



CAJACOPI EPS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 2020 - DICIEMBRE 2019

	2020	2019
EFECTIVO	68.417.211.126	26.683.469.365
CAJAS MENORES	33.500.000	33.500.000
BANCON CUENTAS DE CORRIENTE	9.897.122.642	1.142.161.601
BANCOS CUENTAS DE AHORRO	58.486.588.484	25.507.807.764
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	9.086.865.102	25.801.172.716
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA A COSTO AMORTIZADO	9.086.865.102	25.801.172.716
CUENTAS POR COBRAR	165.343.923.332	139.263.742.578
DEUDORES DEL SISTEMA PRECIO DE LA TRANSACCION VALOR NOMINAL	9.767.770.237	1.633.171.976
DEUDORES DEL SISTEMA A COSTO AMORTIZADO	87.170.130.037	44.776.251.432
ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS	62.999.502.507	68.106.363.832
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OSALDOS A FAVOR	0	17.000.000
DEUDORES VARIOS	27.996.637.361	40.662.481.448
DETERIORO DE CUENTA POR COBRAR	-22.590.116.810	-15.931.526.110
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8.529.832.505	7.794.885.606
TERRENOS	271.614.552	271.614.552
CONSTRUCCIONES EN CURSO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	483.489.674	483.489.674
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE EQUIPO DE OFICINA	5.660.877.876	4.451.486.590
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE EQUIPO DE COMPUTACION	4.821.626.469	4.719.282.988
MAQUINARIA Y EQUIPO OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	65.831.395	65.831.395
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION Y TELECOMUNICACIONES	268.979.127	246.514.146
EQUIPOS DE OFICINA Y OTROS	138.079.956	138.079.956
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA	-3.180.666.544	-2.581.413.695
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	4.969.623.151	4.129.126.706
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	4.969.623.151	4.129.126.706
TOTAL ACTIVOS	256.347.455.216	203.672.396.971
PASIVOS		
PASIVOS FINANCIEROS	107.407.134.832	98.710.592.610
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	60.591.827.257	53.167.925.421
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA AL COSTO	10.254.530.077	1.151.472.788
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA AL COSTO AMORTIZADO	2.974.317.606	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	5.555.401.918	2.803.075.021
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO	27.223.465.551	40.780.526.957
ACREEDORES OFICIALES AL COSTO	807.592.423	807.592.423
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	1.179.315.652	1.097.766.966
RETENCION EN LA FUENTE	1.176.967.821	1.097.766.966
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	2.347.831	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.756.597.573	1.202.370.248
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.756.597.573	1.202.370.248
PROVISIONES	46.149.888.610	24.652.905.905
LITIGIOS Y DEMANDAS	1.523.740.100	1.523.740.100
PROVISION OBLIGACIONES CONOCIDAS NO LIQUIDADAS	255.729.941	
PROVISION OBLIGACIONES PENDIENTES NO CONOCIDAS	44.370.418.569	23.129.165.805
OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	5.124.506.510	5.823.115.054
DEPOSITOS RECIBIDOS	5.124.506.510	5.823.115.054
TOTAL PASIVOS	161.617.443.177	131.486.750.783
PATRIMONIO	94.730.012.039	72.185.646.188
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	70.937.641.947	45.401.180.062
RESULTADOS DEL EJERCICIO	23.792.370.092	26.786.446.466
TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	0	-1.980.340
TOTAL PATRIMONIO	94.730.012.039	72.185.646.188
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO	256.347.455.216	203.672.396.971

DANIEL ENRIQUE DE CASTRO CHAPMAN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LUIS E. TORRES ORTIZ
COORDINADOR NAL. CONTABLE
T.P. 127.606-T

ALFARO SALGADO
REVISOR FISCAL
T.P. 74893-T

Línea Gratuita Nacional

018000 111446

Calle 44 No. 46-16 • PBX: (5) 318 5930 - 3860032
www.cajacopieps.com

Nit. 890.102.044-1



CAJACOPI EPS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 2020 - DICIEMBRE 2019

	2020	2019
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES	1.072.692.631.504	855.038.879.374
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	3.250.168.064	6.483.031.642
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	1.378.491.265	1.699.840.732
SERVICIOS	0	155.000
RECUPERACIONES	1.871.548.799	4.782.687.433
DIVERSOS	128.000	348.477
TOTAL INGRESOS	1.075.942.799.568	861.521.911.016
GASTOS		
DE ADMINISTRACION	63.007.086.153	51.460.254.604
SUELDOS Y SALARIOS	5.732.876.064	5.364.624.434
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	231.533.850	247.742.114
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.560.204.418	1.326.608.431
APORTES SOBRE LA NOMINA	348.535.819	320.887.593
PRESTACIONES SOCIALES	1.183.233.288	991.594.358
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	424.060.841	640.601.128
GASTOS POR HONORARIOS	2.004.133.863	2.996.530.169
GASTOS POR IMPUESTOS	9.309.393	8.340.959
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	2.692.833.691	2.421.438.572
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	332.778.285	423.499.671
SEGUROS	12.101.192	10.796.922
SERVICIOS	32.285.513.185	22.655.576.736
GASTOS LEGALES	776.290.470	2.932.772
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	829.804.616	572.084.309
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	619.114.221	905.236.405
GASTOS DE TRANSPORTE	325.515.937	800.477.908
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.081.424.868	710.873.229
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	6.959.483.976	7.250.985.815
AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	2.098.826.093	1.009.352.826
PROVISIONES	876.929.776	73.763.157
OTROS GASTOS	2.622.582.307	2.726.307.096
FINANCIEROS	957.763.173	887.381.580
GASTOS FINANCIEROS	957.763.173	887.381.580
TOTAL GASTOS	63.964.849.326	52.347.636.184
COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		
COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	988.185.580.150	782.387.828.366
ADMINISTRACIÓN DEL RÉGIMEN DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD POS	941.696.347.787	779.626.482.797
ADMINISTRACIÓN DEL RÉGIMEN DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD NO POS	46.489.232.363	2.761.345.569
TOTAL COSTO	988.185.580.150	782.387.828.366
UTILIDAD DEL EJERCICIO	23.792.370.092	26.786.446.466

DANIEL ENRIQUE DE CASTRO CHAPMAN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LUIS E. TORRES ORTIZ
COORDINADOR NAL. CONTABLE
T.P. 127606-T

ALVARO SALGADO
REVISOR FISCAL
T.P. 74893-T

VIGILADO Supersalud

Línea Gratuita Nacional

018000 111446

Calle 44 No. 46-16 • PBX: (5) 318 5930 - 3860032
www.cajacopieps.com

Nit. 890.102.044-1



CAJACOPI EPS
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 30 DE 2019 - DICIEMBRE 30 DE 2020

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2019	INCREMENTO	DISMINUCION	DICIEMBRE DE 2020
PATRIMONIO	72.185.646.188			94.730.012.039
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	45.401.180.062	26.786.446.466	1.249.984.581	70.937.641.947
RESULTADOS DEL EJERCICIO	26.786.446.466	23.792.370.092		23.792.370.092
TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	-1.980.340	1.980.340		0

ALFARO SALGADO SALGADO
Revisor Fiscal
T.P. 74893-T

LUIS EDUARDO TORRES ORTIZ
Coordinador Nacional Contable
T.P. 127606-T



CAJACOPi EPS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DICIEMBRE 30 DE 2020 - DICIEMBRE 30 DE 2019

SALDO INICIAL DEL EFECTIVO			26.683.469.365
ACTIVOS			
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL DISPONIBLE			
FUENTES		7.259.823.889	7.259.823.889
DEPRECIACION ACUMULADA	599.252.849		
PROVISIONES	6.658.590.700		
CARGOS DIFERIDOS	1.980.340		
OPERACIÓN			-2.608.079.067
FUENTES		62.975.888.380	
ACTIVOS	18.571.191.348		
ANTICIPOS Y AVANCES	5.308.996.805		
INGRESOS POR COBRAR	579.350.455		
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	17.000.000		
DEUDORES VARIOS	12.665.844.088		
PASIVOS	44.404.697.032		
NACIONALES	5.625.251.085		
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA	12.077.374.895		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.752.326.900		
RETENCION EN LA FUENTE	79.200.854		
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	275.690.920		
CESANTIAS CONSOLIDADAS	46.167.619		
INTERESES SOBRE CESANTIAS	40.899.831		
PRIMA DE SERVICIOS	24.308.612		
VACACIONES CONSOLIDADAS	185.495.038		
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	2.347.831		
OBLIGACIONES PENDIENTES Y CONOCIDAS	337.387.238		
OBLIGACIONES PENDIENTES NO CONOCIDAS	1.964.325.585		
RESERVAS TECNICAS - ANEXO CIRCULAR 1 DE N	255.729.941		
PROVISIÓN OBLIGACIONES PENDIENTES NO C	19.276.927.180		
RESERVAS TECNICAS PRESUPUESTO MAXIMO	1.460.003.396		
ENFERMEDADES HUERFANAS	1.260.108		
USOS		65.583.967.447	
ACTIVOS	51.309.962.802		
DEUDORES DEL SISTEMA	43.869.738.968		
DEPOSITOS	781.485.935		
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	6.658.737.899		
PASIVOS	14.274.004.645		
ACREEDORES VARIOS	13.557.061.406		
SALARIOS POR PAGAR	18.334.694		
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	698.608.544		
INVERSION		14.539.611.421	
FUENTES	16.714.307.614		
INVERSIONES ADMISIBLES	16.714.307.614		
USOS	2.174.696.193		
EQUIPO DE OFICINA	1.209.391.286		
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	124.808.462		
LICENCIAS, SOFTWARE Y MARCAS	840.496.445		
FINANCIACION		-19.191.356.242	
FUENTES	25.536.461.884		
FONDO SOCIAL	25.536.461.884		
USOS	44.727.818.125		
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	8.754.961.041		
BANCOS CUENTAS DE AHORRO	32.978.780.720		
UTILIDAD O PERDIDA	2.994.076.365		
SALDO FINAL DEL EFECTIVO			68.417.211.126


LUIS EDUARDO TORRES ORTIZ
 Coordinador Nacional Contable

PROGRAMA DE SALUD DE LA CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLÁNTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Naturaleza de la Entidad: el programa salud de la Caja de Compensación Familiar Cajacopi del Atlántico, fue autorizado por la Superintendencia Nacional de Salud para operar y administrar recursos de régimen subsidiado con la Resolución 485 del 7 de abril de 2003, de la misma forma por ser una Caja de Compensación Familiar esta vigilada y regida por los preceptos señalados por la Superintendencia de Subsidio Familiar. En la actualidad operamos en los Departamentos de Atlántico, Bolívar, Magdalena, Cesar, Guajira, Meta, Sucre, Córdoba y Boyaca

La Caja de Compensación Familiar esta regida por lo normado por la Superintendencia de Subsidio Familiar mediante el Plan Unico de Cuentas para el Sistema de Subsidio Familiar en Colombia mediante la Resolución 0271 de 2005, Resolución 0537 de 2009 y lo preceptuado en la resolución 1804 de 2004, Resolución 724 de junio 2008 y resolución 1424 de octubre de 2008 de acuerdo con la Ley 122 de 1995, Ley 600 de 2000, Decreto 1406 de 1999, Decreto 2649 de 1993, Decreto 2702 de 2014, Resolución 412 de 2015 y de conformidad con el Decreto Único y Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y ampliado por el Decreto 2131 de 2016, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financieras para Pymes.

El patrimonio está constituido por los aportes generados por el desarrollo de las funciones como Caja de Compensación Familiar de las empresas afiliadas y de acuerdo con lo señalado en la normatividad vigente, cumple con las exigencias del Artículo 5 del Decreto 1804 de 1999 y demás normas que lo rigen.

Los formatos enviados son estados de reporte toda vez que el programa del regimen subsidiado esta contabilizado por centros de costos y manteniendo la unidad de empresa.

II. PRINCIPALES POLÍTICA Y PRACTICAS CONTABLES

Políticas de la Contabilidad Básica

La Caja de Compensación Familiar Cajacopi Atlantico, en el marco del Decreto 1804 de 1999, creó el programa de salud, del cual se generan un proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo de cuenta generado por la Superintendencia del Subsidio Familiar mediante la Resolucion 271 de 2005, Resolución 0537 de 2009, asi mismo, se da aplicación al marco normativo y procedimental establecidos por la Superintendencia Nacional de Salud.

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.

La Caja de Compensación Familiar realiza la valuacion de activo, pasivos, patrimonio, gastos e ingresos aplicando los criterios en torno a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las normas técnicas que regulan estos procesos, la determinación de avalúos y la constitución de provisiones, asi como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo de las entidades que lo rigen, tales como depreciaciones y amortizaciones de los activos.

Efectos y cambios significativos en la información contable.

Aplicación del sistema de causacion en el reconocimiento de las facturación de servicios de salud y reconocimiento de obligaciones. En cumplimiento de las instrucciones de la Superintendencia de Subsidio Familiar relacionadas con el reconocimiento de la totalidad de los hechos financieros, económicos y sociales en el periodo en que se prestan los servicios y que son de conocimiento del ente economico, y la depuración de las cifras contables el ente ha clasificado en el Estado de Actividad Financiera, Económica y Social, erogaciones y reconocido obligaciones relacionados con la facturación de servicios de salud y las deudas por pagar de 2020.

Aplicación de las normas de depreciación, amortización de cargos diferidos y provisión. Como resultados de la aplicación de las normas de depreciación de

las propiedades, planta y equipo, amortizaciones y provisión de las cuentas por cobrar, incluyendo las amortizaciones de mejoras en propiedades arrendadas, afectandose el resultado del periodo con esta cifra.

III NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

EFFECTIVO

NOTA N° 1. Caja \$ 33.500.000

Comprende el efectivo que posee la entidad representado por los fondos de caja menor.

CUENTA	2020	2019
CAJA MENOR SECCIONAL BOLIVAR	2.000.000	2.000.000
CAJA MENOR SECCIONAL META	1.500.000	1.500.000
CAJA MENOR SECCIONAL GUAJIRA	3.000.000	3.000.000
CAJA MENOR SECCIONAL ATLANTICO	2.000.000	2.000.000
CAJA MENOR MAGDALENA	4.000.000	4.000.000
CAJA MENOR FONDO SALUD META	18.000.000	18.000.000
CAJA MENOR EPSS NACIONAL	3.000.000	3.000.000
TOTAL	33.500.000	33.500.000

NOTA N° 2. Bancos \$ 68.383.711.126

La administración de los recursos de salud se opera con el esquema de transferencias en cuentas maestras que se generan por consignaciones realizadas directamente por los deudores, es decir, las Entidades Territoriales y el Ministerio de Protección Social a través de giros directos en la cuenta maestra constituida para tal fin, una vez realizada la Liquidación Mensual de afiliados.

Mensualmente se realizan las conciliaciones bancarias y los respectivos cruces entre tesorería y contabilidad, con el fin de mantener un control adecuado y oportuno en el registro de partidas conciliatorias resultantes de esta conciliación.

De otra parte, se han establecido mecanismos de seguimiento y control a las

partidas conciliatorias bancarias para que el area de tesoreria obtenga los soportes y realice el registro de estas partidas.

A fecha de corte 31 de diciembre de 2020, se dispone en las cuentas contables de Bancos la suma de \$ 68.383.711.126.

CUENTAS REGIMEN SUBSIDIADO	DICIEMBRE
ENTIDAD	2020
DAVIVIENDA CTA 273-6999-9308	9.611.783.728
BANCO DAVIVIENDA CTA 096-06999-7557	1.256.356
BANCO DAVIVIENDA CTA 273-6999-9076	55.989.951
BANCO DAVIVIENDA CTA 11626999-9060	1.953.072
BANCO DAVIVIENDA CTA 256-06999-8142	1.884.514
BANCO DAVIVIENDA CTA 236-86999-9540	3.526.874
BANCO DAVIVIENDA CTA 206-06999-7941	22.645
BANCO DAVIVIENDA CTA 273-36999-9027	63.870
BANCO DAVIVIENDA CTA 056-36999-8259	113.230
BANCO DAVIVIENDA CTA 206-069997859	241.179
BANCO DAVIVIENDA 156069997955	93.865
BANCO DAVIVIENDA 0286 6999 5145	3.356.274
BANCO BOGOTA CTA 151-078706	177.090
BANCO BOGOTA CTA 151-08072-8	197.933.813
BANCO BOGOTA CTA 151080694	7.901
BANCO CAJA SOCIAL 2100-2486513	18.217.679
BANCO POPULAR CTA 050-24950-7	289.580
BANCO BOGOTA CTA 286224621	211.020
BANCO BBVA ATLANTICO CTA 484-015884-5	71.421
BANCO BBVA CESAR CTA 484-061187	4.359
BANCO BBVA VILLAVICENCIO CTA 484-050-294	289.482
BANCO BBVA MAGDALENA CTA 484-037-412	302.549
BANCO BBVA GUAJIRA CTA 484-019581	287
BANCO BBVA BOLIVAR CTA 110-0117324	3.570

CUENTAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	
ENTIDAD	2020
BANCOLOMBIA 47755335649	23.808.744,34
BANCOLOMBIA 47735332259	2.122.006.717,05
BANCOLOMBIA 47735335045	56.340.101.354,33

NOTA N° 3. INVERSIONES \$ 9.086.865.102

Son inversiones obligatorias que se constituyeron con el objeto de disponer de recursos que permitan cubrir las obligaciones y exigencias del decreto 2702.

A Diciembre 31 de 2020 existen inversiones por valor de \$ 9.086.865.102

TITULO	2020	2019
TES DAVIVIENDA	0	15.000.000.000
CDT SERFINANZA	5.049.612.609	4.778.847.398
CDT BANCO CAJA SOCIAL	0	91.015.157
CDT BANCO CAJA SOCIAL	0	29.563.369
FONDO DE INVERSION	37.252.493	5.901.746.792
CDT FALABELLA	3.500.000.000	0
CDT FALABELLA	500.000.000	0
TOTAL	9.086.865.102	25.801.172.716

NOTA N° 4. CUENTAS POR COBRAR \$ 165.343.923.332

Las cuentas por cobrar por concepto de Upc-s presenta un saldo de \$87.170.130.037, las cuales estan representadas en estas cuentas.

CUENTA	2020	2019
CxC SENTENCIAS JUDICIALES	3.830.781.361	3.369.841.162
CxC ENTIDADES TERRITORIALES	8.889.397.121	12.942.190.170
UPC POR COBRAR DEUDA RECONOCIDA NO PAGADA	11.577.773.898	11.577.773.898
UPC POR COBRAR DEUDA NO RECONOCIDA POR CONTRATOS	16.193.712	16.193.712
UPC POR COBRAR ESFUERZO PROPIO TERRITORIAL	2.190.247.826	163.127.465
UPC POR COBRAR OTRAS FUENTES LMA	60.665.736.119	16.707.125.025
TOTAL	87.170.130.037	44.776.251.432

Los clientes nacionales esta representadas por las cuentas por cobrar a los Entes Territoriales por concepto de los contratos de aseguramiento suscritos con ellos correspondiente a vigencias anteriores, saldos de liquidación de contratos, recobros al Fosyga y el Esfuerzo propio de los Municipios, recursos que mensualmente se autorizan por cesiones de credito a los Hospitales de primer nivel capitado.

De acuerdo con el Decreto 1080 de 2012, la EPS depuro las cuentas por cobrar con los Entes Territoriales sobre las actas de liquidación, en la actualidad, se encuentra vigente el decreto 058 de 2015, que tiene como objetivo establecer dispocisiones en cuanto al procedimiento para el pago de deudas del regimen subsubsidiado de salud a corte de las carteras 31 de marzo de 2011.

La provision realizada en Diciembre de 2020 por valor de 22.590 millones.

ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS \$62.999.502.507

La legalizacion de estos recursos o anticipos se realiza en el momento que los prestadores radican las cuentas o facturas asistenciales las cuales son auditadas por la Coordinación Médica Nacional y las cuentas administrativas que visa el Coordinador Administrativo Nacional, los recursos girados deben legalizar dentro del mes siguiente en el que se efectua el desembolso, máximo tres meses después de girados.

CUENTA	2020	2019
PROVEEDORES	58.253.147.376	63.562.144.182
INTERESES	189.920.060	769.270.515
COMISIONES	6.485.689	6.485.689
OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	15.866.679	15.866.679
OTROS ANTICIPOS	4.534.082.703	3.752.596.767
TOTAL	62.999.502.507	68.106.363.832

DEUDORES VARIOS \$ 27.996.637.361

Esta registra el monto de las cuentas por cobrar entre régimenes, esta a su vez se puede ver reflejada en su cuenta por pagar 212116 donde se evidencia esta variación.

CUENTA	2020	2019
DEUDORES VARIOS	27.996.637.361	40.662.481.448

NOTA N° 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO \$ 7.794.885.606

Las propiedades, instalaciones y equipo están valuadas a su costo histórico.

La depreciación se registra utilizando el método de línea recta estimando la vida útil de los activos de acuerdo al número de años.

Se utilizan las siguientes tasas anuales de depreciación:

Construcciones y Edificaciones	5%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Computo	20%

El aumento de la cuenta de equipos de oficina por un valor de \$1.209.391.286 se debió a la inversión que se hizo en las mejoras de las áreas para la atención de nuestros usuarios por el Covid – 19 las mejoras de las sedes seccionales de la EPS.

CUENTA	2020	2019
TERRENOS	271.614.552	271.614.552
CONSTRUCCIONES EN CURSO	483.489.674	483.489.674
MAQUINARIA Y EQUIPO DE OFICINA	5.660.877.876	4.451.486.590
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	4.821.626.469	4.719.282.988
OTROS EQUIPOS	65.831.395	65.831.395
EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	268.979.127	246.514.146
EQUIPO DE OFICINAS Y OTROS	138.079.956	138.079.956
DEPRECIACION ACUMULADA	-3.180.666.544	-2.581.413.695
TOTAL	8.529.832.505	7.794.885.606

NOTA N° 6. ACTIVOS INTANGIBLES \$ 4..969.623.151

La variación de esta cifra \$ 840.496.445 se da por la compra de licencias, antivirus, actualización de sistema operativo OASIS e implementación del sistema para la mejora de la atención de nuestros usuarios.

CUENTA	2020	2019
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	4.969.623.151	4.129.126.706

PASIVO

NOTA N° 7. GLOSAS SOBRE FACTURACION \$ 15.195.903.668

Corresponde a glosas pendientes de conciliar con los prestadores de servicios de salud, de acuerdo con las modificaciones realizadas por la Resolucion 4187.

CUENTA	2020	2019
REGIMEN CONTRIBUTIVO	5.602.078.876	4.462.848.586
REGIMEN SUBSIDIADO	9.593.824.792	5.107.803.997
TOTAL	15.195.903.668	9.570.652.583

NOTA N° 8. RESERVAS TECNICAS \$ 45.395.923.589

Se registran el monto de la reservas tecnicas a cargo de la entidad Conocidas y no liquidadas, conocidas pendientes de pago y las no conocidas, la cual se debe constituir por el valor estimado o facturado de la obligacion de acuerdo con la informacion historica de los ultimos 36 meses.

CUENTA	2020	2019
RESERVAS LIQUIDADAS PENDIENTES DE PAGO	30.692.436.050	32.105.301.106
RESERVAS PENDIENTES DE PAGO INCAPACIDADES	170.993.072	121.800.248
RESERVAS PENDIENTES Y CONOCIDAS NO LIQUIDADAS	13.071.230.963	11.370.171.484
RESERVAS TECNICASLIQ PENDIENTES DE PAGO PRESP MAXIMO	1.460.003.396	0
CUENTAS POR PAGAR ENFERMEDADES HUERFANAS	1.260.108	0
TOTAL	45.395.923.589	43.597.272.838

NOTA N° 9. CUENTAS POR PAGAR LA FOSYGA \$10.254.530.077

Se registraron todas las cotizaciones y prestaciones económicas (licencias maternidad y paternidad) a corte de 31 de diciembre de 2020.

CUENTA	2020	2019
COTIZACIONES A COMPENSAR	10.110.251.605	1.023.239.693
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA	42.396.031	42.396.031
CUENTAS POR PAGAR LICENCIAS DE MATERNIDAD	101.882.441	85.837.064
TOTAL	10.254.530.077	1.151.472.788

NOTA N° 10. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**\$34.763.427.713**

Se registraron todas las cuentas por pagar administrativas y fondos rotatorios de las seccionales, servicios de mantenimiento, transporte y retención en la fuente a corte diciembre 2020. En la cuenta 212116 se evidencia la cuenta por pagar entre el régimen subsidiado y contributivo donde se refleja este movimiento en la cuenta por cobrar 1319.

CUENTA	2020	2019
GASTOS LEGALES	9.887.993	9.887.993
HONORARIOS	160.764.260	175.582.830
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	75.000	75.000
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	78.052.171	73.438.973
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	73.215.952	70.773.952
SERVICIOS PÚBLICOS	107.027.426	108.483.144
GASTOS DE VIAJE	48.976.240	54.279.752
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	5.077.402.876	2.310.553.377
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO	27.223.465.551	40.780.526.957
ENTIDADES TERRITORIALES	807.592.423	807.592.423
RETENCION EN LA FUENTE	1.176.967.821	1.097.766.966
TOTAL	34.763.427.713	45.488.961.367

NOTA N° 11 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**\$1.756.597.573**

Esta corresponde al cálculo del valor de las prestaciones sociales de los empleados a diciembre 31 de 2020.

CUENTA	2020	2019
NOMINAR POR PAGAR	18.916.906	0
CESANTIAS	351.734.217	305.566.599
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	40.899.831	37.251.600
VACACIONES	366.849.642	181.354.604
PRIMA DE SERVICIOS	24.308.612	0
APORTES A RIESGOS LABORALES	9.110.884	7.693.684
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD EMPLEADOR	522.020.090	384.112.843
APORTES AL ICBF SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	72.574.296	42.844.259
OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	350.183.095	243.546.659
TOTAL	1.756.597.573	1.202.370.248

NOTA N° 12. PROVISIONES \$ 1.523.740.100

En este rubro corresponde a provisiones que se han realizado de acuerdo con la normatividad vigente, discriminada así:

Provision para contingencias a lo que se refiere a los valores de los procesos en el area juridica, con el fin de cumplir los lineamientos de la superintendencia nacional de salud.

CUENTA	2020	2019
ADMINISTRATIVA	1.523.740.100	1.523.740.100

NOTA N° 13. PROVISION OBLIGACIONES PENDIENTES Y NO CONOCIDAS Y OTROS PASIVOS \$ 49.750.655.020

Se registran el monto de la reservas tecnicas a cargo de la entidad Conocidas y no liquidadas, conocidas pendientes de pago y las no conocidas, la cual se debe constituir por el valor estimado o facturado de la obligacion de acuerdo con la informacion historica de los ultimos 36 meses.

CUENTA	2020	2019
PROVISIÓN OBLIGACIONES CONOCIDAS NO LIQUIDADAS	255.729.941	0
PROVISIÓN OBLIGACIONES PENDIENTES NO CONOCIDAS	44.370.418.569	23.129.165.805
OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	5.124.506.510	5.823.115.054
TOTAL	49.750.655.020	28.952.280.859

NOTA N° 14. PATRIMONIO \$94.730.012.048

En este rubro corresponde a las utilidades acumuladas, superavit por valorización, revalorización del patrimonio y resultados del ejercicio.

CUENTA	2020	2019
CAPITAL ASIGNADO	70.937.641.947	45.401.180.062
RESULTADOS DEL EJERCICIO	23.792.370.101	26.786.446.466
REGIMEN SUBSIDIADO	1.553.565.357	8.636.947.084
REGIMEN CONTRIBUTIVO	22.238.804.744	18.149.499.382
PATRIMONIO	94.730.012.048	72.187.626.528

NOTA N° 15. INGRESOS OPERACIONALES \$1.072.692.631.504

Este rubro corresponde al valor causado por concepto de ingresos por UPC durante el año 2020, en los departamentos de Atlantico, Bolivar, Magdalena, Guajira, Cesar, Meta, Cordoba y Sucre departamentos en los cuales operamos.

CUENTA	2020	2019
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN UPC	1.041.800.010.762	844.940.451.734
UNIDAD DE PAGO PARA ACTIVIDADES DE PYP	1.445.215.298	1.323.645.320
INCAPACIDADES DE ENFERMEDAD	2.650.821.870	2.248.814.321
COPAGOS	602.931.605	125.672.620
RECOBROS ARL	124.110	0
AJUSTE POR DESVIACIÓN DE ALTO COSTO	-7.567.559.953	-5.180.171.869
RECOBROS SENTENCIAS JUDICIALES ET	5.400.701.119	11.580.467.248
PRESUPUESTO MÁXIMO	28.360.386.693	0
TOTAL	1.072.692.631.504	855.038.879.374

NOTA N° 16. OTROS INGRESOS DE OPERACION \$ 3.250.168.064

Lo componen los valores correspondientes a los ingresos financieros así como reintegro de otros costos y gastos y recuperaciones de provisiones y glosas de periodos anteriores.

CUENTA	2020	2019
NO OPERACIONALES	3.250.168.064	6.483.031.642
FINANCIEROS	1.378.491.265	1.699.840.732
Intereses	1.378.491.265	1.699.840.732
RECUPERACIONES	1.871.676.799	4.783.190.910
Descuentos Concedidos	1.386.262.213	3.171.767.718
Reintegro de Provisiones	300.893.276	0
Reintegro de Otros Costos y Gastos	184.393.310	1.601.929.883
Diversos	128.000	9.493.309

NOTA N° 17. GASTOS OPERACIONALES \$ 63.007.086.153

Se registra el valor correspondiente a los gastos incurridos en el funcionamiento de la EPS a nivel nacional y todas las seccionales. A este rubro pertenecen los gastos realizados por la administración, los cuales no pueden exceder el 8% del total de los ingresos por UPC-S así como lo señala la Ley 715 y las demás normas que lo reglamentan.

En cuanto al aumento de las Provisiones de cartera se debe al cumplimiento del Decreto 2702 de 2014.

CUENTA	2020	2019
DE ADMINISTRACION	63.007.086.153	51.460.254.604
SUELDOS Y SALARIOS	5.732.876.064	5.364.624.434
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	231.533.850	247.742.114
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.560.204.418	1.326.608.431
APORTES SOBRE LA NOMINA	348.535.819	320.887.593
PRESTACIONES SOCIALES	1.183.233.288	991.594.358
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	424.060.841	640.601.128
GASTOS POR HONORARIOS	2.004.133.863	2.996.530.169
GASTOS POR IMPUESTOS	9.309.393	8.340.959
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	2.692.833.691	2.421.438.572
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	332.778.285	423.499.671
SEGUROS	12.101.192	10.796.922
SERVICIOS	32.285.513.185	22.655.576.736
GASTOS LEGALES	776.290.470	2.932.772
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	829.804.616	572.084.309
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	619.114.221	905.236.405
GASTOS DE TRANSPORTE	325.515.937	800.477.908
DEPRECIACIÓN	1.081.424.868	710.873.229
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	6.959.483.976	7.250.985.815
AMORTIZACIÓN ACTIVOS	2.098.826.093	1.009.352.826
PROVISIONES	876.929.776	73.763.157
OTROS GASTOS	2.622.582.307	2.726.307.096

Los gastos administrativos en el año 2020 fueron del 5.87% de los ingresos operacionales.

NOTA N° 18. GASTOS NO OPERACIONALES \$ 957.763.173

Lo componen los valores correspondientes a los gastos financieros, extraordinarios y demás gastos diversos incurridos por la empresa .

CUENTA	2020	2019
GASTOS BANCARIOS	42.522.962	39.938.456
INTERESES	339.299.295	231.948.342
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	575.940.916	615.494.782
TOTAL	957.763.173	887.381.580

NOTA N° 19. COSTOS POS-SUBSIDIADO \$ 988.185.580.150

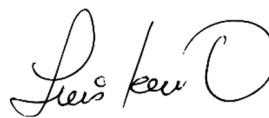
Contiene el valor de los costos causados en los servicios de salud prestados a través de I.P.S Públicas y Privadas, Profesionales en la Salud, Laboratorios Farmacéuticos, como también el pago de póliza de alto costo, provisiones de cubrimientos de servicios de salud y de glosas.

El total de costo corresponde al 92.12% del 100% de los ingresos operaciones.

CUENTA	2020	2019
RÉGIMEN DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD POS	941.696.347.787	779.626.482.797
RESERVAS TECNICAS LIQUIDADAS PENDIENTES DE PAGO	900.079.844.257	774.378.776.660
RESERVAS TECNICAS PENDIENTES Y CONOCIDAS NO LIQUIDADAS	7.594.383.842	2.848.645.860
ENFERMEDADES CATASTRÓFICAS Y ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	34.022.119.688	2.399.060.277
ADMINISTRACIÓN DEL RÉGIMEN EN SALUD NO POS	46.489.232.363	2.761.345.569
COMITÉ TÉCNICO CIENTÍFICO	7.951.738.960	2.761.345.569
RESERVAS TECNICAS LIQUIDADAS PENDIENTES DE PAGO PPTO MÁXIMO	19.099.276.634	0
RESERVAS TECNICAS PENDIENTES NO CONOCIDAS PPTO MÁXIMO	19.438.216.769	0
TOTAL	988.185.580.150	782.387.828.366



ALFARO SALGADO SALGADO
Revisor Fiscal
T.P. 74893-T



LUIS EDUARDO TORRES ORTIZ
Coordinador Nacional Contable
T.P. 127606-T

ESTAS NOTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.