

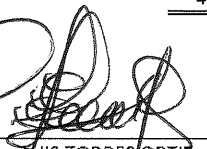
CAJACOPI EPS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2023

	2023	2022
ACTIVOS		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	35.302.332.360	8.343.127.706
CAJAS MENORES	35.500.000	38.000.000
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	31.200.235.873	434.359.309
BANCOS CUENTAS DE AHORRO	4.066.596.487	7.870.768.397
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	697.219.835	680.148.411
ENCARGOS FIDUCIARIOS FONDOS DE INVERSIÓN	697.219.835	680.148.411
CUENTAS POR COBRAR	418.091.580.098	351.793.506.598
DEUDORES DEL SISTEMA PRECIO DE LA TRANSACCIÓN	1.600.856.368	4.134.582.977
DEUDORES DEL SISTEMA A COSTO AMORTIZADO	113.824.521.910	113.650.524.589
ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS	166.102.651.731	136.988.392.460
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	7.717.542	55.426
DEUDORES VARIOS	195.197.128.143	146.905.564.989
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-58.641.295.596	-49.885.613.843
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10.008.442.159	10.031.334.190
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	14.526.102.364	14.041.934.413
EQUIPOS DE OFICINA	138.079.956	138.079.956
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA	-4.655.740.161	-4.148.680.179
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	6.165.619.888	5.589.166.894
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	6.165.619.888	5.589.166.894
TOTAL ACTIVO	470.265.194.340	376.437.283.799
PASIVOS		
PASIVOS FINANCIEROS	204.223.885.220	153.303.910.383
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	73.095.277.339	64.640.977.465
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA AL COSTO	2.626.229.031	8.274.664.774
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	9.889.942.743	9.119.993.481
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO	118.612.436.107	71.268.274.663
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	1.923.971.918	1.727.476.375
RETENCION EN LA FUENTE	1.923.971.918	1.725.128.544
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	0	2.347.831
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.531.216.602	2.584.197.754
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	5.531.216.602	2.584.197.754
PROVISIONES	104.357.607.099	78.037.152.309
LITIGIOS Y DEMANDAS	18.678.595.724	15.850.197.988
PARA OBLIGACIONES FISCALES	6.965.946.000	0
PROVISIÓN OBLIGACIONES CONOCIDAS NO LIQUIDADAS	41.042.135.720	33.536.785.819
PROVISIÓN OBLIGACIONES PENDIENTES NO CONOCIDAS	37.670.929.655	28.650.168.502
OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	4.804.410.710	4.297.201.276
DEPÓSITOS RECIBIDOS	4.804.410.710	4.297.201.276
TOTAL PASIVO	320.841.091.549	239.949.938.097

PATRIMONIO

PATRIMONIO DE ENTIDADES	134.480.765.863	134.480.765.862
CAPITAL ASIGNADO	134.480.765.863	134.480.765.862
RESULTADOS DEL EJERCICIO	12.936.757.088	2.006.579.840
RESULTADOS DEL EJERCICIO	12.936.757.088	2.006.579.840
RESULTADOS ACUMULADOS	2.006.579.840	0
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	2.006.579.840	0
TOTAL PATRIMONIO	<u>149.424.102.791</u>	<u>136.487.345.702</u>
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO	<u>470.265.194.340</u>	<u>376.437.283.799</u>


ROBERTO SOLANO NAVARRA
REPRESENTANTE LEGAL


LUIS TORRES ORTIZ
CONTADOR GENERAL
TP 127606-T


ELKIN DANILO MACÍAS CORTES
REVISOR FISCAL
TP 41516-T
DESIGNADO POR AUDICARIBE S.A.

CAJACOPI EPS
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
DICIEMBRE 31 DE 2023

	2023	2022
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES	1.980.793.321.542	144.383.581.728
INGRESOS DE LAS ENTIDADES ADMINISTRADORAS	1.980.793.321.542	144.383.581.728
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	4.584.153.423	437.128.665
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	703.186.482	23.877.737
RECUPERACIONES	3.878.211.337	413.226.228
DIVERSOS	2.755.604	24.700
TOTAL INGRESOS	1.985.377.474.965	144.820.710.393
GASTOS		
DE ADMINISTRACION		
SUELDOS Y SALARIOS	14.927.093.963	1.005.661.572
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	132.121.331	97.397.431
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.086.979.312	285.938.259
APORTES SOBRE LA NOMINA	955.561.191	60.246.734
PRESTACIONES SOCIALES	3.328.233.180	468.057.676
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.058.868.644	900.000
GASTOS POR HONORARIOS	3.068.699.710	241.811.998
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS	10.891.000	0
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	6.255.258.270	432.785.992
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	630.755.880	30.460.091
SEGUROS	28.821.397	683.600
SERVICIOS	46.737.979.327	3.665.918.415
GASTOS LEGALES	59.453.229	29.988
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	2.292.992.439	119.591.556
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	703.099.452	17.115.935
GASTOS DE TRANSPORTE	1.009.984.454	95.237.241
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.321.151.498	114.814.352
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	9.130.552.527	0
PROVISIONES	2.828.397.736	0
AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	2.949.992.401	220.481.717
OTROS GASTOS	2.329.186.760	194.494.875
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	103.846.073.701	7.051.627.432
FINANCIEROS	1.194.876.012	172.121.736
GASTOS FINANCIEROS	1.194.876.012	172.121.736
OTROS GASTOS	601.745.000	0
EXTRAORDINARIOS	601.745.000	0
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	413.504.000	0
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	413.504.000	0
TOTAL GASTOS	106.056.198.713	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	1.725.017.587.591	124.417.348.837
ADMINISTRACIÓN DEL RÉGIMEN DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	142.788.752.557	11.173.032.548
LIBERACIÓN DE RESERVA TÉCNICAS DE PERIODOS ANTERIORES CR	-8.387.766.984	0
TOTAL COSTOS	1.859.418.573.164	135.590.381.385

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO 19.902.703.088 2.006.579.840

IMPUESTO A CARGO 35% 6.965.946.000 0

UTILIDAD DEL EJERCICIO 12.936.757.088 2.006.579.840

ROBERTO SOLANO NAVARRA
REPRESENTANTE LEGAL

LUIS TORRES ORTIZ
CONTADOR GENERAL
TP 127606-T

ELKIN DANILO MACIAS CORTES
REVISOR FISCAL
TP 41516-T
DESIGNADO POR AUDICARIBE S.A.

CAJACOPI EPS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31 DE 2023 - DICIEMBRE 31 DE 2022

SALDO INICIAL DEL EFECTIVO		8.343.127.706
ACTIVOS		
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL DISPONIBLE		9.262.741.735
FUENTES	9.262.741.735	
DEPRECIACION ACUMULADA	507.059.982	
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	8.755.681.753	
OPERACIÓN		5.820.326.775
FUENTES	89.075.663.635	
ACTIVOS	2.533.726.609	
DEUDORES DEL SISTEMA	2.533.726.609	
PASIVOS	86.541.937.026	
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	8.454.299.874	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	769.949.262	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO	47.344.161.444	
RETENCION EN LA FUENTE	198.843.374	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.947.018.848	
LITIGIOS Y DEMANDAS	2.828.397.736	
PROVISIÓN OBLIGACIONES CONOCIDAS NO LIQUIDADAS	7.505.349.901	
PROVISIÓN OBLIGACIONES PENDIENTES NO CONOCIDAS	9.020.761.153	
PARA OBLIGACIONES FISCALES	6.965.946.000	
DEPÓSITOS RECIBIDOS	507.209.434	
USOS	83.255.336.860	
ACTIVOS	77.604.553.286	
INVERSIONES ADMISIBLES	17.071.424	
DEUDORES DEL SISTEMA A COSTO AMORTIZADO	173.997.321	
ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS	29.114.259.271	
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	7.662.116	
DEUDORES VARIOS	48.291.563.154	
PASIVOS	5.650.783.574	
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA AL COSTO	5.648.435.743	
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	2.347.831	
INVERSION		-1.060.620.945
FUENTES	0	
USOS	1.060.620.945	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	484.167.951	
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	576.452.994	
FINANCIACION		12.936.757.088
FUENTES	12.936.757.088	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	10.930.177.248	
RESULTADOS ACUMULADOS	2.006.579.840	
USOS	0	

SALDO FINAL DEL EFECTIVO

35.302.332.359

ROBERTO SOLANO NAVARRA
REPRESENTANTE LEGAL

LUIS TORRES ORTIZ
CONTADOR GENERAL
TP 127606-T

ELKIN DANILO MACIAS CORTES
REVISOR FISCAL
TP 41516-T
DESIGNADO POR AUDICARIBE S.A.

CAJACOPI EPS
SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2023 - DICIEMBRE 31 DE 2022

FUENTES

		111.275.162.458
DEPRECIACION ACUMULADA	507.059.982	
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	8.755.681.753	
DEUDORES DEL SISTEMA	2.533.726.609	
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	8.454.299.874	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	769.949.262	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO	47.344.161.444	
RETENCION EN LA FUENTE	198.843.374	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.947.018.848	
LITIGIOS Y DEMANDAS	2.828.397.736	
PROVISIÓN OBLIGACIONES CONOCIDAS NO LIQUIDADAS	7.505.349.901	
PROVISIÓN OBLIGACIONES PENDIENTES NO CONOCIDAS	9.020.761.153	
PARA OBLIGACIONES FISCALES	6.965.946.000	
DEPÓSITOS RECIBIDOS	507.209.434	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	10.930.177.248	
RESULTADOS ACUMULADOS	2.006.579.840	

USOS

		84.315.957.805
INVERSIONES ADMISIBLES	17.071.424	
DEUDORES DEL SISTEMA A COSTO AMORTIZADO	173.997.321	
ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS	29.114.259.271	
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	7.662.116	
DEUDORES VARIOS	48.291.563.154	
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA AL COSTO	5.648.435.743	
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	2.347.831	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	484.167.951	
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	576.452.994	

SALDO FINAL EN EFECTIVO

26.959.204.653

ROBERTO SOLANO NAVARRA
REPRESENTANTE LEGAL

LUIS TORRES ORTIZ
CONTADOR GENERAL
TP 127606-T

ELKIN DANILO MACIAS CORTES
REVISOR FISCAL
TP 41516-T
DESIGNADO POR AUDICARIBE S.A.

CAJACOPI EPS
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31 DE 2023 - DICIEMBRE 31 DE 2022

Saldo 31 de Diciembre 2022	Capital	Utilidades Acumuladas	Total Patrimonio
Capital Asignado	134.480.765.863	0	134.480.765.863
Resultado del Ejercicio	2.006.579.840	0	2.006.579.840
Saldo 31 de Diciembre 2022	136.487.345.703	0	136.487.345.703
Saldo 31 de Diciembre 2023			
Capital Asignado	134.480.765.863		134.480.765.863
Resultado del Ejercicio	12.936.757.088		12.936.757.088
Resultados Acumulados 2022	0	2.006.579.840	2.006.579.840
Saldo 31 de Diciembre 2023	147.417.522.951	2.006.579.840	149.424.102.791


ROBERTO SOLANO NAVARRA
REPRESENTANTE LEGAL


LUIS TORRES ORTIZ
CONTADOR GENERAL
TP 127606-T


ELKIN DANILO MACIAS CORTES
REVISOR FISCAL
TP 41516-T
DESIGNADO POR AUDICARIBE S.A.

Barranquilla, 26 de febrero de 2024

Informe del Revisor Fiscal

A los señores Accionistas de la compañía
Cajacopi EPS S.A.S.

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía Cajacopi EPS S.A.S., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo del año terminado en esa fecha, y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración y de los encargados de la dirección de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia; de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas; y de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con el principio de negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien que no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la dirección de la entidad son responsables por la supervisión del proceso de reporte de información financiera de la entidad.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los Estados Financieros

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros con base en mi auditoría. Efectué mi auditoría de acuerdo con las normas de auditoría aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y que planifique y realice la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas de Auditoría de Información Financiera aceptadas en Colombia siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una auditoría consiste en desarrollar procedimientos para obtener evidencia de auditoría que respalda las cifras y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros debido a fraude o error. En la evaluación de esos riesgos, el auditor considera el control interno relevante de la entidad para la preparación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias y comunica a la dirección de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Una auditoría también incluye una evaluación de las políticas contables adoptadas y de las estimaciones de importancia efectuadas por la administración, así como de la presentación en su conjunto de los estados financieros.

Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha. Si concluyera que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden causar que la entidad deje de ser un negocio en marcha.

Evalúo la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunico a los responsables de la dirección de la empresa, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Soy independiente de Cajacopi EPS S.A.S., de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contaduría del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA- por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de Ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA.

Considero que la evidencia de auditoría obtenida proporciona una base razonable para emitir mi opinión.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la compañía Cajacopi EPS S.A.S., al 31 de diciembre de 2023, el resultado de sus operaciones y los de 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

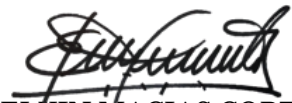
Los estados financieros bajo normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia de la compañía Cajacopi EPS S.A.S., al 31 de diciembre de 2022, que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos, fueron auditados por mí, de acuerdo con normas internacionales de auditoría aceptadas en Colombia, sobre los cuales expresé mi opinión sin salvedad el 07 de marzo de 2023.

Informe Sobre Otros requerimientos legales y reglamentarios

La administración también es responsable por el cumplimiento de aspectos regulatorios en Colombia relacionados con la gestión documental contable, la definición de medidas de control interno, la conservación y custodia de bienes en poder de la Compañía, la preparación de informes de gestión y el pago oportuno y adecuado de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Como es requerido por leyes y reglamentaciones colombianas, he efectuado procedimientos sobre el cumplimiento de aspectos regulatorios y con base en el resultado de los mismos, en mi concepto:

- a) La contabilidad de la compañía durante el año terminado el 31 de diciembre de 2023 ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable y las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de asamblea de accionistas.
- b) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- c) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la compañía y los de terceros que están en su poder.
- d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la circulación de las facturas con endoso emitidas por los vendedores o proveedores.

- e) En cumplimiento de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1 y 3 del Artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la Compañía se ajustan a los estatutos y a las órdenes y a las instrucciones de los accionistas 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, emití un informe separado de fecha 10 de enero de 2024.
- f) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.



ELKIN MACIAS CORTES
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 41.516-T
Designado por AUDICARIBE S.A.