



CAJACOPI EPS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 2021 - DICIEMBRE 2020

ACTIVOS	2021	2020
EFFECTIVO	40.994.419.933	68.417.211.126
CAJAS MENORES	38.000.000	33.500.000
BANCON CUENTAS DE CORRIENTE	3.179.620.398	9.897.122.642
BANCOS CUENTAS DE AHORRO	37.776.799.535	58.486.588.484
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	15.502.418.934	9.086.865.102
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA A COSTO AMORTIZADO	15.502.418.934	9.086.865.102
CUENTAS POR COBRAR	258.313.681.829	165.343.923.332
DEUDORES DEL SISTEMA PRECIO DE LA TRANSACCION VALOR NOMINAL	29.852.331.901	9.767.770.237
DEUDORES DEL SISTEMA A COSTO AMORTIZADO	117.234.554.833	87.170.130.037
ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS	94.047.803.161	62.999.502.507
DEUDORES VARIOS	55.510.532.965	27.996.637.361
DETERIORO DE CUENTA POR COBRAR	-38.331.541.031	-22.590.116.810
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9.153.024.412	8.529.832.505
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	6.809.169.662	5.660.877.876
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE EQUIPO DE COMPUTACION	4.849.253.135	4.821.626.469
MAQUINARIA Y EQUIPO OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	65.831.395	65.831.395
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION Y TELECOMUNICACIONES	268.979.127	268.979.127
EQUIPOS DE OFICINA Y OTROS	138.079.956	138.079.956
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA	-3.733.393.089	-3.180.666.544
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	3.336.552.785	4.969.623.151
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	3.336.552.785	4.969.623.151
TOTAL ACTIVOS	327.300.097.893	256.347.455.216

PASIVOS

PASIVOS FINANCIEROS	155.764.414.230	107.407.134.832
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	70.368.623.515	60.591.827.257
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA AL COSTO	30.021.091.435	10.254.530.077
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA AL COSTO AMORTIZADO	0	2.974.317.606
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	4.866.899.483	5.555.401.918
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO	50.507.799.797	27.223.465.551
ACREEDORES OFICIALES AL COSTO	0	807.592.423
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	1.786.790.076	1.176.967.821
RETENCION EN LA FUENTE	1.784.442.245	1.176.967.821
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	2.347.831	2.347.831
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.051.813.996	1.756.597.573
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.051.813.996	1.756.597.573
PROVISIONES	44.637.437.701	45.894.158.669
LITIGIOS Y DEMANDAS	1.887.416.918	1.523.740.100
PROVISION OBLIGACIONES CONOCIDAS NO LIQUIDADAS	17.494.960.442	255.729.941
PROVISION OBLIGACIONES PENDIENTES NO CONOCIDAS	25.255.060.341	44.370.418.569
OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	5.144.000.510	5.124.506.510
DEPOSITOS RECIBIDOS	5.144.000.510	5.124.506.510
TOTAL PASIVOS	209.384.456.513	161.359.365.405

PATRIMONIO	117.915.641.380	94.730.012.039
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	94.730.012.038	70.937.641.947
RESULTADOS DEL EJERCICIO	23.185.629.342	23.792.370.092
TOTAL PATRIMONIO	117.915.641.380	94.730.012.039
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO	327.300.097.893	256.089.377.444

DANIEL ENRIQUE DE CASTRO CHAPMAN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LUIS TORRES ORTIZ
COORDINADOR AL CONTABLE
T.P. 127606-T

ALFARO SALGADO
REVISOR FISCAL
T.F. 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



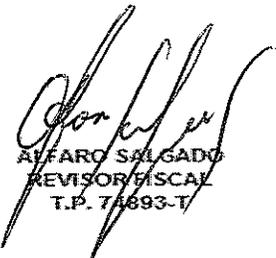
CAJACOPI EPS
ESTADO DE RESULTADO
DICIEMBRE 31 2021 - DICIEMBRE 2020

	2021	2020
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES	1.314.725.244.657	1.072.692.631.504
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	11.610.736.094	3.250.168.064
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	787.880.547	1.378.491.265
RECUPERACIONES	10.748.057.498	1.871.548.799
DIVERSOS	74.798.049	128.000
TOTAL INGRESOS	1.326.335.980.751	1.075.942.799.568
GASTOS		
DE ADMINISTRACION	81.504.098.269	63.007.086.153
SUELDOS Y SALARIOS	6.772.817.888	5.732.876.064
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	312.444.477	231.533.850
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.759.169.669	1.560.204.418
APORTES SOBRE LA NOMINA	400.979.830	348.535.819
PRESTACIONES SOCIALES	1.348.090.316	1.183.233.288
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.033.326.725	424.060.841
GASTOS POR HONORARIOS	2.836.460.142	2.004.133.863
GASTOS POR IMPUESTOS	9.602.685	9.309.393
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	3.525.450.841	2.692.833.691
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	601.614.540	332.778.285
SEGUROS	12.101.134	12.101.192
SERVICIOS	34.922.127.534	32.285.513.185
GASTOS LEGALES	65.804.210	776.290.470
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	948.857.251	829.804.616
ADECUACION E INSTALACION	998.352.057	619.114.221
GASTOS DE TRANSPORTE	275.102.151	325.515.937
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.209.906.241	1.081.424.868
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	17.888.330.089	6.959.483.976
AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	2.751.865.625	2.098.826.093
PROVISIONES	363.676.818	876.929.776
OTROS GASTOS	3.468.018.046	2.622.582.307
FINANCIEROS	880.802.829	957.763.173
GASTOS FINANCIEROS	880.802.829	957.763.173
TOTAL GASTOS	82.384.901.098	63.964.849.326
COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		
COSTOS POR ATENCION EN SALUD	1.220.765.450.311	988.185.580.150
ADMINISTRACION DEL REGIMEN DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD POS	1.041.603.691.418	941.696.347.787
ADMINISTRACION DEL REGIMEN DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD NO POS	179.161.758.893	46.489.232.363
TOTAL COSTO	1.220.765.450.311	988.185.580.150

UTILIDAD DEL EJERCICIO **23.185.629.342** **23.792.370.092**


DANIEL ENRIQUE DE CASTRO CHAPMAN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


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


ALFARO SALGADO
REVISOR FISCAL
T.P. 74893-T

VIGILADO Supersalud



CAJACOPI EPS
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31 DE 2020 - DICIEMBRE 31 DE 2021

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2020	INCREMENTO	DISMINUCION	DICIEMBRE DE 2021
PATRIMONIO	94.730.012.039			117.915.641.381
FONDO SOCIAL MUTUAL	70.937.641.947	23.792.370.092		94.730.012.039
RESULTADOS DEL EJERCICIO	23.792.370.092	23.792.370.092	606.740.750	23.185.629.342

DANIEL ENRIQUE DE CASTRO CHAPMAN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LUISE TORRES ORTIZ
COORDINADOR GENERAL CONTABLE
T.P. 127605-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 FLUJO DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31 DE 2021 - DICIEMBRE 31 DE 2020

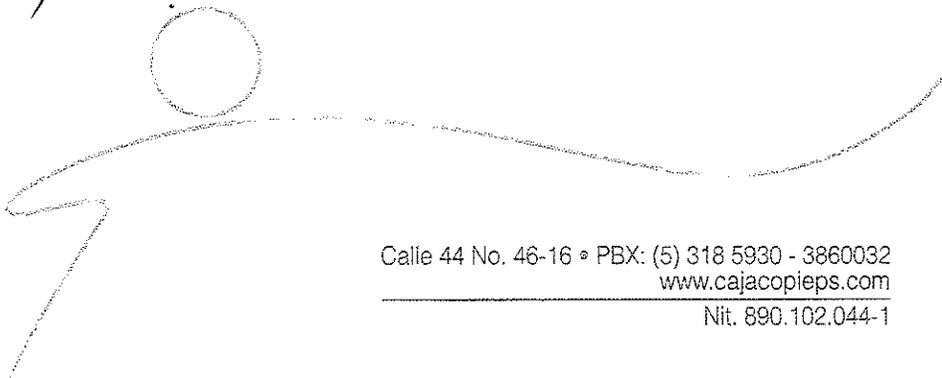
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO		68.417.211.126
ACTIVOS		
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL DISPONIBLE		16.294.150.766
FUENTES		
DEPRECIACION ACUMULADA	552.726.545	
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	15.741.424.221	
OPERACIÓN		-67.359.723.214
FUENTES		
PASIVOS	71.352.784.028	
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	9.776.796.258	
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA	19.766.561.358	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO	23.284.334.246	
RETENCION EN LA FUENTE	607.474.424	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	295.216.423	
LITIGIOS Y DEMANDAS	363.676.818	
PROVISIÓN OBLIGACIONES CONOCIDAS NO LIQUIDADAS	17.239.230.501	
DEPÓSITOS RECIBIDOS	19.494.000	
USOS		138.712.507.242
ACTIVOS	115.126.736.550	
INVERSIONES ADMISIBLES	6.415.553.832	
DEUDORES DEL SISTEMA VALOR NOMINAL	20.084.561.664	
DEUDORES DEL SISTEMA A COSTO AMORTIZADO	30.064.424.796	
ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS	31.048.300.654	
DEUDORES VARIOS	27.513.895.604	
PASIVOS	23.585.770.692	
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA AL COSTO AMORTIZADO	2.974.317.606	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	688.502.435	
ACREEDORES OFICIALES AL COSTO	807.592.423	
PROVISIÓN OBLIGACIONES PENDIENTES NO CONOCIDAS	19.115.358.228	
INVERSION		457.151.914
FUENTES	1.633.070.366	
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	1.633.070.366	
USOS	1.175.918.452	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	1.175.918.452	
FINANCIACION		23.185.629.341
FUENTES	23.792.370.091	
CAPITAL ASIGNADO	23.792.370.091	
USOS	606.740.750	
UTILIDAD O PERDIDA	606.740.750	
SALDO FINAL DEL EFECTIVO		40.994.419.933


DANIEL ENRIQUE DE CASTRO CHAPMAN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


LUIS TORRES ORTIZ
COORDINADOR NACIONAL CONTABLE
T.P. 127606-T


ALVARO SALGADO
REVISOR FISCAL
T.P. 746893-T

VIGILADO Supersalud



PROGRAMA DE SALUD DE LA CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLÁNTICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

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 Atlántico, 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 Resolución 271 de 2005, Resolución 0537 de 2009, así 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 valuación 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, así 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 causación 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 económico, 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 a corte de diciembre 2021.

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

EFECTIVO

NOTA N° 1. Caja **\$ 38.000.000**

Comprende el efectivo que posee la entidad representado por los fondos de caja menor y en este periodo se le asigno una caja menor a la seccional de Boyaca.

SECCIONAL	2021	2020
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
CAJA MENOR SECCIONAL BOYACA	4.500.000	0
TOTAL	38.000.000	33.500.000

NOTA N° 2. Bancos **\$ 40.956.419.933**

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 2021, se dispone en las cuentas contables de Bancos la suma de \$ 40.956.419.933

ENTIDAD	2021
DAVIVIENDA CTA 273-6999-9308	687.848.443
BANCO DAVIVIENDA CTA 096-06999-7557	11.281
BANCO DAVIVIENDA CTA 273-6999-9076	2.261.233.650
BANCO DAVIVIENDA CTA 11626999-9060	1.300.007
BANCO DAVIVIENDA CTA 256-06999-8142	91.686
BANCO DAVIVIENDA CTA 236-86999-9540	660.854
BANCO DAVIVIENDA CTA 206-06999-7941	22.645
BANCO DAVIVIENDA CTA 273-36999-9027	384.243
BANCO DAVIVIENDA CTA 056-36999-8259	121.013
BANCO DAVIVIENDA CTA 206-069997859	37.974
BANCO DAVIVIENDA 156069997955	107.712
BANCO DAVIVIENDA 0286 6999 5145	10.963.735
BANCOLOMBIA 47700002137	72
CUENTAS ACTIVAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	
BANCOLOMBIA 47755335649	23.088.422
BANCOLOMBIA 47735332259	1.993.342.396
BANCOLOMBIA 47735335045	35.759.697.049
CUENTAS INACTIVAS REGIMEN SUBSIDIADO	
BANCO BOGOTA CTA 151-078706	177.090,00
BANCO BOGOTA CTA 151-08072-8	197.933.813,46
BANCO BOGOTA CTA 151080694	7.900,62
BANCO CAJA SOCIAL 2100-2486513	18.217.678,75
BANCO POPULAR CTA 050-24950-7	289.580,00
BANCO BOGOTA CTA 286224621	211.020,00
BANCO BBVA ATLANTICO CTA 484-015884-5	71.421,00
BANCO BBVA CESAR CTA 484-061187	4.359,00
BANCO BBVA VILLAVICENCIO CTA 484-050-294	289.481,78
BANCO BBVA MAGDALENA CTA 484-037-412	302.548,94
BANCO BBVA GUAJIRA CTA 484-019581	287,00
BANCO BBVA BOLIVAR CTA 110-0117324	3.570,00
TOTAL	40.956.419.933

NOTA N° 3. INVERSIONES \$ 15.502.418.934

Son inversiones obligatorias que se constituyeron con el objeto de disponer de recursos que permitan cubrir las obligaciones y exigencias del decreto 2702 de 2014.

A Diciembre 31 de 2021 existen inversiones por valor de \$ 15.502.418.934

TITULO	2021	2020
CDT SERFINANZA	5.256.256.257	5.049.612.610
CDT SERFINANZA	5.000.000.000	0
FONDO DE INVERSION DAVIVIENDA	40.270.439	37.252.493
FONDO DE INVERSION BANCOLOMBIA	101.483.089	0
CDT FALABELLA	1.012.423.000	0
CDT FALABELLA	3.580.487.880	3.500.000.000
CDT FALABELLA	511.498.269	500.000.000
TOTAL	15.502.418.934	9.086.865.103

NOTA N° 4. CUENTAS POR COBRAR \$ 258.313.681.829

Las cuentas por cobrar por concepto de Upc-s presenta un saldo de \$147.086.886.734, las cuales estan representadas en estas cuentas.

CUENTA	2021	2020
DEUDORES DEL SISTEMA	29.852.331.901	9.767.770.237
CUENTAS POR COBRAR FOSYGA SUBCUENTA DE COMPENSACIÓN	28.555.230.447	8.441.939.378
CUENTAS POR COBRAR FOSYGA LIC. DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	1.296.977.344	1.325.706.749
RECOBROS DE ARL	124.110	124.110
DEUDORES DEL SISTEMA A COSTO AMORTIZADO	117.234.554.833	87.170.130.037
CUENTAS POR COBRAR A ENTIDADES TERRITORIALES	3.458.997.241	3.830.781.361
CUENTAS POR COBRAR RECOBRO NO POS	3.037.948.661	8.889.397.121
UPC POR COBRAR DEUDA RECONOCIDA NO PAGADA	11.502.540.019	11.577.773.898
UPC POR COBRAR DEUDA NO RECONOCIDA POR CONTRATOS	16.193.712	16.193.712
UPC POR COBRAR ESFUERZO PROPIO TERRITORIAL	911.163.969	2.190.247.826
UPC POR COBRAR OTRAS FUENTES LMA	98.307.711.231	60.665.736.119
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-38.331.541.031	-22.590.116.810

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.

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 disposiciones en cuanto al procedimiento para el pago de deudas del regimen subsidiado de salud a corte de las carteras 31 de marzo de 2011.

La provision realizada en Diciembre de 2021 por valor de 38.331 millones.

ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS \$94.047.803.161

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	2021	2020
PROVEEDORES	85.225.828.608	58.253.147.376
INTERESES	0	189.920.060
COMISIONES	0	6.485.689
OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	15.866.679
OTROS ANTICIPOS	8.821.974.553	4.534.082.703
ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS	94.047.803.161	62.999.502.507

DEUDORES VARIOS \$ 55.510.532.965

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

CUENTA	2021	2020
DEUDORES VARIOS	55.510.532.965	27.996.637.361

NOTA N° 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO \$ 9.153.024.412

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 \$1.148.291.786 se debe a la ampliación la oficina Nacional y la instalación de más de 200 puntos de red y puestos de trabajo; así como también, se realizaron las aperturas de 6 oficinas en el Departamento de Boyaca.

CUENTA	2021	2020
TERRENOS	271.614.552	271.614.552
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	483.489.674	483.489.674
EEQUIPO DE OFICINA	6.492.400.555	5.640.736.941
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	4.849.253.135	4.821.626.469
OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	65.831.395	65.831.395
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	268.979.127	256.045.657
OTROS EQUIPOS DE OFICINA	138.079.956	138.079.956
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-3.641.620.197	-3.042.377.425
TOTAL	8.928.028.197	8.635.047.219

NOTA N° 6. ACTIVOS INTANGIBLES \$ 3.336.552.785

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	2021	2020
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	3.336.552.785	4.969.623.151

PASIVO**NOTA N° 7. GLOSAS SOBRE FACTURACION \$ 20.989.813.526**

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

CUENTA	2021	2020
REGIMEN CONTRIBUTIVO	7.108.987.946	5.602.078.876
REGIMEN SUBSIDIADO	13.880.825.580	9.593.824.792

NOTA N° 8. RESERVAS TECNICAS \$ 49.378.809.989

Se registran el monto de la reservas técnicas 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	2021	2020
RESERVAS TECNICAS LIQUIDADAS PENDIENTES DE PAGO	29.037.261.198	30.692.436.050
RESERVAS TECNICAS LIQUIDADAS PENDIENTES DE PAGO INCAPACIDADES	1.478.953	170.993.072
RESERVAS TECNICAS PENDIENTES Y CONOCIDAS NO LIQUIDADAS	19.830.168.917	13.071.230.963
RESERVAS TECNICASLIQ PENDIENTES DE PAGO PPTOMAXIMO	508.115.612	1.460.003.396
CUENTAS POR PAGAR ENFERMEDADES HUERFANAS	1.785.309	1.260.108
TOTAL	49.378.809.989	45.395.923.589

NOTA N° 9. CUENTAS POR PAGAR LA FOSYGA \$30.021.091.435

Se registraron todas las cotizaciones y prestaciones económicas (licencias maternidad y paternidad) a corte de 31 de diciembre de 2021.

CUENTA	2021	2020
COTIZACIONES A COMPENSAR	29.933.778.479	10.110.251.605
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA	42.396.031	42.396.031
CUENTAS POR PAGAR LICENCIAS DE MATERNIDAD	44.916.925	101.882.441
TOTAL	30.021.091.435	10.254.530.077

NOTA N° 10. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR \$57.161.489.356

Se registraron todas las cuentas por pagar administratvas y fondos rotatorios de las seccionales, servicios de mantenimiento, transporte y retención en la fuente a corte diciembre 2021. En la cuenta 212116 se evidencia la cuenta por pagar entre el regimen subsidiaco y contributivo donde se refleja este movimiento en la cuenta por cobrar 1319.

CUENTA	2021	2020
GASTOS LEGALES	9.887.993	9.887.993
HONORARIOS	147.004.758	160.764.260
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	75.000	75.000
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	172.310.619	78.052.171
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	73.857.346	73.215.952
SERVICIOS PÚBLICOS	112.877.835	107.027.426
GASTOS DE VIAJE	76.206.115	48.976.240
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	4.274.679.817	5.077.402.876
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO	50.507.799.797	27.223.465.551
ENTIDADES TERRITORIALES	0	807.592.423
RETENCION EN LA FUENTE	1.784.442.245	1.176.967.821
OTROS PASIVOS	2.347.831	2.347.831
TOTAL	57.161.489.356	34.765.775.544

NOTA N° 11 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS \$2.051.813.996

Esta corresponde al cálculo del valor de las prestación sociales de los empleados diciembre 31 de 2021.

CUENTA	2021	2020
NOMINAR POR PAGAR	0	18.916.906
CESANTIAS	416.758.030	351.734.217
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	44.089.435	40.899.831
VACACIONES	377.183.718	366.849.642
PRIMA DE SERVICIOS	0	24.308.612
APORTES A RIESGOS LABORALES	11.381.984	9.110.884
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD EMPLEADOR	616.406.599	522.020.090
APORTES AL ICBF SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	137.378.361	72.574.296
OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	448.615.869	350.183.095
TOTAL	2.051.813.996	1.756.597.573

NOTA N° 12. PROVISIONES \$ 1.887.416.918

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	2021	2020
ADMINISTRATIVAS	1.887.416.918	1.523.740.100

NOTA N° 13. PROVISION OBLIGACIONES PENDIENTES Y NO CONOCIDAS Y OTROS PASIVOS \$ 47.894.021.293

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	2021	2020
PROVISIÓN OBLIGACIONES CONOCIDAS NO LIQUIDADAS	17.494.960.442	255.729.941
PROVISIÓN OBLIGACIONES PENDIENTES NO CONOCIDAS	25.255.060.341	44.370.418.569
OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	5.144.000.510	5.124.506.510
TOTAL	47.894.021.293	49.750.655.020

NOTA N° 14. PATRIMONIO \$117.915.641.380

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

CUENTA	2021	2020
CAPITAL ASIGNADO	94.730.012.038	70.937.641.947
RESULTADOS ACUMULADOS	23.185.629.342	23.792.370.092
REGIMEN SUBSIDIADO	10.684.743.899	22.238.804.745
REGIMEN CONTRIBUTIVO	12.500.885.443	1.553.565.347
TOTAL	117.915.641.380	94.730.012.039

NOTA N° 15. INGRESOS OPERACIONALES \$1.314.725.244.657

Este rubro corresponde al valor causado por concepto de ingresos por UPC durante el periodo a diciembre de 2021, en los departamentos de Atlantico, Bolivar, Magdalena, Guajira, Cesar, Meta, Cordoba, Sucre y Boyaca departamentos en los cuales operamos.

CUENTA	2021	2020
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN UPC	1.241.568.308.256	1.041.800.010.762
UNIDAD DE PAGO PARA ACTIVIDADES DE P y P	1.502.656.959	1.445.215.298
LIBERACIÓN RESERVAS TÉCNICAS	8.700.619.917	0
INCAPACIDADES DE ENFERMEDAD	3.061.658.481	2.650.821.870
COPAGOS	1.883.798.947	602.931.605
RECOBROS ARL	0	124.110
AJUSTE POR DESVIACIÓN DE SINIESTRALIDAD CUENTA DE ALTO	-9.932.683.259	-7.567.559.953
RECOBROS SENTENCENCIAS JUDICIALES ET	6.993.688.632	5.400.701.119
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	30.066.093.045	0
PRESUPUESTO MÁXIMO	30.881.103.679	28.360.386.693
TOTAL	1.314.725.244.657	1.072.692.631.504

NOTA N° 16. OTROS INGRESOS DE OPERACION \$ 11.610.736.094

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	2021	2020
INTERESES	787.880.547	1.378.491.265
RECUPERACIONES	10.748.057.498	1.871.548.799
DESCUENTOS CONCEDIDOS	2.149.824.500	1.386.262.213
REINTEGRO PROVISIONES	2.146.905.868	300.893.276
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	6.451.327.130	184.393.310
DIVERSOS	74.798.049	128.000
TOTAL NO OPERACIONALES	11.610.736.094	3.250.168.064

NOTA N° 17. GASTOS OPERACIONALES \$ 81.504.098.269

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	2021	2020
SUELDOS Y SALARIOS	6.772.817.888	5.732.876.064
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	312.444.477	231.533.850
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.759.169.669	1.560.204.418
APORTES SOBRE LA NOMINA	400.979.830	348.535.819
PRESTACIONES SOCIALES	1.348.090.316	1.183.233.288
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.033.326.725	424.060.841
GASTOS POR HONORARIOS	2.836.460.142	2.004.133.863
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS G	9.602.685	9.309.393
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	3.525.450.841	2.692.833.691
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	601.614.540	332.778.285
SEGUROS	12.101.134	12.101.192
SERVICIOS	34.922.127.534	32.285.513.185
GASTOS LEGALES	65.804.210	776.290.470
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	948.857.251	829.804.616
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	998.352.057	619.114.221
GASTOS DE TRANSPORTE	275.102.151	325.515.937
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.209.906.241	1.081.424.868
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	17.888.330.089	6.959.483.976
AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	2.751.865.625	2.098.826.093
PROVISIONES	363.676.818	876.929.776
OTROS GASTOS	3.468.018.046	2.622.582.307
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	81.504.098.269	63.007.086.153

Los gastos administrativos del periodo a corte de diciembre de 2021 fueron del 6.20% de los ingresos operacionales y un ebitda de 4.60%

NOTA N° 18. GASTOS NO OPERACIONALES \$ 880.802.829

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

CUENTA	2021	2020
GASTOS BANCARIOS	45.829.370	42.522.962
INTERESES	165.322.543	339.299.295
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	669.650.916	575.940.916
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	880.802.829	957.763.173

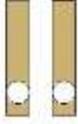
NOTA N° 19. COSTOS POS-SUBSIDIADO \$ 1.220.765.450.311

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 92.85% del 100% de los ingresos operaciones.

CUENTA	2021	2020
ADMINISTRACIÓN DEL RÉGIMEN DE SEGURIDAD SOCIAL EN SAL	1.041.603.691.418	941.696.347.787
RESERVAS TECNICAS LIQUIDADAS PENDIENTES DE PAGO	981.693.445.680	900.079.844.257
RESERVAS TECNICAS PENDIENTES Y CONOCIDAS NO LIQUIDADAS	4.845.854.434	7.594.383.842
ENFERMEDADES CATASTRÓFICAS Y ENFERMEDADES DE ALTO CO	55.064.391.304	34.022.119.688
ADMINISTRACIÓN DEL RÉGIMEN DE SEGURIDAD SOCIAL EN SAL	179.161.758.893	46.489.232.363
FALLOS DE TUTELA	172.800	0
COMITÉ TÉCNICO CIENTÍFICO	18.399.900.841	7.951.738.960
OTROS COSTOS OPERACIONALES	85.779.214.036	0
TECNICAS LIQUIDADAS PENDIENTES DE PAGO PPTO MÁXIMO	63.468.082.820	19.099.276.634
RESERVAS TECNICAS CONOCIDAS NO LIQUIDADAS PPTO MÁXIM	11.033.295.763	0
RESERVAS TECNICAS PENDIENTES NO CONOCIDAS PPTO MÁXIM	481.092.633	19.438.216.769
COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALU	1.220.765.450.311	988.185.580.150

**ESTAS NOTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS.**



ALFARO JULIO SALGADO SALGADO

CONTADOR PÚBLICO – UNIVERSIDAD SIMÓN BOLIVAR

ASESORIAS CONTABLES Y TRIBUTARIAS, AUDITORIAS Y REVISORÍA FISCAL

INFORME DEL REVISOR FISCAL

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO

NIT: 890.102.044-1

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros comparativos adjuntos de la Caja de Compensación Familiar **CAJACOPI-ATLANTICO**, que corresponden al Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2021 y 2020 el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único 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 Financiera para Pymes, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

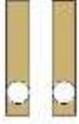
Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría –NIA- dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Caja de Compensación Familiar CAJACOPI al corte del 31 de Diciembre 2021, así como su resultado y flujo de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el

Dirección: CRA 53 N 75-87 OF.4-3 Teléfonos Celular: 312 7637647-3714565

alfarosalgadosalgado@hotmail.com / asalgado@cajacopi.com

Barranquilla (Atlántico)



ALFARO JULIO SALGADO SALGADO

CONTADOR PÚBLICO – UNIVERSIDAD SIMÓN BOLIVAR

ASESORIAS CONTABLES Y TRIBUTARIAS, AUDITORIAS Y REVISORÍA FISCAL

Decreto Único reglamentario (DUR) 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y ampliado por el Decreto 2131 de 2016 que incorpora la Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Además, informo que durante los periodos del 2021, la Corporación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo Directivo; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de las actas se conservan debidamente; La Corporación y la EPSS efectuó la liquidación y pago oportuno al sistema de seguridad social integral, ha dado cumplimiento con la Ley 603 de 2000, sobre las normas de propiedad intelectual y Derechos de Autor, en cuanto que los programas de software desarrollados externamente están amparados por sus licencias correspondientes, y cumplió con todas obligaciones tributarias e informes.

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento de la aplicación de los principios contenidos en las NIA para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la Corporación, así como el funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración.

Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilice los siguientes criterios:

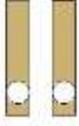
- Normas legales que afectan la actividad de la Corporación y la EPSS.
- Estatutos de la Caja de Compensación y EPSS.
- Actas de Asambleas y Consejo Directivo.
- Documentos contables y demás archivos relevantes.

Para la evaluación de control interno se utilizan referentes aceptados internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

Dirección: CRA 53 N 75-87 OF.4-3 Teléfonos Celular: 312 7637647-3714565

alfarosalgadosalgado@hotmail.com / asalgado@cajacopi.com

Barranquilla (Atlántico)



ALFARO JULIO SALGADO SALGADO

CONTADOR PÚBLICO – UNIVERSIDAD SIMÓN BOLIVAR

ASESORIAS CONTABLES Y TRIBUTARIAS, AUDITORIAS Y REVISORÍA FISCAL

El control interno es un proceso efectuado por la administración y el personal designado con el fin de proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

En mi opinión el control interno es efectivo y se han practicado las pruebas para establecer si la Corporación ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, a las disposiciones de la Asamblea y decisiones del Consejo Directivo, mantiene un sistema de control interno que garantiza la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las Leyes y regulaciones aplicables.

A mi juicio, la Corporación ha dado cumplimiento a las Leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Asamblea de Afiliados y del Consejo Directivo en todos los aspectos importantes.

Como resumen final puedo conceptuar que:

La Caja cumple a cabalidad con los programas de carácter social de acuerdo con la normatividad emitida por la Superintendencia del Subsidio Familiar y cada día brinda mejores servicios en las diferentes modalidades y oportunidades a sus afiliados y usuarios.

Dado al buen desarrollo y desempeño por parte del control interno en el año se dieron significativos avances y mejoras en el seguimiento de los procesos, con la aplicación de la metodología Coso y Buenas prácticas, fortaleciéndose así el control de cada proceso.

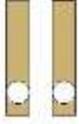
Los estados financieros reflejan un comportamiento razonable, con sus resultados se han logrado realizar inversiones y proyecciones a futuro para una mejor evolución en la oferta y demanda, en la captación de afiliados y prestación en el servicio.

Con relación a los indicadores de gestión de subsidios y aportes, se han cumplido las metas establecidas; es importante aclarar, que debido a la emergencia económica y sanitaria ocasionada por el COVID-19, el indicador de ingreso por aportes no logró lo esperado, en contraste con el presupuesto de la vigencia.

Dirección: CRA 53 N 75-87 OF.4-3 Teléfonos Celular: 312 7637647-3714565

alfarosalgadosalgado@hotmail.com / asalgado@cajacopi.com

Barranquilla (Atlántico)



ALFARO JULIO SALGADO SALGADO

CONTADOR PÚBLICO – UNIVERSIDAD SIMÓN BOLIVAR

ASESORIAS CONTABLES Y TRIBUTARIAS, AUDITORIAS Y REVISORÍA FISCAL

El Programa de Salud de la Corporación, muy a pesar de la complicada situación producida por la emergencia económica y sanitaria ocasionada por el COVID-19, ha mostrado en la vigencia 2021 un avance en sus procesos. Los resultados de lo anterior, se evidencia en los nuevos afiliados del Programa de Salud, los cuales han superado lo presupuestado para esta vigencia.

El programa de Salud de la EPS Cajacopi se encuentra en el proceso de escisión de la Caja.


ALFARO SALGADO SALGADO
Revisor Fiscal Cajacopi
T.P. N° 74893-T
23 Febrero 2022

Dirección: CRA 53 N 75-87 OF.4-3 Teléfonos Celular: 312 7637647-3714565

alfarosalgadosalgado@hotmail.com / asalgado@cajacopi.com

Barranquilla (Atlántico)