



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

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

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

MISIÓN

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

VISIÓN

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

NOTA 2 BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

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

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

CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES

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

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 DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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

CORRECCIONES DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES

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

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

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

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

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

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

NOTA 4 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

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

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

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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

Cuentas por Cobrar

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

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

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

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

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

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

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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

Deterioro de Cartera

Representa la cantidad estimada que permita determinar la contingencia de pérdida o riesgo eventual de la cartera y corresponde a criterios técnicos, cuyo método actual para nuestra entidad es el deterioro individual.

Como resultado del grado de incobrabilidad originado en factores tales como antigüedad e incumplimiento, debe deteriorarse el valor de los derechos que se estimen incobrables y ajustarse permanentemente de acuerdo con su evolución. El cálculo de deterioro debe corresponder a una evaluación técnica, que permita determinar la contingencia de pérdida o riesgo por la eventual insolvencia del prestatario y deberá efectuarse por lo menos al cierre del período contable.

Se calculará el deterioro al 100% de la cartera de los entes territoriales y ADRES por servicios NO PBS, en las siguientes situaciones:

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

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

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

Propiedad, Planta y Equipo

Reflejar en los estados financieros de PIJAOS SALUD EPS-I, los activos tangibles que se mantienen para el uso de la administración de recursos de salud y la prestación de servicio como EPS-I, o con propósitos administrativos, se caracterizan por que no están disponibles para la venta y se espera usar durante más de un periodo contable; y la cuantía mínima se calcula en la quinta parte de un SMMLV; si no cumple con esta condición afectará directamente el gasto o costo.

El costo se compone de:

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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

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

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

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

Activos Intangibles

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

PIJAOS SALUD EPS-I reconocerá al costo como activo intangible si es probable obtener beneficios económicos futuros, que el costo del activo pueda ser medido fiablemente y que el activo fue adquirido por PIJAOS SALUD EPS-I y no ha sido formado internamente. PIJAOS SALUD 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.

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 DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

➤ *Cuentas por Pagar por Evento*

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

➤ *Otras Cuentas por Pagar*

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

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

Beneficios a los Empleados

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

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

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

Provisiones

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

Se reconocerán como provisión

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



PIJAOS SALUD E.P.S.-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Patrimonio

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

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

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

Ingresos

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

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

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

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

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

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

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

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

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

contributivo a PIJAOS SALUD EPSI. Se reconocerá como ingresos el valor estimado a recibir por el número de afiliados activos en el régimen contributivo mensualmente. También se reconocerán como ingreso los recursos recibidos por cuotas moderadoras y los copagos del régimen contributivo.

Gastos

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

❖ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

ANEXO N 6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
ANEXO N 9 INVENTARIOS
ANEXO N 11 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES
ANEXO N 12 RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (RNNR)
ANEXO N 13 PROPIEDADES DE INVERSION
ANEXO N 15 ACTIVOS BIOLÓGICOS
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 DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

ACTIVO

<i>DESCRIPCIÓN</i>	<i>DICIEMBRE 2020</i>	<i>DICIEMBRE 2019</i>
<i>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</i>	834,223,706	115,710,318
<i>Cuentas por Cobrar</i>	3,378,078,724	4,792,986,359
<i>Deudores</i>	12,751,250	1,229,300
<i>Propiedades, Planta y Equipo</i>	3,252,598,999	3,289,616,745
<i>Otros Activos</i>	5,583,837,511	2,549,918,978
TOTAL ACTIVO	13,061,490,190	10,749,461,700

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	834,223,706	115,710,318	718,513,388
Caja	11,946,050	6,942,799	5,003,251
Depósitos en instituciones financieras	822,007,656	108,497,519	713,510,137
Efectivo de uso restringido	270,000	270,000	0

5.1 Caja

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CAJA	11,946,050	6,942,799	5,003,251
Caja Principal	4,404,226	3,815,819	588,407
Caja Menores	7,541,824	3,126,980	4,414,844

5.1.1 Caja Principal

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
CAJA PRINCIPAL	4,404,226	3,815,819
TOTAL	4,404,226	3,815,819

5.1.2 Cajas Menores

Comprende el efectivo que posee la entidad representado por los fondos de caja menor, y bases de caja en los municipios donde la entidad tiene presencia, y tiene una oficina de atención al usuario. Durante el año 2020 la entidad Pijaos Salud hizo la apertura de nuevas oficinas en la sede de Saldaña, Purificación, Ataco y Prado.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
NATAGAIMA	1,092,900	203,036
ORTEGA	1,481,600	0
COYAIMA	77,720	18,000
SAN ANTONIO	200,000	133,800
PLANADAS	200,000	42,000
HERRERA	395,136	385,850
SALUD IBAGUE	0	60,000
RIO BLANCO	400,000	280,000
CHAPARRAL	250,400	0
PEREIRA	507,200	778,861
QUINCHIA	326,640	72,340
MARSELLA	268,000	332,000
PUEBLO RICO	45,000	0
PUERTO GAITAN	628,460	50,493
GUATICA	570,900	270,600
GAITANIA	500,000	500,000
SALDAÑA	135,508	0
PURIFICACION	182,360	0
ATACO	80,000	0
PRADO	200,000	0
TOTAL	7,541,824	3,126,980

5.2. Depósitos en Instituciones Financieras

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	822,007,656	108,497,519	713,510,137.00
Cuenta corriente	1,948,431	187,795	1,760,636.00
Cuenta de ahorro	820,059,225	108,309,724	711,749,501.00

Registra el valor de los recaudos por concepto de Unidades de Pago por Capitalización del Régimen Subsidiado y recursos del Régimen Contributivo. Los cuales son manejados en Cuentas Maestras en el Banco Agrario para la administración de los recursos del Régimen Subsidiado y en el BBVA para los recursos del Régimen Contributivo.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
REGIMEN SUBSIDIADO		

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

BANCO AGRARIO MAESTRA 4-6601-300602-3	440,450,707	5,541,523
DAVIVIENDA -168769997961 CTE	1,899,691	123,025
TOTAL CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	442,350,398	5,664,548
REGIMEN CONTRIBUTIVO		
BBVA RECAUDOS 1303630200-181371	74,062,317	46,597,618
BBVA RECAUDOS SGP 1303630200-181389	2,688,219	2,308,829
BBVA PAGOS 1303630200-181397	302,857,981	53,861,754
DAVIVIENDA 168769997979 CTE	48,740	64,770
BBVA CTA AHORRO 001303620200679920	1	0
TOTAL CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	379,657,258	102,832,971
TOTAL	822,007,656	108,497,519

Dentro del saldo que se refleja en la cuenta maestra del Banco Agrario No 4-6601-300602-3 al corte de diciembre del 2020 se encuentran \$368.627.336,72 que corresponde a los recursos de presupuesto máximo girados por parte de la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES), para el financiamiento de los servicios a los usuarios afiliados al régimen subsidiado, para cancelar los servicios y tecnologías en salud no financiadas con cargo a la Unidad de Pago por Capitación – UPC (Medicamentos, Alimentos para Propósitos Médicos Especiales APME, Procedimientos y Servicios Sociales Complementarios).

Dentro del saldo que se refleja en la cuenta maestra del Banco BBVA No 1303630200-181397 al corte de diciembre del 2020 se encuentran \$98.233.352,67 que corresponde a los recursos de presupuesto máximo girados por parte de la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES) para el Financiamiento de los servicios a los usuarios afiliados al Régimen Contributivo, para cancelar los servicios y tecnologías en salud no financiadas con cargo a la Unidad de Pago por Capitación – UPC (Medicamentos, Alimentos para Propósitos Médicos Especiales APME, Procedimientos y Servicios Sociales Complementarios).

5.3. Efectivo de Uso Restringido

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	270,000	270,000	0.00
Caja			0.00
Depósitos en instituciones financieras	270,000	270,000	0.00
Cuenta corriente	270,000	270,000	

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



PIJAOS SALUD E.P.S.-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	3,378,078,724	4,792,986,358	-1,414,907,634
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	2,083,921,704	4,225,815,172	-2,141,893,468
Otras cuentas por cobrar	283,727,031	116,153,054	167,573,977
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	6,521,766,589	6,295,107,941	226,658,648
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-5,511,336,600	-5,844,089,809	332,753,209
Deterioro: Administración del sistema de seguridad social en salud	-5,485,542,256	-5,835,797,255	350,254,999
Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-25,794,344	-8,292,554	-17,501,790

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 CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2020		DETERIORO ACUMULADO 2020			DEFINITIVO	
	SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	2,083,921,704	2,083,921,704	824,770,413	721,884,529	695,477,920	851,177,022	1,232,744,682
Unidad de pago por capitación (UPC) régimen contributivo	106,058,782	106,058,782				0	106,058,782
Unidad de pago por capitación (UPC) régimen subsidiado	791,410,961	791,410,961	595,230,770	598,539,942	631,024,444	562,746,268	228,664,693
Recobro de enfermedades alto costo	228,395,702	228,395,702	50,189,433	72,538,804	64,453,476	58,274,761	170,120,941
Cuentas por cobrar No PBS radicadas	751,641,370	751,641,370	179,350,210	50,224,439	0	229,574,649	522,066,721
Licencias de maternidad y paternidad	13,310,183	13,310,183	0	0	0	0	13,310,183
Incapacidades	6,773,634	6,773,634	0	0	0	0	6,773,634
Programas de promoción y prevención	3,698,025	3,698,025	0	0	0	0	3,698,025
Otros ingresos por la administración del sistema de seguridad social en salud	182,633,047	182,633,047	0	581,344	0	581,344	182,051,703
Concepto 1: Recobro a otras EPS	76,768,793	76,768,793	0	581,344	0	581,344	76,187,449
Concepto 2: Devolucion de aportes	794,594	794,594	0	0	0	0	794,594
Concepto 3: Facturación FOME Subsidiada	64,811,271	64,811,271	0	0	0	0	64,811,271
Concepto 4: Facturación FOME Contributivo	4,835,934	4,835,934	0	0	0	0	4,835,934
Concepto 5: Facturación Glosada FOME Subsidiado	31,469,195	31,469,195	0	0	0	0	31,469,195
Concepto 6: Facturación Glosada FOME Contributivo	3,953,260	3,953,260	0	0	0	0	3,953,260

7.1.1. Unidad de Pago por Capitación UPC Régimen Contributivo

Registra la causación mensual de la UPC-C derivada de la liquidación mensual de afiliados, por el valor equivalente a los cotizantes y beneficiarios efectivamente cargados en la BDUA, para que la EPS garantice la prestación de servicios a sus afiliados.

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 DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
UPC REC COMPENSACION CONTRIBUTIVO	106,058,782	48,198,333
TOTAL	106,058,782	48,198,333

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de diciembre 2020-2019 corresponde a la liquidación del valor estimado a recibir por el número de afiliados activos al régimen contributivo por concepto de UPC que suministra el área de Aseguramiento, que a la fecha se encuentran pendientes de compensa ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES).

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
U.P.C Régimen Subsidiado	791,410,961	596,794,791
TOTAL	791,410,961	596,794,791

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020
ALCALDIA CAJICA	3,953
ALCALDIA DE COYAIMA	562,686,885
ALCALDIA DE NATAGAIMA	39,899
ALCALDIA DE PITALITO	1,505
ALCALDIA DE QUEBRADANEGRA	2,528
ALCALDIA DE TOCANCIPA	3,399
ALCALDIA LA CALERA	2,040
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	80,007
GOBERNACION DE RISARALDA	65,779,321
GOBERNACION DEL HUILA	25,680
GOBERNACION DEL META	87,438
GOBERNACION DEL TOLIMA	162,698,306
TOTAL	791,410,961



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Del saldo que se refleja en los estados financieros a diciembre del 2020 por concepto de recursos de esfuerzo propio por cobrar a los municipios, el 71.12% tienen una antigüedad mayor a 360 días, los cuales ya se entregaron al departamento jurídico de la EPS-I debido a que no se obtuvieron resultados positivos en la gestión de cobro; con los demás municipios el área contable se encuentra realizando la gestión de cobro.

De los municipios con los que se tiene cartera por concepto de UPC-S los siguientes son por concepto de portabilidad o por transaccional, ya que la EPS-I no tiene presencia en los mismos:

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020
ALCALDIA CAJICA	3,953
ALCALDIA DE PITALITO	1,505
ALCALDIA DE QUEBRADANEGRA	2,528
ALCALDIA DE TOCANCIPA	3,399
ALCALDIA LA CALERA	2,040
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	80,007
GOBERNACION DEL HUILA	25,680
GOBERNACION DEL META	87,438
TOTAL	206,550

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	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Recobro enfermedades Alto Costo	228,395,702	231,923,776
TOTAL	228,395,702	231,923,776

Los saldos que se encuentran registrados en los estados financieros a diciembre del 2020 corresponden a los recobros con cargo a la póliza de alto costo remitida a la aseguradora Liberty S.A, el 45.21% tiene una antigüedad mayor a 360 días los cuales se encuentran en gestión de cobro por parte del área de recobros y el área jurídica. Durante la vigencia del 2020 se realizó un recaudo total de \$ 68.366.331.

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	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Subsidiado	314,015,241	782,032,374



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Cuentas Por Cobrar Radicadas – Adres Reg. Contributivo	219,030,150	246,466,007
TOTAL Cuentas por Cobrar (NO PBS) Radicadas	533,045,391	1,028,498,381

En el mes de noviembre y de diciembre del 2020 se recibió un abono por valor de \$495.452.990 de las facturas radicadas ante la Administradora de los Recursos ADRES de la vigencia 2018 y 2019 por concepto de recobro de Servicios No PBS. Las facturas radicadas durante la vigencia 2020 se reflejan en los estados financieros en la cuenta de Otros activos Derechos De Reembolso Por Servicios De Salud NO PBS de acuerdo a los cambios establecidos en la Resolución 427 del 23 de diciembre del 2019.

7.1.5. Cuentas por Cobrar Entidades Territoriales Radicadas

Registra los valores a favor de la entidad a cargo de los Entes Territoriales, como resultado del proceso de la presentación de las cuentas por concepto de recobros de Servicios NO PBS.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
GOBERNACION DEL TOLIMA	146,533,951	1,988,775,997
GOBERNACION DE RISARALDA	537,460	165,388,879
GOBERNACION DEL META	71,524,568	71,524,568
TOTAL RADICADAS ENTES TERRITORIALES	218,595,979	2,225,689,444

La disminución en el saldo registrado a nombre de la Gobernación de Tolima entre diciembre 2020-2019 se debe a que en el mes de octubre se realizó la reclasificación de \$1.267.669.742 a proceso jurídico, se recibió un pago en el mes de julio de \$541.455.511 y se realizó el registro de unos recobros que fueron aceptados y ajustados por la EPS-I por valor de \$33.116.793.

La disminución en el saldo registrado a la Gobernación de Risaralda entre diciembre 2020- 2019 se debe a que en el mes de abril se realizó una reclasificación de \$ 40.785.688 a proceso jurídico, en agosto se realizó el registro de unos recobros que fueron aceptados y ajustados por la EPS-I por valor de \$4.426.192 y en el mes de diciembre del 2020 se recibió un pago por \$68.834.850 que se cedieron al Hospital Universitario San Jorge de Pereira y \$50.804.689 que nos consignaron a la cuenta bancaria de nuestra entidad; quedando solamente \$537.460 de las facturas radicadas a diciembre 2019.

Las cuentas por cobrar radicadas por concepto de servicios NO PBS a cargo de la gobernación del Meta en los estados financieros al cierre de diciembre del 2020 corresponde a facturas radicadas en las siguientes vigencias: 32.293.776 en el 2016, \$23.666.790 del 2018 y \$ 15.564.002 radicados durante el 2019.

Estos saldos corresponden a las facturas radicadas ante cada ente territorial al cierre de la vigencia del 2019; las facturas radicadas durante la vigencia 2020 se reflejan en los estados financieros en la cuenta

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 DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

de Otros activos Derechos De Reembolso Por Servicios De Salud NO PBS de acuerdo a los cambios establecidos en la Resolución 427 del 23 de diciembre del 2019.

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

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Licencias De Maternidad Y Paternidad	13,310,183	28,195,310
TOTAL	13,310,183	28,195,310

De las licencias de maternidad y paternidad que están pendientes de reconocimiento por la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud ADRES a diciembre 2020 por \$ 13.310.183, corresponde en un 46.48% a licencias mayores a 360 días las cuales se encuentran en trámite por parte del área de Aseguramiento de la EPS-I para el respectivo reconocimiento.

7.1.7. Incapacidades

Registra la causación derivada de la liquidación mensual de afiliados del régimen contributivo, por el valor equivalente a los cotizantes y beneficiarios efectivamente cargados en la BDU, para que la EPS garantice el pago de incapacidades.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Incapacidad	6,773,634	4,482,886
TOTAL	6,773,634	4,482,886

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de diciembre 2020 -2019 corresponde a la liquidación mensual de los afiliados del régimen contributivo, de la estimación que suministra el área de Aseguramiento correspondiente a la compensación por concepto de Incapacidades; que a la fecha se encuentra pendiente de compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES).

7.1.8. Promoción y prevención

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Promoción y prevención	3,698,025	1,537,406
TOTAL	3,698,025	1,537,406

El saldo que se refleja en los estados financieros al corte de diciembre 2020 -2019 corresponde a la liquidación mensual de los afiliados del régimen contributivo, de la estimación que suministra el área de Aseguramiento correspondiente a la compensación por concepto de promoción y prevención; que a



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

la fecha no se ha logrado compensar ante la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES).

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Recobros A Otras EPS	76,768,793	59,814,345
Devolución De Aportes	794,594	680,500
Facturación FOME Reg. Subsidiado	96,280,466	0
Facturación FOME Reg. Contributivo	8,789,194	0
TOTAL	182,633,047	60,494,845

7.1.9.1 Recobros a Otras EPS

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020
SANITAS	383,443
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	111,471
COOMEVA EPS	4,107,072
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	72,166,807
TOTAL	76,768,793

El saldo registrado al corte de diciembre 2020 el 94.01% corresponde a dos facturas radicada en el 2019 por un servicio prestado y cancelado a la SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE ESE y por la SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE ESE, que para la fecha de prestación de servicios los usuarios se encontraba activos con CAPITAL SALUD EPS, proceso que se está realizando por el área de Recobros.

7.1.9.2 Facturación FOME Reg. Subsidiado y contributivo

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	64,811,271
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	4,835,934
FACTURACION GLOSADA FOME SUBSIDIADO	31,469,195
FACTURACION GLOSADA FOME CONTRIBUTIVO	3.953.260
TOTAL	105,069,660



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020		DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	283,727,031	283,070,669	8,292,554	55,988,979	38,487,189	25,794,344	9.11	257,276,325
Otras cuentas por cobrar	283,727,031	283,070,669	8,292,554	55,988,979	38,487,189	25,794,344	9.11	257,276,325
Concepto 1: Incapacidades Funcionarios Subsidiado	30,487,378	30,487,378	0	0	0	0	0	30,487,378
Concepto 2: Licencias de maternidad y paternidad funcionarios Subsidiado	14,155,347	14,155,347	0	0	0	0	0	14,155,347
Concepto 3: Otras cuentas por cobrar Subsidiado	238,427,944	238,427,944	0	0	0	0	0	238,427,944
Concepto 4: Incapacidad funcionarios contributivo	188,650	188,650	0	0	0	0	0	188,650
Concepto 5: Otras cuentas por cobrar contributivo	467,712	467,712	0	0	0	0	0	467,712

7.2.1 Incapacidades y Licencias de Maternidad Paternidad

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
SALUD TOTAL	3,095,870	5,790,641
COLMENA	3,208,184	1,463,687
SANITAS	13,587,210	8,024,594
COMPARTA COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS S	111,586	220,828
SOS EPS	165,623	165,623
PIJAOS SALUD EPS-I	1,430,821	1,703,437
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	398,729	55,208
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	7,181,885	0
ASMET SALUD EPS SAS	146,301	0
CAFESALUD	0	1,121,575
COOMEVA EPS	0	1,561,949
NUEVA E.P.S. S.A.	0	1,551,265
MEDIMÁS EPS S.A.S.	1,161,169	582,897
TOTAL INCAPACIDADES	30,487,378	22,241,704



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
SALUD TOTAL	165,511	165,511
SANITAS	9,651,533	15,725,627
NUEVA E.P.S. S.A.	3,604,000	1,586,950
MEDIMÁS EPS S.A.S.	734,303	0
TOTAL LICENCIAS DE MATERNIDAD SUBSIDIADO	14,155,347	17,478,088

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
SALUD TOTAL	61,394	61,394
SANITAS	44,444	0
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR	82,812	82,812
COLMENA	0	1,010,293
TOTAL INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	188,650	1,154,499

7.2.2. Otras cuentas por cobrar

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

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2020
LABORATORIO CLINICO BIOANALISIS	1,220
RESPIREMOS S.A.S UNIDAD DE NEUMOLOGIA Y ENDOSCOPIA RESPIRATORIA DE EJE CAFETERO	8,268
NEFROUROS MOM S.A.S.	10,313
PREVIS IPS	38,938
CARDIOSALUD EJE CAFETERO S.A.S	41,400
ASOCIACION DE CABILDOS DEL CONSEJO REGIONAL INDIGE	82,873
UNIDAD OFTALMOLOGICA LASER U.O.L	272,199
ALVAREZ TORRES LIGIA ROCIO	330,750
COMUNIDAD INDIGENA KARAMBA	446,000
DUCUARA DUCUARA JOSE RENE	728,288
PIJAOS SALUD EPS-I	904,308
HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL MISTRATO	15,834,850
HOSPITAL SAN ANTONIO DE NATAGAIMA	20,754,049
IPS INDIGENA MATSULUDANI UNUMA LTDA	22,498,190

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 DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	27,291,049
MEDIGEN COMERCIALIZADORA S.A.S	61,909,451
E.S.E. HOSPITAL SAN ROQUE - COYAIMA	87,275,798
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	238,427,944

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

7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020		DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	6,521,766,589	6,521,766,589	5,010,829,637	7,195,619,992	7,572,281,600	4,634,365,234	71	1,887,401,355
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	6,521,766,589	6,521,766,589	5,010,829,637	7,195,619,992	7,572,281,600	4,634,365,234	71	1,887,401,355
Concepto 1: Embargos judiciales	1,882,221,994	1,882,221,994	0	0	0	0	0	1,882,221,994
Concepto 2: Proceso jurídico	4,639,478,495	4,639,478,495	5,010,829,637	7,195,619,992	7,572,281,600	4,634,365,234	100	5,113,261
Concepto 3: Embargo judiciales contributivo	66,100	66,100	0	0	0	0	0	66,100

7.3.1 Embargos Judiciales

El saldo está representado por los valores registrados de los embargos efectuados sobre las cuentas bancarias de la entidad y recursos de otras entidades (Alcaldías y Ente Territorial del Tolima). Los registros se realizan con base en la orden judicial y la nota débito remitida por la entidad financiera o el juzgado respectivo.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
MEDICINA INTENSIVA DEL TOLIMA S.A	2,495,889	2,495,889
MEDICOS ASOCIADOS	105,313,830	105,313,830
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	1,770,628,333	1,172,618,543



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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

Estos valores fueron reclasificados a cuentas por cobrar de difícil recaudo embargos judiciales debido que a la fecha no ha sido posible que el Departamento Jurídico identifique estas partidas, ya se solicitó por parte del Departamento Contable la identificación de las partidas allí consignadas para que sean aplicadas a las deudas que se tienen con estas entidades o reintegrados los valores.

7.3.2. Proceso jurídico

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
GOBERNACION DEL TOLIMA	2,026,710,195	1,908,647,643
GOBERNACION DE RISARALDA	60,976,491	20,187,103
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD- ADRES	2,551,791,809	3,081,994,891
TOTAL PROCESO JURIDICO	4,639,478,495	5,010,829,637

Durante la vigencia 2020 se recibió el pago de \$1.159.266.308 por parte de la Gobernación del Tolima de los procesos jurídicos de difícil recaudo que entraron dentro del contrato de transacción N 0008 por concepto de servicios y tecnologías en salud No financiadas Ley de punto final 1955 del 2019 , en el mes de octubre se realizó reclasificación de \$1.284.896.376 correspondiente a 509 recobros con corte a octubre del 2020 que a pesar de haber cursado el trámite de objeciones y subsanaciones en mesas de conciliación con la Entidad Territorial no se obtuvo reconocimiento y se realizaron ajustes y aceptaciones de glosas por parte de la EPS-I por valor de \$7.567.516.

El saldo que se presenta en las cuentas por cobrar de difícil recaudo proceso jurídico a cargo de la Gobernación de Risaralda por \$60.452.791 corresponde a facturas radicadas de las vigencias de abril a octubre del 2019, las cuales fueron instauradas por el abogado externo de la entidad el 08 de septiembre del 2019 en el Juzgado Cuarto Civil Municipal de Pereira.

La disminución que se refleja entre diciembre del 2020 a 2019 por \$ 530.203.082 de los procesos jurídicos a cargo de ADRES corresponde a la Baja de los saldos contables correspondiente a 355 facturas de las vigencias 2010-2011 proceso numero 73001310500620180009300; saldos que se dieron de baja de acuerdo al concepto jurídico por las causales de caducidad de la acción, carencia del título para solicitar el derecho y relación costo- beneficio.



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Quedando pendiente por cobrar el proceso numero 73001310500420180030400 por valor de \$2.263.542.419 de la vigencia 2012 al 2014 el cual el 22 de marzo del 2019 se instauro ante el Juzgado 5 Laboral Del Circuito De Ibagué y las cuentas por cobrar que el departamento de recobros entrego al departamento jurídico de la EPS-I por valor de \$ 288.249.390 de la vigencia 2016.

NOTA 8 PRÉSTAMOS POR COBRAR

8.1 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
PRÉSTAMOS POR COBRAR	12,751,250	1,229,300	11,521,950
Préstamos concedidos	12,751,250	1,229,300	11,521,950

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS REGIMEN SUBSIDIADO	12.346.250	926.300
PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS-REGIMEN CONTRIBUTIVO	405.000	303.000
TOTAL	12.751.250	1.229.300

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

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

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,252,598,999	3,289,616,745	-37,017,746
Terrenos	2,740,560,107	2,740,560,107	0.00
Edificaciones	119,493,000	119,493,000	0.00
Maquinaria y Equipo	9,089,800	6,849,900	2,239,900.00
Muebles enseres y equipos de oficina	187,123,576	176,993,576	10,130,000.00
Equipo de comunicación y computo	861,513,445	699,082,176	162,431,269.00
Equipo de transporte, tracción y elevación	135,990,000	135,990,000	0.00
Depreciación acumulada de PPE (CR)	- 801,170,929	- 589,352,014	-211,818,915.00

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



PIJAOS SALUD E.P.S.-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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

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

<i>No</i> ESCRITURA	<i>FECHA</i>	<i>TIPO</i>	<i>MUNICIPIO</i>	<i>VALOR</i>	<i>OBSERVACIONES</i>
2942	31/10/2006	Casa Lote	Coyaima	59,948,000	Casa Lote 328.96mt ²
78	27/04/2007	Lote Rural	Coyaima	120,000,000	Vereda Chenche Angostura, de 31.5 h Castilla
126	24/07/2007	Casa Lote	San Antonio	62,300,000	Casa Habitación Calle 6 No 3055/587
1420127	24/07/2007	Casa	San Antonio	41,800,000	Casa corregimiento Playa Rica San Antonio
145	11/08/2007	Lote Rural	Carmen de Apicala	360,000,000	Finca el Mango Rural

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

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

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	316,484,607	331,898,713	-15,414,106
Activos intangibles	498,307,684	463,307,687	34,999,997
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-181,823,077	-131,408,974	-50,414,103

Se compone principalmente del software utilizado para el desarrollo de las actividades propias de la EPS-I (Base de datos de los afiliados, Autorizaciones, Auditoria de cuentas, etc.), GEMA el cual es amortizado de acuerdo con la estimación de uso del programa. El valor del software de un año a otro incremento debido a que se han realizado mejoras y de acuerdo a la política contable; la entidad reconocerá como activo intangible las mejoras y costos asociados a la valorización del mismo debidamente soportado.

NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	5,267,352,904	2,218,020,266	3,049,332,638

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 DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Avances y anticipos entregados	1,529,524,968	1,182,876,899	346,648,069
Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones	3,737,827,936	1,035,143,367	2,702,684,569

Comprende las cuentas de Anticipos y Avances, representadas en dineros entregados a empleados para gastos de viaje, que deben ser legalizados conforme a los requisitos establecidos por PIJAOS SALUD EPS-I, adicionalmente los entregados a diversas IPS de las que se requiere un servicio no contratado por la entidad e igualmente deben ser legalizadas con la factura que soporta la prestación del servicio y derechos de reembolso de servicios NO POS.

16.1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	1,529,524,968	1,529,524,968	1,182,876,899	1,182,876,899	346,648,069
Avances para viáticos y gastos de viaje	529,486	529,486	167,000	167,000	362,486
Concepto 1: Avances para viáticos y gastos de viaje subsidiado	509,886	509,886	167,000	167,000	342,886
Concepto 2: Avances para viáticos y gastos de viaje contributivo	19,600	19,600	0	0	19,600
Anticipo para adquisición de Bienes y Servicios	64,747,071	64,747,071	126,801,084	126,801,084	- 62,054,013
Concepto 1: Anticipo para adquisición de bienes y servicios	53,789,258	53,789,258	126,507,194	126,507,194	- 72,717,936
Concepto 2: Anticipos para adquisición de servicios contributivo	0	0	293,890	293,890	- 293,890
Concepto 3: Anticipo para adquisición de servicios NO POS	350,510	350,510	0	0	350,510
Concepto 4: Anticipo cápita, morbilidad, PYP y medicina ancestral	10,607,303	10,607,303	0	0	10,607,303
Otros avances y anticipos	1,464,248,411	1,464,248,411	1,055,908,815	1,055,908,815	408,339,596
Concepto 1: Otros avances y anticipos	0	0	46,744,800	46,744,800	- 46,744,800
Concepto 2: Mayor valor girado cápita	1,441,409,321	1,441,409,321	1,009,164,015	1,009,164,015	432,245,306
Concepto 3: Mayor vr girado evento subsidiado PBS	16,354,545	16,354,545	0	0	16,354,545
Concepto 4: Mayor vr girado evento contributivo PBS	4,114,170	4,114,170	0	0	4,114,170
Concepto 5: Mayor vr girado presupuesto máximo subsidiado	2,370,375	2,370,375	0	0	2,370,375



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

16.1.1. ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

Registra el dinero entregado para la prestación de un servicio de salud que no está contratado dentro de la red de servicios de la entidad para los usuarios del régimen contributivo o régimen subsidiado, los cuales deben de ser legalizados con la factura que soporta la prestación del servicio o el reintegro del dinero si la IPS no presto el servicio. El saldo de los anticipos disminuyo durante la vigencia 2020 respecto al 2019 debido a que la EPS-I realizo continuo seguimiento con el fin de realizar la legalización de los anticipos de acuerdo a lo establecido en las políticas contables.

16.1.2 OTROS AVANCES Y ANTICIPOS

16.1.2.1. Mayor Valor Girado Cápita

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

16.1.2.2 Mayor Valor Girado Evento- Presupuesto Máximo Subsidiado

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 receptionan en la EPS-I; pero el proceso de auditoria se realiza dentro de los tiempos establecidos en la normatividad vigente.

16.2. DERECHOS DE REEMBOLSO Y DE SUSTITUCION

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
DERECHOS DE REEMBOLSO Y DE SUSTITUCIÓN DE ACTIVOS DETERIORADOS	3,737,827,936	3,737,827,936	1,035,143,367	1,035,143,367	2,702,684,569
Derechos de reembolso relacionados con provisión	2,363,008,935	2,363,008,935	1,095,450,254	1,095,450,255	1,267,558,680
Derechos de reembolso por servicios de salud no PBS relacionados con facturación radicada	1,440,566,975	1,440,566,975	0	0	1,440,566,975
Giro previo (CR)	- 65,747,974	- 65,747,974	- 60,306,887	- 60,306,887	- 5,441,087

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 que se encontraba registrados a 31 de diciembre del 2019 y las facturas radicadas por las IPS durante el 2020 por concepto



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

de servicios No PBS objeto de recobro. De acuerdo a lo estipulado en la Resolución 427 del 23 de diciembre del 2019.

16.2.1. Derechos De Reembolso Relacionados Con Provisión

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

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
ADRES Pendientes de Radicar – Reg. Subsidiado	2.069.781.140	334.588.844
ADRES Pendientes de Radicar – Reg. Contributivo	94.451.314	23.306.287
Derechos de Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario Subsidiado	36.772.250	0
Derechos de Reembolso Relacionados Con Provisión Transporte Usuario R. Contributivo	1.558.000	0
TOTAL ADRES PENDIENTES DE RADICAR	2.202.562.704	357.895.131
ADRES Recobros Glosados – Reg. Subsidiado	105.167.897	1.294.255
ADRES Recobros Glosados – Reg. Contributivo	8.940.437	310.004
TOTAL ADRES GLOSADOS PENDIENTES DE RADICAR	114.108.334	1.604.259
TOTAL CXC NO POS PENDIENTES DE RADICAR ADRES	2.316.671.038	359.499.390

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Gobernación Del Tolima	12.696.402	643.897.872
Gobernación De Risaralda	2.439.309	16.860.228
Gobernación Del Meta	176.400	342.810
TOTAL CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR	15.312.111	661.100.910
Gobernación Del Tolima	23.431.962	64.278.307
Gobernación De Risaralda	3.227.338	9.121.981
Gobernación del Meta	4.366.486	1.449.666
TOTAL CUENTA X COBRAR GLOSADA PEND RADICAR SUBSIDIADO	31.025.786	74.849.954



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

TOTAL CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES PEND DE RADICAR	46.337.897	735.950.864
---	-------------------	--------------------

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

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020
GOBERNACION DEL TOLIMA	738.117.358
GOBERNACION DE RISARALDA	30.079.113
GOBERNACION DEL META	17.177.810
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ENTES TERRITORIALES	785.374.281

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020
ADRES Reg. Subsidiado	633.786.263
ADRES Reg. Contributivo	21.406.432
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO PBS RADICADAS ADRES	655.192.695

16.2.3. Giro Previo (CR)

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

GIRO PREVIO	REGIMEN CONTRIBUTIVO	REGIMEN SUBSIDIADO
Febrero 2020	10.733	0
Julio 2020	1.308.972	0
Agosto 2020	0	187.330
Septiembre 2020	627.146	626.587
Diciembre 2020	1.262.749	61.724.456
TOTAL POR REGIMEN	3.209.600	62.538.373
TOTAL GIRO PREVIO	65.747.973	

TOTAL ACTIVO	13.061.490.190	10.749.461.700
---------------------	-----------------------	-----------------------

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 DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

PASIVOS

<i>DESCRIPCION</i>	<i>DICIEMBRE 2020</i>	<i>DICIEMBRE 2019</i>
<i>Cuentas por Pagar</i>	40.857.639.814	33.885.638.183
<i>Beneficios a los Empleados</i>	910.803.649	816.384.072
<i>Provisiones</i>	16.798.288.412	18.487.785.599
TOTAL PASIVO	58.566.731.874	53.189.807.854

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	40,857,639,814	33,885,638,183	6,972,001,630
Descuentos de nómina	113,293,317	97,410,124	15,883,193
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	129,972,505	265,956,889	-135,984,384
Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	75,122,090	55,630,728	19,491,362
Administración de la Seguridad Social en Salud	38,361,523,707	31,436,925,789	6,924,597,918
Otras Cuentas por Pagar	2,177,728,195	2,029,714,653	148,013,541

21.1. DESCUENTO DE NOMINA

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

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
DESCUENTOS DE NÓMINA			113,293,317
Aportes a fondos pensionales			60,757,700
Nacionales	PJ	1	60,757,700
Aportes a seguridad social en salud			47,706,500
Nacionales	PJ	1	47,706,500
Libranzas			1,707,354
Nacionales	PJ	1	1,707,354
Embargos judiciales			532,521
Nacionales	PJ	1	532,521
Otros descuentos de nómina			2,589,242
Nacionales	PJ	1	2,589,242



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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.

NIT	NOMBRE	2020
800197268	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	125,556,806
800079035	ALCALDIA DE PUERTO GAITAN	25,816
800113389	ALCALDIA DE IBAGUE	4,361,786
891480030	ALCALDIA DE PEREIRA	28,097

21.3. ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Medicamentos capitado	8.332.265	10.875.330
Contratos por evento y otras modalidades contributivo	2.108.392.440	1.236.337.512
Glosas régimen contributivo	144.521.808	0
Presupuesto máximos contributivo	11.351.442	0
Glosas presupuesto Max contributivo	715.224	0
Facturas a cargo FOME contributivo	5.331.294	0
Glosa FOME contributivo	2.255.145	0
Incapacidades	1.345.965	1.762.235
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	2.282.245.583	1.248.975.077

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Contratos capitación - subsidiado	988.341.728	1.555.528.160
Contratos por eventos subsidiado	19.095.647.965	20.759.239.003
Facturas en proceso jurídico	1.943.641.650	1.960.514.119
Glosas régimen subsidiado	5.590.807.113	0
Presupuesto máximos subsidiado	83.002.476	0
Glosas presupuesto máximo subsidiado	108.763.596	0
Facturas con cargo al FOME	68.500.981	0
Glosa FOME subsidiado	15.489.501	0
Reaseguro enfermedades de alto costo – subsidiado	8.185.083.114	5.912.669.430
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	36.079.278.124	30.187.950.712

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 DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Se observa un incremento en las cuentas por pagar registradas a diciembre 2020 respecto al 2019 del 45.27% para el régimen contributivo y 19.51% para el régimen subsidiado; Debido al incremento en la demanda de servicios y el incremento en las medidas de autoprotección del personal de la salud para la atención de los usuarios.

21.3.1. Cuentas por pagar Presupuesto Máximo NO PBS

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

21.3.2. Cuentas por pagar con cargo a FOME

Representa el valor que la EPS-I adeuda a los prestadores de servicios de salud por atender las necesidades generadas por el COVID-19, 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 o ESE.*

21.3.3. Glosas

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2020
Glosas régimen subsidiado	5.590.807.113	3.912.140.312
Glosas régimen contributivo	144.521.808	92.145.189
Glosas presupuesto máximo subsidiado	108.763.596	0
Glosas presupuesto máx. contributivo	715.224	0
Glosa FOME subsidiado	15.489.501	0
Glosa FOME contributivo	2.255.145	0
TOTAL GLOSAS	5.862.552.387	4.004.285.501



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	910,803,649	816,384,072	94,419,577
Beneficios a los empleados a corto plazo	910,803,649	816,384,072	94,419,577

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	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Nomina por pagar subsidiado	362.199.822	299.334.261
Cesantías subsidiado	325.942.728	270.997.537
Intereses sobre cesantías subsidiado	37.628.533	31.098.837
Vacaciones subsidiado	135.698.097	170.372.180
Aportes ARL sura- colmena subsidiado	4.506.300	3.792.400
COFREM subsidiado	1.366.900	908.300
COMFAMILIAR subsidiado	2.208.900	2.168.900
COMFENALCO subsidiado	10.986.200	9.035.400
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R.SUBSIDIADO	880.537.480	787.707.815

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Nomina por pagar contributivo	12.180.216	9.654.926
Cesantías contributivo	9.932.310	11.068.102
Intereses sobre cesantías contributivo	1.284.316	1.391.880
Vacaciones contributivo	6.152.027	5.897.549
Aportes ARL contributivo	197.500	188.600
Comfenalco contributivo	519.800	475.200
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS R. CONTRIBUTIVO	30.266.169	28.676.257

La EPS-I para cumplir con el objeto social de la entidad tiene 232 empleados los cuales están distribuidos entre la sede principal de Ibagué, la sede de Risaralda, la sede del Meta y en los 22 municipios donde hace presencia la entidad.

NOTA 23 PROVISIONES

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	16,798,288,412	18,487,785,599	-1,689,497,187

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 DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Litigios y demandas	2,846,175,046	3,360,358,878	-514,183,832
Provisión Para Servicios De Salud	11,355,112,757	7,924,887,291	3,430,225,466
Provisiones diversas	2,597,000,609	7,202,539,430	-4,605,538,821

23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
CLINICA MINERVA	40.000.000	199.323.978
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA	2.806.175.046	2.606.851.068
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E	0	54.943.121
VARON ALBA LUISA ALEXANDRA	0	499.240.711
TOTAL	2.846.175.046	3.360.358.878

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

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

23.2. RESERVA TÉCNICA POR SERVICIOS DE SALUD

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

Esta provisión se constituirá dentro del mes siguiente a que se emita la autorización y se llevará al costo médico. La información necesaria para efectuar la provisión se obtiene del sistema de información



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

GEMA EPS el cual genera un reporte de las autorizaciones de servicios que aún no han sido cobradas por las IPS para cada periodo.

<i>DESCRIPCION</i>	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Reserva Técnica Autorizaciones Subsidiado	10.718.604.510	7.650.301.346
Reservas Técnicas Contributivo	626.330.579	274.585.945
TOTAL	11.344.935.089	7.924.887.291

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

<i>DESCRIPCION</i>	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Provisión Glosas RS	0	3.912.140.312
Provisión Glosas RC	0	92.145.189
Otros Costos Y Gastos	2.028.202.929	2.463.865.991
Provisión Facturas De Cápita	499.040.349	664.630.607
Provisión Sanciones Y Multas	69.757.331	0
Otros Costos Y Gastos Régimen Contributivo	0	69.757.331
TOTAL	2.597.000.609	7.202.539.430

TOTAL PASIVO

58.566.731.874

53.189.807.854

NOTA 27 PATRIMONIO

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	-45,505,241,685	-42,440,346,154	-3,064,895,531
Capital fiscal	610,871,933	610,871,933	0
Reservas	30,000,000	30,000,000	0
Resultados de ejercicios anteriores	-43,081,218,087	-27,278,918,946	-15,802,299,141
Resultado del ejercicio	-3,064,895,531	-15,802,299,141	12,737,403,610

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

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 DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

691 del 18 de septiembre en la cual exige que por cada 50 afiliados debe tener un patrimonio equivalente a 150 salarios mínimos legales, a corte 31 de diciembre del 2020 la EPS-I cuenta con 91.704 según la BDUA.

PIJAOS SALUD EPSI		
PATRIMONIO MINIMO EPS INDIGENA		
ARTICULO 14 LITERAL LEY 691 DE 2001		
	31/12/2020	31/12/2019
CUENTA		
Capital Social	610.871.933	610.871.933
Reserva Legal	30.000.000	30.000.000
Utilidades (pérdidas) acumuladas	(43.081.218.087)	(27.278.918.946)
Utilidades (pérdidas) del ejercicio	(3.064.895.531)	(15.802.299.141)
Patrimonio Mínimo Indígena	(45.505.241.685)	(42.440.346.154)
Numero Afiliados Por cada 150 salarios	5.000	5.000
Numero Salarios Por cada 5000 afiliados	150	150
Numero Afiliados Cargados BDUA	91.704	87.345
Numero salarios requeridos	2.751	2.620
Salario Mínimo Legal Vigente	877.803	828.116
Patrimonio Mínimo requerido	2.414.941.389	2.169.953.761
SUPERAVIT O DEFICIT PATRIMONIAL	(47.920.183.075)	(44.610.299.915)

NOTA 28 INGRESOS

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	109,327,452,727	94,166,201,659	15,161,251,068
Venta de servicios	93,351,307,189	80,699,344,268	12,651,962,921
Otros ingresos	15,976,145,538	13,466,857,391	2,509,288,147

28.1 VENTA DE SERVICIOS

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Contributivo	2,553,198,161	1,897,898,337

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 DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Régimen Subsidiado	90,797,869,028	78,799,971,931
Otros servicios	240,000	1,474,000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	93,351,307,189	80,699,344,268

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

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	2.062.231.110	1.700.304.174
RECURSOS UPC PPTO MAXIMOS CONTRIBUTIVO	120.322.621	0
CUOTA MODERADORA CONTRIBUTIVO	12.968.319	9.745.865
COPAGOS REGIMEN CONTRIBUTIVO	1.099.462	657.663
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	109.231.737	99.971.127
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCIÓN CONTRIBUTIVO	59.862.487	51.116.846
RECOBROS ADRES CONTRIBUTIVO	178.693.231	36.102.662
FACTURACION FOME CONTRIBUTIVO	8.789.194	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	2.553.198.161	1.897.898.337

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

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN CONTRIBUTIVO	2.062.231.110	1.700.304.174
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	109.231.737	99.971.127
PROGRAMA DE PROMOCION Y PREVENCIÓN CONTRIBUTIVO	59.862.487	51.116.846
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REG.CONTRIBUTIVO	2.231.325.334	1.851.392.147



37

PIJAOS SALUD E.P.S.-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

28.1.1.2. Recursos UPC Presupuesto Máximo Contributivo

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 Medicamentos, Alimentos para Propósitos Médicos Especiales APME, Procedimientos y Servicios Sociales Complementarios de los usuarios afiliados al Régimen Contributivo.

DETALLE	VALOR
INGRESO PPTO MAXIMO MARZO 2020	2.292.859
INGRESO PPTO MAXIMO ABRIL 2020	2.292.859
INGRESO PPTO MAXIMO MAYO 2020	2.292.859
INGRESO PPTO MAXIMO JUNIO 2020	2.137.184
INGRESO PPTO MAXIMO JULIO 2020	2.223.121
INGRESO PRESUPUESTO MAXIMO AGOSTO 2020	2.209.034
INGRESO PRESUPUESTO MAXIMO SEPTIEMBRE 2020	2.216.078
INGRESO PRESUPUESTO MAXIMO OCT 2020	2.226.644
INGRESO PPTO MAXIMO MES DE NOV 2020	2.222.417
INGRESO PRESUPUESTO MAXIMO DICIEMBRE 2020	2.230.870
INGRESO PRESUPUESTO MAXIMO AJUSTE 2020	97.978.696
TOTAL PRESUPUESTO MAXIMO R. CONTRIBUTIVO	120.322.621

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

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
UPC CONURBADA	1.413.300.694	0
UPC ESFUERZO PROPIO ENTES TERRITORIALES	0	6.295.436
UPC SISTEMA GRAL DE PARTICIPACIONE SGP	0	7.944.655.400
UPC ESFUERZO PROPIO COLJUEGOS	0	717.086.818
UPC FOSYGA	0	13.465.913.619

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 DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA	5.941.334.841	0
RECURSOS IMP CONSUMO CIGARRILLO Y LICORES DEPARTAMENTAL	0	1.449.627.696
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	74.862.268.090	49.101.206.346
UPC DIFERENCIAL 4.81%	4.223.836.140	3.655.243.859
RECURSOS FONDO COMUN HEMOFILIA RESOL 2955	25.293.444	0
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO	1.767.521.628	0
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	11.220.957	12.669.773
RECOBRO ENFERMEDAD ALTO COSTO	113.301.754	54.358.818
RECOBRO NO POS SUBSIDIADO	2.269.748.988	2.334.825.944
RECOBROS A OTRAS EPS	18.569.100	58.088.222
RECUPERACION DE COSTOS SUBSIDIADO	55.192.927	0
FACTURACION FOME SUBSIDIADO	96.280.466	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES REGIMEN SUBSIDIADO	90.797.869.029	78.799.971.931

28.1.2.1 Unidad de Pago por Capitación – Régimen Subsidiado

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

<i>DESCRIPCION</i>	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
UPC CONURBADA	1.413.300.694	0
UPC ESFUERZO PROPIO ENTES TERRITORIALES	0	6.295.436
UPC SISTEMA GRAL DE PARTICIPACION SGP	0	7.944.655.400
UPC ESFUERZO PROPIO COLJUEGOS	0	717.086.818
UPC FOSYGA	0	13.465.913.619
UPC POR DISPERSION GEOGRAFICA	5.941.334.841	0
RECURSOS IMP CONSUMO CIGARRILLO Y LICORES DEPARTAMENTAL	0	1.449.627.696
RECURSOS LMA DE LA VIGENCIA	74.862.268.090	49.101.206.346
UPC DIFERENCIAL 4.81%	4.223.836.140	3.655.243.859
RECURSOS FONDO COMUN HEMOFILIA RESOL 2955	25.293.444	0

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

TOTAL UNIDAD DE PAGO POR CAPITACION	86.466.033.209	76.340.029.174
--	-----------------------	-----------------------

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.

DETALLE	VALOR
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO MARZO 2020	157.995.440
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO ABRIL 2020	157.995.440
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO MAYO 2020	157.995.440
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO JUNIO 2020	174.993.790
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO JULIO 2020	164.543.932
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO AGOSTO 2020	165.733.738
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO SEPTIEMBRE 2020	165.858.293
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO OCTUBRE 2020	166.460.782
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO NOVIEMBRE 2020	166.098.147
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO DICIEMBRE 2020	169.040.903
RECURSOS UPC PPTO MAXIMO DICIEMBRE 2020	120.805.723
TOTAL PRESUPUESTO MAXIMO R. SUBSIDIADO	1.767.521.628

28.1.2.3. Copagos Subsidiado

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
COPAGOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	11.220.957	12.669.773
TOTAL	11.220.957	12.669.773

28.1.2.4 Otros Ingresos por Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud Corresponde a los dineros causados a favor de la entidad, por cuentas presentadas a ADRES y a los entes territoriales por conceptos como tutelas y eventos NO PBS.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
RECOBRO ADRES	2.145.284.816	527.130.273
RECOBRO GOBERNACION DEL TOLIMA	91.220.649	1.682.029.596



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

RECOBRO GOBERNACION DE RISARALDA	15.922.215	112.594.671
RECOBRO GOBERNACION DEL META	17.321.308	13.071.404
TOTAL OTROS INGRESOS	2.269.748.988	2.334.825.944

El saldo que se refleja al corte de diciembre del 2020 de cobros para ADRES y Entes Territoriales corresponde al inventario de las cuentas por cobrar por concepto de servicios NO PBS prestados por las IPS a nuestros usuarios del régimen subsidiado durante el 2019 y de servicios No PBS prestados durante el 2020, que no están incluidos dentro de Presupuesto máximo según la normatividad vigente.

28.2. OTROS INGRESOS

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Otros ingresos Ordinarios Reg. Subsidiado	15,589,499,952	13,393,953,160
Otros ingresos ordinarios Reg. Contributivo	363,001,903	28,804,766
Otros ingresos diversos	18,592,513	40,750,338
Otros ingresos Financieros	5,051,170	3,349,127
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	15,976,145,538	13,466,857,391

28.2.1. OTROS INGRESOS ORDINARIOS RÉGIMEN CONTRIBUTIVO Y RÉGIMEN SUBSIDIADO

Corresponde a los otros ingresos ordinarios propios de la EPS-I, percibidos por la recuperación de las glosas, reserva técnica de servicios de salud autorizados y otras actividades relacionadas con la prestación de servicios de salud.

Los otros ingresos ordinarios registrados en el grupo 48 del régimen contributivo y del régimen subsidiado se presentan en los estados financieros como ingresos operacionales debido a que tienen que ver directamente con la actividad operacional que desarrolla la EPS- I.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2020
RECUPERACION GLOSAS	861.161.424	740.928.644
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	3.283.114.121	5.212.251.178
RECONOCIMIENTOS UPC PERIODOS ANTERIORES	2.553.476.396	3.095.220.150
RESTITUCIONES POR UPC EN LMA AL PRESTADOR	842.139.909	966.371.319
RECUPERACION DE RESERVA TECNICA	7.650.301.347	3.379.181.869
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISIONES	399.306.755	0
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS R. SUBSIDIADO	15.589.499.952	13.393.953.160

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 DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2020
RECUPERACION GLOSAS R.CONTRIBUTIVO	21.906.818	21.134.052
OTROS COSTOS Y GASTOS CONTRIBUTIVO	58.661.876	7.595.200
RECUPERACION RESERVA TECNICA CONTRIBUTIVO	274.585.945	0
INGRESOS VIGENCIAS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	831.841	75.514
DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON PROVISIONES CONTRIBUTIVO	7.015.422	0
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS R.CONTRIBUTIVO	363.001.902	28.804.766

28.2.1.1. Recuperación De Reserva Técnica

Registra el valor correspondiente a la recuperación de las provisiones realizadas por concepto de reserva técnica por servicios de salud autorizados al régimen contributivo y subsidiado; las cuales se mantienen hasta un plazo de 5 meses, fecha a partir de la cual se lleva a una recuperación de provisión si no existe factura o cuenta de cobro radicada en la EPS-I, por el prestador al cual se le autorizo el servicio.

28.2.1.2. Reconocimientos UPC periodos anteriores

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

28.2.1.3. 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.

28.2.2. Otros ingresos diversos y financieros

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Rendimientos Financieros	4.525.814	2.705.875
Rendimientos Financieros Régimen Contributivo	525.356	643.252
TOTAL OTROS INGRESOS FINANCIEROS	5.051.170	3.349.127



PIJAOS SALUD E.P.S.-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Licencia no remunerada	1.427.514	1.698.213
Descuentos celular	16.732.715	23.741.182
Otros ingresos	390.001	0
Multas a prestadores de servicios	0	15.000.000
Otros ingresos diversos	42.283	310.943
TOTAL OTROS INGRESOS DIVERSOS	18.592.513	40.750.338

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

29 GASTOS

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	112,392,348,258	109,968,500,800	2,423,847,458
De administración y operación	4,335,875,978	3,746,551,567	589,324,411
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	13,131,825,435	13,045,188,975	86,636,460
De actividades y/o servicios especializados	82,136,963,721	82,362,909,721	-225,946,000
Otros gastos	12,787,683,124	10,813,850,537	1,973,832,587

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	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Sueldos y Salarios RS	1.525.651.812	1.339.221.415
Contribuciones Imputadas RS	26.699.459	7.221.434
Contribuciones Efectivas RS	333.826.307	307.929.694
Aportes Sobre la Nómina RS	70.336.600	66.119.500
Prestaciones Sociales RS	342.487.639	290.994.848
Gastos de Personal Diversos RS	20.839.969	38.608.789
Generales RS	1.784.581.333	1.408.188.175

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 DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Impuestos Contribuciones y Tasas RS	113.329.324	183.506.232
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	4.217.752.443	3.641.790.087

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Sueldos y Salarios RC	69.910.608	62.344.794
Contribuciones Imputadas RC	147.409	439.669
Contribuciones Efectivas RC	16.544.450	16.491.458
Aportes Sobre la Nomina RC	3.445.600	3.027.400
Prestaciones Sociales RC	20.210.666	16.114.925
Gastos de Personal Diversos RC	2.231.672	1.578.995
Generales RC	5.617.272	3.603.193
Impuestos Contribuciones y Tasas RC	15.858	1.161.046
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	118.123.535	104.761.480

TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION REGIMEN CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO	4.335.875.978	3.746.551.567
---	----------------------	----------------------

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 diciembre del 2020 los gastos de administración del régimen subsidiado correspondieron al 4.65% y para el régimen contributivo el 7.36% 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	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Deterioro de Cuentas por Cobrar	1.472.204.660	1.608.158.661
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	214.093.915	202.557.819
Amortización de Activos Intangibles	50.414.103	45.747.436
Provisión Litigios y Demandas	40.000.000	3.263.837.768
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Subsidiado	10.718.604.510	7.650.301.346
Reserva Técnica Autorizaciones No Cobradas Contributivo	636.508.247	274.585.945

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 DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

TOTAL	13.131.825.435	13.045.188.975
--------------	-----------------------	-----------------------

29.3. GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS

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.

<i>DESCRIPCION</i>	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RC	1,812,795,779	1,559,785,965
Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud RS	80,324,167,942	80,803,130,156
Otros Gastos Diversos RS	11,813,671,402	10,526,271,805
Otros Gastos Diversos RC	253,216,218	90,102,133
TOTAL	94,203,851,341	92,979,290,059

REGIMEN CONTRIBUTIVO

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
CONTRATOS DE CAPITACION CONTRIBUTIVO	46.328.813	17.061.308
CONTRATOS POR EVENTO	1.203.676.593	1,182,007,355
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	78.167.018	66.392.927
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD	63.029.230	59.926.892
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	382.390.064	188.233.077
INCAPACIDADES	39.204.061	46.164.406
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	1.812.795.779	1.559.785.965

REGIMEN SUBSIDIADO

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
CONTRATOS DE CAPITACION	24.088.452.723	22.581.906.329
CONTRATOS EVENTOS	39.926.339.381	42.342.329.351
PROMOCION Y PREVENCIÓN	1.112.500.107	1.225.494.214
SISTEMA DE GARANTÍA Y CALIDAD – SUBSIDIADO	2.190.643.530	1.803.525.695
REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	8.807.329.747	9.447.332.261



PIJAOS SALUD E.P.S.-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

OTROS COSTOS POR ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL	4.198.902.454	3.402.542.306
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	80.324.167.942	80.803.130.156

29.3.2. Otros costos diversos

Dentro de los costos de las actividades y/o servicios especializados se presentan los rubros del grupo 58 de los otros costos en que incurre la Entidad y tienen que ver directamente con la prestación de los servicios de salud a nuestros afiliados. En este rubro la entidad registra las facturas de vigencias con prestación de servicios de salud de vigencias anteriores al igual que los reconocimientos y restituciones que se realizan por LMA.

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES SUBSIDIADO	6,095,921,862	3,140,094,098
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTRIBUTIVO	253,216,218	90,108,533
COSTO RESTITUCIONES PERIODOS ANTERIORES	4,922,183,535	6,435,783,361
RECONOCIMIENTOS POR UPC LMA PRESTADOR PERIODOS ANTERIORES	795,566,005	950,387,946
TOTAL	12,066,887,620	10,616,373,338

TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-3.064.895.531	-15.802.299.141
--	-----------------------	------------------------

26 CUENTAS DE ORDEN

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

26.1 Otras cuentas deudoras de control

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
DEUDORAS DE CONTROL	21,800,600.00	21,132,000.00	668,600.00
Otras cuentas deudoras de control	21,800,600.00	21,132,000.00	668,600.00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-21,800,600.00	-21,132,000.00	-668,600.00

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



PIJAOS SALUD E.P.S-I
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVAS DEL
PERIODO DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

Deudoras de control por contra (cr)	-21,800,600.00	-21,132,000.00	-668,600.00
-------------------------------------	----------------	----------------	-------------

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	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
CARTERA REGIMEN CONTRIBUTIVO	20.173.100	19,504,500
CUENTAS POR COBRAR DE BAJA POR ACTO ADMINISTRATIVO	1.627.500	1,627,500
TOTAL OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	21.800.600	21.132.000

26.2 Acreedoras de control

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
ACREEDORAS DE CONTROL	-4.402.690.579	-4.867.438.243	464.747.664
Otras cuentas acreedoras de control	-4.402.690.579	-4.867.438.243	464.747.664
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	4.402.690.579	4.867.438.243	-464.747.664
Acreedoras de control por contra (db)	4.402.690.579	4.867.438.243	-464.747.664

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

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
DEMANDAS EN CONTRA DE PIJAOS SALUD EPSI	2.667.573.771	2.667.573.771
COMODATO EDIFICIO	580.000.000	580.000.000
INVENTARIO DE FACTURAS 1479	0	531.633.467
FACTURAS PRESCRITAS POR ACCION JUDICIAL	658.013.977	658.013.977
FACTURAS DE BAJA POR ACTO ADMINISTRATIVO	497.102.831	430.217.028
TOTAL ACREEDORAS DE CONTROL	4.402.690.579	4.867.438.243

26.2.1. Demandas En Contra De Pijaos Salud EPS-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 DICIEMBRE 2020-2019
“UN GRUPO QUE VELA POR LA SALUD DE SU
FAMILIA”

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

26.2.2. Comodato Edificio

Pijaos Salud EPS-I registra dentro de sus cuentas de orden el valor del comodato del edificio donde funciona la sede administrativa principal Cra 8 N° 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 y en el Comité técnico de sostenibilidad contable se sugirió la depuración de estos saldos contables; depuración que se realiza por medio de acto administrativo autorizado por la gerencia.

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
REPRESENTANTE LEGAL


HAROLD OSWALDO ROJAS E.
CONTADOR
TP: 144.232-T




PIJAOS SALUD EPSI
NTI.809008362
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE DE 2020 Y DICIEMBRE 2019
 Bajo Resolución 414 del 2014
 Version Epsi06.01(28/02/2021)
 Fecha de publicación: 28/02/2021

	REVELACIONES	AÑO 2020		AÑO 2019		
4	INGRESOS	28	109,322,401,557	100%	94,162,852,532	100%
43	VENTA DE SERVICIOS		93,351,307,189	100%	80,699,344,268	100%
4311	ADMINISTRACIÓN RÉGIMEN DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		93,351,067,189		80,697,870,268	
4390	OTROS SERVICIOS		240,000		1,474,000	
48	OTROS INGRESOS OPERACIONALES		15,971,094,368		13,463,508,264	
4808	INGRESOS DIVERSOS		15,971,094,368		13,463,508,264	
5	GASTOS	29	112,392,348,258		109,968,500,800	
	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION					
51	ADMINISTRACIÓN		4,335,875,978	4%	3,746,551,567	4%
5101	SUELDOS Y SALARIOS		1,595,562,420		1,401,566,209	
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		26,846,868		7,661,103	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		350,370,757		324,421,152	
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		73,782,200		69,146,900	
5107	PRESTACIONES SOCIALES		362,698,305		307,109,773	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		23,071,641		40,187,784	
5111	GENERALES		1,790,198,605		1,411,791,368	
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		113,345,182		184,667,277	
	GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS					
56	DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS		82,136,963,721	75%	82,362,916,121	87%
5613	ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		82,136,963,721		82,362,916,121	
	EXEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		22,849,561,858		8,053,384,844	
	INGRESOS NO OPERACIONALES					
	OTROS INGRESOS	28	5,051,170	0	3,349,127	0.0%
4802	FINANCIEROS		5,051,170		3,349,127	
	GASTOS NO OPERACIONALES					
	OTROS GASTOS	29	12,787,683,124	11.7%	10,813,844,137	11.5%
58	FINANCIEROS		708,175,124		173,881,805	
5804	OTROS GASTOS DIVERSOS		12,079,508,000		10,639,962,332	
5890	EXEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO OPERATIVO		10,066,929,904		-2,757,110,166	
	GASTOS OPERACIONALES QUE NO REPRESENTAN SALIDAS DE EFECTIVO					
	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	29	13,131,825,435	11.7%	13,045,188,975	11.9%
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		13,131,825,435		13,045,188,975	
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		1,472,204,660		1,608,158,661	
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		214,093,915		202,557,819	
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		50,414,103		45,747,436	
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS		40,000,000		3,263,837,768	
5372	PROVISION PARA SERVICIOS DE SALUD		11,355,112,757		7,924,887,291	
	EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO		-3,064,895,531		-15,802,299,141	

VIGILADO Supersalud
 Unidad Ejecutiva Promoción y Fortalecimiento
 ASESORIA TECNICA


 JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
 Representante Legal


 HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
 Contador
 TP No. 144.232-T
 ver certificación adjunta


 NANCY MILDRED OSPINA MENDEZ
 Revisor Fiscal
 TP No. 66.310-T
 ver dictamen adjunto



PIJAOS SALUD EPS-I
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 - 2019
 Bajo Resolución 414 del 2014
 (Metodo Indirecto)
 Version Epsi06.01(28/02/2021)
 Fecha de publicacion: 28/02/2021

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(3,064,895,531)	(15,802,299,141)
MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO		
1685 Depreciación del Periodo	(70,520,191)	1,367,378,191
1975 Amortización de Diferidos	211,818,915	171,851,777
1386 Deterioro de Cartera	50,414,102.53	45,747,435.89
	(332,753,209)	1,149,778,978
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	(3,135,415,722)	(14,434,920,951)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
1322 UPC por Cobrar	2,141,893,468	3,517,072,367
1384 Otras cuentas por cobrar	0	1,316,720,028
1415 Prestamos Concedidos	0	17,733,150
1906 Anticipos y Avances	0	108,135,707
2424 Cuentas por pagar	15,883,193	8,746,874
2436 Retencion en la fuente e ica	0	121,876,282
2475 Fondo de solidaridad y garantia	19,491,362	1,412,254
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	94,419,577	257,498,491
2481 Administracion de Seguridad Social en Salud	6,924,597,918	11,564,910,534
2490 Otras cuentas por pagar	148,013,541	1,578,626,424
2701 Litigios y demandas	0	3,360,358,878
2732 Reservas tecnicas	3,430,225,466	7,924,887,291
Total fuentes	12,774,524,526	29,777,978,280
1906 Anticipos y Avances	346,648,069	0
1990 Otras cuentas por cobrar	2,702,684,570	1,035,143,367
1384 Otras cuentas por cobrar	167,573,977	0
1385 Cuentas por cobrar difícil cobro	226,658,648	6,295,107,941
1415 Prestamos Concedidos	11,521,950	0
2436 Retencion en la fuente e ica	135,984,384	0
2495 Cuentas por pagar costo amortizado	0	875,235,249
2701 Litigios y demandas	514,183,832	0
2790 Provisiones Diversas	4,605,538,821	6,967,854,644
Total Usos	8,710,794,250	15,173,341,201
Total Efectivo Generado por las Actividades Operacionales	928,314,554	169,716,129
Efectivo provisto por las actividades económicas y de inversión		
(+) Fuentes	0	0
Venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Total Fuentes	0	0
(-) Usos		
Compra de propiedad, planta y equipo	209,801,166	183,088,379
Total Usos	209,801,166	183,088,379
Total efectivo provisto por las actividades economicas y de inver.	(209,801,166)	(183,088,379)
Movimiento de Efectivo		
Efectivo provisto por actividades operacionales	928,314,554	169,716,129
Efectivo provisto por actividades economicas y de inversion	(209,801,166)	(183,088,379)
Generacion o Consumo de Efectivo y Equivalentes	718,513,388	(13,372,250)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del Periodo	115,710,318	129,082,568
Efectivo y equivalentes al efectivo al finalizar el Periodo	834,223,706	115,710,318

VIGILADO
Supersciudad

JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante legal

HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Público
TP: 144232-T
Ver certificacion adjunta

NANCY MILDRED OSPINA MENDEZ
Revisor Fiscal
TP: 66.310 - T
Ver Dictamen Adjunto



PIJAOS SALUD EPS-I
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020- 2019
Bajo Resolución 414 de 2014
(Presentación Por Cuentas)
Version Epsi06.01(28/02/2021)
Fecha de publicación: 28/02/2021

	31-dic.-2019	Aumentos	Disminuciones	31-dic.-2020
PATRIMONIO INSTITUCIONAL				
3208 Capital Fiscal	610,871,933	0	0	610,871,933
3215 Reservas	30,000,000	0	0	30,000,000
3225 Resultados de Ejercicios Anteriores	- 27,278,918,946	0	0	- 27,278,918,946
3230 Resultados del Ejercicio	- 15,802,299,141	- 3,064,895,531	0	- 18,867,194,672
TOTAL PATRIMONIO	-42,440,346,154.00	-3,064,895,531.00	0.00	-45,505,241,685.00



JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
Representante Legal

HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
Contador Publico
TP: 144232-T
Ver certificación adjunta

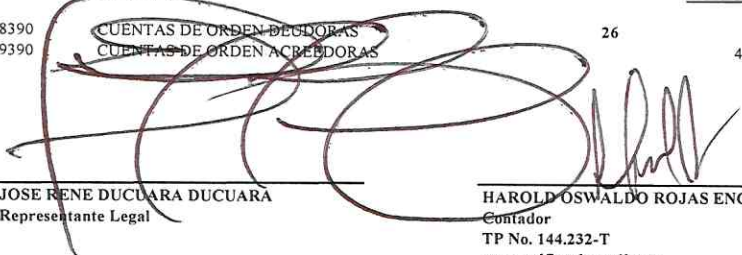
NANCY MILDRED OSPINA MENDEZ
Revisor Fiscal
TP: 66310 - T
Ver dictamen adjunto




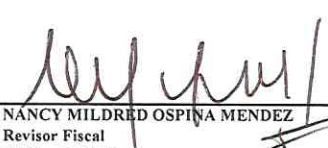
PIJAOS SALUD EPSI
NIT.809008362
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019
 Bajo Resolucion 414 del 2014
 Version Epsi06.01(28/02/2021)
 Fecha de publicacion: 28/02/2021

	REVELACIONES	AÑO 2020	AÑO 2019	
1	ACTIVO			
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	834,223,706	115,710,318
1105	CAJA		11,946,050	6,942,799
1110	BANCOS Y CORPORACIONES		822,007,656	108,497,519
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		270,000	270,000
13	CUENTAS POR COBRAR	7	3,378,078,724	4,792,986,358
1322	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		2,083,921,704	4,225,815,172
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		283,727,031	116,153,054
1385	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIFICIL RECAUDO		6,521,766,589	6,295,107,941
1386	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		-5,511,336,600	-5,844,089,809
14	DEUDORES	8	12,751,250	1,229,300
1415	PRESTAMOS CONCEDIDOS		12,751,250	1,229,300
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10	3,252,598,999	3,289,616,745
1605	TERRENOS		2,740,560,107	2,740,560,107
1640	EDIFICACIONES		119,493,000	119,493,000
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		9,089,800	6,849,900
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		187,123,576	176,993,576
1670	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN		861,513,445	699,082,176
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION		135,990,000	135,990,000
1685	DEPRECIACION ACUMULADA		-801,170,929	-589,352,014
19	OTROS ACTIVOS	16	5,583,837,511	2,549,918,979
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		1,529,524,968	1,182,876,899
1970	INTANGIBLES	14	498,307,684	463,307,687
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		-181,823,077	-131,408,974
	DERECHOS DE SUSTICION DE ACTIVOS			
	DETERIORADOS Y DE REEMBOLSO		3,737,827,936	1,035,143,367
1990	RELACIONADOS CON PROVISIONES			
	TOTAL ACTIVO		13,061,490,190	10,749,461,700
2	PASIVO			
24	CUENTAS POR PAGAR	21	40,857,639,814	33,885,638,183
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		113,293,317	97,410,124
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		129,972,505.00	265,956,889
2475	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA EN SALUD		75,122,090.00	55,630,728
2481	SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		38,361,523,707.00	31,436,925,789
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		2,177,728,195.00	2,029,714,653
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE			
	SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	22	910,803,649	816,384,072
2511	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		910,803,649	816,384,072
27	PASIVOS ESTIMADOS	23	16,798,288,412	18,487,785,599
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		2,846,175,046.00	3,360,358,878
2732	PROVISION PARA SERVICIOS DE SALUD		11,355,112,757.00	7,924,887,291
2790	PROVISIONES DIVERSAS		2,597,000,609.00	7,202,539,430
	TOTAL PASIVO		58,566,731,875	53,189,807,854
3	PATRIMONIO			
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27	-45,505,241,685	-42,440,346,154
3208	CAPITAL FISCAL		610,871,933	610,871,933
3215	RESERVAS		30,000,000	30,000,000
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-43,081,218,087	-27,278,918,946
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-3,064,895,531	-15,802,299,141
3268	IMPACTOS A LA TRANSICION NUEVO MARCO NORMATIVO		0	0
	TOTAL PATRIMONIO		-45,505,241,685	-42,440,346,154
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		13,061,490,190	10,749,461,700
8390	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	26	21,800,600.00	21,132,000
9390	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		4,402,690,579.22	4,867,438,243

VIGILADO Supersalud
Entidad Promotora de Salud Indígena Pijaos Salud Epsi S.A.S.


JOSE RENE DUCUARA DUCUARA
 Representante Legal


HAROLD OSWALDO ROJAS ENCISO
 Contador
 TP No. 144.232-T
 ver certificacion adjunta


NANCY MILDRED OSPINA MENDEZ
 Revisor Fiscal
 TP No. 66.310-T
 ver dictamen adjunto



INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores:
CONSEJO DIRECTIVO
PIJAOS SALUD EPSI
Ciudad

Informe sobre los estados financieros

He auditado los Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo de PIJAO SALUD E.P.SI, con corte al 31 de diciembre de 2020, los cuales fueron presentados en forma comparativa con 2019, así como un resumen de políticas contables significativas, notas y revelaciones de los mismos.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad de la Contaduría General de la Nación, Resolución 414, Instructivo 002 y demás normas reglamentarias y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

El informe de gestión presentado de manera independiente por la Administración a la par con los Estados Financieros, constituye su propia rendición de cuentas por el periodo evaluado y es netamente su responsabilidad.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, *Certificados*, con base en mi auditoría independiente realizada durante la vigencia.

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos



seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de PIJAOS SALUD EPSI de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Esta responsabilidad conlleva a que la Revisoria Fiscal realice de todo un trabajo de verificación y seguimiento, a la administración, como a los documentos y papeles que soportan las operaciones financieras, el consecuente registro en los libros contables, en los registros de actas y en la conservación adecuada de los mismos.

Para el desarrollo de este trabajo obtuve información documental y observatoria que permitió cumplir con mis funciones y efectué exámenes con pruebas selectivas y documentadas de acuerdo con procedimientos aconsejados por la técnica de interventoría de cuentas y las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que planifique y ejecute una adecuada revisión para verificar satisfactoriamente la fidedignidad de los estados financieros. Mi labor como revisor fiscal comprende, entre otras cosas, el examen con base en pruebas selectivas de las evidencias que soportan la veracidad, los montos y las correspondientes revelaciones en los estados financieros; además, incluye el análisis de las normas contables utilizadas y de las estimaciones hechas por la administración, así como la evaluación de los estados financieros en conjunto. Considero que las conclusiones de las pruebas que realicé proporcionan una base confiable para fundamentar el dictamen que expreso.

Se hicieron las investigaciones con los funcionarios responsables de los asuntos financieros contables, y mediante procedimientos analíticos de revisión, se hicieron pruebas de los documentos y registros de la contabilidad.

Dentro de la responsabilidad de la revisoría fiscal está la de comunicar adecuadamente, a los responsables de la administración y a los órganos de dirección, las deficiencias en el control interno que haya identificado durante la realización de la auditoría de los estados financieros.

El revisor fiscal debe evaluar si las revelaciones de los estados financieros son lo suficientemente relevantes y específicas para que, los usuarios de los estados financieros puedan comprender el efecto de transacciones y eventos importantes en la posición financiera, el desempeño financiero y el efectivo de la entidad y los estados financieros apropiadamente revelan los juicios y las estimaciones significativas hechas en las áreas sensibles con relación a las conclusiones de empresa en funcionamiento.

Adicionalmente debe evaluar lo adecuado de las revelaciones, incluyendo si la información relacionada con la evaluación de empresa en funcionamiento es completa, precisa e incluye toda la

CEL. 3187729668

Nanospi18@hotmail.com Nancy.ospina@pijaossalud.com.co

Ibague – Tolima



información necesaria para lograr una adecuada presentación de los estados financieros en su conjunto.

Fundamento de la opinión

Como se indica en el informe del revisor fiscal que hace parte integral de este dictamen PIJAOS SALUD EPSI no realiza cálculos de reservas técnicas de hechos ocurridos, pero aun no conocidos, solamente se realiza el registro contable de provisión de las autorizaciones generadas no cobradas de los últimos cinco meses de que trata el decreto 780 de 2016 y de conformidad con el Decreto 2702 de 2014, La EPSI de acuerdo a lo revelado en los estados financieros preparados por la administración dentro de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo, existen bienes con restricciones por efectos de ser recibidos en calidad de donación con restricción resolutoria expresa, tal como lo requieren las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Estos conceptos resultan materiales.

El informe de cierre de vigencia de la Revisoría Fiscal que hace parte integral de este informe, expone detalladamente algunos aspectos particulares y relevantes que influyen en mi opinión y que se han dado a conocer a los órganos de dirección y que en resumen tienen además que ver con la liquidación de contratos de capitación de la actual vigencia y vigencias anteriores, situación actual de los dineros registrados por embargos, traslados de dinero entre regímenes de movilidad y otras situaciones menos materiales.

Opinión Desfavorable (Adversa)

En mi opinión, debido a la significatividad de los asuntos descritos en el párrafo de "Fundamento de la Opinión", los estados financieros no expresan razonablemente la situación financiera de la EPSI al 31 de diciembre de 2020, ni de sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Otros asuntos

La situación financiera de PIJAOS SALUD EPSI, pone en riesgo la continuidad del negocio en marcha, no se cumplen los indicadores exigidos por el decreto de habilitación 848 de 2017 y normas posteriores y su patrimonio negativo no permite garantizar el pago total de las acreencias. A pesar de los esfuerzos de la administración por continuar adelante y garantizar la prestación de los servicios a los afiliados que durante la emergencia sanitaria que a atravesado el país se prestaron con normalidad en la medida que las disposiciones del gobierno nacional y local de cada uno de los municipios lo permitio.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:



Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2020:

- a) La contabilidad de la EPSI ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- c) El informe de gestión de 2020, preparado por la administración por requerimiento legal sobre las explicaciones de la evaluación de los negocios y la situación jurídica, económica y administrativa de la entidad, se presenta por separado y no forma parte de los estados financieros; hemos verificado únicamente la concordancia de la información financiera del citado informe con los estados financieros adjuntos
- d) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, correspondiente a sus empleados durante la vigencia, ha sido tomada de los registros y soportes contables. En cumplimiento de lo exigido por el artículo 11 del decreto reglamentario 1406 de 1999, hago constar que esta entidad efectuó en forma oportuna sus aportes al sistema de seguridad social, durante el año 2020.
- e) En cumplimiento de la circular 009 de 2016 de la SNS, la EPSI cuenta con un oficial de cumplimiento, el Concejo Directivo en diciembre 2016, aprobó el texto de los manuales de procedimientos y políticas de SARLAF y se han realizado los reportes a la UIAF
- f) Se cuenta con comité de sostenibilidad contable, comité de cartera y comité de gestión del riesgo que se reúne de manera permanente para resolver situaciones particulares de la entidad y apoyar y recomendar a la Gerencia sobre las mismas.

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la EPSI se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Sociedad o de terceros que estén en su poder, se remite al informe del revisor fiscal de cierre de año el cual fue expuesto al Consejo Directivo de la entidad en informe final de 2020 y hace parte integral de este dictamen.

NANCY MILDRED OSPINA MENDEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 66310-T

Ibagué, 19 de Febrero de 2021