



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

1

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 JUNIO 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
Ibagué - Colombia



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

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

extractos emitidos por entidades bancarias donde PIJAOS SALUD EPS-I registra cuentas tanto corrientes como de ahorros que cumplan la definición de efectivo y equivalentes de efectivo. Es decir, recursos a la vista, de alta liquidez, bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de 3 meses.

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

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

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

Cuentas por Cobrar

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

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



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

- Se reconocerá como cuenta por cobrar las Incapacidades generadas por parte de las EPS y ARL correspondiente a los empleados de PIJAOS SALUD EPS-I durante el periodo que es otorgada a través de las novedades informadas en la Nómina del mes.
- Se reconocerá como cuenta por cobrar, en el momento que se efectuó el giro al tercero por parte de PIJAOS SALUD EPS-I.
 Los anticipos tendrán un plazo máximo de legalización de 60 días, al final del cual se debe gestionar el reembolso o legalización de la prestación del servicio o la entrega de los bienes.
 Los anticipos realizados por transferencia de efectivo o equivalente de efectivo se reconocerán como activo; siempre y cuando el pago de los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega del bien o la prestación del servicio.
 Los anticipos generados por exceso de giro en los contratos de capitación, serán legalizados en el seguimiento a la liquidación de dichos contratos y los que se presentaran posteriormente deben ser re liquidados en los 60 días siguientes a la publicación de la liquidación mensual de afiliados por parte del Ministerio de Protección Social, teniendo en cuenta los valores pendientes de legalizar.
- Se reconocerá como cuenta por cobrar el valor retenido por orden judicial en favor de los procesos con orden de embargo a los recursos que nos adeudan los entes territoriales u otros terceros que han sido notificados por los juzgados y/o los recursos consignados en las cuentas bancarias que posee PIJAOS SALUD EPS-I que tienen orden de embargo.

Deterioro de Cartera

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

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

DESCRIPCION

UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO

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

UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN RÉGIMEN SUBSIDIADO- UPC
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD CONTRIBUTIVO
INCAPACIDADES – PROCESO COMPENSACION
PROGRAMAS DE PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO
RECOBROS A OTRAS EPS
DEVOLUCION DE APORTES CONTRIBUTIVO
FACTURACION FOME SUBSIDIADO
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO

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

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

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

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



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

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

El costo se compone de:

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

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

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

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

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

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

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

Cuentas Por Pagar

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

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

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

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

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

➤ ***Cuentas por Pagar por Evento***

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

➤ ***Otras Cuentas por Pagar***

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

Las cuentas por pagar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Si se llegaron a pactar intereses en los plazos diferentes a los estipulados en el contrato, la EPS-I medirá al costo



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

amortizado calculando interés a la tasa vigente del mercado establecida por la superintendencia financiera de Colombia.

Beneficios a los Empleados

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

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

Los beneficios se reconocerán como costo o gasto y un pasivo cuando la empresa consume 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.

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

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

Ingresos

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

Gastos

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

❖ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

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



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

ACTIVO

DESCRIPCIÓN	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.043.535.775	350.797.791
Cuentas por Cobrar	3.943.670.160	1.821.732.552
Deudores	0	4.540.000
Propiedades, Planta y Equipo	3.454.484.404	3.311.661.786
Otros Activos	4.287.436.763	7.822.525.198
TOTAL ACTIVO	12.729.127.102	13.311.257.327

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

DESCRIPCIÓN	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Caja Principal	1.561.739	1.396.387
Cajas Menores	12.972.494	19.050.000
Depósitos en Instituciones Financieras	1.029.001.542	330.351.404
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.043.535.775	350.797.791

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.

DESCRIPCIÓN	JUNIO 2022	JUNIO 2021
CAJA PRINCIPAL	1.561.739	1.396.387
TOTAL	1.561.739	1.396.387

5.1.2 Cajas Menores

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

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

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
NATAGAIMA	437.787	2.500.000
ORTEGA	0	1.500.000
COYAIMA	1.697.537	1.500.000
SAN ANTONIO	500.000	200.000
PLANADAS	500.000	500.000
HERRERA	65.000	400.000
RIO BLANCO	160.000	400.000
CHAPARRAL	2.170.000	2.000.000
PEREIRA	3.041.454	4.000.000
QUINCHIA	1.208.000	800.000
MARSELLA	132.000	350.000
MISTRATO	101.096	600.000
PUEBLO RICO	936.200	1.000.000
PUERTO GAITAN	559.209	1.000.000
GUATICA	205.111	700.000
GAITANIA	500.000	500.000
SALDAÑA	130.729	200.000
PURIFICACION	90.000	200.000
ATACO	276.850	500.000
PRADO	12.521	200.000
SANTIAGO PEREZ	249.000	0
TOTAL	12.972.494	19.050.000

5.2. Depósitos en Instituciones Financieras

Corresponde a las cuentas bancarias que tiene la entidad Pijaos Salud EPS-I para el manejo de los recursos, los recursos por concepto de unidades de pago por capitación del régimen subsidiado son manejados en la cuenta maestra del BANCO AGRARIO Numero 4-6601-300602-3 y en la cuenta maestra de BANCOLOMBIA Numero 06800005093 se manejan los recursos del régimen contributivo.

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
REGIMEN SUBSIDIADO		
BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	555.331.574	60.144.468
DAVIVIENDA -168769997961 CTE	3.407.560	5.683.696
BANCO AGRARIO 6601-0000678	0	19.513.230

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

TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	558.739.134	85.341.394
REGIMEN CONTRIBUTIVO		
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	509	71.048.481
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2.688.541	2.688.765
BBVA PAGOS 1303630200-181397	771.047	169.619.371
DAVIVIENDA 168769997979 CTE	3.287.022	1.653.393
BANCOLOMBIA CTA AHORRO 06800005093 PAGOS	463.515.288	0
TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	470.262.407	245.010.010
TOTAL	1.029.001.541	330.351.404

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Unidad de Pago por Capitación UPC- Contributivo	396.014.892	286.442.221
Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado- UPC	3.482.763	15.965.610
Recobro Enfermedades Alto Costo	19.000.000	59.274.783
Cuentas por Cobrar No POS Radicadas ADRES	5.083.573.115	289.628.144
Cuentas por cobrar NO PBS radicado ADRES contributivo	6.613.931	201.109.624
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	1.911.249.819	23.000.398
Licencias de maternidad y paternidad	11.554.686	11.282.625
Incapacidades	47.842.990	19.481.469
Promoción y prevención	10.704.669	5.792.388
Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	725.849.081	972.856.594
TOTAL ADMINISTRACIÓN DEL SGSSS	8.215.885.946	1.884.833.856
Otras Cuentas por Cobrar	724.296.718	32.405.755
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	815.170.809	6.274.642.342



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

Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-	5.811.683.313	-	6.370.149.401
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		3.943.670.160		1.821.732.552

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.

7.1.1. Unidad de Pago por Capitalización UPC Régimen Contributivo

Registra la causación mensual de la pre-compensación de los usuarios afiliados al régimen contributivo, por el valor equivalente a los cotizantes y beneficiarios efectivamente cargados en la BDU, para que la EPS garantice la prestación de servicios a sus afiliados.

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO	396.014.892	286.442.221
TOTAL	396.014.892	286.442.221

Los saldos reflejados en los estados financieros al corte a JUNIO 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); en el mes de JUNIO del 2022 se realizó el registro contable de los ajustes certificados por el área de aseguramiento de los afiliados precompensados que no se compensaron y no se pueden compensar por diferentes razones como traslados, cambios de EPS, Retiros, etc.

7.1.2. Unidad de Pago por Capitalización UPC Régimen Subsidiado

Registra la causación mensual de la UPC-S derivada de la liquidación mensual de afiliados, por el valor equivalente a los afiliados debidamente cargados en la BDU, para que la EPS-I garantice como mínimo: la atención de primer nivel a sus afiliados y haya contratado la póliza de reaseguro para enfermedades de alto costo, conforme a las normas, y según la UPC-S establecida por el CNSSS y ubicación geográfica.

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
U.P.C Régimen Subsidiado	3.482.763	15.965.610
TOTAL	3.482.763	15.965.610

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

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



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

DESCRIPCION	JUNIO 2022
ALCALDIA DE NATAGAIMA	33.899
GOBERNACION DEL TOLIMA	3.355.604
GOBERNACION DEL META	87.438
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	5.822
TOTAL	3.482.763

7.1.3. Recobro Enfermedades Alto Costo

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

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Recobro enfermedades Alto Costo	19.000.000	59.274.783
TOTAL	19.000.000	59.274.783

Al cierre contable del mes de JUNIO del 2022 quedo pendiente de cobrar a la Aseguradora LIBERTY SEGUROS la factura FE-142 de la usuaria MAUREN KAMILA RUIZ LOZANO por servicios prestados en la UCI

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	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	556.205.365	289.628.144
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	6.613.931	201.109.624
Proceso Jurídico	4.527.367.750	0
TOTAL CUENTAS POR COBRAR (NO PBS) RADICADAS	5.090.187.046	490.737.768

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

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

están pendientes de reconocimiento por el régimen contributivo \$6.613.931 y por el régimen subsidiado \$556.205.365. Durante el 1 semestre del 2022 se reconocieron facturas NO PBS por la ADRES por valor de \$14.805.132 régimen contributivo y \$28.170.670 régimen subsidiado.

De igual manera se reflejan los saldos de los procesos jurídicos a cargo de 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 \$1.975.575.941 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.

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	1.911.096.219	22.371.438
GOBERNACION DE RISARALDA	0	475.360
GOBERNACION DEL META	153.600	153.600
TOTAL RADICADAS ENTES TERRITORIALES	1.911.249.819	23.000.398

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

El área de Recobros en proceso de conciliación con la GOBERNACION DE RISARALDA gestiono el reconocimiento en el marco de la LEY DE PUNTO de los recobros inmersos en el proceso jurídico instaurado desde el 2020 por valor de \$ 60.151.791; reconocimiento formalizado a través de la RESOLUCION 953 del 17 de mayo del 2022 y recibido en la cuenta maestra del Banco Agrario de nuestra entidad el 27 de MAYO del 2022.

El saldo registrado a nombre de la GOBERNACIÓN DEL TOLIMA por valor de \$1.911.096.219, en conciliación realizada con el Ente territorial se aclaró \$1.866.266.711 los cuales entraron dentro del acuerdo de LEY DE PUNTO FINAL en OTRO SI N 001 CONTRATO DE TRANSACCION N 006 valor que está pendiente de ingresar a la cuenta bancaria de Pijaos Salud.

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

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	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Licencias De Maternidad Y Paternidad	11.554.686	11.282.625
TOTAL	11.554.686	11.282.625

De las licencias que se registran en los estados financieros a Junio del 2022 \$ 5.484.738 corresponden a licencias mayores a 360 días, algunas fueron objetadas por la ADRES y en otros casos solo se recibió reconocimiento parcial de las mismas. Existe \$6.069.948 que corresponden a licencias radicadas entre el periodo de mayo y junio del 2022, las cuales se encuentran en proceso de presentación y cobro a la ADRES.

7.1.7. *Incapacidades*

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

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Incapacidad	47.842.990	19.481.469
TOTAL	47.842.990	19.481.469

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de JUNIO del 2022 corresponde a la estimación que suministra el área de Aseguramiento por concepto de Incapacidades y que a la fecha se encuentra pendiente de compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES) y de depurar los registros objeto de reconocimiento. En el mes de JUNIO del 2022 se realizó el registro contable de los ajustes certificados por el área de aseguramiento de los afiliados precompensados que no se compensaron y no se pueden compensar por diferentes razones como traslados, cambios de EPS, Retiros, etc.

7.1.8. *Promoción y prevención*

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

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Promoción y prevención	10.704.669	5.792.388
TOTAL	10.704.669	5.792.388

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

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de JUNIO del 2022 corresponde a la pre compensación del régimen contributivo; estimación que suministra el área de Aseguramiento por concepto de promoción y prevención y que a la fecha cuenta con registros pendientes de compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES) y de depurar. En el mes de JUNIO del 2022 se realizó el registro contable de los ajustes certificados por el área de aseguramiento de los afiliados precompensados que no se compensaron y no se pueden compensar por diferentes razones como traslados, cambios de EPS, Retiros, etc.

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

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
RECOBROS A OTRAS EPS	44.058.115	24.623.963
DEVOLUCION DE APORTES	717.600	1.361.600
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	272.643.528	670.057.495
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	40.700.088	44.472.442
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	3.050.270	7.030.933
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	548.550	548.550
VERIFICACION Y VALIDACION VACUNACION COVID-19	5.928.750	1.109.800
RECOBROS POBLACION PPNA	19.457.672	8.761.062
FACTURACION COBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	10.816.405	88.065.888
FACTURACION COBRO ADRES RES 2461 CONTRIBUTIVO	15.066.805	15.066.805
FACTURAS RECOBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	15.845.525	94.627.344
FACTURAS RECOBRO ADRES RES 2461 CONTRIBUTIVO	17.130.712	17.130.712
RECOBROS IPS POR AUDITORIAS ADRES	211.947.659	0
RECURSOS CUENTA DE ALTO COSTO	38.955.613	0
INDEXACION RECOBROS A IPS	28.981.789	0
TOTAL	725.849.081	972.856.594

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.

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

DESCRIPCION	JUNIO 2022
EMCOSALUD	98.060
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	2.186.765
SALUD TOTAL	1.092.841
COOMEVA EPS	6.736.272
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	223.368
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	1.453.654
FIDUPREVISORA	2.782.800
CAPRESOCA EPS	15.000
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA	42.600
NUEVA E.P.S. S.A.	2.206.061
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	15.474.197
POLICIA METROPOLITANA DE IBAGUE	1.415
ASMET SALUD EPS SAS	465.000
EMSSANAR EPS	1.146.296
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	8.010.832
MEDIMÁS EPS S.A.S.	2.122.954
TOTAL RECOBROS A OTRAS EPS	44.058.115

7.1.9.2 Facturación FOME Reg. Subsidado 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	JUNIO 2022
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	272.643.528
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	40.700.088
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	3.050.270
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	548.550
TOTAL	316.942.436



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

DESCRIPCION	JUNIO 2022
HOSPITAL SAN ANTONIO DE NATAGAIMA	10.000
THE WALA IPS-I	200.000
CARMEN EMILIA OSPINA E.S.E.	294.457
CLINICA UROS LTDA	652.973
SOLUCION SALUD E.S.E.	3.867.717
E.S.E. HOSPITAL MARIA INMACULADA - RIOBLANCO	3.939.000
HOSPITAL SAN RAFAEL DEL ESPINAL	1.336.986
HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA	1.918.975
HOSPITAL REGIONAL DE LA ORINOQUIA ESE	1.892.910
IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S	15.750
LABORATORIO CLINICO BIOANALISIS	206.278
INVERAUDIT S.A.S.	109.648
UNIDAD DE OTORRINOLARINGOLOGIA Y CENTRO DE LARINGOLOGIA Y VOZ DEL TOLIMA IPS SAS. "UNIOTORRINO"	38.250
PREVIS IPS	1.328.683
ALTILLANURA AMBULANCIAS Y SERVICIOS MEDICOS S.A.S	2.373.700
CEPAIN IPS SAS	621.945
CENTRAL DE ESPECIALISTAS DE COLOMBIA S.A.S	122.000
FOTODERMA SAS	476.000
SHARON MEDICAL GROUP SAS	52.400
TOTAL POBLACION PPNA	19.457.672

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.

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

7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
INCAPACIDADES	16.305.653	19.482.804
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	4.980.767	2.710.675
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.979.930	6.848.804
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	133.334	105.838
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	520.951	364.504
DESCTO CAPITA POR COPAGOS Y C MODERADORA	124.900	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD SUBSIDIADO	699.168.903	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD CONTRIBUTIVO	82.280	0
CXC APORTES PENSION DECRETO LEY 558 DEL 2020 REG. SUBS	0	2.893.130
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	724.296.718	32.405.755

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	JUNIO 2022
SALUD TOTAL	248.084
COLMENA	9.955.217
SANITAS	3.835.574
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	110.413
COOMEVA EPS	30.284
PIJAOS SALUD EPS-I	200.000
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	792.148
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	335.863
NUEVA E.P.S. S.A.	254.470
MEDIMÁS EPS S.A.S.	543.600
TOTAL INCAPACIDADES SUBSIDIADO	16.305.653



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

DESCRIPCION	JUNIO 2022
SALUD TOTAL	513.870
SANITAS	1.934.600
PIJAOS SALUD EPS-I	2.532.297
TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD SUBSIDIADO	4.980.767

DESCRIPCION	JUNIO 2022
SANITAS	66.667
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	66.667
TOTAL INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	133.334

7.2.2. Otras cuentas por cobrar servicios de salud

Registra el valor de las otras cuentas por cobrar que se generan por conceptos de liquidación de contratos de cápita, cuentas por cobrar por concepto de impuestos, mayores valores girados, etc.

DESCRIPCIÓN	JUNIO 2022
SHARON MEDICAL GROUP SAS	4.080
CLINICA UROS LTDA	87.291
HOSPITAL SAN ANTONIO DE NATAGAIMA	550.886
ANALICEMOS LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO SAS	1.553.200
HOSPITAL SAN JOSE DE MARSELLA	3.063.495
HOSPITAL LA MISERICORDIA DE SAN ANTONIO	4.268.839
SOLINSA G.C. S.A.S.	4.497.932
UNIDAD DE SALUD DE IBAGUÉ	22.022.036
E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE - ORTEGA	26.846.279
E.S.E. HOSPITAL SAN ROQUE - COYAIMA	58.446.552
HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL MISTRATO	110.368.848
THE WALA IPS-I	208.192.126
IPS INDIGENA MATSULUDANI UNUMA LTDA	259.267.339
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD SUBSIDIADO	699.168.903

El 98% de los saldos registrados en los estados financieros a corte de JUNIO 2022 por concepto de otras cuentas por cobrar servicios de salud subsidiado corresponde a saldos a favor de la entidad



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

resultantes de la liquidación de contratos de cápita de la UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE, HOSPITAL SAN JOSE DE ORTEGA, HOSPITAL SAN ROQUE, HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL, THE WALA E IPS MATSULUDANI.

7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
RECOBROS EN PROCESO JURIDICO	252.483.924	218.978.838
PROCESO JURIDICO	562.686.885	6.055.663.504
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	815.170.809	6.274.642.342

7.3.1. Recobros en Proceso Jurídico

Registra el valor de los recobros presentados a otras EPS por concepto de prestación de servicios de salud de usuarios que para la fecha de prestación no estaban afiliados a Pijaos Salud y los valores 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	JUNIO 2022
LIBERTY SEGUROS	194,395,702
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	58,088,222
TOTAL RECOBROS EN PROCESO JURIDICO	252,483,924

7.3.2. Proceso jurídico

Registra el inventario de servicios NO PBS del ente territorial Gobernación del Tolima y la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud ADRES y los demás procesos jurídicos interpuesto por la EPS-I.

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	2.880.208.319
ALCALDIA DE COYAIMA	562.686.885	562.686.885
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
TOTAL PROCESO JURIDICO	562.686.885	6.055.663.504



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

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

NOTA 8 PRÉSTAMOS POR COBRAR

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS REGIMEN SUBSIDIADO	0	4.540.000
TOTAL	0	4.540.000

Representa el valor concedido a los funcionarios en calidad de préstamo, 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	JUNIO 2022	JUNIO 2021
TERRENOS	2.740.560.107	2.740.560.107
EDIFICACIONES	119.493.000	119.493.000
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	223.457.597	191.767.576
EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	20.593.497	9.089.800
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.286.741.437	977.809.445
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	158.990.000	158.990.000



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

DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-	1.095.351.234	-	886.048.141
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		3.454.484.404		3.311.661.787

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

No ESCRITURA	FECHA	TIPO	MUNICIPIO	VALOR	OBSERVACIONES
2942	31/10/2006	Casa Lote	Coyaima	59,948,000	Casa Lote 328.96mt2
78	27/04/2007	Lote Rural	Coyaima	120,000,000	Vereda Chenche Angostura, de 31.5 h Castilla
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	JUNIO 2022		JUNIO 2021	
Intangibles – Software	-	498.307.684	-	498.307.684
Amortización Acumulada De Intangibles	-	256.569.230	-	206.738.462
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		241.738.454		291.569.222

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



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

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

NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Avances y anticipos entregados	1.265.076.484	1.793.263.030
Depósitos entregados en garantía	1.904.570.843	1.881.827.156
Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones	876.050.982	3.855.865.790
TOTAL OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	4.045.698.309	7.530.955.976

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	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Avances para viáticos y gastos de viaje	628.107	320.099
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen	254.443.710	165.458.712
Otros Avances y Anticipos	1.010.004.667	1.627.484.219
TOTAL DE AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.265.076.484	1.793.263.030

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,

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

los cuales deben de ser legalizados con la factura que soporta la prestación del servicio o el reintegro del dinero si la IPS no presto el servicio.

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS POS	174.292.904	47.479.336
ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE SERVICIOS CONTRIBUTIVO POS	37.121.200	37.050.000
ANTICIPO CAPITA MORBILIDAD PYP Y MA	43.029.606	80.047.148
ANTICIPO CAPITA CONTRIBUTIVO	0	882.228
TOTAL	254.443.710	165.458.712

16.1.3. Otros avances y anticipos

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	12.973.000	53.809.000
MAYOR VALOR GIRADO CAPITA	898.606.764	1.392.753.227
MAYOR VR GIRADO EVENTO SUBSIDIADO PBS	56.770.438	172.978.449
MAYOR VR GIRADO EVENTO CONTRIBUTIVO PBS	35.908.963	6.718.161
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	4.360.000	17.994
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	1.385.502	1.207.388
TOTAL	1.010.004.667	1.627.484.219

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

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

se causan desde el momento en que se reciben en la EPS-I; pero el proceso de auditoría se realiza dentro de los tiempos establecidos en la normatividad vigente.

16.2. DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
MEDICOS ASOCIADOS	105.313.830,00	105.313.830,00
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	1.792.383.179,00	1.772.789.492,00
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	3.657.734,00	3.657.734,00
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA REG. CONTRIBUTIVO	66.100,00	66.100,00
TOTAL EMBARGOS JUDICIALES	1.901.420.843	1.881.827.156

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

16.3. DERECHOS DE REEMBOLSO Y DE SUSTITUCION

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION	1.082.323.415	2.512.405.562
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA	22.132.793	1.539.895.095
GIRO PREVIO (CR)	- 228.405.226	- 196.434.867
TOTAL	876.050.982	3.855.865.790

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



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

servicios posteriores al 2019. De acuerdo a lo estipulado en la Resolución 427 del 23 de diciembre del 2019 y demás que la modificaron.

16.3.1. Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión

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

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

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado	287.451.446	2.168.304.351
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo	63.986.222	123.981.383
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario Subsidiado	165.000	46.203.100
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario R Contributivo	0	958.000
TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR	351.602.668	2.339.446.834
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	517.243.738	71.362.273
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	213.477.010	8.855.647
TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	730.720.747	80.217.920
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	1.082.323.415	2.419.664.754

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	79.145.421
GOBERNACION DE RISARALDA	0	8.765.114
GOBERNACION DEL META	0	1.196.400
TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR	0	89.106.935
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	219.011
GOBERNACION DE RISARALDA	0	68.376
GOBERNACION DEL META	0	3.346.486



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

TOTAL CUENTA X COBRAR GLOSADA PEND RADICAR SUBSIDIADO	0	3.633.873
TOTAL CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES PEND DE RADICAR	0	92.740.808

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	JUNIO 2022	JUNIO 2021
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	5.806.836
GOBERNACION DE RISARALDA	3.582.183	0
GOBERNACION DEL META	18.550.610	17.177.810
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ENTES TERRITORIALES	22.132.793	22.984.646

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
ADRES REG. SUBSIDIADO	0	1.467.762.667
ADRES REG. CONTRIBUTIVO	0	49.147.782
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ADRES	0	1.516.910.449

Los saldos de las facturas radicadas a la ADRES por concepto de servicio NO PBS se encuentran reflejados en la Nota 7.1.4.

16.3.3. Giro Previo (CR)

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

GIRO PREVIO	REGIMEN CONTRIBUTIVO	REGIMEN SUBSIDIADO
Febrero 2020	10.733	0
Julio 2020	1.308.972	0

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

Agosto 2020	0	187.330
Septiembre 2020	627.146	626.587
Marzo 2021	0	61.962.774
Julio 2021	0	67.748.776
Octubre 2021	325.895	28.844.118
Diciembre 2021	0	66.762.895
TOTAL POR REGIMEN	2.272.746	226.132.480
TOTAL GIRO PREVIO	228.405.226	

TOTAL ACTIVO	12.729.127.102	13.311.257.328
---------------------	-----------------------	-----------------------

PASIVOS

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Cuentas por Pagar	63.709.894.828	43.089.364.957
Beneficios a los Empleados	1.041.853.123	881.315.965
Provisiones	27.867.221.235	32.269.364.153
TOTAL PASIVO	92.618.969.186	76.240.045.075

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Descuentos de Nómina RS	150.583.633	228.239.534
Descuentos de Nómina RC	4.800.300	8.284.172
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	193.486.999	144.563.587
Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	207	72.619.229
Administración de la Seguridad Social en Salud RC	2.325.730.014	2.356.262.787
Administración de la Seguridad Social en Salud RS	60.180.996.107	39.816.769.169
Otras Cuentas por Pagar RS	852.639.643	460.870.917
Otras Cuentas por Pagar RC	1.657.925	1.755.562
TOTAL	63.709.894.828	43.089.364.957



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

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.

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Descuentos de Nómina RS	150.583.633	228.239.534
Descuentos de Nómina RC	4.800.300	8.284.172
TOTAL	155.383.933	236.523.706

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.

NOMBRE	JUNIO 2022	JUNIO 2021
RETENCION EN LA FUENTE	185.893.621	136.745.772
RETENCION DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	7.593.378	7.817.815
TOTAL	193.486.999	144.563.587

21.3. ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

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

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
CXP PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	22.768.697	3.019.343
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	134.616	284.653
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO	1.796.393.294	2.043.961.388
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	265.202.648	146.421.064
MEDICAMENTOS CAPITADO CONTRIBUTIVO	20.092.531	8.648.839
GLOSA CAPITA CONTRIBUTIVO	3.810.649	1.988.059
FACTURAS A CARGO DE FOME CONTRIBUTIVO	40.567.701	42.047.352
GLOSA FOME CONTRIBUTIVO	548.550	548.550

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

FACTURAS AL COBRO RESOL 2461 ADRES	3.666.654	3.666.654
ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	105.358.140	78.902.189
GLOSA ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	0	688.600
INCAPACIDADES	0	4.006.046
PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	50.353.751	20.438.002
GLOSA ACTIVIDADES DIFERENCIALES	0	50.000
GLOSA PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	16.832.783	1.592.048
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	2.325.730.014	2.356.262.787

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	97.010.185	40.210.120
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	23.734.568	2.870.578
SISTEMA DE GARANTIA Y CALIDAD - SUBSIDIADO	42.454.199.931	22.039.245.847
FACTURAS EN PROCESO JURIDICO	1.943.641.650	1.946.083.318
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO GYC	6.201.930.122	4.962.840.284
CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO	1.042.096.634	918.670.337
GLOSA DE CAPITA SUBSIDIADO	341.083.642	2.192.433
FACTURAS CON CARGO AL FOME SUBSIDIADO	269.642.614	631.892.966
GLOSA FOME SUBSIDIADO	3.136.895	4.545.759
FACTURAS PRESENTADAS AL COBRO ADRES RES 2461	1.003.353	21.048.526
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	4.072.463.818	7.178.420.765
GLOSA REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	433.314.905	237.209.715
PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	1.693.373.701	1.223.737.658
GLOSA PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	836.106.582	76.451.349
DESCUENTOS DE CUENTA DE ALTO COSTO	618.500.476	454.208.173
CXPAGAR ACTIVIDADES DIFERENCIALES	149.582.031	77.141.341
GLOSA ACTIVIDADES DIFERENCIALES	175.000	0
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	60.180.996.107	39.816.769.169

21.3.1. Cuentas por pagar Cápita.

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

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



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

21.3.2. Cuentas por pagar Presupuesto Máximo NO PBS

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

21.3.3. Cuentas por pagar con cargo a FOME

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

21.3.4. Glosas

Registra el valor correspondiente al trámite de glosas que trata la Ley 1438 de 2011 en su Artículo 57 “Las entidades responsables del pago de servicios de salud dentro de los veinte (20) días hábiles siguientes a la presentación de la factura con todos sus soportes, formularán y comunicarán a los prestadores de servicios de salud las glosas a cada factura”. En el caso de que producto de la auditoría médica se generen glosas a la factura, el prestador de servicios de salud deberá dar respuesta a las glosas presentadas por las entidades responsables del pago de servicios de salud, dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a su recepción, indicando su aceptación o justificando la no aceptación. Como parte de este proceso de cobro se pueden presentar glosas en la facturación entregada a las EPS, estas glosas pueden o no ser aceptadas por las IPS, dependiendo si es posible corregirlas o justificarlas, y así obtener el pago del valor glosado.

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Beneficios a los empleados a corto plazo	1.041.853.123	881.315.965
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.041.853.123	881.315.965



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

Corresponde a las obligaciones que tiene la empresa por concepto de salarios, prestaciones legales y aportes a favor de sus empleados y que comprende:

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
NOMINA POR PAGAR SUBSIDIADO	450.753.213	393.447.074
CESANTIAS SUBSIDIADO	236.856.716	205.386.194
INTERESES SOBRE CESANTIAS SUBSIDIADO	27.966.796	24.379.452
VACACIONES SUBSIDIADO	266.500.581	207.633.334
APORTES ARL SURA SUBSIDIADO	5.492.300	5.072.700
COFREM SUBSIDIADO	1.707.200	1.589.700
COMFAMILIAR SUBSIDIADO	2.761.600	2.583.800
COMFENALCO SUBSIDIADO	15.473.300	12.694.200
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R.SUBSIDIADO	1.007.511.706	852.786.454

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
NOMINA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	15.621.088	12.357.823
CESANTIAS CONTRIBUTIVO	8.222.908	6.568.172
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONTRIBUTIVO	980.171	778.863
VACACIONES CONTRIBUTIVO	8.624.550	8.080.453
APORTES ARL CONTRIBUTIVO	232.100	202.500
COMFENALCO CONTRIBUTIVO	660.600	541.700
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. CONTRIBUTIVO	34.341.417	28.529.511

La EPS-I para cumplir con el objeto social de la entidad tiene 280 empleados los cuales están distribuidos entre los departamentos de Tolima, Risaralda y Meta; con sede principal en IBAGUE y 22 oficinas distribuidas en los departamentos en mención.

NOTA 23 PROVISIONES

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Litigios y demandas	3.394.277.242	2.846.175.046
Provisión Para Servicios De Salud	24.220.794.441	24.996.917.773

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

Provisiones Diversas	252.149.552	4.426.271.334
TOTAL PROVISIONES	27.867.221.235	32.269.364.153

23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

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

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
CLINICA MINERVA S.A	304.836.036	40.000.000
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	2.194.869.173	2.806.175.046
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	28.294.007	0
VARON ALBA LUISA ALEXANDRA	866.278.026	0
TOTAL	3.394.277.242	2.846.175.046

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

23.2. RESERVA TÉCNICA POR SERVICIOS DE SALUD

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

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

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	22.057.752.911	20.715.648.604
Reservas Técnicas Contributivo	1.190.588.458	947.153.212
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	947.038.050	3.202.198.817
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo contributivo	15.237.354	121.739.472
TOTAL	24.220.794.441	24.996.917.773



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

23.3. PROVISIONES DIVERSAS

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

<i>DESCRIPCION</i>	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Otros Costos Y Gastos	116.333.452	3.928.275.234
Provisión Facturas De Cápita	135.816.100	497.996.100
TOTAL	252.149.552	4.426.271.334

TOTAL PASIVO	92.618.969.186	76.240.045.075
---------------------	-----------------------	-----------------------

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 30 de JUNIO del 2022 la EPS-I cuenta con 100.765 según la BDUA.

PATRIMONIO MINIMO EPS INDIGENA
ARTICULO 14 LITERAL LEY 691 DE 2001

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Capital Social	610.871.933	610.871.933
Reserva Legal	30.000.000	30.000.000
Utilidades (pérdidas) acumuladas	(66.956.686.503)	(46.146.113.618)
Utilidades (pérdidas) del ejercicio	(13.574.027.514)	(17.423.546.062)
Patrimonio Mínimo Indígena	(79.889.842.084)	(62.928.787.747)
Numero Afiliados Por cada 150 salarios	5.000	5.000
Numero Salarios Por cada 5000 afiliados	150	150
Numero Afiliados Cargados BDUA	100.765	94.852
Numero salarios requeridos	3.023	2.846
Salario Mínimo Legal Vigente	1.000.000	908.526
Patrimonio Mínimo requerido	3.022.950.000	2.585.265.245
SUPERAVIT O DEFICIT		
PATRIMONIAL	(82.912.792.084)	(65.514.052.992)



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

NOTA 28 INGRESOS

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Ingresos Operacionales	87.304.277.023	66.453.746.199
Otros ingresos	2.872.277.756	50.002.626
TOTAL INGRESOS	90.176.554.779	66.503.748.825

28.1 INGRESOS OPERACIONALES

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	3.521.210.346	2.398.718.044
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	83.783.066.677	64.055.028.155
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	87.304.277.023	66.453.746.199

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

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

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	2.398.615.471	1.470.561.071
CUOTA MODERADORA CONTRIBUTIVO	17.869.752	9.458.213
COPAGOS REGIMEN CONTRIBUTIVO	7.331.121	936.667
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	140.581.494	72.365.492
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCIÓN CONTRIBUTIVO	58.475.721	44.446.139
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	18.954.617	52.260.775
RECUPERACION DE GLOSAS CONTRIBUTIVO	19.553.790	35.194.292
RECUPERACION DE COSTOS CONTRIBUTIVO	33.483.172	1.095.627

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

RECUPERACION RESERVA TECNICA CONTRIBUTIVO	740.540.707	626.330.579
RECUPERACION FACTURACION AL COBRO ADRES RES 2461 CONTRIBUTIVO	297.270	15.066.805
FACTURAS RECOBRO ADRES RES 2461 CONTRIBUTIVO	0	17.130.712
RECUPERACION RESERVA TECNICA CONTRIBUTIVO NO PBS	85.466.161	0
RECOBROS ADRES CONTRIBUTIVO	0	53.871.672
UPC PRESUPUESTOS MAXIMOS CONTRIBUTIVO	41.070	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	3.521.210.346	2.398.718.044

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

Registra el valor de los ingresos recibidos de ADRES para garantizar la prestación de los servicios incluidos en el Plan de beneficios en Salud (PBS) para los Afiliados del Régimen contributivo. Este rubro corresponde al valor causado resultante de la pre compensación de los afiliados al régimen contributivo por concepto de UPC, Incapacidades y programas de promoción y prevención.

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	2.398.615.471	1.470.561.071
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	140.581.494	72.365.492
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENICION CONTRIBUTIVO	58.475.721	44.446.139
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	2.597.672.686	1.587.372.702

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

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

corresponde a la reserva técnica de las autorizaciones que se reconocieron al corte de diciembre del 2021 y se liberaron porque la IPS no radico la factura del servicio autorizado dentro de los 5 meses, como lo indica el Decreto 1848 del 2017.

28.1.1.4. Cuota moderadora y Copagos régimen contributivo

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

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
UPC CONURBADA	1.320.133.304	1.141.174.202
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA	2.938.403.236	2.533.996.303
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	45.573.647.944	37.869.731.802
UPC DIFERENCIAL 4.81%	2.808.061.699	2.382.152.907
RECURSOS 8% ADMINISTRACION	4.670.372.515	3.962.000.641
RECONOCIMIENTO UPC PERIODOS ANTERIORES	672.099.582	754.702.223
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA PERIODOS ANTERIORES	61.167.986	0
UPC CONURBADA PERIODOS ANTERIOES	15.223.587	0



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

RECURSOS 8% ADMINISTRACION PERIODOS ANTERIORES	68.676.787	0
UPC DIFERENCIAL 4.81% PERIODOS ANTERIORES	41.291.915	0
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	14.013.336	7.630.404
SINIESTRALIDAD ALTO COSTO REGIMEN SUBSIDIADO	26.176.839	0
UPC PRESUPUESTOS MAXIMOS SUBSIDIADO	3.939.492.717	848.115.061
RECOBRO ADRES	16.771.998	1.166.384.038
RECOBRO ENTES TERRITORIALES	0	58.257.075
RECOBROS A OTRAS EPS	27.470.472	6.438.306
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	151.891.618	839.813.681
RECUPERACION DE GLOSAS SUBSIDIADO	562.216.100	763.536.428
RECUPERACION DE COSTOS SUBSIDIADO	1.438.466.604	508.023.825
RESTITUCIONES UPC EN LMA POR PRESTADOR	237.256.372	215.254.703
RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO	16.449.623.685	10.718.604.510
VERIFICACION Y VALIDACION VACUNACION COVID-19	3.606.230	1.109.800
RECUPERACION FACTURACION AL COBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	0	128.240.440
FACTURAS RECOBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	0	149.861.806
RECOBRO A IPS POR AUDITORIAS ADRES	227.398.087	0
RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO NO PBS	2.399.745.975	0
RECURSOS CTA ALTO COSTO MECANISMO VIH	71.418.628	0
RECOBROS POBLACION PPNA	19.457.672	0
INDEXACION RECOBROS AUDITORIAS IPS ADRES	28.981.789	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	83.783.066.677	64.055.028.155

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.



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

<i>DESCRIPCION</i>	JUNIO 2022	JUNIO 2021
UPC CONURBADA	1.320.133.304	1.141.174.202
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA	2.938.403.236	2.533.996.303
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	45.573.647.944	37.869.731.802
UPC DIFERENCIAL 4.81%	2.808.061.699	2.382.152.907
RECURSOS 8% ADMINISTRACION	4.670.372.515	3.962.000.641
RECONOCIMIENTO UPC PERIODOS ANTERIORES	672.099.582	754.702.223
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA PERIODOS ANTERIORES	61.167.986	0
UPC CONURBADA PERIODOS ANTERIOES	15.223.587	0
RECURSOS 8% ADMINISTRACION PERIODOS ANTERIORES	68.676.787	0
UPC DIFERENCIAL 4.81% PERIODOS ANTERIORES	41.291.915	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	58.169.078.555	48.643.758.078

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 Capacitación – UPC, por concepto de Medicamentos, Alimentos para Propósitos Médicos Especiales APME, Procedimientos y Servicios Sociales Complementarios de los usuarios afiliados al Régimen Subsidiado.

28.1.2.3. Copagos Subsidiado

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

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

28.1.2.5. Recuperación glosas subsidiado

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

28.1.2.6. Recuperación De Reserva Técnica Régimen Subsidiado

Registra el valor correspondiente a la recuperación de las provisiones realizadas por concepto de reserva técnica por servicios de salud autorizados al régimen subsidiado; el valor registrado corresponde a la reserva técnica de las autorizaciones que se reconocieron al corte de diciembre del 2021 y se liberaron porque la IPS no radico la factura del servicio autorizado dentro de los 5 meses, como lo indica el Decreto 1848 del 2017.

28.1.2.7. Reconocimientos UPC periodos anteriores

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

28.1.2.8. Recobro ADRES- derechos de reembolso

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

28.1.2.9. Recobro a IPS por auditorias ADRES

Registra el valor a favor de Pijaos Salud por concepto de recobros a las IPS de los usuarios que no eran de nuestra entidad cancelados en las capitales mensuales, resultantes de las auditorias de la ADRES.

28.1.2.10. Recuperación de costos subsidiado

Registra el valor a favor de Pijaos Salud por concepto de recuperación de costos inmersos en los servicios de salud, como los saldos resultantes de las actas de liquidación, notas créditos o devoluciones de facturas radicadas en vigencias anteriores.

28.2. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

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

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

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Otros ingresos Financieros	1.354.597	1.401.836
Otros ingresos ordinarios	50.643.350	48.600.790
Reversión de las perdidas por deterioro	2.820.279.809	0
TOTAL OTROS INGRESOS	2.872.277.756	50.002.626

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	JUNIO 2022	JUNIO 2021
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN CONTRIBUTIVO	324.013	212.731
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN SUBSIDIADO	1.030.584	1.189.105
TOTAL OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1.354.597	1.401.836

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	3.205.013	37.305.817
LICENCIA NO REMUNERADA	4.983.631	5.035.042
OTROS INGRESOS	0	10.000
DESCUENTOS CELULAR	6.708.749	6.227.255
RECUPERACION DE PROVISIONES	34.472.700	0
OTROS COSTOS Y GASTOS CONTRIBUTIVO	1.020.191	21.120
AJUSTE AL PESO	4.321	1.556
MULTAS A PRESTADORES DE SERVICIOS	248745	0
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	50.643.350	48.600.790

El saldo reflejado por concepto de reversión de deterioro de las cuentas por cobrar corresponde al ajuste que se realiza mes a mes de acuerdo a las políticas contables, cuando la entidad recuperar una cuenta por cobrar que ya está deteriorada o se realiza

DESCRIPCION	JUNIO 2022
REVERSION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR SUBSIDIADO	2.583.534.892



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

REVERSION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	236.744.917
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	2.820.279.809

29 GASTOS

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
De administración y operación	2.735.350.626	2.266.586.936
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	494.149.365	1.180.695.711
De actividades y/o servicios especializados	100.501.632.681	80.280.386.954
Otros gastos	19.449.621	199.625.286
TOTAL GASTOS	103.750.582.293	83.927.294.887

29.1. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

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

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

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

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Sueldos y Salarios RS	1.045.823.501	888.604.170
Contribuciones Imputadas RS	8.914.706	10.002.877
Contribuciones Efectivas RS	239.866.164	199.498.789
Aportes Sobre la Nómina RS	47.635.000	39.521.700
Prestaciones Sociales RS	230.579.880	186.342.681
Gastos de Personal Diversos RS	18.720.276	17.096.722
Generales RS	957.490.110	782.179.663
Impuestos Contribuciones y Tasas RS	81.870.250	77.865.356
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	2.630.899.887	2.201.111.958



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

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Sueldos y Salarios RC	57.670.970	40.102.123
Contribuciones Imputadas RC	472.011	259.560
Contribuciones Efectivas RC	13.966.516	9.980.552
Aportes Sobre la Nómina RC	2.780.800	1.999.100
Prestaciones Sociales RC	13.289.981	9.792.319
Gastos de Personal Diversos RC	2.442.180	1.745.417
Generales RC	13.368.939	1.227.000
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	459.342	368.907
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	104.450.739	65.474.978
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION REGIMEN CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO	2.735.350.626	2.266.586.936

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 Junio del 2022 los gastos de administración del régimen subsidiado correspondieron al 3.14% y para el régimen contributivo el 4.60% sobre el total del ingreso de cada régimen.

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

29.2. GASTOS DE DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

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

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Deterioro de Cuentas por Cobrar RS	178.265.328	1.048.379.771
Deterioro de Cuentas por Cobrar RC	149.330.782	0
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	141.637.871	107.400.555
Amortización de Activos Intangibles	24.915.384	24.915.385
TOTAL	494.149.365	1.180.695.711



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

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

29.3. GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC	2.088.036.454	1.635.381.652
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS	74.114.230.337	53.658.265.197
Provisión para servicios de salud RC	1.206.075.973	1.068.892.684
Provisión para servicios de salud RS	23.093.289.917	23.917.847.421
TOTAL	100.501.632.681	80.280.386.954

29.3.1. Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud

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

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO	39.307.877	28.535.260
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	46.418.638	37.730.964
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD	1.293.194.456	951.661.954
PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	88.930.265	52.996.626
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	28.972.692	163.226.754
INCAPACIDADES	49.581.120	26.801.880
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	541.631.406	374.428.214
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	2.088.036.454	1.635.381.652

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
CONTRATOS DE CAPITACION	15.291.718.676	13.349.344.237
PROMOCION Y PREVENCION	611.511.035	609.528.524



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

SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO	34.856.427.487	20.385.471.626
PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	3.086.774.994	2.405.810.348
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	2.735.480.290	4.476.409.866
OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	3.435.686.053	2.831.102.004
COSTO DE EJERCICIOS ANTERIORES SUBSIDIADO	14.096.631.802	9.600.598.592
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	74.114.230.337	53.658.265.197

Dentro de los costos de Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud del régimen subsidiado y régimen contributivo se incluyen los rubros de costo de ejercicios anteriores, costo restituciones de periodos anteriores y reconocimientos por UPC; ya que tienen que ver directamente con la actividad operacional de la entidad.

29.3.2. Provisión de servicios de salud.

Dentro de los estados financieros como costo en la administración en salud se relaciona el valor registrado por concepto de reserva técnica en autorizaciones de servicios PBS y NO PBS que a pesar de que el servicio no ha sido facturado, es un costo conocido para la entidad el cual se debe de cancelar una vez la institución prestadora del servicio radique la respectiva factura.

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Reservas Técnicas Por Servicios De Salud Autorizados Subsidiado	22.128.637.347	20.715.648.604
Reservas Técnicas Por Servicios De Salud Autorizados Contributivo	1.190.838.619	947.153.212
Reserva Técnica Por Servicios Y Tecnologías En Salud Conocidos No Liquidados, Financiados Con Presupuesto Máximo Subsidiado	964.652.570	3.202.198.817
Reserva Técnica Por Servicios Y Tecnologías En Salud Conocidos No Liquidados, Financiados Con Presupuesto Contributivo	15.237.354	121.739.472
TOTAL RESERVA TECNICA	24.299.365.890	24.986.740.105



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

29.4. OTROS COSTOS DIVERSOS

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Financieros RS	18.566.468	17.973.010
Financieros RC	270.876	410.677
Otros Gastos Diversos RS	612.277	178.955.927
Otros Gastos Diversos RC	0	2.285.672
TOTAL	19.449.621	199.625.286

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	JUNIO 2022	JUNIO 2021
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS CONTRIBUTIVO	85.274	196.201
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS SUBSIDIADO	1.326.800	473.305
OTROS GASTOS FINANCIEROS	253.469	103.232
COSTO EFECTIVO INDEXACION SUBSIDIADO	16.986.199	0
COSTO EFECTIVO INDEXACION CONTRIBUTIVO	185.602	0
INTERES DE MORA SUBSIDIADO	0	17.396.473
INTERES DE MORA CONTRIBUTIVO	0	214.476
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	18.837.344	18.383.687

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	0	2.285.672
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES ADMON SUBSIDIADO	610.295	70.826.650
SANCIONES SUBSIDIADO	0	107.655.080
PERDIDA EN RETIRO DE BIENES	0	466.656
AJUSTE AL PESO	1.982	7.541
TOTAL OTROS GASTOS DIVERSOS	612.277	181.241.599

TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-13.574.027.514	-17.423.546.062
--	------------------------	------------------------



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

26 CUENTAS DE ORDEN

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

26.1 Otras cuentas deudoras de control

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Otras cuentas deudoras de control	4.160.116.446	2.194.591.586
Deudoras de control por contra (CR)	-4.160.116.446	-2.194.591.586
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0

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

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
CARTERA REGIMEN CONTRIBUTIVO	10.146.500	16.158.000
CUENTAS POR COBRAR DE BAJA POR ACTO ADMINISTRATIVO	1.627.500	1.627.500
PRESTAMOS REG CONTRIBUTIVO AL REGIMEN SUBSIDIADO	2.630.806.418	2.176.806.086
PRESTAMOS UPC A PPTO MAXIMO	1.517.536.028	0
TOTAL OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	4.160.116.446	2.194.591.586

26.1.1 Prestamos régimen contributivo al régimen subsidiado

Registra el valor que la Entidad en su flujo de caja ha utilizado del régimen contributivo en calidad de préstamo para cancelar las obligaciones del régimen subsidiado.

26.1.2. Prestamos UPC a Presupuesto máximo

Registra el valor que la entidad utilizo durante la vigencia 2021 para pagar servicios de presupuesto máximo, teniendo en cuenta que el valor girado por la ADRES no alcanzaba a cubrir los servicios facturados por las IPS y de esta manera poder garantizar la prestación de los servicios.



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

26.2 Acreedoras de control

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Otras cuentas acreedoras de control	-2.392.429.084	-4.421.342.000
Acreedoras de control por contra (DB)	2.392.429.084	4.421.342.000
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0

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

DESCRIPCION	JUNIO 2022	JUNIO 2021
DEMANDAS EN CONTRA DE PIJAOS SALUD EPSI	520.619.603	2.667.573.771
COMODATO EDIFICIO	580.000.000	580.000.000
INVENTARIO DE FACTURAS 1479	88.018	88018
FACTURAS PRESCRITAS POR ACCION JUDICIAL	658.013.977	658.013.977
FACTURACIÓN GLOSADA EN LA ADQUISICIÓN DE SERVICIOS (DB)	10.090.105	0
FACTURAS DE BAJA POR ACTO ADMINISTRATIVO	515.153.463	515.666.234
BANCOLOMBIA CTA AHORRO 3100002396	108.463.918	0
TOTAL ACREEDORAS DE CONTROL	2.392.429.084	4.421.342.000

26.2.1. Demandas En Contra De Pijaos Salud EPS-I

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

26.2.2. Comodato Edificio

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

26.2.3. Facturas de Baja por acto administrativo

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

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

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

26.2.4. Bancolombia Cta. Ahorro 3100002396

La entidad registra el valor correspondiente a los movimientos bancarios resultantes de los aportes que realizan los afiliados al régimen contributivo por medio de la PILA, movimientos contables que son registrados en cuentas de orden ya que la cuenta bancaria es controlada directamente por la ADRES.

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
REPRESENTANTE LEGAL

HAROLD OSWALDO ROJAS E.
CONTADOR
TP: 144.232-T