

CAJACOPI EPS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2022

	2022
ACTIVOS	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8.343.127.706
CAJAS MENORES	38.000.000
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	434.359.309
BANCOS CUENTAS DE AHORRO	7.870.768.397
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	680.148.411
CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO	0
ENCARGOS FIDUCIARIOS FONDOS DE INVERSIÓN	680.148.411
CUENTAS POR COBRAR	351.793.506.598
DEUDORES DEL SISTEMA PRECIO DE LA TRANSACCIÓN	4.134.582.977
DEUDORES DEL SISTEMA A COSTO AMORTIZADO	113.650.524.589
ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS	136.988.392.460
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	55.426
DEUDORES VARIOS	146.905.564.989
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-49.885.613.843
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10.031.334.190
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	14.041.934.413
EQUIPOS DE OFICINA	138.079.956
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA	-4.148.680.179
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	5.589.166.894
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	5.589.166.894
TOTAL ACTIVO	376.437.283.799
PASIVOS	
PASIVOS FINANCIEROS	153.303.910.383
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	64.640.977.465
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA AL COSTO	8.274.664.774
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	9.119.993.481
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO	71.268.274.663
ACREEDORES OFICIALES AL COSTO	0
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	1.727.476.375
RETENCION EN LA FUENTE	1.725.128.544
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	2.347.831
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.584.197.754
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.584.197.754
PROVISIONES	78.037.152.309
LITIGIOS Y DEMANDAS	15.850.197.988
PROVISIÓN OBLIGACIONES CONOCIDAS NO LIQUIDADAS	33.536.785.819
PROVISIÓN OBLIGACIONES PENDIENTES NO CONOCIDAS	28.650.168.502
OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	4.297.201.276
DEPÓSITOS RECIBIDOS	4.297.201.276
TOTAL PASIVO	239.949.938.097



Línea nacional: 018000111446



Correo: contacto@cajacopieps.com



www.cajacopieps.com

Módulo Contable

PATRIMONIO

PATRIMONIO DE ENTIDADES
CAPITAL ASIGNADO

134.480.765.862
134.480.765.862

RESULTADOS DEL EJERCICIO
RESULTADOS DEL EJERCICIO

2.006.579.840
2.006.579.840

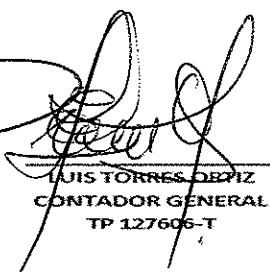
TOTAL PATRIMONIO

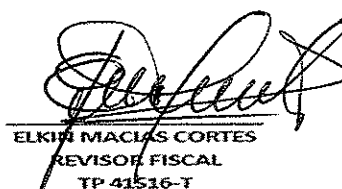
136.487.345.702

TOTAL PATRIMONIO + PASIVO

376.437.283.799


ROBERTO SOLANO NAVARRA
REPRESENTANTE LEGAL


LUIS TORRES ORTIZ
CONTADOR GENERAL
TP 127606-T


ELKIN MACÍAS CORTES
REVISOR FISCAL
TP 41516-T

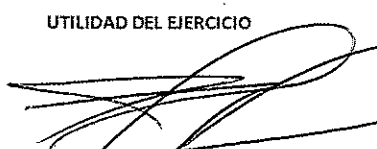
 **Línea nacional: 018000111446**

 **Correo: contacto@cajacopieps.com**

 **www.cajacopieps.com**

2022

INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES	144.383.581.728
INGRESOS DE LAS ENTIDADES ADMINISTRADORAS	144.383.581.728
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	437.128.665
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	23.877.737
RECUPERACIONES	413.226.228
DIVERSOS	24.700
TOTAL INGRESOS	144.820.710.393
GASTOS	
DE ADMINISTRACION	
SUELDOS Y SALARIOS	1.005.661.572
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	97.397.431
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	285.938.259
APORTES SOBRE LA NOMINA	60.246.734
PRESTACIONES SOCIALES	468.057.676
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	900.000
GASTOS POR HONORARIOS	241.811.998
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS	0
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	432.785.992
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	30.460.091
SEGUROS	683.600
SERVICIOS	3.665.918.415
GASTOS LEGALES	29.988
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	119.591.556
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	17.115.935
GASTOS DE TRANSPORTE	95.237.241
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	114.814.352
AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	220.481.717
OTROS GASTOS	194.494.875
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	7.051.627.432
FINANCIEROS	
GASTOS FINANCIEROS	172.121.736
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	172.121.736
TOTAL GASTOS	7.223.749.168
COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	
COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	
ADMINISTRACIÓN DEL RÉGIMEN DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD POS	124.417.348.837
ADMINISTRACIÓN DEL RÉGIMEN DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD NO POS	11.173.032.548
TOTAL COSTOS	135.590.381.385
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.006.579.840


ROBERTO SOLANO NAVARRA
REPRESENTANTE LEGAL


LUIS TORRES ORTIZ
CONTADOR GENERAL
TP 127506-T


ELKIN MACÍAS CORTES
REVISOR FISCAL
TP 41516-T

 Línea nacional: 018000111446

 Correo: contacto@cajacopieps.com

 www.cajacopieps.com

CAJACOPI EPS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DICIEMBRE 1 DE 2022 - DICIEMBRE 31 DE 2022

SALDO INICIAL DEL EFECTIVO			5.339.839.841
ACTIVOS			
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL DISPONIBLE			-303.903.638
FUENTES		46.096.362	
DEPRECIACION ACUMULADA	46.096.362		
USOS		350.000.000	
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	350.000.000		
OPERACIÓN			1.093.964.076
FUENTES		12.836.801.685	
ACTIVOS	7.817.144.824		
DEUDORES DEL SISTEMA PRECIO	7.418.303.571		
DEUDORES DEL SISTEMA A COSTO AMORTIZADO	398.841.253		
PASIVOS	5.019.656.861		
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	619.491.780		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO	4.087.007.492		
PROVISIÓN OBLIGACIONES CONOCIDAS NO LIQUIDADAS	225.643.503		
PROVISIÓN OBLIGACIONES PENDIENTES NO CONOCIDAS	29.572.212		
DEPÓSITOS RECIBIDOS	57.941.874		
USOS		11.742.837.609	
ACTIVOS	6.488.094.322		
INVERSIONES ADMISIBLES	1.317.379		
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCION	55.426		
DEUDORES VARIOS	4.314.581.027		
ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS	2.172.140.490		
PASIVOS	5.254.743.287		
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA AL COSTO	4.367.761.780		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	520.833.350		
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	232.874.336		
RETENCION EN LA FUENTE	133.273.821		
INVERSION			206.647.587
FUENTES		206.647.587	
ACTIVOS	207.404.837		
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	207.404.837		
USOS	757.250		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	757.250		
FINANCIACION			2.006.579.840
FUENTES	16.565.124.482		
CAPITAL ASIGNADO	16.565.124.482		
USOS	14.558.544.642		
UTILIDAD O PERDIDA	14.558.544.642		

SALDO FINAL DEL EFECTIVO

8.343.127.706



LUIS TORRES ORTIZ
CONTADOR GENERAL
TP 127606-T

CAJACOPÍ EPS SAS
ESTADOS FINANCIEROS
31 DICIEMBRE DE 2022

CAJACOPI EPS SAS
ESTADO DE RESULTADO
31 DICIEMBRE 2022 – 1 DICIEMBRE 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Notas	Diciembre 31 2022	Diciembre 1 2022
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		8.343.128	5.339.840
EFFECTIVO	3	8.343.128	5.339.840
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		680.148	678.831
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	4	680.148	678.831
CUENTAS POR COBRAR	5	351.793.507	352.773.874
DEUDORES DEL SISTEMA		4.134.583	11.552.887
DEUDORES DEL SISTEMA A COSTO AMORTIZADO		113.650.525	114.049.366
ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS	6	136.988.392	134.816.252
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		55	0
DEUDORES VARIOS	7	146.905.565	142.590.984
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		-49.885.614	-50.235.614
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	10.031.334	10.076.673
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		14.041.934	14.041.177
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DE LA REVALUACIÓN		138.080	138.080
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-4.148.680	-4.102.584
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	9	5.589.167	5.796.572
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		5.589.167	5.796.572
ACTIVOS		376.437.284	374.665.790
PASIVOS FINANCIEROS		153.303.910	153.486.006
CUENTAS POR PAGAR	10	64.640.977	64.021.486
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA	11	8.274.665	12.642.427
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	12	9.119.993	9.640.827
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO		71.268.275	67.181.267
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		1.727.476	1.860.750
RETENCION EN LA FUENTE		1.725.129	1.858.402
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO		2.348	2.348
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		2.584.198	2.817.072
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		2.584.198	2.817.072
PROVISIONES	13	78.037.152	77.781.937
LITIGIOS Y DEMANDAS		15.850.198	15.850.198
PROVISIÓN OBLIGACIONES CONOCIDAS NO LIQUIDADAS		33.536.786	33.311.142
PROVISIÓN OBLIGACIONES PENDIENTES NO CONOCIDAS		28.650.169	28.620.596
OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		4.297.201	4.239.259
DEPÓSITOS RECIBIDOS		4.297.201	4.239.259
PASIVOS		239.949.938	240.185.025
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	14	134.480.766	117.915.641
CAPITAL ASIGNADO		134.480.766	117.915.641
RESULTADOS DEL EJERCICIO		2.006.580	16.565.124
RESULTADOS DEL EJERCICIO		2.006.580	16.565.124
PATRIMONIO		136.487.346	134.480.766

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

Roberto Solano Navarra
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

Luis E. Torres Ortiz
Contador
Tarjeta Profesional No. 127606-T
(Ver certificación adjunta)

Elkin Danilo Macias Cortes
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 41516 – T
Designado por
Audicaribe S.A.

CAJACOPI EPS SAS
ESTADO DE RESULTADO
31 DICIEMBRE 2022 – 1 DICIEMBRE 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Notas	Diciembre 31 2022
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	144.383.582
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	17	437.129
TOTAL INGRESOS		144.820.710
GASTOS		
DE ADMINISTRACION		
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	16	7.051.627
FINANCIEROS		
GASTOS FINANCIEROS		172.122
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	18	172.122
TOTAL GASTOS		7.223.749
COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		
COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD		
ADMINISTRACIÓN DEL RÉGIMEN DE SEGURIDAD POS	16	124.417.349
ADMINISTRACIÓN DEL RÉGIMEN DE SEGURIDAD EN SALUD NO POS		11.173.033
TOTAL COSTOS		135.590.381
UTILIDAD DEL EJERCICIO		2.006.580

Roberto Solano Navarra
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

Luis E. Torres Ortiz
Contador
Tarjeta Profesional No. 127606-T
(Ver certificación adjunta)

Elkin Danilo Macias Cortes
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 41516 – T
Designado por
Audicaribe S.A.

CAJACOPI EPS SAS**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****31 DE DICIEMBRE DE 2022 – 1 DICIEMBRE DE 2022**

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Saldo 1 de Diciembre 2022	Capital	Utilidades Acumuladas	Total Patrimonio
Fondo Social	117.916	16.565	134.481
Resultado del Ejercicio			
Saldo 1 de Diciembre 2022	117.916	16.565	134.481
Saldo 31 de Diciembre 2022			
Fondo Social	117.916		
Resultado del Ejercicio		2.007	2.007
Saldo 31 de Diciembre 2022	117.916	18.572	136.488

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

Roberto Solano Navarra
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)**Luis E. Torres Ortiz**
Contador
Tarjeta Profesional No. 71363-t
(Ver certificación adjunta)**Elkin Danilo Macias Cortes**
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 41516 – T
Designado por
Audicaribe S.A.
(Ver informe adjunto)

CAJACOPI EPS SAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 1 DICIEMBRE 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

CAJACOPI EPS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DICIEMBRE 1 DE 2022 - DICIEMBRE 31 DE 2022

SALDO INICIAL DEL EFECTIVO			5.339.840
ACTIVOS			
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL DISPONIBLE		-303.904	
FUENTES		46.096	
DEPRECIACION ACUMULADA	46.096		
USOS		350.000	
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	350.000		
OPERACIÓN		1.093.964	
FUENTES		12.836.802	
ACTIVOS	7.817.145		
DEUDORES DEL SISTEMA PRECIO	7.418.304		
DEUDORES DEL SISTEMA A COSTO AMORTIZADO	398.841		
PASIVOS	5.019.657		
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	619.492		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO	4.087.007		
PROVISIÓN OBLIGACIONES CONOCIDAS NO LIQUIDADAS	225.644		
PROVISIÓN OBLIGACIONES PENDIENTES NO CONOCIDAS	29.572		
DEPÓSITOS RECIBIDOS	57.942		
USOS		11.742.838	
ACTIVOS	6.488.094		
INVERSIONES ADMISIBLES	1.317		
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCION	55		
DEUDORES VARIOS	4.314.581		
ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS	2.172.140		
PASIVOS	5.254.743		
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA AL COSTO	4.367.762		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	520.833		
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	232.874		
RETENCION EN LA FUENTE	133.274		
INVERSION		206.648	
FUENTES		206.648	
ACTIVOS	207.405		
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	207.405		
USOS	757		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	757		
FINANCIACION		2.006.580	
FUENTES	16.565.124		
CAPITAL ASIGNADO	16.565.124		
USOS	14.558.545		
UTILIDAD O PERDIDA	14.558.545		
SALDO FINAL DEL EFECTIVO			8.343.128

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

Roberto Solano Navarra
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

Luis E. Torres Ortiz
Contador
Tarjeta Profesional No. 71363 – T
(Ver certificación adjunta)

Elkin Danilo Macias Cortes
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 41516 – T
Designado por
Audicaribe S. A.

CAJACOPI EPS SAS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 1 DICIEMBRE 2022

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La entidad **CAJACOPI EPS SAS** fue establecida de acuerdo con las leyes colombianas por Documento Privado del 22/11/2021, del Notaria a. de Barranquilla, inscrito(a) en esta Cámara de Comercio el 24/11/2021 bajo el Número 413.360 del libro IX

La sociedad tiene por objeto principal ser una entidad Promotora de Salud (EPS) en los regímenes contributivo y subsidiado dentro del Sistema General de Seguridad Social en Salud de la República de Colombia, incluyendo la promoción de la afiliación de los habitantes del país al Sistema General de Seguridad Social en Salud en su ámbito geográfico, la organización y garantía de la prestación de los servicios de salud previstos en el Plan de Beneficios vigente, directamente o a través de terceros, efectuar el recaudo de las cotizaciones, administrar el riesgo en salud de sus afiliados y en general actuar como titular del aseguramiento en los términos de la Ley 100 de 1993, la Ley 1122 de 2007, la Ley 1438 de 2011, la Ley Estatutaria 1751 de 2015, los Decretos 1485 de julio 13 de 1994 y 780 de mayo 6 de 2016, y todas las normas que las desarrollen, adicionen, modifiquen, complementen o sustituyan. desarrollo de tal actividad, esta sociedad podrá ejecutar todas las actividades que le son propias, dentro del marco normativo que regula el ejercicio de esta actividad en Colombia. Para este fin, ejercerá las siguientes actividades:

1.) Promover la afiliación de los habitantes de Colombia al sistema general de seguridad social en salud, en su ámbito geográfico de influencia, garantizando la libre escogencia del usuario, y remitir al Fondo de Solidaridad y Garantía la información relativa a la afiliación del trabajador y su familia, a las novedades laborales, a los recaudos por cotizaciones y a los desembolsos por el pago de la prestación de servicios. 2.) Gestionar y administrar el riesgo de salud de sus afiliados, procurando disminuir la ocurrencia de eventos previsible de enfermedad o de eventos de enfermedad sin atención, evitando, en todo caso la discriminación de personas con altos riesgos o enfermedades costosas en el Sistema, y en general, obrar, como titular del aseguramiento en los términos del artículo 14 de la Ley 1122 de 2007. 3.) Afiliar a la población en los términos fijados por las normas vigentes y representar a sus afiliados ante el Sistema General de Seguridad Social en Salud y sus actores. 4.) Difundir e informar a sus afiliados sobre el contenido de los actuales y futuros planes de beneficios vigente, procedimientos para la inscripción, redes de servicios con que cuenta, deberes y derechos dentro del sistema General de Seguridad Social en Salud, así como el valor de las cuotas moderadoras, copagos y demás rubros que deben pagar. 5.) Organizar y garantizar la calidad para la atención integral, eficiente y oportuna de los usuarios en la prestación de los servicios de salud previstos en el Plan de Beneficios de Salud a los afiliados y a sus familias, con el fin de obtener para ellos el mejor estado de salud, con cargo a las Unidades de pago por Capitación UPC correspondientes. Con este propósito gestionará y coordinará la oferta de servicios de salud, directamente o a través de la contratación con Instituciones Prestadoras y con profesionales de la salud, o directamente de conformidad con la autorización contenida en el artículo 179 de la Ley 100 de 1993; 6.) Implementar un sistema de control de costos, informar y educar a los usuarios para el uso racional del sistema. 7.) Establecer procedimientos de garantía de calidad para la atención integral, eficiente y oportuna de los usuarios en las instituciones prestadoras de servicios de salud. 8. Movilizar los recursos para el funcionamiento del Sistema de Seguridad Social en salud mediante el recaudo de las cotizaciones por delegación del Fondo de Solidaridad y Garantía. 9.) Girar a la Entidad Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud -ADRES-o a quien haga sus veces, los excedentes entre los recaudos, la cotización y el valor de la unidad de pago por capitación a dicho fondo, o cobrar la diferencia en caso de ser negativa. 10.) Establecer procedimientos de garantía de calidad para la atención integral, eficiente y oportuna de los usuarios en las instituciones prestadoras de salud. 11.) Administrar el riesgo financiero propio de su objeto social. 12.) Organizar estrategias destinadas a proteger la salud de sus afiliados que incluyan las acciones de promoción de la salud, prevención de la enfermedad y tratamiento y rehabilitación dentro de los parámetros de calidad y eficiencia. 13.) Establecer sistemas de control de costos ajustados a la normatividad vigente. 14.) Articular los servicios de salud para que se garantice el acceso efectivo por parte del afiliado. 15.) Gestionar la calidad en la prestación de los servicios de salud y la representación del afiliado ante el prestador y los demás actores, sin perjuicio de la autonomía del usuario. 16.) Organizar la prestación del servicio de salud derivado del sistema de riesgos laborales, conforme a las disposiciones legales que rijan la materia, y en especial atendiendo lo dispuesto en la Ley 15621 de 2012 y las normas que la adicionen, modifiquen o sustituyan. 17.) Todas las demás actividades o funciones inherentes a su naturaleza jurídica, necesarias para el adecuado desarrollo de su objeto social y el cumplimiento de normas y reglamentos que regulan el funcionamiento del Sistema General de Seguridad Social en Salud. Para el cumplimiento del objeto social la sociedad, dentro de los límites legales y estatutarios, podrá realizar, entre otros actos, los siguientes actos: a. Celebrar o ejecutar toda clase de actos jurídicos de naturaleza civil o comercial. b. Celebrar convenios o contratos de cooperación técnica con entidades nacionales o extranjeras dentro de los límites del ordenamiento jurídico vigente. c. Invertir sus excedentes de tesorería y sus disponibilidades de la forma más rentable posible. d. Invertir en operaciones de financiamiento de cualquier naturaleza en interés o beneficio de la sociedad, con las limitaciones legales y estatutarias. e. Gravar, hipotecar o dar en prenda sus activos, previa autorización de la Junta Directiva, sólo para obligaciones de la sociedad. f. Adquirir, conservar, enajenar, usufructuar, gravar, dar o recibir en anticresis; limitar, dar o tomar en arrendamiento o a otro título, toda clase de bienes muebles o inmuebles, tales como terrenos, edificios, locales, maquinaria y equipos industriales, y enajenarlos cuando por razones de necesidad o conveniencia fuera aconsejable. g. Conformar patrimonios autónomos. h. Adquirir acciones o participaciones en cualquier sociedad, formar parte de cualquier persona jurídica, fusionarse con otros que tengan igual o similar objeto, absorberlos o ser absorbida o escindirse, constituir compañías filiales, todo en cuanto esté directamente relacionado con el objeto social. i. Adquirir concesiones o franquicias, licencias, patentes, nombres comerciales, marcas de fábrica y demás derechos de propiedad industrial y comercial, y adquirir y u otorgar concesiones para su explotación, dentro de los límites impuestos por el ordenamiento jurídico. j. Contratar empréstitos y realizar operaciones financieras encaminadas a obtener recursos y activos necesarios para atender las obligaciones a su cargo, y para desarrollar el objeto social.

Formar parte de cualquier persona jurídica. I. En general, celebrar o ejecutar toda clase de contratos, actos u operaciones sobre bienes muebles o inmuebles, de carácter civil o comercial que guarden relación de medio a fin con el objeto social expresado en el presente artículo y todos aquellos que tengan como finalidad ejercer los derechos y cumplir con las obligaciones, legal o convencionalmente derivados de la existencia y de las actividades desarrolladas por la sociedad.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en el año 2015; y otras disposiciones legales definidas por las entidades vigiladas y/o controladas por la Superintendencia de Sociedades que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Asamblea general de Accionistas el 29 de marzo de 2023. Los mismos pueden ser modificados y deben ser aprobados por los Accionistas.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Diciembre 31 2022
EFECTIVO	8.343.128
Cajas Menores	38.000
Bancos Cuentas de Ahorro	434.359
Bancos Cuentas Corrientes	7.870.768

La entidad tiene manejo de cajas menores asociadas a cada regional (9) la cual se utiliza para sufragar los gastos de menor cuantía, en las cuentas de bancos ahorro y corrientes de manejan los recursos trasladados por parte del Adres, es de aclarar, que no existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo y 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.

4. INVERSIONES

	Diciembre 31 2022
INVERSIONES	680.148
FONDO DE INVERSION DAVIVIENDA	571.881
FONDO DE INVERSION BANCOLOMBIA	106.950

Obedecen a inversiones obligatorias exigidas en el Decreto 2702 de 2014, con el fin respaldar o cubrir las reservas técnicas. El fondo de inversion del banco davivienda se encuentra retenido a corte de 31 de diciembre de 2022.

5. CUENTAS POR COBRAR

	Diciembre 31 2022
CUENTAS POR COBRAR	351.793.507
DEUDORES DEL SISTEMA	4.134.583
DEUDORES DEL SISTEMA A COSTO AMORTIZADO	113.650.525
ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS	136.988.392
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	55
DEUDORES VARIOS	146.905.565
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-49.885.614

Las cuentas por cobrar de la entidad están representadas en las siguientes conceptos: Deudores del sistema obedecen a las cuentas por cobrar al Adres por concepto de licencias de maternidad o paternidad que fueron canceladas a los aportantes y están en proceso de reconocimiento por parte del adres, adicional, a las cuentas por cobrar por concepto de compensación de aportes del régimen contributivo que se encuentran en proceso de aclaración por parte del adres.

En la cuenta de deudores del sistema a costo amortizado se encuentran registradas las cuentas por cobrar por concepto de saldos de liquidación de contratos de administración del régimen subsidiado hasta marzo de 2011, las cuales se encuentran reconocidas por el estado mediante el Decreto 1080 de 2012 y el Decreto 058 de 2015 y por lo que a la fecha no ha sido susceptible de deterioro, aun cuando la cuenta supera los 360 días de morosidad. Adicional, se encuentran las cuentas por cobrar por concepto de esfuerzo propio a los entidades en los cuales tenemos población afiliada.

Dentro de esta misma cuenta se identifica la cuenta de deterioro acumulado de las cuentas por cobrar, de la cual la entidad tiene definida la política de deteriorar aquellas cuentas que superen los 360 días de morosidad y que no se encuentren reconocidas por Entidades territoriales.

En la cuenta de activos no financieros anticipos se encuentran registrados los anticipos realizados por la entidad como se detallan a continuación:

	Diciembre 31 2022
ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS	136.988.392
PROVEEDORES	120.167.063
TRABAJADORES	596

Los anticipos realizados a proveedores obedecen en un 90% a la operación del sistema, la Ley 1122 de 2007 establece el mecanismo en el que la Entidad debe realizar los pagos a su red prestadora, definiendo los pagos de cápita de manera anticipada en un 100%, el evento en mínimo el 50% de la radicación actual, es de aclarar, que estos anticipos son legalizados en su mayoría una vez se confirme o se procese la facturación presentada por el prestador en el mes corriente. Adicional, la entidad realiza pagos anticipados a la red no contratada por atenciones de usuarios por servicios específicos, los cuales son legalizados una vez se realiza la prestación efectiva del servicio.

6. DEUDORES VARIOS

	Diciembre 31 2022
DEUDORES VARIOS	146.905.565
REGIMEN CONTRIBUTIVO RC	146.290.558
REGIMEN SUBSIDIADO RS	615.007

La entidad con el fin de apalancar su operación utiliza recursos del régimen contributivo (movilidad) para sanear pasivos del régimen subsidiado, en esta se registran las cuentas por cobrar entre régimen contributivo y subsidiado, esta misma cifra puede ser identificado en las cuentas del pasivo 212116

7. PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO

	Diciembre 31 2022
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10.031.334
TERRENOS	271.615
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	483.490
EEQUIPO DE OFICINA	8.027.237
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	4.924.782
OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	65.831
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	268.979
OTROS EQUIPOS DE OFICINA	138.080
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-4.148.680

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 con el 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%

Ningún activo de la Compañía ha sido otorgado como garantía de pasivos. Al 31 de diciembre de 2022, las propiedades, planta y equipos no han presentado pérdida de valor.

8. ACTIVOS INTANGIBLES

	Diciembre 31 2022
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	5.589.167
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	5.589.167

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.

Los gastos de amortización del año 2022 por valor \$220 fueron cargados a los gastos administración

9. CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

	Diciembre 31 2022
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	64.640.977
GLOSAS SOBRE FACTURACIÓN	28.029.667
RESERVAS TECNICAS LIQUIDADAS PENDIENTES DE PAGO	30.588.623
RESERVAS TECNICAS LIQUIDADAS PENDIENTES DE PAGO INCAPACIDADES	168.276
RESERVAS TECNICAS LIQ PENDIENTES DE PAGO PPTO MAXIMO	5.814.997
CUENTAS POR PAGAR ENFERMEDADES HUERFANAS	39.414

Dentro de las cuentas por pagar al costo se clasifican en las siguientes:

Las glosas sobre facturación obedecen a descuentos realizados a las facturas presentadas por los prestadores de servicios de salud que se encuentran en trámite de conciliación.

En cuando a las reservas técnicas liquidadas pendientes de pago obedecen a las obligaciones reconocidas con la red prestadora de servicios de salud que se encuentran libres para pagar a su red prestadora de servicios de salud.

10. CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA

	Diciembre 31 2022
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA AL COSTO	8.274.665
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA	8.153.744
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA SOLIDARIDAD	42.396
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA LICENCIAS DE MATERNIDAD	78.525

En dichas cuentas se registran las cotizaciones a compensar al Adres, es una cuenta transitoria que en la conciliación mensual es depurada con las cuentas por cobrar a deudores del sistema. Adicional se registran las cuentas por pagar por prestaciones económicas (Licencias de maternidad y paternidad, e incapacidades).

11. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

	Diciembre 31 2022
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	9.119.993
GASTOS LEGALES	9.888
HONORARIOS	566.031
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	75
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	462.391
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	83.138
SERVICIOS PÚBLICOS	668.805
GASTOS DE VIAJE	287.689
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	7.041.977

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 2022. En la cuenta 212116 se evidencia la cuenta por pagar entre el regimen subsidiado y contributivo donde se refleja este movimiento en la cuenta por cobrar 1319.

12. PROVISIONES

	Diciembre 31 2022
PROVISIONES	78.037.152
LITIGIOS Y DEMANDAS	15.850.198
PROVISIÓN OBLIGACIONES CONOCIDAS NO LIQUIDADAS	33.536.786
PROVISIÓN OBLIGACIONES PENDIENTES NO CONOCIDAS	28.650.169

CAJACOPI EPS SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2022 – 1 DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Se registran el monto de las reservas técnicas a cargo de la entidad Conocidas y no liquidadas, es decir, las autorizaciones emitidas a favor de la red para la prestación de los servicios a los usuarios que posteriormente van a ser facturadas, adicional, se registran las obligaciones pendientes no conocidas o IBNR, que se realiza mediante calculo actuarial estimando la obligación que la entidad “podría” tener como deuda, basado en una información histórica de los últimos 36 meses.

13. PATRIMONIO

	Diciembre 31 2022
CAPITAL	136.487.346
CAPITAL ASIGNADO	134.480.766
RESULTADOS ACUMULADOS	2.006.580
REGIMEN SUBSIDIADO	99.096
REGIMEN CONTRIBUTIVO	1.907.484

En el acta de Asamblea de Accionistas No. 6 del 15 de diciembre de 2022 se aprobó el aumento del capital autorizado \$450.000.000.000 millones; suscrito y pagado \$134.480.766.000 de la empresa mediante el incremento del número de las acciones.

14. INGRESOS OPERACIONALES

	Diciembre 31 2022
INGRESOS DE LAS ENTIDADES	144.383.582
UNIDAD DE PAGO POR CAPITALIZACIÓN	142.668.741
UNIDAD DE PAGO PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	201.886
INCAPACIDADES DE ENFERMEDAD	470.847
COPAGOS	73.964
PRESUPUESTO MÁXIMO	968.144

Este rubro corresponde al valor causado y reconocido por el objeto social de la entidad, por concepto de ingresos por UPC durante el periodo a diciembre de 2022, en los departamento de Atlantico, Bolivar, Magdalena, Guajira, Cesar, Meta, Cordoba, Sucre y Boyaca departamentos en los cuales operamos. Adicional, estan inlcuidos los ingresos por contributivo (movilidad) de aquellos aportes que realizan los cotizantes. Para el regimen contributivo – movilidad, el adres nos reconoce el aporte por promoción y prevección, reconocimiento de incapacidades.

Por otra parte, se registran los ingresos por concepto de presupuesto maximo, que se utilizan para cubrir aquellos servicios no financiados con la UPC.

15. COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION

	Diciembre 31 2022
COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	135.590.381
ADMINISTRACIÓN DEL RÉGIMEN POS	124.417.349
ADMINISTRACIÓN DEL RÉGIMEN NO POS	11.173.033
DE ADMINISTRACION	7.051.627
SUELDOS Y SALARIOS	1.005.662
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	97.397
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	285.938
APORTES SOBRE LA NOMINA	60.247
PRESTACIONES SOCIALES	468.058
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	900
GASTOS POR HONORARIOS	241.812
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	432.786
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	30.460
SEGUROS	684
SERVICIOS	3.665.918
GASTOS LEGALES	30
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	119.592
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	17.116
GASTOS DE TRANSPORTE	95.237
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	114.814
AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	220.482
OTROS GASTOS	194.495

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 93,91% del 100% de los ingresos operacionales.

Los gastos administrativos del periodo a corte de diciembre de 2022 fueron del 4,88% de los ingresos operacionales y un Ebitda de 4.65%.

16. INGRESOS FINANCIEROS

	Diciembre 31 2022
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	437.129
INTRUMENTOS FINANCIEROS	23.878
RECUPERACIONES	413.226
DIVERSOS	25

17. GASTOS FINANCIEROS

	Diciembre 31 2022
GASTOS FINANCIEROS	172.122

18. ESCISION

Es necesario aclarar que el día 10/08/2022, la Superintendencia Nacional de Salud expidió la Resolución N° 2022310010005241-6, por la cual se resuelve la solicitud de aprobación de un plan de reorganización institucional, presentada por la Caja de Compensación Familiar Cajacopi Atlántico identificada con NIT 890.102.044-1, aprobándola.

El acto administrativo que en mención quedó en firme de acuerdo con lo establecido en el artículo 87 de la Ley 1437 del 18 de enero de 2011, el día 10/08/2022, luego de que las partes implicadas fueran notificadas y renunciaran a términos.

El acuerdo de escisión con todos sus anexos fue analizado, discutido y aprobado por el Consejo Directivo de la Caja de Compensación Familiar del Atlántico - CAJACOPI Atlántico el día 18/08/2022, según consta en el Acta N° 189 en el cual también se convocó la Asamblea extraordinaria N° 11 para el perfeccionamiento de la escisión.

El acuerdo de escisión con todos sus anexos fue analizado, discutido y aprobado por la Asamblea General Extraordinaria de Afiliados- 2022 de la Caja de Compensación Familiar del Atlántico - CAJACOPI Atlántico celebrada el día 07/09/2022, según consta en el Acta N° 11.

El acuerdo de escisión con todos sus anexos fue analizado, discutido y aprobado por la Asamblea de Socios de la Cajacopi EPS S.A.S. de fecha 07/09/2022, según consta en el Acta N° 03 convocada como Asamblea Extraordinaria de perfeccionamiento de la escisión.

En la misma asamblea, la entidad beneficiaria, Cajacopi EPS SAS, se comprometió a no distribuir dividendos por los 10 años que el Plan de Reorganización Institucional se mantenga en ejecución y se requiera la capitalización total de las utilidades para efectos de cumplir con los estándares de habilitación del Decreto 2702 de 2014, incorporado en el Decreto único 780 de 2016, de conformidad con la advertencia de la Superintendencia Nacional de Salud en el acto aprobatorio, para cumplir con las proyecciones del modelo financiero radicado y aprobado.

La Superintendencia Nacional de Salud, habiendo analizado y verificado todo el proceso de perfeccionamiento del Plan de Reorganización Institucional antes mencionado, aprobó a la entidad beneficiaria de la escisión Cajacopi EPS SAS para que inicie operaciones el 1 de diciembre de 2022, en consecuencia, los estados financieros que determinan los activos, pasivos y en consecuencia el patrimonio a escindir son los del 30/11/2022 los cuales se expiden de manera extraordinaria para determinar la totalidad de activos y pasivos a escindir desde la Caja de Compensación Cajacopi Atlántico hacia Cajacopi EPS SAS