para ser prestados o entregados a los afiliados PBS y NO PBS, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la administración del régimen subsidiado y contributivo.

| <b>DESCRIPCION</b>                        | <b>ENERO 2022</b> | <b>ENERO 2021</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| CXP PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO   | 12.068.509        | 0                 |
| GLOSA PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO | 267.928           | 0                 |

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



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

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| MEDICAMENTOS CAPITADO                                 | 13.291.603           | 4.741.715            |
| GLOSA CAPITA CONTRIBUTIVO                             | 3.810.649            | 0                    |
| CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO | 1.899.659.931        | 2.155.711.689        |
| GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO                           | 208.765.837          | 150.893.307          |
| PRESUPUESTO MAXIMOS CONTRIBUTIVO                      | 205.198.199          | 196.842              |
| GLOSAS PRESUPUESTO MAX CONTRIBUTIVO                   | 7.647.063            | 715.224              |
| FACTURAS A CARGO DE FOME CONTRIBUTIVO                 | 138.853.422          | 9.871.127            |
| GLOSA FOME CONTRIBUTIVO                               | 548.550              | 658.982              |
| FACTURAS AL COBRO RESOL 2461 ADRES                    | 3.666.654            | 0                    |
| ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO                       | 75.548.135           | 0                    |
| GLOSA ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO                 | 0                    | 0                    |
| INCAPACIDADES   | 1.695.916            | 568.152              |
| <b>TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO</b>                     | <b>2.571.022.396</b> | <b>2.323.357.038</b> |

| DESCRIPCION   | ENERO 2022     | ENERO 2021     |
|---|----------------|----------------|
| PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO                     | 90.473.325     | 0              |
| GLOSA PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO               | 30.492.416     | 0              |
| CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO                    | 1.029.264.502  | 1.051.060.677  |
| GLOSA DE CAPITA   | 312.533.203    | 0              |
| CONTRATOS POR EVENTOS SUBSIDIADO                        | 32.558.738.822 | 18.579.658.639 |
| FACTURAS EN PROCESO JURIDICO                            | 1.946.195.585  | 1.943.641.650  |
| GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO                               | 4.800.000.228  | 5.876.256.685  |
| PRESUPUESTO MAXIMOS SUBSIDIADO                          | 3.100.907.209  | 110.462.456    |
| GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO                    | 365.354.940    | 91.063.851     |
| FACTURAS CON CARGO AL FOME                              | 951.725.474    | 99.226.668     |
| GLOSA FOME SUBSIDIADO                                   | 3.342.075      | 10.073.903     |
| FACTURAS PRESENTADAS AL COBRO ADRES RES 2461            | 1.003.353      | 0              |
| REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO       | 4.828.131.875  | 8.141.430.940  |
| GLOSA REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO | 405.459.187    | 0              |
| DESCUENTOS DE CUENTA DE ALTO COSTO                      | 0              | 0              |



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

|                                   |                       |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| CXPAGAR ACTIVIDADES DIFERENCIALES | 102.320.468           | 0                     |
| GLOSA ACTIVIDADES DIFERENCIALES   | 4.975.000             | 0                     |
| <b>TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO</b>   | <b>50.530.917.662</b> | <b>35.902.875.469</b> |

### 21.3.1. Cuentas por pagar Cápita.

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

### 21.3.2. Cuentas por pagar Presupuesto Máximo NO PBS

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

### 21.3.3. Cuentas por pagar con cargo a FOME

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

### 21.3.4. Glosas

Registra el valor correspondiente al trámite de glosas que trata la Ley 1438 de 2011 en su Artículo 57 “Las entidades responsables del pago de servicios de salud dentro de los veinte (20) días hábiles siguientes a la presentación de la factura con todos sus soportes, formularán y comunicarán a los prestadores de servicios de salud las glosas a cada factura”. En el caso de que producto de la auditoría médica se generen glosas a la factura, el prestador de servicios de salud deberá dar respuesta a las glosas presentadas por las entidades responsables del pago de servicios de salud, dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a su recepción, indicando su aceptación o justificando la no aceptación.

Como parte de este proceso de cobro se pueden presentar glosas en la facturación entregada a las EPS, estas glosas pueden o no ser aceptadas por las IPS, dependiendo si es posible corregirlas o justificarlas, y así obtener el pago del valor glosado.



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

| DESCRIPCION   | ENERO 2022           | ENERO 2021           |
|---|----------------------|----------------------|
| GLOSA PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO               | 267.928              | 0                    |
| GLOSA CAPITA CONTRIBUTIVO                               | 3.810.649            | 0                    |
| GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO                             | 208.765.837          | 150.893.307          |
| GLOSAS PRESUPUESTO MAX CONTRIBUTIVO                     | 7.647.063            | 715.224              |
| GLOSA FOME CONTRIBUTIVO                                 | 548.550              | 658.982              |
| GLOSA ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO                   | 0                    | 0                    |
| GLOSA PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO               | 30.492.416           | 0                    |
| GLOSA DE CAPITA SUBSIDIADO                              | 312.533.203          | 0                    |
| GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO                               | 4.800.000.228        | 5.876.256.685        |
| GLOSAS PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO                    | 365.354.940          | 91.063.851           |
| GLOSA FOME SUBSIDIADO                                   | 3.342.075            | 10.073.903           |
| GLOSA REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO | 405.459.187          | 0                    |
| GLOSA ACTIVIDADES DIFERENCIALES                         | 4.975.000            | 0                    |
| <b>TOTAL GLOSAS</b>                                     | <b>6.143.197.076</b> | <b>6.129.661.952</b> |

**NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

| DESCRIPCION                              | ENERO 2022           | ENERO 2021         | VALOR VARIACIÓN    |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|
| Beneficios a los empleados a corto plazo | 1.184.127.632        | 970.624.475        | 213.503.156        |
| <b>TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>  | <b>1.184.127.632</b> | <b>970.624.475</b> | <b>213.503.156</b> |

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 2022  | ENERO 2021  |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| NOMINA POR PAGAR SUBSIDIADO          | 460.031.612 | 373.245.216 |
| CESANTIAS SUBSIDIADO                 | 404.541.014 | 347.827.115 |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS SUBSIDIADO | 4.754.936   | 13.252.304  |
| PRIMA DE SERVICIOS SUBSIDIADO        | 41.280.369  | 33.857.645  |
| VACACIONES SUBSIDIADO                | 212.288.745 | 149.799.969 |
| APORTES ARL SURA SUBSIDIADO          | 5.398.600   | 4.572.400   |

Línea Gratuita de 018000186754  
Carrera 8a No 16 –85 Barrio Interlaken  
[www.pijaossalud.com.co](http://www.pijaossalud.com.co)  
Ibagué - Colombia



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

|  |                      |                    |
|--|----------------------|--------------------|
| COFREM SUBSIDIADO                              | 1.487.300            | 1.229.600          |
| COMFAMILIAR SUBSIDIADO                         | 2.784.900            | 2.338.100          |
| COMFENALCO SUBSIDIADO                          | 13.998.200           | 11.517.800         |
| <b>TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R.SUBSIDIADO</b> | <b>1.146.565.676</b> | <b>937.640.149</b> |

| DESCRIPCION                                       | ene-22            | ene-21            |
|---|-------------------|-------------------|
| NOMINA POR PAGAR CONTRIBUTIVO                     | 16.068.772        | 13.027.170        |
| CESANTIAS CONTRIBUTIVO                            | 13.032.315        | 11.125.083        |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS CONTRIBUTIVO            | 171.172           | 141.936           |
| PRIMA DE SERVICIOS CONTRIBUTIVO                   | 1.477.203         | 1.192.773         |
| VACACIONES CONTRIBUTIVO                           | 5.915.394         | 6.730.464         |
| APORTES ARL CONTRIBUTIVO                          | 231.300           | 210.700           |
| COMFENALCO CONTRIBUTIVO                           | 665.800           | 556.200           |
| <b>TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. CONTRIBUTIVO</b> | <b>37.561.956</b> | <b>32.984.326</b> |

La EPS-I para cumplir con el objeto social de la entidad tiene 268 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

| DESCRIPCION                       | ENERO 2022            | ENERO 2021            | VALOR VARIACION      |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Litigios y demandas               | 3.394.277.242         | 2.846.175.046         | 548.102.196          |
| Provisión Para Servicios De Salud | 20.089.756.169        | 11.106.565.769        | 8.983.190.399        |
| Provisiones Diversas              | 535.340.840           | 2.597.000.609         | -2.061.659.769       |
| <b>TOTAL PROVISIONES</b>          | <b>24.019.374.251</b> | <b>16.549.741.424</b> | <b>7.469.632.826</b> |

#### 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.



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

| DESCRIPCION  | ENERO 2022           | ENERO 2021           |
|--|----------------------|----------------------|
| CLINICA MINERVA                                    | 304.836.036          | 40.000.000           |
| HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA                    | 2.194.869.173        | 2.806.175.046        |
| HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO | 28.294.007           | 0                    |
| VARON ALBA LUISA ALEXANDRA                         | 866.278.026          | 0                    |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>3.394.277.242</b> | <b>2.846.175.046</b> |

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

### **23.2. RESERVA TÉCNICA POR SERVICIOS DE SALUD**

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

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

| DESCRIPCION   | ENERO 2022            | ENERO 2021            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado   | 17.388.658.090        | 10.474.552.869        |
| Reservas Técnicas Contributivo  | 769.395.439           | 621.835.232           |
| Reserva técnica incapacidades   | 10.177.668            | 10.177.668            |
| Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo subsidiado   | 1.883.088.918         | 0                     |
| Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo contributivo | 38.436.054            | 0                     |
| <b>TOTAL</b>  | <b>20.089.756.169</b> | <b>11.106.565.769</b> |

### **23.3. PROVISIONES DIVERSAS**

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

Línea Gratuita de 018000186754  
 Carrera 8a No 16 –85 Barrio Interlaken  
[www.pijaossalud.com.co](http://www.pijaossalud.com.co)  
 Ibagué - Colombia





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

| <i>DESCRIPCION</i>                         | <b>ENERO 2022</b>  | <b>ENERO 2021</b>    |
|--|--------------------|----------------------|
| Otros Costos Y Gastos                      | 150.806.152        | 2.028.202.929        |
| Provisión Facturas De Cápita               | 384.534.688        | 499.040.349          |
| Otros Costos Y Gastos Régimen Contributivo | 0                  | 69.757.331           |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>535.340.840</b> | <b>2.597.000.609</b> |

|                     |                       |                       |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>TOTAL PASIVO</b> | <b>81.040.468.715</b> | <b>58.105.422.675</b> |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|

### NOTA 27 PATRIMONIO

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el Activo Total menos el Pasivo Externo, producto de los recursos netos del Ente Económico. PIJAOS SALUD EPS-I presenta la siguiente situación patrimonial según la exigencia contemplada en el Artículo 14 inciso C de Ley 691 del 18 de septiembre en la cual exige que por cada 50 afiliados debe tener un patrimonio equivalente a 150 salarios mínimos legales, a corte 31 de enero del 2022 la EPS-I cuenta con 98.923 según la BDUA.

| <b>DESCRIPCION</b>                  | <b>ENERO 2022</b>       | <b>ENERO 2021</b>       |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Capital Fiscal                      | 610.871.933             | 610.871.933             |
| Reservas                            | 30.000.000              | 30.000.000              |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | (66.956.686.503)        | (46.146.113.618)        |
| Resultados del Ejercicio            | (2.306.566.642)         | 1.022.397.331           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>             | <b>(68.622.381.212)</b> | <b>(44.482.844.354)</b> |

### NOTA 28 INGRESOS

| <b>DESCRIPCION</b>     | <b>ENERO 2022</b>     | <b>ENERO 2021</b>     | <b>VALOR VARIACIÓN</b> |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| Ingresos Operacionales | 18.745.495.068        | 15.010.337.811        | 3.735.157.257          |
| Otros ingresos         | 10.089.348            | 16.349.581            | - 6.260.232            |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>  | <b>18.755.584.416</b> | <b>15.026.687.392</b> | <b>3.728.897.025</b>   |

Línea Gratuita de 018000186754  
Carrera 8a No 16 –85 Barrio Interlaken  
[www.pijaossalud.com.co](http://www.pijaossalud.com.co)  
Ibagué - Colombia



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

### **28.1 INGRESOS OPERACIONALES**

| <b>DESCRIPCION</b>   | <b>ENERO 2022</b>     | <b>ENERO 2021</b>     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo | 592.320.495           | 562.311.141           |
| Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado   | 18.153.174.573        | 14.448.026.670        |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>  | <b>18.745.495.068</b> | <b>15.010.337.811</b> |

#### **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.

| <b>DESCRIPCION</b>                                   | <b>ENERO 2022</b>  | <b>ENERO 2021</b>  |
|--|--------------------|--------------------|
| Unidad de pago por capitación contributivo           | 264.221.813        | 266.579.303        |
| Cuota moderadora contributivo                        | 3.138.278          | 997.967            |
| Copagos régimen contributivo                         | 866.936            | 23.861             |
| Incapacidades contributivo                           | 13.206.779         | 12.453.622         |
| Programa de promoción y prevención contributivo      | 6.444.460          | 7.358.371          |
| Recobros ADRES contributivo- Derechos de reembolso   | 0                  | 5.778.477          |
| Facturación FOME contributivo                        | 1.905.408          | 4.415.193          |
| Otros costos y gastos contributivo                   | 138.348            | 0                  |
| Recuperación de glosas contributivo                  | 3.659.582          | 2.857.066          |
| Recuperación reserva técnica contributivo            | 298.738.891        | 261.847.281        |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO</b> | <b>592.320.495</b> | <b>562.311.141</b> |

##### **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



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

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.

| <i>DESCRIPCION</i>                                   | <b>ENERO 2022</b>  | <b>ENERO 2021</b>  |
|--|--------------------|--------------------|
| UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO           | 264.221.813        | 266.579.303        |
| INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO                           | 13.206.779         | 12.453.622         |
| PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO      | 6.444.460          | 7.358.371          |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO</b> | <b>283.873.052</b> | <b>286.391.296</b> |

**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; el valor registrado a Enero 2022, corresponde a la reserva técnica de las autorizaciones que se reconocieron al corte de diciembre del 2021 y se liberaron porque la IPS no radico la factura del servicio autorizado dentro de los 5 meses, como lo indica el Decreto 780 del 2016.

**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 la Administradora de los Recursos ADRES, por concepto de toma o procesamiento de las pruebas SARS CoV2 (COVID-19) a los usuarios de la EPS-I realizadas a partir del 26 de agosto de 2020 de acuerdo a lo definido en el artículo 20 el Decreto 538 de 2020 y la Resolución 1463 de 2020, las cuales van a ser financiadas con recursos aprobados por el Fondo de Mitigación de Emergencias- FOME. Las facturas por estos conceptos son radicadas por las IPS ante la

Línea Gratuita de 018000186754  
Carrera 8a No 16 –85 Barrio Interlaken  
[www.pijaossalud.com.co](http://www.pijaossalud.com.co)  
Ibagué - Colombia



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

EPS quien es la responsable de realizar la revisión y cargue para que ADRES realice el giro directamente a cada entidad.

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

Corresponde a los ingresos obtenidos por el ente económico, por la organización y garantía de la prestación de los servicios incluidos en el Plan 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>                                 | <b>ENERO 2022</b> | <b>ENERO 2021</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| UPC CONURBADA                                      | 213.712.249       | 190.235.887       |
| UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA                      | 472.737.843       | 404.905.216       |
| RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA                        | 7.414.029.686     | 6.168.629.934     |
| UPC DIFERENCIAL 4.81%                              | 446.878.173       | 387.281.124       |
| RECURSOS 8% ADMINISTRACION                         | 743.248.516       | 644.126.579       |
| RECONOCIMIENTOS UPC PERIODOS ANTERIORES            | 376.350.647       | 256.403.547       |
| UPC POR DISPERSION PERIODOS ANTERIORES             | 30.924.299        | 0                 |
| UPC CONURBADA PERIODOS ANTERIORES                  | 10.767.079        | 0                 |
| RECURSOS DEL 8% ADMINISTRACION PERIODOS ANTERIORES | 38.356.877        | 0                 |
| UPC DIFERENCIAL 4.81% PERIODOS ANTERIORES          | 23.062.070        | 0                 |
| RECURSOS UPC PPTO MAXIMO                           | 272.482.533       | 0                 |
| COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO                         | 725.019           | 1.314.028         |
| SINIESTRALIDAD ALTO COSTO REGIMEN SUBSIDIADO       | 7.176.839         | 0                 |
| RECOBRO ADRES- DERECHOS DE REEMBOLSO               | 0                 | 291.323.096       |
| RECOBRO ENTES TERRITORIALES- DERECHOS DE REEMBOLSO | 0                 | 173.127.488       |
| FACTURACION FOME SUBSIDIADO                        | 11.723.952        | 30.177.406        |
| RECUPERACION DE GLOSAS SUBSIDIADO                  | 54.612.347        | 73.443.039        |
| RECUPERACION DE COSTOS SUBSIDIADO                  | 17.470.479        | 14.560.281        |
| RESTITUCIONES POR UPC EN LMA AL PRESTADOR          | 99.148.624        | 0                 |
| RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO            | 7.913.032.118     | 5.812.499.045     |

Línea Gratuita de 018000186754  
Carrera 8a No 16 –85 Barrio Interlaken  
[www.pijaossalud.com.co](http://www.pijaossalud.com.co)  
Ibagué - Colombia



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

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| RECOBROS A OTRAS EPS                                   | 6.735.223             | 0                     |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO</b> | <b>18.153.174.573</b> | <b>14.448.026.670</b> |

#### **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.

| <b>DESCRIPCION</b>                                     | <b>ENERO 2022</b>    | <b>ENERO 2021</b>    |
|--|----------------------|----------------------|
| UPC conurbada  | 213.712.249          | 190.235.887          |
| UPC por dispersión geográfica                          | 472.737.843          | 404.905.216          |
| Recursos LMA de la vigencia                            | 7.414.029.686        | 6.168.629.934        |
| UPC diferencial 4.81%                                  | 446.878.173          | 387.281.124          |
| Recursos 8% administración                             | 743.248.516          | 644.126.579          |
| Reconocimientos UPC periodos anteriores                | 376.350.647          | 256.403.547          |
| UPC por dispersión periodos anteriores                 | 30.924.299           | 0                    |
| UPC conurbada periodos anteriores                      | 10.767.079           | 0                    |
| Recursos del 8% administración periodos anteriores     | 38.356.877           | 0                    |
| UPC diferencial 4.81% periodos anteriores              | 23.062.070           | 0                    |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO</b> | <b>9.770.067.439</b> | <b>8.051.582.287</b> |

#### **28.1.2.2. Recursos UPC Presupuesto Máximo Subsidiado**

Corresponde al registro de los saldos girados por parte de la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES) para el Financiamiento de estos los servicios y tecnologías en salud no financiadas con cargo a la Unidad de Pago por Capitación – UPC, por concepto de Medicamentos, Alimentos para Propósitos Médicos Especiales APME, Procedimientos y Servicios Sociales Complementarios de los usuarios afiliados al Régimen Subsidiado.

| <b>DESCRIPCION</b>                  | <b>ENERO 2022</b>  |
|-------------------------------------|--------------------|
| RECURSOS UPC PPTO MAXIMO ENERO 2021 | 272.482.533        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>272.482.533</b> |



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

Este recurso se registró en los estados financieros en el mes de enero, pero fue girado por la ADRES en febrero 2022

**28.1.2.3. Copagos Subsidiado**

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

**28.1.2.4. Facturación FOME subsidiado**

Registra el saldo que reconoce la Administradora de los Recursos ADRES, por concepto de toma o procesamiento de las pruebas SARS CoV2 (COVID-19) a los usuarios de la EPS-I realizadas a partir del 26 de agosto de 2020 de acuerdo a lo definido en el artículo 20 el Decreto 538 de 2020 y la Resolución 1463 de 2020, las cuales van a ser financiadas con recursos aprobados por el Fondo de Mitigación de Emergencias- FOME. Las facturas por estos conceptos son radicadas por las IPS ante la EPS quien es la responsable de realizar la revisión y cargue para que ADRES realice el giro directamente a cada entidad

**28.1.2.5. Recuperación glosas subsidiado**

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

**28.1.2.6. Recuperación De Reserva Técnica Régimen Subsidiado**

Registra el valor correspondiente a la recuperación de las provisiones realizadas por concepto de reserva técnica por servicios de salud autorizados al régimen subsidiado; el valor registrado en enero 2022 corresponde a la reserva técnica de las autorizaciones que se reconocieron al corte de diciembre del 2021 y se liberaron porque la IPS no radico la factura del servicio autorizado dentro de los 5 meses, como lo indica el Decreto 780 del 2016.

**28.1.2.7. Reconocimientos UPC periodos anteriores**

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

**28.1.2.8. Recobro adres- derechos de reembolso**





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

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

**28.1.2.9. Recobro entes territoriales- derechos de reembolso**

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

**28.2. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES**

En este rubro se registran los valores que recibe el ente público y por su naturaleza no pertenecen a la prestación de servicios del Sistema de Seguridad Social en Salud.

| DESCRIPCION                             | ENERO 2022        | ENERO 2021        |
|---|-------------------|-------------------|
| Otros ingresos Financieros              | 391.817           | 296.150           |
| Otros ingresos ordinarios               | 1.737.638         | 16.053.431        |
| Reversión de las perdidas por deterioro | 7.959.893         | 0                 |
| <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>             | <b>10.089.348</b> | <b>16.349.581</b> |

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

| DESCRIPCION                                   | ENERO 2022     | ENERO 2021     |
|---|----------------|----------------|
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN CONTRIBUTIVO | 75.815         | 59.170         |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN SUBSIDIADO   | 316.002        | 236.980        |
| <b>TOTAL OTROS INGRESOS FINANCIEROS</b>       | <b>391.817</b> | <b>296.150</b> |

| DESCRIPCION                        | ENERO 2022 | ENERO 2021 |
|------------------------------------|------------|------------|
| RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS | 0          | 14.860.599 |
| LICENCIA NO REMUNERADA             | 676.320    | 149.000    |

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



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

|                                      |                  |                   |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| DESCUENTOS CELULAR                   | 1.060.991        | 1.029.634         |
| OTROS COSTOS Y GASTOS CONTRIBUTIVO   | 0                | 14.100            |
| AJUSTE AL PESO                       | 327              | 98                |
| <b>TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS</b> | <b>1.737.638</b> | <b>16.053.431</b> |

| DESCRIPCION   | ENERO 2022       |
|---|------------------|
| REVERSION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR SUBSIDIADO   | 5.384.002        |
| REVERSION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO | 2.575.891        |
| <b>TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS</b>                | <b>7.959.893</b> |

El saldo reflejado por concepto de reversión de deterioro de las cuentas por cobrar corresponde al valor registrado al cierre de diciembre del 2021 de las cuentas por cobrar que se recuperaron en el mes de enero del 2022

### 29 GASTOS

| DESCRIPCION   | ENERO 2022            | ENERO 2021            | VALOR VARIACIÓN      |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| De administración y operación                           | 374.375.735           | 323.320.504           | 51.055.231           |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 85.599.229            | 46.221.108            | 39.378.121           |
| De actividades y/o servicios especializados             | 20.598.572.396        | 13.631.103.185        | 6.967.469.211        |
| Otros gastos  | 3.603.698             | 3.645.264             | -41.566              |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                                     | <b>21.062.151.058</b> | <b>14.004.290.061</b> | <b>7.057.860.997</b> |

#### 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.

Línea Gratuita de 018000186754  
Carrera 8a No 16 –85 Barrio Interlaken  
[www.pijaossalud.com.co](http://www.pijaossalud.com.co)  
Ibagué - Colombia



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

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 2022         | ENERO 2021         |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Sueldos y Salarios RS               | 177.456.069        | 144.535.238        |
| Contribuciones Imputadas RS         | 696.001            | 128.842            |
| Contribuciones Efectivas RS         | 38.981.606         | 31.115.666,00      |
| Aportes Sobre la Nómina RS          | 7.723.700          | 6.154.800          |
| Prestaciones Sociales RS            | 35.887.229         | 28.621.453         |
| Generales RS                        | 89.589.316         | 94.158.406         |
| Impuestos Contribuciones y Tasas RS | 6.241.162          | 7.279.296          |
| <b>TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO</b>     | <b>356.575.083</b> | <b>311.993.701</b> |

| DESCRIPCION                         | ENERO 2022        | ENERO 2021        |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sueldos y Salarios RC               | 9.281.427         | 6.953.010         |
| Contribuciones Imputadas RC         | 414.011           | 0                 |
| Contribuciones Efectivas RC         | 2.307.234         | 1.619.000         |
| Aportes Sobre la Nómina RC          | 452.000           | 333.200           |
| Prestaciones Sociales RC            | 2.150.849         | 1.525.494         |
| Gastos de Personal Diversos RC      | 0                 | 0                 |
| Generales RC                        | 3.194.200         | 893.800           |
| Impuestos Contribuciones y Tasas RC | 931               | 2.299             |
| <b>TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO</b>   | <b>17.800.652</b> | <b>11.326.803</b> |

| TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION REGIMEN CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO | 374.375.735 | 323.320.504 |
|--|-------------|-------------|
|--|-------------|-------------|

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 2022 los gastos de administración del régimen subsidiado correspondieron al 1.96% y para el régimen contributivo el 4.57% % sobre el total del ingreso de cada régimen.

Línea Gratuita de 018000186754  
Carrera 8a No 16 –85 Barrio Interlaken  
[www.pijaossalud.com.co](http://www.pijaossalud.com.co)  
Ibagué - Colombia



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

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.

| <b>DESCRIPCION</b>                        | <b>ENERO 2022</b> | <b>ENERO 2021</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Deterioro de Cuentas por Cobrar           | 62.508.071        | 24.686.334        |
| Depreciación de Propiedad Planta y Equipo | 18.938.594        | 17.382.210        |
| Amortización de Activos Intangibles       | 4.152.564         | 4.152.564         |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>85.599.229</b> | <b>46.221.108</b> |

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

## **29.3. GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS**

| <b>DESCRIPCION</b>   | <b>ENERO 2022</b>     | <b>ENERO 2021</b>     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC | 320.033.399           | 158.019.198           |
| Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS | 11.573.816.900        | 7.647.284.649         |
| Provisión para servicios de salud RS                       | 8.423.908.421         | 5.568.447.404         |
| Provisión para servicios de salud RC                       | 280.813.676           | 257.351.934           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>20.598.572.396</b> | <b>13.631.103.185</b> |

### **29.3.1. Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud**

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



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

| DESCRIPCION                                  | ENERO 2022         | ENERO 2021         |
|--|--------------------|--------------------|
| CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO         | 6.673.700          | 4.863.300          |
| PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN                       | 5.845.164          | 5.658.755          |
| SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD                | 9.421.177          | 12.351.583         |
| PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO              | 34.249.818         | 200.000            |
| REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO         | 311.150            | 0                  |
| INCAPACIDADES                                | 8.420.973          | 867.921            |
| COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO | 255.111.417        | 134.077.639        |
| <b>TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO</b>            | <b>320.033.399</b> | <b>158.019.198</b> |

| DESCRIPCION  | ENERO 2022            | ENERO 2021           |
|--|-----------------------|----------------------|
| CONTRATOS DE CAPITACION                                | 2.489.722.091         | 2.165.398.771        |
| PROMOCION Y PREVENCIÓN                                 | 69.564.746            | 88.516.783           |
| SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO             | 445.863.913           | 429.996.635          |
| PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO                          | 532.073.417           | 36.466.743           |
| REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO                   | 6.830.810             | 0                    |
| OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL | 991.300.674           | 603.755.387          |
| COSTO DE EJERCICIOS ANTERIORES SUBSIDIADO              | 7.038.461.249         | 4.323.150.330        |
| <b>TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO</b>                        | <b>11.573.816.900</b> | <b>7.647.284.649</b> |

Dentro de los costos de Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud del régimen subsidiado y régimen contributivo se incluyeron los rubros de: costo de ejercicios anteriores, costo restituciones de periodos anteriores y reconocimientos por UPC que tienen que ver directamente con la prestación de los servicios de salud a nuestros afiliados, razón por la cual se muestra dentro de los gastos de administración del sistema de seguridad social en salud. Al igual que la reserva técnica en autorizaciones por concepto de servicios PBS y NO PBS que a pesar de que el servicio no ha sido facturado, es un costo conocido en el cual la entidad va a incurrir.



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

**29.4. OTROS COSTOS DIVERSOS**

Dentro de los costos de las demás actividades y/o servicios especializados se presentan los rubros del grupo 58 de los otros costos en que incurre la Entidad y no tienen que ver directamente con la prestación de los servicios de salud a nuestros afiliados.

| DESCRIPCION                                    | ENERO 2022            | ENERO 2021           |
|--|-----------------------|----------------------|
| Financieros RS                                 | 3.598.343             | 64.000               |
| Financieros RC                                 | 4.900                 | 12.101               |
| Otros Gastos Diversos RS                       | 455                   | 3.569.163            |
| Otros Gastos Diversos RC                       | 0                     | 0                    |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>3.603.698</b>      | <b>3.645.264</b>     |
| <b>TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b> | <b>-2.306.566.642</b> | <b>1.022.397.331</b> |

**JOSE RENE DUCUARA DUCUARA**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

**HAROLD OSWALDO ROJAS E.**  
**CONTADOR**  
**TP: 144.232-T**