



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

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

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

MISIÓN

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

VISIÓN

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

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.

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 FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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

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

CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES

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

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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 y para el año 2023 Trescientos treinta nueve millones doscientos noventa y seis mil pesos (\$339.296.000) m/cte; serán corregidos de manera retroactiva afectando directamente el patrimonio en la cuenta de resultado de ejercicios anteriores, se re expresará y revelara en las notas a los estados financieros.

NOTA 4 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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 auditoría médica realice el reporte soportado al área de recobros.
- Se reconocerá como cuenta por cobrar a ADRES o al operador que administre los recursos del régimen contributivo el valor aprobado semanalmente en el proceso de Compensación por los afiliados reconocidos en el régimen contributivo a PIJAOS SALUD EPS-I.
- Se reconocerá como cuenta por cobrar a cada uno de los empleadores responsables del pago de los aportes de sus empleados una vez se realice el proceso de notificación y facturación del empleador.
- Se reconocerá como cuenta por cobrar las Incapacidades generadas por parte de las EPS y ARL correspondiente a los empleados de PIJAOS SALUD EPS-I durante el periodo que es otorgada a través de las novedades informadas en la Nómina del mes.
- Se reconocerá como cuenta por cobrar, en el momento que se efectuó el giro al tercero por parte de PIJAOS SALUD EPS-I.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN RÉGIMEN SUBSIDIADO- UPC
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD CONTRIBUTIVO
INCAPACIDADES – PROCESO COMPENSACION
PROGRAMAS DE PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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

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

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

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

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

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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 calculara en la quinta parte de un SMMLV; si no cumple con esta condición afectara directamente el gasto o costo.

El costo se compone de:

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

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

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

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

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

Activos Intangibles



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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 reclasificará a las cuentas de orden.

➤ ***Otras Cuentas por Pagar***

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

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

Beneficios a los Empleados

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 FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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

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

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

Provisiones

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

Se reconocerán como provisión

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

Patrimonio

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

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

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

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 FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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 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.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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 FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

ACTIVO

DESCRIPCIÓN	FEBRERO 2023	FEBRERO 2023
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	177.527.708	930.382.361
Cuentas por Cobrar	3.292.634.701	3.061.957.448
Propiedades, Planta y Equipo	3.343.147.647	3.460.721.719
Otros Activos	3.664.909.197	4.630.794.327
TOTAL ACTIVO	10.478.219.253	12.083.855.855

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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2023
Caja Principal	5.090.733	4.285.645
Cajas Menores	16.254.803	14.525.976
Depósitos en Instituciones Financieras	156.182.172	911.570.740
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	177.527.708	930.382.361

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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2023
CAJA PRINCIPAL	5.090.733	4.285.645
TOTAL	5.090.733	4.285.645

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.



PIJAOS SALUD E.P.S.-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
NATAGAIMA	2.500.000	2.500.000
ORTEGA	1.105.000	202.200
COYAIMA	704.700	1.172.905
SAN ANTONIO	57.500	499.500
PLANADAS	362.000	500.000
HERRERA	400.000	400.000
RIO BLANCO	28.000	320.000
CHAPARRAL	2.135.000	1.855.470
PEREIRA	4.203.896	2.494.598
QUINCHIA	314.707	1.229.092
MARSELLA	350.000	350.000
MISTRATO	162.000	271.231
PUEBLO RICO	497.000	314.110
PUERTO GAITAN	940.000	664.650
GUATICA	103.000	379.000
GAITANIA	72.000	500.000
SALDAÑA	500.000	133.220
PURIFICACION	420.000	40.000
ATACO	500.000	500.000
PRADO	500.000	200.000
SANTIAGO PEREZ	400.000	0
TOTAL	16.254.803	14.525.976

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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
REGIMEN SUBSIDIADO		
BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	15.190.584	525.532.443
DAVIVIENDA -168769997961 CTE	12.053.839	13.115.895
TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	27.244.423	538.648.338

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 FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

REGIMEN CONTRIBUTIVO		
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	0	76.240.895
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2.689.945	2.688.387
BBVA PAGOS 1303630200-181397	0	289.935.074
DAVIVIENDA 168769997979 CTE	524.556	4.058.046
BANCOLOMBIA CTA AHORRO 06800005093 PAGOS	125.723.248	0
TOTAL CUENTAS REG.CONTRIBUTIVO	128.937.749	372.922.402
TOTAL	156.182.172	911.570.740

En el mes de febrero del 2023 el juzgado levanto la orden de embargo que había sobre la Cuenta de Ahorros Numero 06800005093 de Bancolombia.

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	FEBRERO 2023	FEBRERO 2023
Administración del SGSSS	5.193.154.708	9.560.106.618
Otras Cuentas por Cobrar	567.302.596	1.102.492.120
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	771.146.332	815.170.809
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-3.238.968.935	-8.415.812.099
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	3.292.634.701	3.061.957.448

7.1. ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

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

DESCRIPCIÓN	FEBRERO 2023	FEBRERO 2023
Unidad de Pago por Capitación UPC- Contributivo	254.929.715	302.880.406
Unidad de Pago por Capitación Reg. Subsidiado- UPC	127.159	6.751.294
Recobro Enfermedades Alto Costo	32.823.161	60.671.063
Cuentas por Cobrar No PBS Radicadas ADRES	2.602.491.154	5.122.307.093
Cuentas Por Cobrar No PBS Radicado Adres Contributivo	49.753.516	139.106.384
Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas	0	2.545.506.203
Licencias de maternidad y paternidad	24.850.527	10.260.831

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 FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Incapacidades	28.018.638	36.142.474
Promoción y prevención	5.774.050	9.388.471
Otros Ingresos por la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	2.194.386.788	1.327.092.399
Total Administración del SGSSS	5.193.154.708	9.560.106.618
Otras Cuentas por Cobrar	567.302.596	1.102.492.120
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	771.146.332	815.170.809
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-3.238.968.935	-8.415.812.099
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	3.292.634.701	3.061.957.448

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 y beneficiarios efectivamente cargados en la BDUA, para que la EPS garantice la prestación de servicios de salud.

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2023
UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO	254.929.715	302.880.406
TOTAL	254.929.715	302.880.406

Los saldos reflejados en los estados financieros al corte a FEBRERO del 2023 -2022 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) o son susceptibles de ajustes porque los usuarios precompensados se trasladaron de EPS, cambiaron de régimen, 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 BDUA, para que la EPS-I garantice como mínimo: la atención de primer nivel a sus afiliados y haya contratado la póliza de reaseguro para enfermedades de alto costo, conforme a las normas, y según la UPC-S establecida por el CNSSS y ubicación geográfica.

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2023
U.P.C Régimen Subsidiado	127.159	6.751.294
TOTAL	127.159	6.751.294

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 FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

DESCRIPCION	FEBRERO 2023
ALCALDIA DE NATAGAIMA	33.899
GOBERNACION DEL META	87.438
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	5.822
TOTAL	127.159

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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
Recobro enfermedades Alto Costo	32.823.161	60.671.063
TOTAL	32.823.161	60.671.063

El valor que se refleja en los estados financieros a FEBRERO del 2023 corresponde a la factura FE-194 del usuario FIGUEROA MANIOS LIBARDO por servicios facturados por concepto de UCI que se encuentran en proceso de recobro a la Aseguradora LIBERTY SEGUROS y FE-223 del usuario MEJIA FILEMON por servicios facturados por concepto de UCI que se encuentran radicados en proceso de recobro a la aseguradora COMPAÑÍA DE SEGUROS DE VIDA AURORA S.A.

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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	679.157.146	594.006.123
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	49.753.516	139.106.384
Proceso Jurídico	1.923.334.008	4.528.300.970
TOTAL CUENTAS POR COBRAR (NO PBS) RADICADAS	2.652.244.670	5.261.413.477

Los saldos reflejados a FEBRERO DEL 2023-2022 corresponden a las facturas radicadas ante la Administradora de los Recursos ADRES por servicios NO PBS prestados y radicados al cierre de la

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 FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

vigencia del 2019 y los saldos correspondientes a la facturación radicada por los prestadores posterior al 2019, valores que están pendientes de reconocimiento por el régimen contributivo \$49.753.516 y por el régimen subsidiado \$679.157.146. De igual manera se reflejan los saldos de los procesos jurídicos a cargo de la ADRES correspondiente a 8 facturas por concepto NO PBS por valor de \$1.923.334.008. En el mes de ENERO del 2023 se recibió pago por parte de la ADRES del régimen contributivo por valor de \$70.715.221 y del régimen subsidiado por valor de \$9.503.410 de recobros que habían sido glosados y la EPS-I logro subsanarlos.

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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	2.484.856.642
GOBERNACION DE RISARALDA	0	60.495.961
GOBERNACION DEL META	0	153.600
TOTAL RADICADAS ENTES TERRITORIALES	0	2.545.506.203

A FEBRERO 2023 no existe saldo pendiente de cobrar a los entes territoriales, debido a que durante la vigencia 2022 se recibieron pagos por la Gobernación del Tolima por valor de \$1.910.512.881, Gobernación de Risaralda por valor de \$60.495.961 y Gobernación del Meta por valor de \$153.600. El único saldo pendiente de reconocimiento por concepto de NO PBS por parte de la GOBERNACION DEL META es de \$16.835.000 Nota 16.3.2.

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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
Licencias De Maternidad Y Paternidad	24.850.527	10.260.831
TOTAL	24.850.527	10.260.831

Las licencias que se registran en los estados financieros a FEBRERO del 2023 por valor de \$24.850.527 corresponden a radicaciones realizadas durante este el mes de diciembre del 2022 y febrero del 2023, las cuales se encuentran en el proceso de presentación y cobro ante la ADRES.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
Incapacidad	28.018.638	36.142.474
TOTAL	28.018.638	36.142.474

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de FEBRERO del 2023 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 de los afiliados precompensados que no se compensaron y no se pueden compensar por diferentes razones como traslados entre régimen, 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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
Promoción y prevención	5.774.050	9.388.471
TOTAL	5.774.050	9.388.471

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de FEBRERO del 2023 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 los registros de los afiliados precompensados que no se compensaron y no se pueden compensar por diferentes razones como traslados de régimen, cambios de EPS, Retiros, etc.

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

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
RECOBROS A OTRAS EPS	63.693.397	37.328.723
DEVOLUCION DE APORTES	0	717.600
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	126.448.274	994.625.102

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 FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	21.724.963	147.512.119
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	297.826	2.752.444
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	0	548.550
VERIFICACION Y VALIDACION VACUNACION COVID-19	5.928.750	5.051.140
RECOBROS POBLACION PPNA	78.975.979	8.345.205
FACTURACION COBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	1.013.353	10.816.405
FACTURACION COBRO ADRES RES 2461 CONTRIBUTIVO	1.098.559	15.066.805
FACTURAS RECOBRO ADRES RES 2461 SUBSIDIADO	11.678.033	15.845.525
FACTURAS RECOBRO ADRES RES 2461 CONTRIBUTIVO	2.975.148	17.130.712
RECOBROS IPS POR AUDITORIAS ADRES	82.994.046	0
RECURSOS DE PRESUPUESTO MAXIMOS	1.740.455.028	59.193.372
FACTURACION CANASTAS COVID	0	12.158.697
INDEXACION RECOBROS A IPS	15.297.986	0
FACTURACION COBRO ADRES RESOL 1412 COVID SUBSIDIADO	41.042.550	0
FACTURACION COBRO ADRES RESOL 1412 COVID CONTRIBUTIVO	762.896	0
TOTAL	2.194.386.788	1.327.092.399

7.1.9.1 Recobros a Otras EPS

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

DESCRIPCION	FEBRERO 2023
EMCOSALUD	23.843
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	2.186.765
SALUD TOTAL	1.252.619
SANITAS	187.740
COOMEVA EPS	6.736.272



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S.	86.700
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	304.736
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	2.917.893
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	1.223.300
EPS COMPENSAR	156.100
FIDUPREVISORA	2.782.800
CAJACOPI EPS	316.300
CAPRESOCA EPS	15.000
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA	631.050
SUMIMEDICAL SAS	98.060
NUEVA E.P.S. S.A.	2.716.661
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	15.907.787
POLICIA METROPOLITANA DE IBAGUE	450.685
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S	578.300
ASMET SALUD EPS SAS	7.794.193
EMSSANAR EPS	1.146.296
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	14.057.343
MEDIMÁS EPS S.A.S.	2.122.954
TOTAL RECOBROS A OTRAS EPS	63.693.397

7.1.9.2 Facturación FOME Reg. Subsidiado y contributivo

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

DESCRIPCION	FEBRERO 2023
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	126.448.274
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	21.724.963
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	297.826

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 FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

TOTAL	148.471.063
--------------	--------------------

Las facturas por estos conceptos son radicadas por las IPS ante la EPS quien es la responsable de realizar la revisión y cargue en la plataforma, 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 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, el recobro inicialmente se direcciono al ente territorial quien indico que se debía recobrar a la institución que presto el servicio ya que eran ellos quien debieron cobrarle al Ente territorial.

DESCRIPCION	FEBRERO 2023
HOSPITAL SAN ANTONIO DE NATAGAIMA	10.000
HOSPITAL SAN JORGE DE PEREIRA	5.439.039
CARMEN EMILIA OSPINA E.S.E.	294.457
CLINICA UROS LTDA	652.973
SOLUCION SALUD E.S.E.	2.933.117
HOSPITAL DE SAN JUAN DE DIOS DE CALI	4.705.376
E.S.E. HOSPITAL MARIA INMACULADA - RIOBLANCO	3.939.000
NUEVO HOSPITAL LA CANDELARIA	44.600
HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA	2.744.384
HOSPITAL NUESTRA SEÑOR DE LOURDES	904.230
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	40.500.856
E.S.E HOSPITAL SAN RAFAEL DEL MUNICIPIO DE PUEBLO RICO RISARALDA	11.000
ESE HOSPITAL SANTANDER	66.737
HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE VILLAVICENCIO	2.767.692
HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA	211.200
PREVIS IPS	1.501.720
ALTILLANURA AMBULANCIAS Y SERVICIOS MEDICOS S.A.S	2.373.700
CENTRAL DE ESPECIALISTAS DE COLOMBIA S.A.S	122.000
FOTODERMA SAS	476.000
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E	9.225.498
SHARON MEDICAL GROUP SAS	52.400



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

TOTAL POBLACION PPNA	78.975.979
-----------------------------	-------------------

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

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

7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
INCAPACIDADES	17.014.616	18.022.512
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	4.773.733	3.287.240
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.995.450	963.596.215
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	143.985	133.334
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	1.460.817	473.318
DESCTO CAPITA POR COPAGOS Y C MODERADORA	110.700	86.400
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD SUBSIDIADO	540.707.972	116.893.101
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD CONTRIBUTIVO	87.923	0
DESCTO CAPITA POR C MODERADORA CONTRIBUTIVO	7.400	0
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	567.302.596	1.102.492.120

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	FEBRERO 2023
SALUD TOTAL	2.480.464
COLMENA	9.955.217
SANITAS	1.217.561
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA	110.413
COMPARTA EPS S	



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

COOMEVA EPS	30.284
PIJAOS SALUD EPS-I	90.848
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	1.393.204
NUEVA E.P.S. S.A.	1.386.252
MEDIMÁS EPS S.A.S.	350.373
TOTAL INCAPACIDADES SUBSIDIADO	17.014.616

DESCRIPCION	FEBRERO 2023
SALUD TOTAL	2.405.800
SANITAS	2.367.933
TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD SUBSIDIADO	4.773.733

DESCRIPCION	FEBRERO 2023
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	143.985
NUEVA E.P.S. S.A.	
TOTAL INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	143.985

7.2.2. Otras cuentas por cobrar servicios de salud

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

DESCRIPCIÓN	FEBRERO 2023
HOSPITAL SAN ANTONIO DE NATAGAIMA	550.886
UNIDAD DE SALUD DE IBAGUÉ	53.680.652
THE WALA IPS-I	310.219.597
HOSPITAL SAN JOSE DE ORTEGA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO NIVEL 1	2.575.302
HOSPITAL LA MISERICORDIA DE SAN ANTONIO	4.268.839
E.S.E. HOSPITAL SAN ROQUE - COYAIMA	35.018.830
HOSPITAL SAN JOSE DE MARSELLA	6.066.332
IPS INDIGENA MATSULUDANI UNUMA LTDA	126.716.629
CLINICA NUEVA RAFAEL URIBE URIBE SAS	3.800
ANALICEMOS LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO SAS	1.553.220



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

REINTEGRAR SALUD IPS SAS	50.652
SHARON MEDICAL GROUP SAS	3.233
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD SUBSIDIADO	540.707.972

El 98.33% de los saldos registrados en los estados financieros a corte de FEBRERO 2023 por concepto de otras cuentas por cobrar servicios de salud subsidiado corresponde a saldos a favor de la entidad resultantes de la liquidación de contratos de cápita de la UNIDAD DE SALUD, THE WALA IPS, HOSPITAL SAN ROQUE DE COYAIMA, HOSPITAL SAN JOSE DE MARSELLA E IPS INDIGENA MATSULUDANI.

7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
RECOBROS EN PROCESO JURIDICO	208.459.448	252.483.924
PROCESO JURIDICO	562.686.884	562.686.885
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	771.146.332	815.170.809

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	FEBRERO 2023
LIBERTY SEGUROS	194,395,702
EMCOSALUD	14,063,746
TOTAL RECOBROS EN PROCESO JURIDICO	208.459.448

7.3.2. Proceso jurídico

Registra los procesos jurídicos interpuesto por PIJAOS SALUD EPS-I de las cuentas por cobrar que a la fecha no se han logrado recuperar por la vía ordinaria:

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
-------------	--------------	--------------

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 FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

ALCALDIA DE COYAIMA	562.686.884	562.686.885
TOTAL PROCESO JURIDICO	562.686.884	562.686.885

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

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Registra los activos tangibles que se mantienen para el uso permanente del normal funcionamiento y prestación de servicios a nuestros afiliados; se caracterizan por que no están disponibles para la venta y se espera usar durante más de un periodo contable.

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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
TERRENOS	2.740.560.107	2.740.560.107
EDIFICACIONES	119.493.000	119.493.000
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	245.521.477	207.927.436
EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	25.793.497	15.393.497
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.346.700.953	1.256.427.145
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	158.990.000	158.989.999
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-1.293.911.387	-1.038.069.465
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.343.147.647	3.460.721.719

Pijaos Salud dentro de sus activos registra propiedades con restricción de dominio, sin embargo, se solicitó el concepto jurídico al área encargada la cual emite concepto el día 20 de octubre del 2022 indicando que los bienes hacen parte del patrimonio y son activos de PIJAOS SALUD EPSI que se pueden utilizar para respaldar los pasivos de la entidad.

<i>No ESCRITURA</i>	<i>FECHA</i>	<i>TIPO</i>	<i>MUNICIPIO</i>	<i>OBSERVACIONES</i>
---------------------	--------------	-------------	------------------	----------------------

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 FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

2942	31/10/2006	Casa Lote	Coyaima	Casa Lote 328.96mt2
78	27/04/2007	Lote Rural	Coyaima	Vereda Chenche Angostura, de 31.5 h Castilla
126	24/07/2007	Casa Lote	San Antonio	Casa Habitación Calle 6 No 3055/587
142-127	24/07/2007	Casa	San Antonio	Casa corregimiento Playa Rica San Antonio
145	11/08/2007	Lote Rural	Carmen de Apicala	Finca el Mango Rural

Existen unos equipos notificados por el área contable al área jurídica de los equipos tecnológicos que están registrados contablemente pero no aparecen en el inventario realizado por el área de control interno con el fin de iniciar el proceso correspondiente.

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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
Intangibles – Software	498.307.684	498.307.684
Amortización Acumulada De Intangibles	-289.789.742	-239.958.974
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	208.517.942	258.348.710

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

NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
Avances y anticipos entregados	1.009.466.163	1.676.081.388

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 FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Depósitos entregados en garantía y sobre contratos	1.904.570.843	1.903.070.843
Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones	542.354.249	793.293.386
TOTAL OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	3.456.391.255	4.372.445.617

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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
Avances para viáticos y gastos de viaje	7.447.234	613.493
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios Régimen	200.837.085	218.409.673
Otros Avances y Anticipos	801.181.844	1.457.058.222
TOTAL DE AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.009.466.163	1.676.081.388

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 incurrir cuando se dirigen a otros municipios en representación de PIJAOS SALUD, los cuales deben de ser legalizados conforme a los requisitos establecidos en la entidad.

16.1.2. Anticipo para adquisición de bienes y servicios

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

16.1.3. Otros avances y anticipos

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	11.255.952	8.715.000
MAYOR VALOR GIRADO CAPITA	770.138.300	1.095.218.478

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 FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

MAYOR VR GIRADO EVENTO SUBSIDIADO PBS	18.349.512	299.764.613
MAYOR VR GIRADO EVENTO CONTRIBUTIVO PBS	196.000	51.885.929
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	143.680	0
MAYOR VR GIRADO PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	1.098.400	1.474.202
TOTAL	801.181.844	1.457.058.222

16.1.3.1. Mayor Valor Girado Cápita

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

16.1.3.2 Mayor Valor Girado Evento- Presupuesto Máximo Subsidiado

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

16.2. DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
MEDICOS ASOCIADOS	105.313.830	105.313.830
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	1.792.383.179	1.792.383.179
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	3.657.734	3.657.734
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA REG. CONTRIBUTIVO	66.100	66.100
TOTAL EMBARGOS JUDICIALES	1.901.420.843	1.901.420.843



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISION	528.280.018	1.077.320.379
DERECHOS DE REEMBOLSO POR SERVICIOS DE SALUD NO PBS RELACIONADOS CON FACTURACION RADICADA	16.835.000	26.757.152
GIRO PREVIO (CR)	-2.760.769	-310.784.145
TOTAL	542.354.249	793.293.386

Representa el valor de los derechos de reembolso que surgen a favor de Pijaos Salud por concepto de los servicios y tecnologías en salud no financiadas por la UPC, que la entidad tenía pendientes de cobrar a la Administradora de los recursos ADRES y a los Entes territoriales al 31 de diciembre del 2019 y las facturas radicadas por las IPS por concepto de servicios No PBS objeto de recobro de servicios posteriores al 2019. De acuerdo a lo estipulado en la Resolución 427 del 23 de diciembre del 2019 y demás que la 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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Subsidiado	76.504.663	359.672.737

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 FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

ADRES Pendientes De Radicar – Reg. Contributivo	18.440.762	67.800.520
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario Subsidiado	0	422.600
Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario R Contributivo	0	280.000
TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR	94.945.425	428.175.857
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	352.420.688	556.889.193
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	80.913.905	92.255.329
TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	433.334.593	649.144.522,00
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	528.280.018	1.077.320.379

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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	0
GOBERNACION DE RISARALDA	0	8.206.542
GOBERNACION DEL META	16.835.000	18.550.610
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ENTES TERRITORIALES	16.835.000	26.757.152

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.

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 FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

GIRO PREVIO	REGIMEN CONTRIBUTIVO	REGIMEN SUBSIDIADO
Febrero 2020	10.733	0
Julio 2020	1.308.972	0
Agosto 2020	0	187.330
Septiembre 2020	627.146	626.587
TOTAL POR REGIMEN	1.946.851	813.918
TOTAL GIRO PREVIO	2.760.769	

TOTAL ACTIVO	10.478.219.253	12.083.855.855
---------------------	-----------------------	-----------------------

PASIVOS

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
Cuentas por Pagar	79.254.017.661	54.259.252.612
Beneficios a los Empleados	1.056.945.265	907.087.939
Provisiones	27.053.015.228	26.213.595.706
TOTAL PASIVO	107.363.978.154	81.379.936.257

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
Descuentos de Nómina RS	171.636.076	138.769.369
Descuentos de Nómina RC	6.732.081	4.865.600
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	187.308.439	165.188.052
Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	591	77.254.545
Administración de la Seguridad Social en Salud RC	3.746.151.208	2.473.649.373
Administración de la Seguridad Social en Salud RS	73.785.637.337	49.341.714.830
Otras Cuentas por Pagar RS	1.351.863.389	2.056.396.096
Otras Cuentas por Pagar RC	4.688.540	1.414.747
TOTAL	79.254.017.661	54.259.252.612



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
Descuentos de Nómina RS	171.636.076	138.769.369
Descuentos de Nómina RC	6.732.081	4.865.600
TOTAL	178.368.157	143.634.969

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	FEBRERO 2023
RETENCION EN LA FUENTE	181.838.815
RETENCION DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5.469.624
TOTAL	187.308.439

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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
CXP PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	28.617.816	12.568.929
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION CONTRIBUTIVO	657.778	210.978
CONTRATOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CONTRIBUTIVO	2.780.909.331	1.933.181.741
GLOSAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	369.978.209	202.802.730
MEDICAMENTOS CAPITADO CONTRIBUTIVO	47.845.699	18.065.050
GLOSA CAPITA CONTRIBUTIVO	3.810.649	3.810.649

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 FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

FACTURAS A CARGO DE FOME CONTRIBUTIVO	21.697.156	147.072.002
GLOSA FOME CONTRIBUTIVO	0	548.550
FACTURAS AL COBRO RESOL 2461 ADRES	1.203.159	3.666.654
FACTURACION COBRO ADRES RES 1412 COVID CONTRIBUTIVO	759.388	0
ALTO COSTO REGIMEN CONTRIBUTIVO	447.505.649	78.200.135
PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	28.552.459	57.712.704
GLOSA PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	14.613.916	15.809.251
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	3.746.151.208	2.473.649.373

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	66.538.311	63.025.007
GLOSA PROMOCION Y PREVENCION - SUBSIDIADO	12.765.070	29.956.403
SISTEMA DE GARANTIA Y CALIDAD - SUBSIDIADO	54.799.607.996	32.626.624.648
FACTURAS EN PROCESO JURIDICO	1.943.641.650	1.946.195.585
GLOSAS REGIMEN SUBSIDIADO GYC	8.807.345.662	5.310.706.081
CONTRATOS DE CAPITACION - SUBSIDIADO	1.581.897.128	1.066.130.637
GLOSA DE CAPITA SUBSIDIADO	242.240.120	325.650.085
FACTURAS CON CARGO AL FOME SUBSIDIADO	125.890.047	980.707.304
GLOSA FOME SUBSIDIADO	297.826	2.971.984
FACTURAS PRESENTADAS AL COBRO ADRES RES 2461	900.347	1.003.353
FACTURACION COBRO ADRES RES 1412 ADRES COVID SUBSIDIADO	40.823.834	0
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	3.377.556.679	4.840.413.613
GLOSA REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	239.920.973	401.468.960
PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	1.325.144.192	1.129.264.230
GLOSA PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	927.951.075	482.397.335
DESCUENTOS DE CUENTA DE ALTO COSTO	105.420.288	0
CXPAGAR ACTIVIDADES DIFERENCIALES	165.050.395	129.153.204
GLOSA ACTIVIDADES DIFERENCIALES	22.645.743	5.625.000



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

GLOSA ACTIVIDADES DIFERENCIALES	0	421400
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	73.785.637.336	49.341.714.828

En las cuentas por pagar por concepto de prestación de servicios de salud del régimen subsidiado al cierre del periodo de FEBRERO del 2023 se evidencia un incremento respecto al mes de FEBRERO del 2022, este incremento se ha reflejado por la demanda de servicios de salud e insuficiencia en los ingresos por UPC para realizar el pago de los mismos.

21.3.1. Cuentas por pagar Cápita.

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

21.3.2. Cuentas por pagar Presupuesto Máximo NO PBS

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

21.3.3. Cuentas por pagar con cargo a FOME

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

21.3.4. Glosas

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
Beneficio a empleados de Nómina RS	1.020.129.698	877.212.945
Beneficio a empleados de Nómina RC	36.815.567	29.874.994
TOTAL DESCUENTOS	1.056.945.265	907.087.939

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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
NOMINA POR PAGAR SUBSIDIADO	527.499.106	453.026.810
CESANTIAS SUBSIDIADO	95.149.745	80.274.269
INTERESES SOBRE CESANTIAS SUBSIDIADO	12.784.164	9.370.442
VACACIONES SUBSIDIADO	259.274.271	228.440.391
PRIMA DE SERVICIOS SUBSIDIADO	96.847.612	82.236.233
APORTES ARL SURA SUBSIDIADO	6.563.500	5.417.000
COFREM SUBSIDIADO	1.724.600	1.538.000
COMFAMILIAR SUBSIDIADO	3.121.600	2.691.800
COMFENALCO SUBSIDIADO	17.165.100	14.218.000
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R.SUBSIDIADO	1.020.129.698	877.212.945

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
NOMINA POR PAGAR CONTRIBUTIVO	17.998.243	16.146.351
CESANTIAS CONTRIBUTIVO	3.656.576	2.915.532
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONTRIBUTIVO	431.837	345.958
VACACIONES CONTRIBUTIVO	10.285.435	6.619.030
PRIMA DE SERVICIOS CONTRIBUTIVO	3.390.876	2.940.523
APORTES ARL CONTRIBUTIVO	260.800	233.800

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 FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

COMFENALCO CONTRIBUTIVO	791.800	673.800
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. CONTRIBUTIVO	36.815.567	29.874.994

La EPS-I para cumplir con el objeto social de la entidad tiene 285 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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
Litigios y demandas	2.530.074.245	3.394.277.242
Provisión Para Servicios De Salud	24.466.091.338	22.283.977.624
Provisiones Diversas	56.849.645	535.340.840
TOTAL PROVISIONES	27.053.015.228	26.213.595.706

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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
CLINICA MINERVA S.A	244.649.481	304.836.036
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	1.336.171.677	2.194.869.173
HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO	43.648.780	28.294.007
VARON ALBA LUISA ALEXANDRA	905.604.307	866.278.026
TOTAL	2.530.074.245	3.394.277.242

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	22.142.714.686	19.974.191.616
Reservas Técnicas Contributivo	1.143.309.314	812.089.991
Reserva técnica incapacidades	0	10.177.668
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo subsidiado	1.154.066.500	1.457.847.710
Reserva técnica por servicios y tecnologías en salud conocidos no liquidados, financiados con presupuesto máximo contributivo	26.000.838	29.670.639
TOTAL	24.466.091.338	22.283.977.624

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

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
Otros Costos Y Gastos	0	150.806.152
Provisión Facturas De Cápita	56.849.645	384.534.688
TOTAL	56.849.645	535.340.840

TOTAL PASIVO	107.363.978.154	81.379.936.257
---------------------	------------------------	-----------------------



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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 28 de FEBRERO del 2023 la EPS-I cuenta con 105.989 afiliados según la BDUA.

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
Capital Fiscal	610.871.933	610.871.933
Reservas	30.000.000	30.000.000
Resultados de Ejercicios Anteriores	(66.956.686.503)	(46.146.113.618)
Resultados del Ejercicio	(27.564.665.582)	(22.410.833.186)
TOTAL PATRIMONIO	(93.880.480.152)	(67.916.074.871)

NOTA 28 INGRESOS

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
Ingresos Operacionales	41.985.960.557	36.661.359.689
Otros ingresos	10.273.145	26.877.740
TOTAL INGRESOS	41.996.233.702	36.688.237.429

28.1 INGRESOS OPERACIONALES

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	1.519.831.984	1.264.330.175
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	40.466.128.573	35.397.029.513
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	41.985.960.557	36.661.359.689

28.1.1. ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - UPC RÉGIMEN 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 FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	897.381.602	644.879.586
CUOTA MODERADORA CONTRIBUTIVO	5.429.539	4.623.966
COPAGOS REGIMEN CONTRIBUTIVO	1.544.799	2.022.468
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	42.320.037	44.662.011
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCIÓN CONTRIBUTIVO	18.339.518	15.761.313
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	2.190.382	11.225.722
RECUPERACION DE GLOSAS CONTRIBUTIVO	9.394.286	8.731.502
RECUPERACION DE COSTOS CONTRIBUTIVO	2.652.414	33.483.081
RECUPERACION RESERVA TECNICA CONTRIBUTIVO	537.430.330	434.552.135
RECUPERACION RESERVA TECNICA CONTRIBUTIVO NO PBS	3.061.375	64.388.391
FACTURACION COBRO ADRES RESOL 1412 COVID CONTRIBUTIVO	87.702	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	1.519.831.984	1.264.330.175

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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	897.381.602	264.221.814



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	42.320.037	13.206.777
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCIÓN CONTRIBUTIVO	18.339.518	6.444.458
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	958.041.157	283.873.049

Se observa un incremento respecto a la vigencia 2022 debido a que la cantidad de usuarios aumento de 4.568 a 5081, este valor corresponde a los ingresos que la entidad espera recibir por los usuarios activos al régimen contributivo por cada uno de los conceptos.

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 corresponde a la reserva técnica de las autorizaciones que se reconocieron al corte de diciembre del 2022 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 de Beneficios en Salud (Acuerdo 260 de 2004 CNSSS y Decreto 1652 de 2022)

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.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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

Corresponde a los ingresos obtenidos por el ente económico, por la organización y garantía de la prestación de los servicios incluidos en el Plan de Beneficios en Salud (PBS) 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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
UPC CONURBADA	525.568.094	431.324.678
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA	1.160.892.970	956.139.835
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	18.859.149.600	15.015.912.034
UPC DIFERENCIAL 4.81%	1.139.753.792	910.273.648
RECURSOS 8% ADMINISTRACION	1.895.640.403	1.513.968.647
RECONOCIMIENTO UPC PERIODOS ANTERIORES	363.733.053	503.557.288
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA PERIODOS ANTERIORES	29.294.814	44.684.102
UPC CONURBADA PERIODOS ANTERIOES	11.082.798	13.269.198
RECURSOS 8% ADMINISTRACION PERIODOS ANTERIORES	37.078.621	51.520.639
UPC DIFERENCIAL 4.81% PERIODOS ANTERIORES	22.293.524	30.976.785
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	7.236.140	1.915.918
SINIESTRALIDAD ALTO COSTO REGIMEN SUBSIDIADO	0	7.176.839
UPC PRESUPUESTOS MAXIMOS SUBSIDIADO	2.610.682.542	2.847.976.444
RECOBRO ADRES	0	16.179.220
RECOBROS A OTRAS EPS	0	11.066.242
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	7.708.370	51.475.536
RECUPERACION DE GLOSAS SUBSIDIADO	316.412.127	131.130.641
RECUPERACION DE COSTOS SUBSIDIADO	196.830.143	835.532.321
RESTITUCIONES UPC EN LMA POR PRESTADOR	104.042.609	162.667.996



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO	12.675.699.853	10.320.439.972
VERIFICACION Y VALIDACION VACUNACION COVID-19	0	2.728.619
RECUPERACION RESERVA TECNICA SUBSIDIADO NO PBS	492.788.414	1.537.112.911
FACTURACION COBRO ADRES RESOL 1412 COVID SUBSIDIADO	10.211.453	0
INCAPACIDADES	29.253	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	40.466.128.573	35.397.029.513

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.

28.1.2.2. Recursos UPC Presupuesto Máximo Subsidiado

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

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 de beneficios en 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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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

28.1.2.5. 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 2022 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 capitas mensuales, resultantes de las auditoria 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

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 FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
Otros ingresos Financieros	1.742.297	756.579
Otros ingresos ordinarios	5.996.541	4.855.512
Reversión de las perdidas por deterioro	2.534.307	21.265.649
TOTAL OTROS INGRESOS	10.273.145	26.877.740

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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN CONTRIBUTIVO	1.322.835	104.516
RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGIMEN SUBSIDIADO	419.462	652.063
TOTAL OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1.742.297	756.579

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	530.475	1.582.537
LICENCIA NO REMUNERADA	4.067.371	1.065.120
OTROS INGRESOS	0	0
DESCUENTOS CELULAR	1.304.588	2.206.894
AJUSTE AL PESO	2.357	961
INDEMNIZACIONES SUBSIDIADO	91.750	0
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	5.996.541	4.855.512

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.

DESCRIPCION	FEBRERO 2023
REVERSION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR SUBSIDIADO	2.365.362

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 FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

REVERSION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUTIVO	168.945
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	2.534.307

29 GASTOS

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2023
De administración y operación	947.806.487	830.122.711
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	168.596.299	179.972.122
De actividades y/o servicios especializados	42.938.701.875	38.653.484.456
Otros gastos	15.243.155	4.923.972
TOTAL GASTOS	44.070.347.816	39.668.503.261

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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2023
Sueldos y Salarios RS	395.813.051	357.466.110
Contribuciones Imputadas RS	3.938.322	2.629.107
Contribuciones Efectivas RS	89.161.934	78.635.508
Aportes Sobre la Nómina RS	17.467.600	15.601.600
Prestaciones Sociales RS	82.950.897	71.715.886
Gastos de Personal Diversos RS	1.766.000	
Generales RS	282.726.152	247.849.547
Impuestos Contribuciones y Tasas RS	34.652.271	20.161.612
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	908.476.227	794.059.370



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

<i>DESCRIPCION</i>	FEBRERO 2023	FEBRERO 2023
Sueldos y Salarios RC	23.805.372	19.090.883
Contribuciones Imputadas RC	173.323	414.011
Contribuciones Efectivas RC	5.748.800	4.679.486
Aportes Sobre la Nómina RC	1.135.800	913.800
Prestaciones Sociales RC	5.237.549	4.291.429
Generales RC	3.213.450	6.672.135
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	15.966	1.597
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	39.330.260	36.063.341
<hr/>		
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION REGIMEN CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO	947.806.487	830.122.711

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 Febrero del 2023 los gastos de administración del régimen subsidiado correspondieron al 2.25% y para el régimen contributivo el 2.59% 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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2023
Deterioro de Cuentas por Cobrar RS	100.590.498	95.308.315
Deterioro de Cuentas por Cobrar RC	18.569.279	37.402.420
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	41.131.394	38.956.259
Amortización de Activos Intangibles	8.305.128	8.305.128
TOTAL	168.596.299	179.972.122



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2023
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC	844.293.116	589.474.671
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS	26.354.806.062	23.020.343.832
Provisión para servicios de salud RC	715.933.210	514.944.448
Provisión para servicios de salud RS	15.023.669.487	14.528.721.505
TOTAL	42.938.701.875	38.653.484.456

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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2023
CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO	13.738.475	11.569.470
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	14.257.544	12.206.132
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD	373.494.951	216.585.132
PRESUPUESTO MAXIMO CONTRIBUTIVO	2.334.771	0
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	36.241.622	3.309.720
INCAPACIDADES	13.150.829	16.626.653
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	391.074.924	329.177.564
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	844.293.116	589.474.671

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2023
CONTRATOS DE CAPITACION	6.222.148.072	5.054.876.259
PROMOCION Y PREVENCIÓN	190.344.391	157.557.314
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO	6.421.785.466	5.920.791.700

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 FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

PRESUPUESTO MAXIMO SUBSIDIADO	452.677.818	373.378.169
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	433.456.962	106.309.401
OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	1.241.102.267	1.029.541.015
COSTO DE EJERCICIOS ANTERIORES SUBSIDIADO	11.393.291.086	10.377.889.974
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	26.354.806.062	23.020.343.832

En los costos por concepto de servicios de salud a corte FEBRERO del 2023 se evidencia un incremento del 14.48% frente a los servicios facturados en el 2022, incremento proveniente de la demanda de servicios por parte de los usuarios.

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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2023
Reservas Técnicas Por Servicios De Salud Autorizados Subsidiado	14.269.019.084	13.915.892.339
Reservas Técnicas Por Servicios De Salud Autorizados Contributivo	704.487.208	506.351.579
Reserva Técnica Por Servicios Y Tecnologías En Salud Conocidos No Liquidados, Financiados Con Presupuesto Máximo Subsidiado	754.650.403	612.829.166
Reserva Técnica Por Servicios Y Tecnologías En Salud Conocidos No Liquidados, Financiados Con Presupuesto Contributivo	11.446.002	8.592.869
TOTAL RESERVA TECNICA	15.739.602.697	15.043.665.953

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 FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

29.4. OTROS COSTOS DIVERSOS

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2023
Financieros RS	611.057	4.369.123
Financieros RC	14.630.463	4.900
Otros Gastos Diversos RS	1.635	549.949
TOTAL	15.243.154	4.923.972

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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2023
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS CONTRIBUTIVO	14.447.847	4.900
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS SUBSIDIADO	431.999	870.500
OTROS GASTOS FINANCIEROS	179.057	85.840
COSTO EFECTIVO INDEXACION SUBSIDIADO	0	3.412.783
COSTO EFECTIVO INDEXACION CONTRIBUTIVO	182.616	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	15.241.519	4.374.023

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2023
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES ADMON SUBSIDIADO	0	549.094
AJUSTE AL PESO	1.635	855
TOTAL OTROS GASTOS DIVERSOS	1.635	549.949

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2023
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(2.074.114.114)	(2.980.265.832)



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
Otras cuentas deudoras de control	6.482.844.564	3.959.653.324
Deudoras de control por contra (cr)	-6.482.844.564	-3.959.653.324
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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
CARTERA REGIMEN CONTRIBUTIVO	4.040.381	11.421.800
CUENTAS POR COBRAR DE BAJA POR ACTO ADMINISTRATIVO	1.627.500	1.627.500
PRESTAMOS REG CONTRIBUTIVO AL REGIMEN SUBSIDIADO	4.301.671.005	2.630.225.944
PRESTAMOS UPC A PPTO MAXIMO	2.175.505.678	1.316.378.080
TOTAL OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	6.482.844.564	2.643.275.244

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 ha utilizado 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.

26.2 Acreedoras de control



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
Otras cuentas acreedoras de control	-2.377.559.473	-2.284.717.737
Acreedoras de control por contra (DB)	2.377.559.473	2.284.717.737
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0

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

DESCRIPCION	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022
DEMANDAS EN CONTRA DE PIJAOS SALUD EPSI	520.619.603	520.619.603
COMODATO EDIFICIO	580.000.000	580.000.000
INVENTARIO DE FACTURAS 1479	88.018	88.018
FACTURAS PRESCRITAS POR ACCION JUDICIAL	658.013.977	658.013.977
FACTURACIÓN GLOSADA EN LA ADQUISICIÓN DE SERVICIOS (DB)	10.090.105	10.329.905
FACTURAS DE BAJA POR ACTO ADMINISTRATIVO	513.828.521	515.666.234
BANCOLOMBIA CTA AHORRO 3100002396	94.919.249	0
TOTAL ACREEDORAS DE CONTROL	2.377.559.473	2.284.717.737

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 que se encuentran en este rubro son mayores a 5 años, las cuales no fueron conciliadas entre las partes



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO FEBRERO 2023-2022
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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