

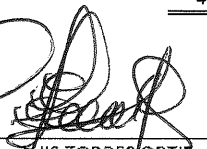
CAJACOPI EPS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2023

	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

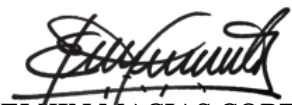
Los estados financieros bajo normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia de la compañía Cajacopi EPS S.A.S., al 31 de diciembre de 2022, que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos, fueron auditados por mí, de acuerdo con normas internacionales 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.



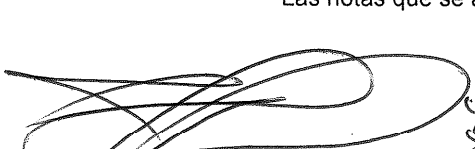
ELKIN MACIAS CORTES
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 41.516-T
Designado por AUDICARIBE S.A.

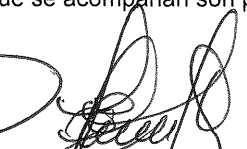
CAJACOPI EPS SAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
1 ENERO 2023 – 31 DICIEMBRE 2023

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

	Notas	Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		35.302.332	8.343.128
EFFECTIVO	3	35.302.332	8.343.128
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		697.220	680.148
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	4	697.220	680.148
CUENTAS POR COBRAR	5	418.091.580	351.793.507
DEUDORES DEL SISTEMA		1.600.856	4.134.583
DEUDORES DEL SISTEMA A COSTO AMORTIZADO		113.824.522	113.650.525
ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS	6	166.102.652	136.988.392
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		7.718	55
DEUDORES VARIOS	7	195.197.128	146.905.565
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		-58.641.296	-49.885.614
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	10.008.442	10.031.334
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		14.526.102	14.041.934
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DE LA REVALUACIÓN		138.080	138.080
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-4.655.740	-4.148.680
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	9	6.165.620	5.589.167
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		6.165.620	5.589.167
ACTIVOS		470.265.194	376.437.284
PASIVOS FINANCIEROS		204.223.885	153.303.910
CUENTAS POR PAGAR	10	73.095.277	64.640.977
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA	11	2.626.229	8.274.665
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	12	9.889.943	9.119.993
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO		118.612.436	71.268.275
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		1.923.972	1.727.476
RETENCION EN LA FUENTE		1.923.972	1.725.129
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO		0	2.348
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		5.531.217	2.584.198
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		5.531.217	2.584.198
PROVISIONES	13	104.357.607	78.037.152
LITIGIOS Y DEMANDAS		18.678.596	15.850.198
OBLIGACIONES FISCALES		6.965.946	
PROVISIÓN OBLIGACIONES CONOCIDAS NO LIQUIDADAS		41.042.136	33.536.786
PROVISIÓN OBLIGACIONES PENDIENTES NO CONOCIDAS		37.670.930	28.650.169
OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		4.804.411	4.297.201
DEPÓSITOS RECIBIDOS		4.804.411	4.297.201
PASIVOS		320.841.092	239.949.938
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	14	134.480.766	134.480.766
CAPITAL ASIGNADO		134.480.766	134.480.766
RESULTADOS DEL EJERCICIO		12.936.757	2.006.580
RESULTADOS DEL EJERCICIO		12.936.757	2.006.580
RESULTADOS ACUMULADOS		2.006.580	0
RESULTADO ACUMULADOS		2.006.580	0
PATRIMONIO		149.424.103	136.487.346
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		470.265.194	376.437.284

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

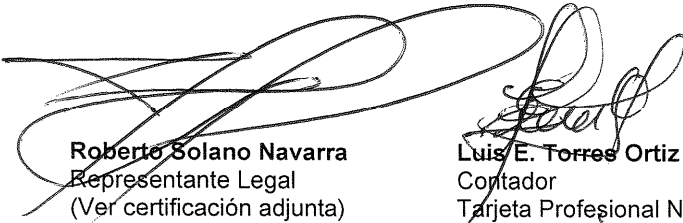

Roberto Solano Navarra
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


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

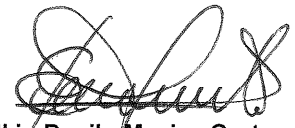

Elkin Danilo Macias Cortes
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 41516 – T
Designado por
Audicaribe S.A.

CAJACOPI EPS SAS
ESTADO DE RESULTADO
1 ENERO 2023 – 31 DICIEMBRE 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Notas	Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	1.980.793.322	144.383.582
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	17	4.584.153	437.129
TOTAL INGRESOS		1.985.377.475	144.820.710
GASTOS			
DE ADMINISTRACION		103.846.074	7.051.627
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	16	103.846.074	7.051.627
FINANCIEROS			
GASTOS FINANCIEROS		1.194.876	172.122
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	18	1.194.876	172.122
OTROS GASTOS		1.015.249	
OTROS GASTOS		601.745	0
IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		413.504	0
TOTAL GASTOS		106.056.199	7.223.749
COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD			
COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD			
ADMINISTRACIÓN DEL RÉGIMEN DE SEGURIDAD POS	16	1.725.017.588	124.417.349
ADMINISTRACIÓN DEL RÉGIMEN DE SEGURIDAD EN SALUD NO POS		142.788.753	11.173.033
		-8.387.767	0
TOTAL COSTOS		1.859.418.573	135.590.381
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		6.965.946	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO		12.936.757	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
1 DE ENERO DE 2023 – 31 DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Saldo 31 de Diciembre 2022	Capital	Utilidades Acumuladas	Total Patrimonio
Capital Asignado	134.480.766	0	134.480.766
Resultado del Ejercicio	2.006.580	0	2.006.580
Saldo 31 de Diciembre 2022	136.487.346	0	136.487.346
Saldo 31 de Diciembre 2023			
Capital Asignado	134.480.766	0	134.480.766
Resultado del Ejercicio	12.936.757	0	12.936.757
Resultados Acumulados 2022	0	2.006.580	2.006.580
Saldo 31 de Diciembre 2023	147.417.523	2.006.580	149.424.103

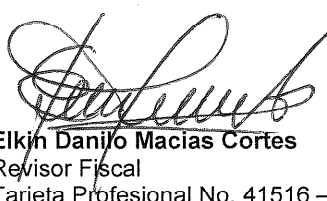
Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



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.
(Ver informe adjunto)

CAJACOPI EPS SAS

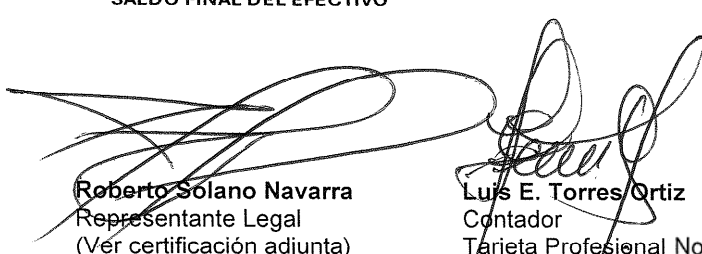
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

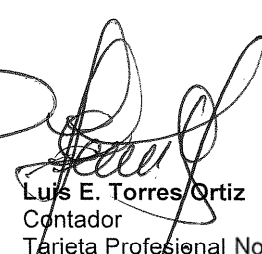
1 DE ENERO DE 2023 - 31 DICIEMBRE 2023

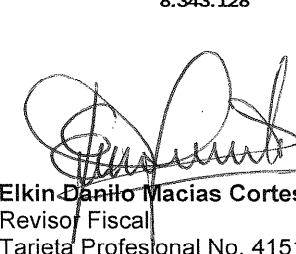
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

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

	2023	2022
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	8.343.128	5.339.840
ACTIVOS		
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL DISPONIBLE	9.262.742	-303.904
FUENTES	9.262.742	46.096
DEPRECIACION ACUMULADA	507.060	46.096
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	8.755.682	0
USOS	0	350.000
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	350.000
OPERACIÓN	5.820.327	1.093.964
FUENTES	89.075.664	12.836.801
ACTIVOS	2.533.727	7.817.145
DEUDORES DEL SISTEMA	2.533.727	7.418.304
DEUDORES DEL SISTEMA A COSTO AMORTIZADO	0	398.841
PASIVOS	86.541.937	5.019.657
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	8.454.300	619.492
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	769.949	0
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO	47.344.161	4.087.007
RETENCION EN LA FUENTE	198.843	0
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.947.019	0
LITIGIOS Y DEMANDAS	2.828.398	0
PROVISIÓN OBLIGACIONES CONOCIDAS NO LIQUIDADAS	7.505.350	225.644
PROVISIÓN OBLIGACIONES PENDIENTES NO CONOCIDAS	9.020.761	29.572
PARA OBLIGACIONES FISCALES	6.965.946	0
DEPÓSITOS RECIBIDOS	507.209	57.942
USOS	83.255.337	11.742.837
ACTIVOS	77.604.553	6.488.094
INVERSIONES ADMISIBLES	17.071	1.317
DEUDORES DEL SISTEMA A COSTO AMORTIZADO	173.997	0
ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS	29.114.259	2.172.140
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	7.662	55
DEUDORES VARIOS	48.291.563	4.314.581
PASIVOS	5.650.784	5.254.743
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA AL COSTO	5.648.436	4.367.762
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	2.348	0
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	0	520.833
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0	232.874
RETENCION EN LA FUENTE	0	133.274
INVERSION	-1.060.621	206.648
FUENTES	0	206.648
ACTIVOS	0	207.405
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	0	207.405
USOS	1.060.621	757
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	484.168	757
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	576.453	0
FINANCIACION	12.936.757	2.006.580
FUENTES	12.936.757	16.565.124
RESULTADOS DEL EJERCICIO	10.930.177	0
RESULTADOS ACUMULADOS	2.006.580	0
CAPITAL ASIGNADO	0	16.565.124
USOS	0	14.558.545
RESULTADOS DEL EJERCICIO	0	14.558.545
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	35.302.332	8.343.128


Roberto Solano Navarra
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


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


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

CAJACOPI EPS SAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
1 DE ENERO DE 2023 - 31 DICIEMBRE 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

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

FUENTES

111.275.162

DEPRECIACION ACUMULADA	507.060
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	8.755.682
DEUDORES DEL SISTEMA	2.533.727
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	8.454.300
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	769.949
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO	47.344.161
RETENCION EN LA FUENTE	198.843
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.947.019
LITIGIOS Y DEMANDAS	2.828.398
PROVISIÓN OBLIGACIONES CONOCIDAS NO LIQUIDADAS	7.505.350
PROVISIÓN OBLIGACIONES PENDIENTES NO CONOCIDAS	9.020.761
PARA OBLIGACIONES FISCALES	6.965.946
DEPÓSITOS RECIBIDOS	507.209
RESULTADOS DEL EJERCICIO	10.930.177
RESULTADOS ACUMULADOS	2.006.580

USOS

84.315.958

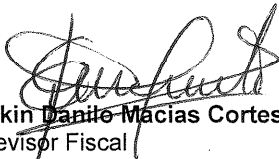
INVERSIONES ADMISIBLES	17.071
DEUDORES DEL SISTEMA A COSTO AMORTIZADO	173.997
ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS	29.114.259
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	7.662
DEUDORES VARIOS	48.291.563
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA AL COSTO	5.648.436
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	2.348
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	484.168
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	576.453

VARIACION NETA DEL EFECTIVO

26.959.205


Roberto Solano Navarra
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


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


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

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 Capitalización 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 capitalización 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 (fecha xxxxxxx). Los mismos pueden ser modificados y deben ser aprobados por los Accionistas.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	<u>Diciembre 31 2023</u>	<u>Diciembre 31 2022</u>
EFECTIVO	35.302.332	8.343.128
CAJAS MENORES	35.500	38.000
BANCOS CUENTA DE AHORRO	31.200.236	434.359
BANCOS CUENTAS CORRIENTE	4.066.596	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

	<u>Diciembre 31 2023</u>	<u>Diciembre 31 2022</u>
INVERSIONES	697.220	680.148
FONDO DE INVERSION DAVIVIENDA	571.881	571.881
FONDO DE INVERSION BANCOLOMBIA	125.339	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 2023	Diciembre 31 2022
CUENTAS POR COBRAR	418.091.580	351.793.507
DEUDORES DEL SISTEMA	1.600.856	4.134.583
DEUDORES DEL SISTEMA A COSTO AMORTIZADO	113.824.522	113.650.525
ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS	166.102.652	136.988.392
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	7.718	55
DEUDORES VARIOS	195.197.128	146.905.565
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-58.641.296	-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 las entidades en las 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 2023	Diciembre 31 2022
ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS	166.102.652	136.988.392
PROVEEDORES	149.602.002	120.167.063
OTROS ANTICIPOS	16.500.650	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 2023	Diciembre 31 2022
DEUDORES VARIOS	195.197.128	146.905.565
REGIMEN CONTRIBUTIVO RC	194.464.182	146.290.558
REGIMEN SUBSIDIADO RS	732.947	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 2023	Diciembre 31 2022
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10.008.442	10.031.334
TERRENOS	271.615	271.615
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	483.490	483.490
EEQUIPO DE OFICINA	8.508.684	8.027.237
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	4.927.503	4.924.782
OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	65.831	65.831
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	268.979	268.979
OTROS EQUIPOS DE OFICINA	138.080	138.080
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-4.655.740	-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 2023, las propiedades, planta y equipos no han presentado pérdida de valor.

8. ACTIVOS INTANGIBLES

	Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	6.165.620	5.589.167
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	6.165.620	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 2023 por valor \$2.950 millones fueron cargados a los gastos administración

9. CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

	Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	73.095.277	64.640.977
GLOSAS SOBRE FACTURACIÓN	33.031.349	28.029.667
RESERVAS TECNICAS LIQUIDADAS PENDIENTES DE PAGO	34.359.267	30.588.623
RESERVAS TECNICAS LIQUIDADAS PENDIENTES DE PAGO II	51.275	168.276
RESERVAS TECNICAS LIQ PENDIENTES DE PAGO PPTO MAX	5.616.085	5.814.997
CUENTAS POR PAGAR ENFERMEDADES HUERFANAS	37.301	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

	<u>Diciembre 31 2023</u>	<u>Diciembre 31 2022</u>
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA AL COSTO	2.626.229	8.274.665
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA	2.565.968	8.153.744
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA SOLIDARIDAD	0	42.396
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA LICENCIAS DE MATERNID	60.261	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

	<u>Diciembre 31 2023</u>	<u>Diciembre 31 2022</u>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	9.889.943	9.119.993
GASTOS LEGALES	0	9.888
HONORARIOS	569.979	566.031
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	0	75
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	592.925	462.391
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	80.038	83.138
SERVICIOS PÚBLICOS	996.757	668.805
GASTOS DE VIAJE	283.460	287.689
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	7.366.783	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 2023. 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

	<u>Diciembre 31 2023</u>	<u>Diciembre 31 2022</u>
PROVISIONES	104.357.607	78.037.152
LITIGIOS Y DEMANDAS	18.678.596	15.850.198
PARA OBLIGACIONES FISCALES	6.965.946	0
PROVISIÓN OBLIGACIONES CONOCIDAS NO LIQUIDADAS	41.042.136	33.536.786
PROVISIÓN OBLIGACIONES PENDIENTES NO CONOCIDAS	37.670.930	28.650.169

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 2023	Diciembre 31 2022
CAPITAL	134.480.766	134.480.766
CAPITAL ASIGNADO	134.480.766	134.480.766
RESULTADOS EJERCICIO	12.936.757	2.006.580
RESULTADOS ACUMULADOS	2.006.580	0

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. Se solicito a la Super Intendencia Nacional de Salud la aprobación para capitalizar los excedentes acumulados.

14. INGRESOS OPERACIONALES

	Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
INGRESOS DE LAS ENTIDADES	1.980.793.322	144.383.582
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN	1.935.159.916	142.668.741
UNIDAD DE PAGO PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	2.014.428	201.886
INCAPACIDADES DE ENFERMEDAD	5.200.921	470.847
COPAGOS	1.243.909	73.964
PRESUPUESTO MÁXIMO	42.296.295	968.144
AJUSTE POR DESVIACIÓN DE CUENTA DE ALTO COSTO	-5.122.147	0

Este rubro corresponde al valor causado y reconocido por el objeto social de la entidad, por concepto de ingresos por UPC durante el periodo enero a diciembre de 2023, en los departamentos de Atlantico, Bolivar, Magdalena, Guajira, Cesar, Meta, Cordoba, Sucre y Boyaca departamentos en los cuales operamos. Adicional, estan incluidos 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 2023	Diciembre 31 2022
COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	1.859.418.573	135.590.381
ADMINISTRACIÓN DEL RÉGIMEN POS	1.725.017.588	124.417.349
ADMINISTRACIÓN DEL RÉGIMEN NO POS	142.788.753	11.173.033
LIBERACIÓN DE RESERVA TÉCNICAS DE PERIODOS ANTERIORES	-8.387.767	0
DE ADMINISTRACION	103.846.074	7.051.627
SUELDOS Y SALARIOS	14.927.094	1.005.662
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	132.121	97.397
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.086.979	285.938
APORTES SOBRE LA NOMINA	955.561	60.247
PRESTACIONES SOCIALES	3.328.233	468.058
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.058.869	900
GASTOS POR HONORARIOS	3.068.700	241.812
GASTOS POR IMPUESTOS	10.891	0
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	6.255.258	432.786
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	630.756	30.460
SEGUROS	28.821	684
SERVICIOS	46.737.979	3.665.918
GASTOS LEGALES	59.453	30
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	2.292.992	119.592
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	703.099	17.116
GASTOS DE TRANSPORTE	1.009.984	95.237
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.321.151	114.814
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	9.130.553	0
AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	2.949.992	220.482
PROVISIONES	2.828.398	0
OTROS GASTOS	2.329.187	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 93,87% del 100% de los ingresos operacionales.

Los gastos administrativos del periodo a corte de diciembre de 2022 fueron del 5,24% de los ingresos operacionales y un Ebitda de 4.57%.

16. INGRESOS FINANCIEROS

	<u>Diciembre 31 2023</u>	<u>Diciembre 31 2022</u>
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	<u>4.584.153</u>	<u>437.129</u>
INTRUMENTOS FINANCIEROS	703.186	23.878
RECUPERACIONES	3.878.211	413.226
DIVERSOS	2.756	25

Lo componen los ingresos financieros y recuperaciones por levantamiento de glosas y recuperación de cartera.

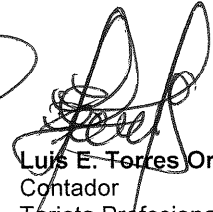
17. GASTOS FINANCIEROS

	<u>Diciembre 31 2023</u>	<u>Diciembre 31 2022</u>
GASTOS FINANCIEROS	<u>1.194.876</u>	<u>172.122</u>

Corresponde a los gastos bancarios incurridos en la operación de la entidad en el año 2023.



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.