

ANALISIS DE ESTADOS FINANCIEROS CAJACOPI CUARTO TRIMESTRE AÑO 2017

HERÁCLITO LANDÍNEZ SUÁREZ
Superintendente Delegado para la Gestión

RUBEN DARÍO CORDOBA VICTORIA
Director para la Gestión Financiera y Contable



SuperSubsidio
Vigilamos tu caja de compensación

Calle 26 No. 57-41 Torre 8 pisos 15 y 16
Teléfonos: 3487777 - PBX: 3487800
Fax 3487804
www.ssf.gov.co - e-mail: ssf@ssf.gov.co
Bogotá D.C., Colombia

ANÁLISIS DE ESTADOS FINANCIEROS

CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR CAJACOPI – BARRANQUILLA

OBSERVACION GENERAL DEL INFORME.

La información fue tomada del Sistema de Información Gerencial - SIGER de la Superintendencia del Subsidio Familiar el cual está alimentado por las Cajas de Compensación Familiar a través del Sistema de Recepción, Validación y Cargue de Información – SIREVAC.

Las cifras evidenciadas en el cuarto trimestre de 2017 corresponden al total acumulado de la respectiva vigencia.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE DE 2017

El Estado de Situación Financiera de la Caja de Compensación a 31 de diciembre del 2017 presento el siguiente movimiento.

Cifras en pesos

Catalogo	Corriente	No Corriente	No Aplica	Total	Análisis Vertical	
	Valor Saldo	Valor Saldo	Valor Saldo	Valor Saldo		
1	ACTIVO	143.615.822.742	52.842.071.024		196.457.893.766	100%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	29.554.080.266			29.554.080.266	15,04%
12	ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES	18.190.737.735			18.190.737.735	9,26%
13	CUENTAS POR COBRAR	89.036.150.428			89.036.150.428	45,32%
14	INVENTARIOS	115.584.483			115.584.483	0,06%
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO & PROPIEDADES DE INVERSION		51.043.295.640		51.043.295.640	25,98%
16	INTANGIBLES		1.798.775.384		1.798.775.384	0,92%
17	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	21.015.267			21.015.267	0,01%
18	OTROS ACTIVOS	6.698.254.563			6.698.254.563	3,41%
2	PASIVO	114.661.964.273	14.331.677.725		128.993.641.998	65,66%

21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	2.189.476.644	14.331.677.725		16.521.154.369	8,41%
22	PROVEEDORES	1.235.595.004			1.235.595.004	0,63%
23	CUENTAS POR PAGAR	71.807.438.468			71.807.438.468	36,55%
24	IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	148.396.000			148.396.000	0,08%
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.147.824.602			1.147.824.602	0,58%
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	23.802.563.273			23.802.563.273	12,12%
27	DIFERIDOS	4.977.888.888			4.977.888.888	2,53%
28	FONDOS CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA Y OTROS PASIVOS	9.352.781.394			9.352.781.394	4,76%
3	PATRIMONIO		67.464.251.768	67.464.251.768	67.464.251.768	34,34%
31	OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO SOCIAL		35.247.513.993		35.247.513.993	17,94%
32	SUPERAVIT		253.329.943		253.329.943	0,13%
33	RESERVAS		362.060.280		362.060.280	0,18%
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO		18.583.799.126		18.583.799.126	9,46%
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		13.017.548.426		13.017.548.426	6,63%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0		0	0,00%
81	DERECHOS CONTINGENTES		7.795.729.270		7.795.729.270	3,97%
84	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)		7.795.729.270		7.795.729.270	3,97%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0		0	0,00%
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		578.767.573		578.767.573	0,29%
93	ACREEDORAS DE CONTROL		1.078.596.085		1.078.596.085	0,55%
94	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		578.767.573		578.767.573	0,29%
96	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		1.078.596.085		1.078.596.085	0,55%
Ecuación Patrimonial					0	

Fuente: SIGER

De acuerdo con el Estado de Situación Financiera, la corporación presentó con corte al treinta y uno (31) de diciembre la siguiente información:

El total de los Activos registró por el valor de \$ 196.457.893.766, el Activo corriente fue de \$ 143.615.822.742 y el Activo no corriente fue de \$ 52.842.071.024

El grupo más representativo en el Activo es de la corporación, la cuenta No. 13 (cuentas por cobrar), por el valor de \$ 89.036.150.428, representó un 45,32%, puede evidenciarse una aceptable liquidez y la cuenta No. 15 (propiedades, planta y equipo & propiedades de inversión) por un valor de \$ 51.043.295.640, representó el 25,98%.

Por su parte el pasivo para el cuarto trimestre de 2017 presento un saldo de \$ 128.993.641.998, el pasivo corriente \$ 114.661.964.273 y el pasivo no corriente \$ 14.331.677.725.

El grupo más representativo en el pasivo se puede evidenciar es la cuenta No. 23 (cuentas por pagar) representó el 36,55% del total de los activos, y el grupo 26 (Pasivos estimados y provisionales) represento el 12,12%, lo que evidencia un nivel de endeudamiento aceptable.

El grupo No. 21 (obligaciones financieras) representó el 8,41% del total de los activos, que puede considerarse como moderado.

El patrimonio arrojó un valor positivo por el orden de \$67.464.251.768, representando el 34,34% del total de los activos.

El grupo No. 59 (resultado del ejercicio) del Estado de Resultados presentó un valor total de saldo positivo por valor de \$18.583.799.126, valor coincidente con el reportado en el grupo No. 36 del Estado de Situación Financiera.

La ecuación patrimonial de la Caja arrojó como resultado cero (0), demostrando un buen desarrollo del ejercicio.

RESPALDO FINANCIERO DE LOS SUBSIDIOS PENDIENTES POR PAGAR.

Teniendo en cuenta los recursos que se encuentran en el grupo 11 (EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO) por valor de \$29.554.080.266 y en el grupo 12 (ACTIVOS FINANCIEROS-INVERSIONES) por valor de \$18.190.737.735, es decir, la sumatoria del valor del saldo total de los grupos No. 11 y No. 12, se encuentra por un valor de \$47.744.818.001, el cual respalda financieramente la totalidad de la cuenta No. 2302 (subsidijs por pagar) que se encuentra por un valor total de \$3.634.477.273, en caso tal que los beneficiarios decidieran cobrarlos en su totalidad, como se evidencia a continuación:

Calle 26 No. 57-41 Torre 8 pisos 15 y 16 PBX: 3487800 Bogotá Colombia

Línea Gratuita Nacional 018000910110 en Bogotá D.C.: 3487777

www.ssf.gov.co -e-mail: ssf@ssf.gov.co



Cifras en pesos

Catalogo		Valor Saldo	Valor Saldo	Valor Saldo	Valor Saldo
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	29.554.080.266			29.554.080.266
1105	CAJA	56.826.413			56.826.413
110505	Caja general	15.226.413			15.226.413
110510	Cajas menores	41.600.000			41.600.000
1110	BANCOS	4.703.548.802			4.703.548.802
111005	Moneda nacional	2.437.763.113			2.437.763.113
111015	Recursos del régimen subsidiado en salud	2.265.785.689			2.265.785.689
1120	CUENTAS DE AHORRO	24.793.705.051			24.793.705.051
112005	Bancos	3.427.801.903			3.427.801.903
112015	Recursos del régimen subsidiado en salud	671.668			671.668
112020	Recursos del régimen contributivo en salud	21.365.231.480			21.365.231.480
12	ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES	18.190.737.735			18.190.737.735
1205	INVERSIONES A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	6.424.364			6.424.364
120501	Acciones	6.424.364			6.424.364
1215	INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO	17.822.253.091			17.822.253.091
121502	Certificados de depósito a término (CDT)	4.540.011.073			4.540.011.073
121503	Títulos de tesorería (TES)	8.500.000.000			8.500.000.000
121509	Carteras Colectivas	181.973.583			181.973.583
121510	Otras Inversiones al costo amortizado	4.600.268.435			4.600.268.435
1255	OBLIGATORIAS	362.060.280			362.060.280
125520	Reserva Legal	362.060.280			362.060.280
RESPALDO FINANCIERO DE LOS SUBSIDIOS POR PAGAR					47.744.818.001
2302	SUBSIDIOS POR PAGAR	3.634.477.273			3.634.477.273
230205	Girados no entregados	76.380.114			76.380.114
230210	Girados no cobrados	85.044.959			85.044.959
230215	Ajuste para transferencia Art.5 Ley789/02, Art. 5 DL 1769/03	3.473.052.200			3.473.052.200

Fuente: SIGER

ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados de la caja con corte al 31 de diciembre 2017, presentó el siguiente movimiento:

6

Cifras de pesos

Catalogo		Total	Análisis vertical
		Valor Saldo	
4	INGRESOS	628.634.601.348	100%
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	623.286.518.964	99,15%
5	GASTOS	68.287.316.693	10,86%
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS SOCIALES	55.391.388.663	8,81%
52	APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS	10.375.417.793	1,65%
53	OTROS GASTOS	2.503.462.859	0,40%
55	APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS EMPRESAS NO AFILIADAS	17.047.378	0,00%
59	RESULTADO DEL EJERCICIO	18.583.799.126	2,96%
6	COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	541.763.485.529	86,18%
61	COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	541.763.485.529	86,18%

FUENTE: SIGER

El Estado de Resultados de la Corporación, registro ingresos por le valor de \$ 628.634.601.348 a 31 de diciembre del 2017, los gastos totales ascienden a la suma de \$ 68.287.316.693, representando el 10,86%, los costos totales presentando un valor de \$ 541.763.485.529, que representa el 86,18% del total de los ingresos.

La sumatoria de los gastos y los costos arrojan un valor de \$610.050.802.222, los cuales representan el 97% de los ingresos, arrojando como resultado del ejercicio un valor positivo de \$18.583.799.126.

SUBSIDIOS (EN MONEDA Y ESPECIE)

A 31 de diciembre 2017 la Corporación presenta la siguiente información:

7

Cifras en pesos

Centro de Costo		Total	Análisis Vertical
Catalogo		Valor Saldo	
6105	SUBSIDIO EN DINERO	18.440.023.757	82,4%
6106	SUBSIDIO EN ESPECIE	3.950.516.136	17,64%
Total		22.390.539.893	100%

Fuente: SIGER

El total de los Subsidios entregados fueron por el valor de \$22.390.539.893, a la Caja de Compensación con corte a 31 de diciembre; subsidio en dinero fue por el orden de \$18.440.023.757, concentrando un 82,4% y el subsidio en especie concentrado un 17,64%, por un valor de \$ 3.950.516.136.

OBSERVACIÓN

Revisar la cuenta de Cuota Monetaria, ya que no corresponde al valor de subsidio en dinero que debe tener la Caja de Compensación Familiar.

ANALISIS DE LA RESPUESTA DE LA CORPORACIÓN

La corporación informa que la cuota monetaria, si corresponde al valor del Subsidio en Dinero que debe tener la Caja de Compensación Familiar, como se refleja en siger. Dado lo anterior se subsana la observación.

APROPIACIONES DE LEY

Cifras en pesos

8

Catalogo		4 Trimestre 2017	Porcentaje	Porcentaje debe ser	Valores de Ley	Diferencia
410505	De empresas afiliadas (4%)	46.023.283.204				
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS SOCIALES	3.687.917.555	8,01%	8,00%	3.681.862.656	6.054.899
520505	Fovis - Vivienda	690.349.249	1,50%	1,50%	690.349.248	1
520510	Foniñez	1.150.582.079	2,50%	2,50%	1.150.582.080	(1)
520520	FOSFEC	460.232.830	1,00%	1,00%	460.232.832	(2)
521005	Salud régimen subsidiado	2.301.164.158	5,00%	5,00%	2.301.164.160	(2)
521505	Educación Ley 115/94	1.506.251.439	3,27%	10,00%	4.602.328.320	(3.096.076.881)
522005	FOSFEC (2% reducción gastos admón.)	920.465.665	2,00%	2,00%	920.465.664	1
522010	FOSFEC 6,25% Ley 1636 de 2013	2.876.455.200	6,25%	6,25%	2.876.455.200	(0)
523005	Contribución Superintendencia Subsidio Familiar	460.232.830	1,00%	1,00%	460.232.832	(2)

FUENTE: SIGER

Para poder verificar los porcentajes de apropiación se tomó la información del Estado de Resultados, del sistema de información SIGER de la Superintendencia del Subsidio Familiar, con el cual se analiza los porcentajes de las apropiaciones y su distribución tomando las cuentas del ingreso y del gasto.

OBSERVACIÓN

De acuerdo con lo evidenciado en la tabla de apropiaciones de Ley, se observó que la cuenta 51 denominada (OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS SOCIALES) no cumplen con el porcentaje establecido para cada apropiación según lo dispuesto por la Ley "artículo 8 de la resolución 039 y 0254 de 2017 y la Ley 21 de 1982. Debido a que apropia un 0,01% adicional, equivaliendo a \$6.054.899.

Por lo que la Corporación debe explicar los motivos por los cuales realiza una apropiación adicional que permite la Ley.

Calle 26 No. 57-41 Torre 8 pisos 15 y 16 PBX: 3487800 Bogotá Colombia

Línea Gratuita Nacional 018000910110 en Bogotá D.C.: 3487777

www.ssf.gov.co -e-mail: ssf@ssf.gov.co



ANÁLISIS DE LA RESPUESTA DE LA CORPORACIÓN

La Corporación informa que si cumple con el Porcentaje establecido para cada apropiación según lo dispuesto por la ley artículo 8 de la Resolución 039 y 0254 de 2017 y la Ley 21 de 1982, debido a que todas las Apropiações de Ley fueron liquidadas en base a los Aportes empresariales afiliados del 4%.

Dado lo anterior, se acepta la respuesta y se subsana la observación, dado que la corporación se encuentra en cumplimiento de las apropiaciones del 4%, de acuerdo a la información corroborada en siger.

9

INDICADORES FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2017, la corporación presenta los siguientes indicadores:

CCF	Mes del Año	Mes	Marzo	Junio	Septiembre	Diciembre
			Marzo/2017	Junio/2017	Septiembre/2017	Diciembre/2017
5	Caja de Compensación Familiar CAJACOPI BARRANQUILLA	Capital de Trabajo	17.467.170.399	23.206.020.913	24.746.820.481	28.953.858.469
		Nivel de Endeudamiento	67,43%	65,51%	66,48%	65,66%
		Prueba ácida	1,17	1,23	1,23	1,25
		Razón Corriente	1,17	1,23	1,23	1,25

FUENTE: SIGER

Capital de Trabajo: El capital de trabajo para la vigencia 2017 cerró Positivamente por un valor de \$ 28.953.858.469 comprometiendo los recursos necesarios para atender sus actividades operacionales.

Nivel de endeudamiento: El nivel de endeudamiento para la vigencia 2017 cerró en 65,66%, el cual se considera como de alto riesgo.

Prueba ácida: La prueba ácida a diciembre de 2017 cerró en 1,25 puntos, lo que quiere decir que por cada peso que debe la corporación, dispondría de 1,25 pesos para pagar.

Razón Corriente: La razón corriente a diciembre de 2017 cerró en 1,25 puntos, lo cual indica que la corporación, dispondrá de 1,25 pesos para cumplir o respaldar los pasivos exigibles a corto plazo.

OBSERVACIÓN

La caja presenta un alto nivel de endeudamiento, comportamiento que se ha presentado a lo largo de todos los períodos del año 2017, se solicita informar cuales han sido los motivos por los cuales se ha presentado este alto nivel de endeudamiento y cuáles serán las políticas y/o estrategias que se implementarán para la nueva vigencia del año 2018 con el fin de reducir dicho nivel.

10

El indicador de Capital de trabajo se observa que el capital durante la vigencia 2017 ha dado como resultado en déficit por lo cual se requiere que la corporación establezca estrategias para el año 2018 para positivo el capital de trabajo.

ANÁLISIS DE LA RESPUESTA DEL LA CORPORACIÓN

Una vez analizada y corroborada la información se subsana la observación dado que la Corporación Cajacopi, está en continuo control y monitoreo en sus niveles de endeudamiento.

SERVICIOS SOCIALES ANÁLISIS FINANCIERO.

El comportamiento de los diferentes servicios que presta la caja con corte a 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

Cifras en pesos

Centro de Costo		Administración	Salud EPS-S	Educación Formal	Educación para el trabajo y desarrollo humano	Vivienda	Recreación, Deporte y turismo	Crédito Social	Convenios y/o programas especiales	Total
Catalogo		Valor Saldo	Valor Saldo	Valor Saldo	Valor Saldo	Valor Saldo	Valor Saldo	Valor Saldo	Valor Saldo	Valor Saldo
4	INGRESOS	47.752.978 .171	567.941.37 6.664	583.642. 579	3.620.37 9.066	559.695 .867	3.339.439. 764	1.476.65 8.774	3.360.43 0.463	628.634.60 1.348
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	46.256.084 .082	564.090.18 8.369	583.642. 579	3.620.37 9.066	559.695 .867	3.339.439. 764	1.476.65 8.774	3.360.43 0.463	623.286.51 8.964
42	OTROS INGRESOS	1.496.894. 089	3.851.188. 295							5.348.082. 384

5	GASTOS	15.503.450 .769	33.149.616 .659	1.754.26 9.346	2.523.14 2.443	269.526 .386	11.025.05 4.089	1.102.60 2.877	2.959.65 4.124	68.287.316 .693
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS SOCIALES	3.687.917. 555	32.069.221 .843	1.754.26 9.346	2.523.14 2.443	269.526 .386	11.025.05 4.089	1.102.60 2.877	2.959.65 4.124	55.391.388 .663
52	APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS	10.375.417 .792								10.375.417 .792
53	OTROS GASTOS	1.423.068. 043	1.080.394. 816							2.503.462. 859
55	APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS EMPRESAS NO AFILIADAS	17.047.379								17.047.379
6	COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	22.390.539 .893	517.089.21 8.249		1.357.45 0.860		926.276.5 27			541.763.48 5.529
61	COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	22.390.539 .893	517.089.21 8.249		1.357.45 0.860		926.276.5 27			541.763.48 5.529
59	RESULTADO DEL EJERCICIO	881.257.37 0	17.702.541 .756							18.583.799 .126

FUENTE: SIGER

Se observó que los resultados de los diferentes servicios y programas que da la Corporación con corte a diciembre del 2017 y que presentaron utilidad del ejercicio, fueron los siguientes:

El centro de costo de Administración presentó utilidad por valor de \$881.257.370, Igualmente, se observó que los centros de costos que no presentaron déficit del ejercicio para el cuarto trimestre del 2017.

RECOMENDACIÓN

Revisar en cada uno de los servicios y programas que presta la Caja de Compensación, el impacto de los costos y gastos, con el fin de optimizar los resultados de estos.

ESP – S

ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados de la EPS-S enviado por la Caja de Compensación con corte a diciembre de 2017, es el siguiente:

	2017	ANALISIS VERTICAL	Diferencia	2016	ANALISIS VERTICAL
INGRESOS OPERACIONALES	564.090.188.369	99,32%		443.419.087.096	
ADMN DEL REG SEG SOCIAL EN SALUD	564.090.188.369	99,32%	0,57%	443.419.087.096	98,75%
INGRESOS NO OPERACIONALES	3.851.188.119	0,68%	-0,57%	5.594.470.210	1,25%
FINANCIEROS	1.160.588.971	0,20%	0,10%	447.968.666	0,10%
RECUPERACIONES	2.640.036.018	0,46%	-0,68%	5.143.046.450	1,15%
DIVERSOS	50.563.130	0,009%	0,01%	3.455.094	0,0008%
TOTAL INGRESOS	567.941.376.488	100%		449.013.557.306	100%
GASTOS OPERACIONALES					
GASTOS DE PERSONAL	6.907.326.753	1,22%	0,10%	5.002.237.160	1,11%
HONORARIOS	1.484.596.259	0,26%	-0,02%	1.268.822.822	0,28%
IMPUESTOS	185.791.704	0,03%	0,03%	5.013.018	0,00%
ARRENDAMIENTOS	1.625.748.124	0,29%	-0,01%	1.311.548.251	0,29%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	412.916.573	0,07%	-0,02%	438.253.370	0,10%
SEGUROS	6.078.715	0,001%	0,00%	5.758.432	0,001%
SERVICIOS	14.349.370.070	2,53%	0,47%	9.226.382.010	2,05%
GASTOS LEGALES	24.547.770	0,004%	0,00%	3.354.702	0,001%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	570.918.345	0,10%	-0,02%	557.735.947	0,12%
ADECUACION E INSTALACION	593.859.464	0,10%	-0,02%	551.800.438	0,12%

GASTOS DE VIAJE	775.318.375	0,14%	0,00%	593.080.753	0,13%
DEPRECIACIONES	333.220.032	0,06%	0,03%	142.056.838	0,03%
AMORTIZACIONES	302.747.351	0,05%	-0,06%	493.831.544	0,11%
DIVERSOS	1.708.848.670	0,30%	0,03%	1.215.610.104	0,27%
PROVISIONES	2.787.933.639	0,49%	-0,78%	5.701.564.434	1,27%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	32.069.221.844	5,65%	-0,26%	26.517.049.823	5,91%
GASTOS NO OPERACIONALES					
FINANCIEROS	971.267.475	0,17%	-0,02%	838.637.717	0,19%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	77.602.089	0,01%	-0,002%	71.137.412	0,02%
GASTOS DIVERSOS	31.525.252	0,01%	0,005%	3.447.270	0,0008%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	1.080.394.816	0,19%	-0,01%	913.222.399	0,20%
TOTAL GASTOS	33.149.616.660	5,84%	-0,27%	27.430.272.222	6,11%
COSTOS					
COSTO DE VENTAS Y DE PREST DE SERV					
ADMINISTRACION DEL REGIMEN DE SEGURIDAD	514.204.431.916	90,54%	1,14%	401.420.752.318	89,40%
ADM. DEL REGIMEN SSS NOS POS	2.884.786.335	0,51%	-0,07%	2.572.650.170	0,57%
TOTAL COSTOS	517.089.218.251	91,05%	1,07%	403.993.402.488	89,97%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	17.702.541.577	3,12%	-0,80%	17.589.882.596	3,92%

Fuente: Cajacopi.

El Estado de Resultados de la EPS-S registró ingresos para el cierre del año 2017 por valor de \$567.941.376.488, aumentando en un 20,94%, respecto al año anterior.

Los gastos registraron un valor de \$33.149.616.660, los cuales representaron el 5,84%, para el cierre del año 2017, es decir disminuyeron los gastos en un 0,27%, respecto al año anterior.

Los costos registraron un valor de \$517.089.218.251, los cuales representaron el 91,05% de los ingresos totales, respecto al año anterior se evidencia un aumento de los costos totales en un 1,07%.

El resultado del ejercicio arrojó un valor de \$17.702.541.577, valor que representó el 3,12% de los ingresos totales, el cual disminuye en un 0,8% frente al año anterior.

RECOMENDACIÓN

Monitorear de forma constante los costos que genera la Corporación ya que en el año 2017 aumentan, a pesar de aumentar sus ingresos por lo cual genera una reducción en la utilidad del ejercicio.

14

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

La situación financiera de la EPS-S enviada por la Caja de Compensación con corte a diciembre de 2017, es la siguiente:

ACTIVOS	2017	Análisis Vertical
EFFECTIVO	23.665.188.838	20,37%
CAJAS MENORES	33.500.000	0,03%
BANCON CUENTAS DE CORRIENTE	2.265.785.690	1,95%
BANCOS CUENTAS DE AHORRO	21.365.903.148	18,39%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	17.010.664.615	14,64%
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA A COSTO AMORTIZADO	17.010.664.615	14,64%
CUENTAS POR COBRAR	68.680.777.837	59,11%
DEUDORES DEL SISTEMA PRECIO DE LA TRANSACCIÓN VALOR NOMINAL	455.094.740	0,39%
DEUDORES DEL SISTEMA A COSTO AMORTIZADO	24.107.771.876	20,75%
ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS	26.312.163.064	22,65%
DEUDORES VARIOS	17.805.748.157	15,32%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5.036.810.027	4,33%
CONSTRUCCIONES EN CURSO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	84.666.000	0,07%
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE EQUIPO DE OFICINA	2.809.099.033	2,42%
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	3.431.224.902	2,95%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	106.375.306	0,09%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO C	-1.394.555.214	-1,20%
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	1.798.775.384	1,55%
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	1.798.775.384	1,55%
TOTAL ACTIVOS	116.192.216.701	100%
PASIVOS		
PASIVOS FINANCIEROS	70.988.624.239	61,10%
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	48.410.190.906	41,66%
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA AL COSTO	1.443.107.499	1,24%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	2.928.883.815	2,52%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO	17.398.894.140	14,97%
ACREEDORES OFICIALES AL COSTO	807.547.879	0,70%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	590.866.707	0,51%
RETENCIÓN EN LA FUENTE	529.101.405	0,46%
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	61.765.302	0,05%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	809.232.816	0,70%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	809.232.816	0,70%

Calle 26 No. 57-41 Torre 8 pisos 15 y 16 PBX: 3487800 Bogotá Colombia

Línea Gratuita Nacional 018000910110 en Bogotá D.C.: 3487777

www.ssf.gov.co -e-mail: ssf@ssf.gov.co

PROVISIONES	11.407.457.266	9,82%
LITIGIOS Y DEMANDAS	1.378.740.100	1,19%
PROVISIÓN OBLIGACIONES PENDIENTES NO CONOCIDAS	10.028.717.166	8,63%
OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2.408.626.553	2,07%
DEPÓSITOS RECIBIDOS	2.408.626.553	2,07%
TOTAL PASIVOS	86.204.807.581	74,19%
PATRIMONIO	29.987.409.120	25,81%
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	12.305.882.810	10,59%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	17.681.526.310	15,22%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	17.759.128.399	15,28%
TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	-237.164.089	-0,20%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	159.562.000	0,14%
TOTAL PATRIMONIO	29.987.409.120	25,81%
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO	116.192.216.701	100,00%

Fuente: Cajacopi

15

El Estado de Situación Financiera de la IEPS-S, registró activos para el cierre del año 2017 por valor de \$116.192.216.701.

Los pasivos para el cierre del año 2017 fueron por valor de \$86.204.807.581, valor que excedió en un 16,18% a los activos, donde las cuentas por pagar arrojaron un valor de \$48.410.190.906, representando en un 41,66% a los activos de la EP-S, evidenciando un comprometiendo al patrimonio de esta.

El patrimonio para el cierre del año 2017 arrojó un saldo positivo por valor de \$29.987.409.120, y el resultado del ejercicio arrojó un saldo positivo por valor de \$17.681.526.310, valor que representó el 15,22% de los activos.

La ecuación patrimonial arrojó como resultado cero (0).

REVISORIA FISCAL

16

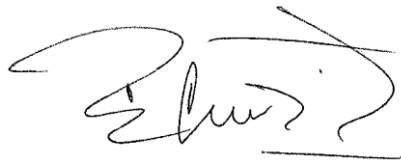
Aspectos relevantes del dictamen de la Revisoría Fiscal:

“La Caja cumple a cabalidad con los programas de carácter, social siendo el objetivo principal.

Con el trabajo realizado por el control interno en el año se dieron significativos avances y mejoras, en conjunto con el proceso del cumplimiento del plan de mejoramiento el cual se ha cumplido en su ejecución y plazos de presentar observaciones importantes adelantos en su realización.

Cajacopi continúa adelantando el proceso de la escisión del “Programa de Salud ante la Superintendencia del Subsidio Familiar de Salud.

Cordialmente;



RUBEN DARÍO CORDOBA VICTORIA
Director para la Gestión Financiera y Contable



ANA CAROLINA TORRES ALVAREZ
Dirección Financiera y Contable.
28 de Marzo 2018

