DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Estados Financieros Certificados por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 a la JUNTA DIRECTIVA de la CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA, NIT. 800.044.364 - 7

1. INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He auditado los Estados Financieros de propósito de general conforme a las Normas de Contabilidad e Información Financiera – NCIF, de que trata la Sección 3 de las NIIF para Pymes de la CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA, para los año terminado el 31 de diciembre de 2021 y comparativo al 31 de diciembre de 2020, Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, Resumen de las Políticas Contables Significativas, así como otras notas explicativas.

2. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION EN RELACION CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración dado que reflejan su gestión, los que se rigen y ajustan al Decreto 3022 de 2013 y sus modificatorios y reglamentarios (compilados en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015), así como las directrices de las Orientaciones Profesionales y Técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el Manual de Políticas Contables adoptadas por la CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, en consecuencia se encuentran certificados con sus firmas por el Señor VICTOR MANUEL FONSECA ALVAREZ, en calidad de Representante Legal (A) y por la Contadora Pública LUZ ZORAIDA CELY PINEDA con Tarjeta Profesional 65.830-T.

La responsabilidad de la administración, también incluye diseñar, implementar y mantener el Control Interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de la administración de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta

3. RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las operaciones comerciales, los saldos de las cuentas y la información revelada en los estados financieros; la selección de dichos procedimientos depende del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.

Una auditoría también incluye la evaluación de la pertinencia de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Considero que la evidencia que he obtenido en mis auditorías me proporciona una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión como revisor Fiscal.

4. OPINION

En mi opinión, los Estados Financieros, certificados y adjuntos, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo, para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2021, de conformidad marco normativo para las microempresas establecido en el decreto 2706 de diciembre de 2012 y el decreto 3019 de diciembre de 2013 y DUR 2420 de 2015 y sus modificaciones, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

5. FUNDAMENTO DE LA OPINION

La auditoría se llevó acabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria NIA, teniendo en cuenta las responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros mencionada en el literal 3 anterior. Como parte de las responsabilidades del Revisor Fiscal, he actuado con independencia en el desarrollo

de las labores de auditoria conforme a los requerimientos de ética profesional establecidos en Colombia.

6. AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO E INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

En cumplimiento de lo contemplado en el marco normativo vigente en el país, informo:

A. La actuación de la administración de la CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA, durante el transcurso del año 2021, estuvo enfocada al direccionamiento estratégico para consecución de resultados y cumplimiento del Plan de Acción diseñado y aprobado para la vigencia 2021, junto con el cumplimiento de sus obligaciones legales y estatutarias.
B. Las operaciones registradas en los libros se ajustan a Estatuto CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA, y a las decisiones de la Junta Directiva y Directivos.
C. La contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de contabilidad se llevan y conservan adecuadamente.
D. Las cifras que se presentan en los Estados Financieros han sido tomadas fielmente de los libros auxiliares de contabilidad.
E. Las cifras contables incluidas dentro del Informe de Gestión, presentado por la Administración, concuerdan con los Estados Financieros de fin de ejercicio, objeto del presente dictamen.
F. Se ha dado cumplimiento a las diversas obligaciones de Ley que aplican a la Entidad y la presentación oportuna de información ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, Secretaria Departamental de Salud, Superintendencia Nacional de Salud y demás entes y personas que lo han requerido.
G. La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social corresponde al personal vinculado por la Entidad, presentando el pago oportuno, garantizando su cubrimiento ante cualquier eventualidad.
H. Las reclasificaciones, causaciones y ajustes contables sugeridos por la Revisoría Fiscal, fueron atendidos por la Administración, incorporándolos a los Estados Financieros.
I. La revelación de los hechos importantes y la discriminación de la información que ordena el marco técnico vigente en Colombia está dispuesta en las Revelaciones a los Estados Financieros, como parte integral de éstos.

7. CONTROL INTERNO Y CUMPLIMIENTO LEGAL Y NORMATIVO

El Código de Comercio establece en su artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del Control Interno. Mi auditoria se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la Administración de la Entidad, así como del funcionamiento del proceso de Control Interno, el cual es igualmente responsabilidad de la Administración.

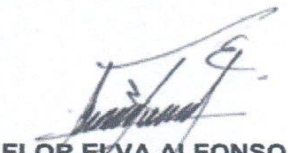
Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la Entidad;
- Estatutos de la Entidad;
- Actas de Junta Directivas
- Otra documentación relevante.

El Control Interno de una Entidad es un proceso efectuado por los encargados del Gobierno Corporativo, la Administración y otro personal, designado para 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.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de mi auditorias. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi OPINIÓN

En mi opinión, el Control Interno es efectivo, en todos los aspectos importantes y la Entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones emitidas por la Junta Directiva como máximo Órgano de Dirección y Administración, en todos los aspectos importantes.



FLOR ELVA ALFONSO AMADO
REVISOR FISCAL
TP. 52022-T

Duitama, 18 de marzo de 2022

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA
UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA

CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2021

El Representante Legal y Contador Público de la Cruz Roja Colombiana Seccional Boyacá

CERTIFICAMOS

Que los Estados Financieros, de la Cruz Roja Colombiana Seccional Boyacá Unidad Municipal de Duitama a diciembre 31 de 2020, fueron preparados de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios, incluyendo sus correspondientes Revelaciones que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Cruz Roja Colombiana Seccional Boyacá Unidad Municipal Duitama a 31 de diciembre de 2021; así como los Resultados de sus Operaciones y, además:

Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.

Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2021, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.

Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.

No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

La Entidad ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.

Dado en Duitama los 17 días del mes de marzo de 2022.

Cordialmente,

VICTOR MANUEL FONSECA ALVAREZ
REPRESENTANTE LEGAL (A)
C.C.6.776.571 de Tunja

LUZ ZORAIDA CELY PINEDA
CONTADOR PÚBLICO
T.P.65.830-T

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA
UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA
NIT.800,044,364-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVO	REVELACIONES	2020	2021	VARIACION ABSOLUTA
ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	3	93.787.652	42.820.046	-50.967.606
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	4	569.337	592.104	22.767
CUENTAS POR COBRAR	5	89.084.801	122.897.353	33.812.552
INVENTARIOS	6	18.173.620	30.632.125	12.458.505
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**201.615.410**	**196.941.628**	**-4.673.782**
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	551.018.246	554.618.727	3.600.481
INTANGIBLES	7		17.777.493	17.777.493
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**551.018.246**	**572.396.220**	**21.377.974**
TOTAL ACTIVO		**752.633.656**	**769.337.848**	**16.704.192**
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	8			
OBLIGACIONES FINANCIERAS		34.000.000	13.222.221	-20.777.779
PROVEEDORES		26.163.015	24.897.042	-1.265.973
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		-	16.715.884	16.715.884
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		571.608	1.041.252	469.644
BENEFICIOS A EMPLEADOS		12.483.677	18.717.285	6.233.608
OTROS COSTOS Y GASTOS ESTIMADOS		2.800.000	7.600.000	4.800.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**76.018.300**	**82.193.684**	**6.175.384**
PASIVO NO CORRIENTE				
PROVEEDORES NACIONALES		-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-	-
TOTAL PASIVO		**76.018.300**	**82.193.684**	**6.175.384**
PATRIMONIO	9	**676.615.356**	**687.144.164**	**10.528.808**
CAPITAL SOCIAL		112.449.624	112.449.624	-
SUPERAVIT DE CAPITAL-DONACIONES		408.622.657	408.622.657	-
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		122.870.694	148.750.074	25.879.380
RESULTADO DEL EJERCICIO		32.672.381	17.321.809	-15.350.572
TOTAL PATRIMONIO		**676.615.356**	**687.144.164**	**10.528.808**
PASIVO Y PATRIMONIO		**752.633.656**	**769.337.848**	**16.704.192**

VICTOR MANUEL FONSECA ALVAREZ
REPRESENTANTE LEGAL (A)

LUZ ZORAIDA CELY PINEDA
C.C. 46.671.394 de Duitama
CONTADORA PUBLICA T.P.65.830-T

FLOR ELVA ALFONSO AMADO
REVISORA FISCAL T.P. 52022- T
"Ver Dictamen Adjunto"

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA
UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA
NIT.800,044,364-7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	REVELACIONES	2020	2021	VARIACION ABSOLUTA
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	10	**501.925.400**	**711.542.302**	**209.616.902**
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		269.952.400	434.222.800	164.270.400
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		231.973.000	277.319.502	45.346.502
MENOS COSTOS	11	**288.963.729**	**339.564.275**	**50.600.546**
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTENA		113.546.926	132.962.766	19.415.840
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		175.416.803	206.601.509	31.184.706
UTILIDAD BRUTA		**212.961.671**	**371.978.027**	**159.016.356**
MENOS GASTOS	11	**351.048.693**	**500.295.221**	**149.246.528**
DIRECCION ADMINISTRATIVA		160.830.923	247.158.646	86.327.723
DIRECCION DE VENTAS		52.388.752	39.256.486	-13.132.266
DIRECCION DE MERCADEO		137.829.018	213.880.089	76.051.071
MAS INGRESOS NO OPERACIONALES	10	**177.351.489**	**156.916.814**	**-20.434.675**
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		435.716	1.665.664	1.229.948
ARRENDAMIENTOS		-	-	-
SERVICIOS		143.852.700	152.912.600	9.059.900
DIVERSOS		33.063.073	2.338.550	-30.724.523
MENOS OTROS GASTOS	11	**6.592.086**	**11.277.811**	**4.685.725**
GASTOS FINANCIEROS		2.980.315	4.012.751	1.032.436
OTROS GASTOS		3.611.771	7.265.060	3.653.289
RESULTADO DEL EJERCICIO		**32.672.381**	**17.321.809**	**-15.350.572**

VICTOR MANUEL FONSECA ALVAREZ
REPRESENTANTE LEGAL (A)

LUZ ZORAIDA CELY PINEDA
C.C.: 46.671.394 de Duitama
CONTADORA PUBLICA T.P. 65.830-T

FLOR ELVA ALFONSO AMADO
REVISORA FISCAL T.P. 52022- T
"Ver Dictamen Adjunto"

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA
UNIDAD MUNICIPAL DE DUITAMA
NIT. 800,044,364-7
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE:

FUENTES	**2020**	**2021**
(Disminucion de activos)		
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-	
CUENTAS POR COBRAR	20.652.458	
INVENTARIO	3.900.870	
DEPRECIACION ACUMULADA	17.480.159	35.285.472
AMORTIZACIONES	-	1.975.277
(Aumento del Pasivo)		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	34.000.000	
PROVEEDORES NACIONALES		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-	16.715.884
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASA	83.694	469.644
BENEFICIOS A EMPLEADOS		6.233.608
OTROS COSTOS Y GASTOS ESTIMADOS		4.800.000
(Aumento patrimomio)		
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	9.719.782	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	15.860.598	25.879.380
TOTAL INGRESOS (FUENTES)	**101.697.561**	**91.359.265**
USOS		
(Incremento de activos)		
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		22.767
CUENTAS POR COBRAR		33.812.552
INVENTARIO		12.458.505
ANTICIPOS Y AVANCES		
DEUDORES VARIOS		
TERRENOS		
EDIFICACIONES	-	-
EQUIPO DE OFICINA	1.339.400	3.904.950,00
EQUIPO DE COMPUTO		2.848.000,00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		32.133.003,00
LICENCIAS		19.752.770,00
(Disminucion de pasivos)		
OBLIGACIONES FINANCIERAS		20.777.779
CUENTAS POR PAGAR	4.722.086	
PROVEEDORES	8.389.842	1.265.973
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASA		
BENEFICIOS A EMPLEADOS	4.974.346	
OTROS COSTOS Y GASTOS ESTIMADOS		
(Disminucion de patrimonio)		
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		
SUPERAVIT DE CAPITAL-DONACIONES	-	-
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		15.350.572
TOTAL EGRESOS (USOS)	**19.425.674**	**142.326.871**
FLUJO NETO DEL PERIODO	82.271.887	-50.967.606
MAS SALDO INICIAL DE CAJA	11.515.765	93.787.652
SALDO FINAL DE CAJA	**93.787.652**	**42.820.046**

VICTOR MANUEL FONSECA ALVAREZ
REPRESENTANTE LEGAL (A)

LUZ ZORAIDA CELY PINEDA
C. C.: 46.671.394 de Duitama
CONTADORA PUBLICA T.P. 65.830-T

FLOR ELVA ALFONSO AMADO
REVISORA FISCAL T.P. 52022- T
"Ver Dictamen Adjunto"

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA
UNIDAD MUNICIPAL DE DUITAMA
NIT. 800.044.364-7

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31

AÑO	2020	2021	VARIACION
CAPITAL SOCIAL	112.449.624	112.449.624	-
SUPERAVIT DE CAPITAL-DONACIONES	408.622.657	408.622.657	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	32.672.381	17.321.809	-15.350.572
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	122.870.694	148.750.074	25.879.380
PATRIMONIO A DICIEMBRE	**676.615.356**	**687.144.164**	**10.528.808**

VICTOR MANUEL FONSECA ALVAREZ.
REPRESENTANTE LEGAL (A)

CONTADORA T.P. 65830-T

FLOR ELYA ALFONSO AMADO
REVISORA FISCAL T.P. 52022- T
"Ver Dictamen Adjunto"
REV. FISCAL T.P. 67193-T

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA
UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA
NIT. 800.044.364-7
INDICADORES FINANCIEROS A DICIEMBRE

DE LIQUIDEZ

	DICIEMBRE 2020		DICIEMBRE 2021	
LIQUIDEZ CORRIENTE				
ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	201.615.410 / 76.018.300	2,65	196.941.628 / 82.193.684	2,40
La entidad tiene capacidad de pago, por cada peso que debe a corto plazo posee 2.40 como respado para cumplir con sus obligaciones.				
PRUEBA ACIDA				
ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS / PASIVO CORRIENTE	183.441.790 / 76.018.300	2,41	166.309.503 / 82.193.684	2,02
La Entidad por cada peso que debe al corto plazo, posee 2,02 para responder por lo tanto existe disponibilidad total de recursos para poder cumplir con sus obligaciones a corto plazo.				
CAPITAL DE TRABAJO				
ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	125.597.110		114.747.944,00	
Posee un capital de trabajo al cierre del periodo de:	125.597.110		114.747.944,00	

DE SOLVENCIA

SOLVENCIA				
ACTIVO TOTAL / PASIVO TOTAL	752.633.656 / 76.018.300	9,90	769.337.848 / 82.193.684	9,36
Por cada peso que debe a terceros, posee 9,36 en activos para respaldar esas obligaciones.				
ENDEUDAMIENTO				
PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	76.018.300 / 752.633.656	0,10	82.193.684 / 769.337.848	0,11
Tiene bajo endeudamiento, el 0.11% de sus activos estan comprometidos con obligaciones a cargo de terceros.				

EFICIENCIA

	DICIEMBRE 2020		DICIEMBRE 2021	
ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR				
INGRESOS NETOS / CUENTAS POR COBRAR NETAS	679.276.889 / 89.084.801	7,63	868.459.116 / 122.897.353	7,07
Las cuentas por cobrar estan rotando 7,07 veces por año.				

ACTIVOS FIJOS

INGRESOS NETOS	679.276.889	1,23	868.459.116	1,52
ACTIVO FIJO NETO	551.018.246		572.396.220	

Los activos fijos estan rotando 1,52 veces por año. lo que significa que la capacidad instalada genero mas ingresos que el periodo 2020

RENTABILIDAD

MARGEN DE EXCEDENTE BRUTO

EXCEDENTE BRUTO	212.961.671	0,31	371.978.027	0,43
INGRESOS NETOS	679.276.889		868.459.116	

El margen de Utilidad en la operación fue del 0.43%.

UTILIDAD NETA

EXCEDENTE NETO	32.672.381	0,05	17.321.809	0,02
INGRESOS NETOS	679.276.889		868.459.116	

La Utilidad en el ejercicio fue de 0.02% de los ingresos totales .

VICTOR MANUEL FONSECA ALVAREZ
REPRESENTANTE LEGAL (A)

LUZ ZORAIDA CELY PINEDA
C.C.: 46.671.394 de Duitama
CONTADORA PUBLICA T.P. 65.830-T

FLOR ELVIA ALFONSO AMADO
REVISORA FISCAL T.P. 52022- T
"Ver Dictamen Adjunto"

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA
UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA
NIT. 800.044.364 – 7

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

REVELACION No. 1
INFORMACION GENERAL

La CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA, identificada con NIT. 800.044.364 – 7, es una entidad de derecho privado, sin ánimo de lucro.

REVELACION No. 2
POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Resumen de las principales políticas contables
Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación, las que han sido aplicadas uniformemente.

Base de presentación
El Estado de Situación Financiera y sus Revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo para las microempresas establecido en el decreto 2706 de diciembre de 2012 y el decreto 3019 de diciembre de 2013 y DUR 2420 de 2015, utilizando la base contable de causación (acumulación o devengo). Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocerán cuando ocurran y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo en los periodos en los cuales se relacionan.

Período Contable

La CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA, tiene definido efectuar corte de sus cuentas, preparar y difundir sus estados financieros de propósito general una vez al año, esto es a 31 de diciembre de cada ejercicio contable, o en periodos inferiores si la administración lo considera conveniente, el periodo contable del curso normal será el comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del mismo año.

Vigilado Superintendencia de Salud

Moneda Funcional y Moneda de Presentación de los Estados Financieros
La CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA, adopto como moneda funcional de sus estados financieros el peso colombiano, debido a que dicha moneda refleja de mejor manera los eventos y transacciones efectuadas por la misma.

Efectivo y Equivalente de Efectivo
El efectivo y los Equivalentes de Efectivo están representados por el dinero en efectivo y los depósitos en entidades bancarias, producto de los ingresos durante el ejercicio de cada vigencia.

Cuentas por Cobrar
Son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los anteriormente expuestos y de los que no permitan al tenedor la recuperación sustancial de toda la inversión inicial, por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio, que serán clasificados como disponibles para la venta.

Estas cuentas por cobrar estarán conformadas por: Deudores: Clientes (Particulares Personas Naturales o Jurídicas), Anticipos, avances, Deudores Varios; en ocasión a su origen por arrendamientos o por agrupaciones.

Inventarios
Son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, (Medicamentos, Vacunas) en proceso de producción con vista a la venta o en forma de material o suministro. Estos recursos son controlados por la entidad y se espera obtener en el futuro beneficios económicos.

Propiedad Planta y Equipo
La CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA, medirá su propiedad planta y equipo bajo el modelo del costo.
Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil, definida acorde con la expectativa de uso del activo de La empresa.

Se definió las siguientes vidas útiles según grupo de propiedad, planta y equipo:

Concepto	Vida útil
Construcciones y edificaciones	40 y 80 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de computo	5 años
Equipo Médico Científico	10 años
Flota y equipo de transporte	5 años
Mejoras a propiedades ajenas	Menor entre vida útil de la mejora y tiempo del contrato

Se aplicará el método de depreciación por línea recta.

El valor residual, la vida útil de un activo y el método de depreciación se revisarán cuando existan indicios de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

Proveedores

Se reconoce en el pasivo y corresponde a los valores adeudados por concepto de suministro de bienes y o servicios necesarios para la generación de ingresos que lo afectan directamente, es decir: la adquisición de medicamentos para la venta, vacunas y demás elementos o servicios destinados para la venta.

Se reconocerán al costo, los posibles descuentos por realizar pronto pago o los posibles intereses por la mora en el pago serán registrados afectando las cuentas de resultados en el periodo que se generen.

Cuentas por Pagar
Corresponde a las obligaciones presentes de la CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA, que surgen de eventos pasados, cuya liquidación se espera resulte en la salida de recursos de la Institución que conlleve beneficios económicos. Dentro de estas se contempla: Honorarios por Pagar, Servicios por Pagar.

Impuestos Gravámenes y Tasas
Refleja todos aquellos conceptos que por norma explicita legal y tributaria deben ser causadas y canceladas tanto a la dirección de impuestos y aduanas nacionales u otras entidades fiscalizadoras. (Impuesto sobre las ventas (IVA), Impuesto de Industria y Comercio, Impuesto sobre renta y complementarios, Impuesto Predial, Impuesto de Vehículos), en los casos que aplique a la entidad.

Beneficios a Empleados
Se aplicará para aquellas transacciones que comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA, proporciona a todos los trabajadores con los que tiene un contrato laboral; en retribución por sus servicios. Tales como: Sueldos y salarios, prestaciones sociales, aportes a seguridad social y parafiscales.

Otros Costos y Gastos estimados
Registra la reserva realizada para el desarrollo de futuros proyectos: Ampliación de infraestructura, mantenimientos, remodelaciones. Se afecta con la apropiación de los resultados del ejercicio.

Cuentas del Estado de Resultados y Estado de Resultado Integral
La institución opta por presentar su estado de resultados según la función del gasto, ya que esta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de LA CRUZ ROJA COLOMBIANA UNIDAD MUNICIPAL DE DUITAMA.

Los ingresos y los gastos se definen como:

a) ***Ingresos*** son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.

b) ***Gastos*** son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio

REVELACION No. 3

EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

Representa el saldo en la Caja y en Bancos de recursos propios así.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

	2020	2021	Variación
Caja	4.108.500,00	11.075.771,00	6.967.271,00
Bancos	**89.679.151,02**	**31.744.275,00**	- 57.934.876,02
Banco Caja Social 26504963573	*525.653,02*	*525.653,00*	- 0,02
Banco BBVA Cta. Cte. 0340-60-0100002500 (Cta. Cte.)	*15.852.787,00*	*21.172.390,00*	5.319.603,00
Banco BBVA Cta. Cte. 0340-00-100007244 (Cta. Cte.)		*4.800.000,00*	*4.800.000,00*
Banco BBVA 340020001446-3 (Admón.)	*73.300.711,00*	*5.246.232,00*	- 68.054.479,00
TOTAL	**93.787.651,02**	**42.820.046,00**	**- 50.967.605,02**

Vigilado Superintendencia de Salud

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA
UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA
NIT. 800.044.364 – 7

REVELACION No.4

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.

Representa el valor depositado como aportes en la Cooperativa Confiar, en el momento de suscribir el crédito para la adquisición de la ambulancia en el año 2011, ajustado con los rendimientos del periodo.

INVERSIONES E INTRUMENTOS DERIVADOS

	2020	2021	Variación
Aportes en Cooperativas	569.337,00	592.104,00	22.767,00
TOTAL	**569.337,00**	**592.104,00**	**22.767,00**

REVELACION No.5
CUENTAS POR COBRAR

Representa los valores adeudados por la prestación de servicios, venta de medicamentos, arrendamientos y anticipos a contratistas, discriminados como sigue:

CUENTAS POR COBRAR

	2020	2021	Variación
Clientes	73.198.997,00	106.797.549,00	33.598.552,00
Anticipos y Avances	-	214.000,00	214.000,00
Deudores Varios	*19.287.444,00*	*19.287.444,00*	-
Provisiones	- *3.401.640,00*	- *3.401.640,00*	-
TOTAL	**89.084.801,00**	**122.897.353,00**	**33.812.552,00**

En Deudores se refleja el valor adeudado por arrendamiento por valor de $19.287.444 correspondiente al consultorio de odontología que en su momento se arrendó a la Dra. Gloria Esperanza Correa Correa, del que se adelanta proceso de cobro jurídico. Esta cuenta se encuentra provisionada a diciembre 31 por valor de $3.401.640, reflejando un saldo en libros por valor de $15.885.804.

Vigilado Superintendencia de Salud

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA
UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA
NIT. 800.044.364 – 7

A nivel detallado las cuentas por cobrar reflejan los siguientes deudores:

GLORIA ESPERANZA CORREA CORREA	15.885.804
JOSE ISIDRO URIBE PORRAS	24.000
WILLIAM ROMAN CASTELLANOS	35.050
ANA ELIZABETH GALLO PEREZ	50.000
YOLIMA SIZA CAMARGO	50.000
GRUPO CONSTRUCTOR INMOBILIARIO	52.000
ORGANIZACIÓN COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO NORBOY	53.000
ANIBAL BECERRA ALTUZARRA	82.000
EL FARO ELECTRICO	85.000
INDUSTRIAS Y MONTAJES GRAJIM	106.000
NUBIA PATRICIA CUY BARON	114.000
EVER GARCES VARGAS	168.000
DISTRIBUCIONES GUARIN	175.000
ASISTENCIA TECNICA	182.000
MEDIAGNOSTICA TECMEDI SAS	200.000
CONSTRUCCION REPARACION Y MONTAJE LTDA	204.000
CRUZ ROJA COLOMBIANA UNIDAD MUNICIPAL SOGAMOS	204.000
MAIFESALUD	230.000
CONSORCIO DUITAMA	240.000
PATRIOTAS BOYACA	250.000
CONSORCIO AMPLIACIÓN BAVARIA	302.800
CONSTRUCASA DE COLOMBIA SAS	351.000
CEMENTERIO DUITAMA	360.000
CONSTRUCCIONES Y MONTAJES ENERGY	431.000
CONSTRUCCIONES Y MONTAJES ELECTRICOS MORENO	604.000
WILMER SILVA ABRIL BROSTER	604.000
SEGUROS DEL ESTADO SA	606.600
GLORIA RUBIELA PEÑA ASEGURADORAS	3.237.871
NIDIA AMPARO RINCON	672.000
PEDRO JULIO PERICO	682.000
SERVICIOS FUNERARIOS DE BOYACA	682.000
BARRERA ARQUITECTURA	693.000
ALVAREZ PABON LEIBER ALEXEY SOLUCIONES INMOBILIARIAS	812.000
BEATRIZ HELENA CORDERO	820.000

Vigilado Superintendencia de Salud

CIVILTOPM	881.000
INGENIERIA Y MONTAJES INGENIAR	889.000
INDUSTRIAS HD	1.008.000
ESPROCONS LTDA	1.018.000
CONSORCIO INTERVENCION 2014	1.043.000
INTERELECTRICAS IMAC SAS	1.052.000
AXA COLPATRIA SEGUROS	1.211.200
CENTRO DE RECONOCIMIENTIO CRC	1.695.000
ACIN SEGURIDAD	1.728.000
COVAR INVERSIONES LTDA	1.830.000
SALUDCOOP	1.925.700
LOKTECH LTDA	2.304.000
DISTRIBUIDORA FERREACEROS	2.330.000
DURANGAR SAS	3.110.000
DIAZ Y DIAZ INGENIEROS	3.568.000
FABRICACIONES Y MANTENIMIENTOS	3.619.000
COMPAÑÍA MUNDIAL DE SEGUROS SA	3.633.800
INDUSTRIAS GENASER	4.209.000
MUNICIPIO DE DUITAMA	10.000.000
GONZALEZ PÉÑA	10.558.000
CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL B	36.036.528
TOTAL	**122.897.353**

REVELACION No.6
INVENTARIOS

Refleja las existencias en farmacia y cuarto frio, por concepto de medicamentos y vacunas así:

INVENTARIOS

	2020	2021	Variación
Medicamentos	4.071.739,00	16.958.957,00	12.887.218,00
Vacunas	14.101.881,00	11.963.168,00	- 2.138.713,00
Insumos Laboratorio Clínico	-	1.710.000,00	1.710.000,00
TOTAL	**18.173.620,00**	**28.922.125,00**	**10.748.505,00**

Durante la vigencia del 2021 se aplicó el sistema PEPS: primeras en entrar primeras en salir, medidas al costo. Su saldo refleja el valor de las existencias a diciembre 31.

REVELACION No. 7
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA, medirá su propiedad planta y equipo bajo el modelo del costo.
Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.
Al cierre de la vigencia 2021, la propiedad planta y equipo esta discriminada como se relaciona:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2020	2021	Variación
Terrenos	240.064.941,00	240.064.941,00	-
Edificaciones	298.397.554,00	298.397.554,00	-
Equipo Medico	51.138.425,00	83.271.428,00	32.133.003,00
Equipo de Oficina	28.428.596,00	32.333.546,00	3.904.950,00
Equipo de Computo y Comunicación	31.477.393,00	34.325.393,00	2.848.000,00
Vehículos	95.600.000,00	95.600.000,00	-
Depreciación Acumulada	- 194.088.663,00	- 229.374.135,00	- 35.285.472,00
Intangibles		19.752.770,00	19.752.770,00
Amortizaciones		- 1.975.277,00	- 1.975.277,00
TOTAL	**551.018.246,00**	**554.618.727,00**	**3.600.481,00**

Durante el año 2021 se realizó la inversión en la compra de Equipos Médicos tales como: impresoras, equipos de cómputo para Droguería, Instituto y administración, muebles: vitrinas para apertura de Drogueria y escritorios para oficina de contabilidad, se adquirieron los programas de salud Onax o.c. y programa de contabilidad Helisa con sus licencias respectivas y Se compró equipo de laboratorio para realizar pruebas especializadas, para mejorar la prestación de los servicios. Así mismo, se invirtió en la compra de escritorios y equipos de Cómputo e impresoras. Nevera vacunación, planta eléctrica y sistema alterno de energía.

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA
UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA
NIT. 800.044.364 – 7

REVELACION No. 8
PASIVO CORRIENTE

El pasivo está compuesto únicamente por pasivo corriente, el que se discrimina como sigue:

PASIVO CORRIENTE

	2020	2021	Variación
Obligaciones Financieras	34.000.000,00	13.222.221,00	- 20.777.779,00
Proveedores	26.163.015,00	24.897.042,00	- 1.265.973,00
Cuentas por Pagar	-	16.332.669,00	16.332.669,00
Costos y Gastos	-		-
Retención en la Fuente por Pagar	571.608,00	383.215,00	- 188.393,00
Beneficios a Empleados	16.191.885,00	18.717.285,00	2.525.400,00
Impuestos Gravámenes y Tasas		1.041.252,00	1.041.252,00
Otros Costos y Gastos Estimados	2.800.000,00	7.600.000,00	4.800.000,00
TOTAL	**79.726.508,00**	**82.193.684,00**	**2.467.176,00**

En el año 2020, se adquiere un préstamo por valor de $34.000.000, cómo medida preventiva para suplir la falta de posible liquidez debida a la Pandemia nacional por el virus Covid-19 y tener una provisión para cancelar obligaciones parafiscales y beneficios a empleados. A 31 de diciembre de 2021 se adeuda al Banco BBVA por este concepto la suma de $13.222.221.

El incremento en el rubro de cuentas por pagar obedece al reconocimiento de la bonificación especial al director de la Cruz Roja por las labores directivas correspondiente al 1% de los ingresos del año 2020 de la Seccional Boyacá y bonificación de enero a julio de 2021 de la Unidad Municipal de Duitama.

El rubro de Otros Costos y Gaos estimados, se incrementa en $4.800.000 por concepto de ingreso por anticipado de un particular como pago por un evento masivo a realizar en las Ferias y Fiestas de Duitama, lo cual fue aplazado por disposición de la Alcaldía Municipal hasta nueva orden, por temas de pandemia.

Vigilado Superintendencia de Salud

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA
UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA
NIT. 800.044.364 – 7

A nivel detallado se reflejan los siguientes terceros:

CRUZ ROJA COLOMBIANA SOCIEDAD NACIONAL	3.612.695
INPRO LTDA	931.874
ANCLA Y HERNA INVERSIONES	910.000
ORGANIZACIÓN VISION GLOBAL	546.403
SUPLIMED HOSPITALARIO SA	5.584.687
CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA	3.519.433
DISTRIQUIMICOS ALDIR	8.086.470
CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL UM SOGAMOSO	204.000
MEDIAGNOSTICA TECMEDIC	1.501.695
GIOVANNY ANDRES TOVAR CLAVIJO	58.500
FREDY ENRIQUE DIAZ RAMIREZ	650.000
ANA HILDA BECERRA DE GONZALEZ	4.915.000
VICTOR MANUEL FONSECA ALVAREZ	5.444.912
FEDERICO ALEJANDRO PINEDA UCHAMOCHA	986.400
DANIEL EGGARDO ANGARITA ZAPATA	314.400
CAMILO EDUARDO MARTINEZ PEREZ	1.143.000
LUZ ZORAIDA CELY PINEDA	625.000
ELISABETH RAMIREZ MERCHAN	367.800
ADRIANA ROCIO GONZALEZ CAMARGO	1.782.000
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS	158.400
COLPENSIONES	1.114.800
PORVENIR	738.600
MEDIMAS	669.400
SANITAS	221.700
FAMISANAR	373.400
NUEVA EPS	307.400
COMFABOY	503.300
SEGUROS COLPATRIA	535.200
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	251.700
BIENESTAR FAMILIAR	377.500
ALCALDIA DUITAMA	45.657
DIRECCION DE IMPUESTOS DIAN	1.424.252
PROVISION DOTACION 4	2.800.000
CRISTHIAN CAMILO RODRIGUEZ DIAZ	4.800.000

Vigilado Superintendencia de Salud

COOPERATIVA MULTIATIVA CRUCIAL	214.000
ADRIANA SANCHEZ PATIÑO	336.659
LEIDY JOHANNA BUSTACARA GOMEZ	556.962
JOSE ANDRES BAZURTO MARIÑO	1.651.588
GLORIA RUBIELA PEÑA	6.011.944
LUDY ESPERANZA RODRIGUEZ.	1.722.836
LIDA AURORA AGUILAR	2.971.896
BBVA COLOMBIA	13.222.221

REVELACION No.9
PATRIMONIO

A diciembre 31 de 2021 el patrimonio se refleja como sigue:

PATRIMONIO

	2020	2021	Variación
Capital Social	112.449.624,00	112.449.624,00	-
Superávit de Capital	408.622.657,00	408.622.657,00	-
Revalorización del Patrimonio	-		-
Resultado de Ejercicios Anteriores	122.870.694,00	148.750.074,00	25.879.380,00
Superávit por Valorizaciones	-		-
Resultados del Ejercicio	32.672.381,00	17.321.809,00	- 15.350.572,00
TOTAL	**676.615.356,00**	**687.144.164,00**	**10.528.808,00**

REVELACION No. 10
INGRESOS

Los ingresos durante la vigencia del 2021 se relacionan así:

INGRESOS

	2020	2021	Variación
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	**501.925.400,00**	**711.542.302,00**	**209.616.902,00**
Unidad Funcional de Consulta	***268.180.400,00***	***431.638.800,00***	**163.458.400,00**
Ginecología	72.000,00	-	- 72.000,00
Medicina General	33.346.400,00	47.195.300,00	13.848.900,00
Salud Ocupacional	84.414.500,00	85.068.000,00	653.500,00
Optometría	19.992.500,00	18.321.000,00	- 1.671.500,00
Psicología	1.596.000,00	1.283.000,00	- 313.000,00
Laboratorio Clínico	128.759.000,00	279.771.500,00	151.012.500,00
Unidad Funcional Apoyo Terapéutico	***2.075.000,00***	***2.752.000,00***	**677.000,00**
Electrocardiogramas Tamizaje	2.075.000,00	2.752.000,00	677.000,00

Unidad Funcional de Mercadeo	***231.670.000,00***	***277.151.502,00***	**45.481.502,00**
Medicamentos	*9.684.200,00*	*32.259.502,00*	22.575.302,00
Vacunas	*220.355.800,00*	*233.992.000,00*	13.636.200,00
Servicio Ambulancia	*1.630.000,00*	*10.900.000,00*	9.270.000,00
INGRESOS NO OPERACIONALES	**177.351.489,00**	**156.916.813,00**	**- 20.434.676,00**
Rendimientos Financieros	*435.716,00*	*1.665.664,00*	1.229.948,00
Servicios Agrupaciones	*13.165.000,00*	*4.450.000,00*	- 8.715.000,00
Socorro municipal	*30.000.000,00*	*40.400.000,00*	10.400.000,00
Instituto de Educación	*100.687.700,00*	*108.062.600,00*	7.374.900,00
Diversos; Otros	*33.063.073,00*	*2.338.549,00*	- 30.724.524,00
TOTAL INGRESOS	**679.276.889,00**	**868.459.115,00**	**189.182.226,00**

Los ingresos se incrementan considerablemente en el servicio de Laboratorio Clínico, que registra un valor de $279.771.500, debido a la compra de insumos para la prestación de nuevos servicios, entre otras pruebas COVID-19.

La venta de medicamento se incrementa en el año 2021. A partir del mes de agosto se fortalece el servicio de Droguería, aumentando el Stock de inventarios para la venta al público y contratando a un regente de farmacia para la prestación exclusiva de este servicio.

REVELACION No. 11
COSTOS Y GASTOS

COSTOS Y GASTOS

	2020	2021	Variación
COSTOS	**288.963.729,00**	**339.564.276,00**	**50.600.547,00**
Unidad Funcional de Consulta	***106.997.880,00***	***133.269.134,00***	**26.271.254,00**
Medicina General	*5.546.400,00*	*314.400,00*	- 5.232.000,00
Medicina Interna	*58.531.222,00*	*26.385.574,00*	- 32.145.648,00
Laboratorio Clínico	*42.920.258,00*	*106.569.160,00*	63.648.902,00
Unidad Funcional de Mercadeo	***181.965.849,00***	***206.295.142,00***	**24.329.293,00**
Medicamentos	*8.189.449,00*	*22.505.685,00*	14.316.236,00
Vacunas	*164.568.519,00*	*175.669.978,00*	11.101.459,00
Material médico Quirúrgico	*9.207.881,00*	*8.119.479,00*	- 1.088.402,00
GASTOS	**357.640.779,00**	**511.573.030,00**	**153.932.251,00**
Provisión de Cartera	-		-
Beneficio a Empleados Admón.	*65.666.768,00*	*89.616.056,00*	23.949.288,00

Vigilado Superintendencia de Salud

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA
UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA
NIT. 800.044.364 – 7

Honorarios	12.910.000,00	33.065.123,00	20.155.123,00
Seguros	7.654.673,00	8.481.561,00	826.888,00
Servicios	9.527.526,00	10.666.560,00	1.139.034,00
Gastos Legales	1.040.281,00	1.092.720,00	52.439,00
Mantenimiento	3.669.547,00	23.391.546,00	19.721.999,00
Depreciaciones	17.522.277,00	35.349.090,00	17.826.813,00
Amortizaciones	-	1.975.276,00	1.975.276,00
Diversos	42.839.851,00	43.520.713,00	680.862,00
Apoyo Voluntariado	11.434.591,00	2.508.161,00	- 8.926.430,00
Socorro municipal	14.129.413,00	7.200.477,00	- 6.928.936,00
Instituto de Educación	26.586.292,00	29.436.448,00	2.850.156,00
Beneficio a Empleados Mercadeo	137.829.018,00	213.880.089,00	76.051.071,00
Gastos Financieros	2.980.316,00	4.012.750,00	1.032.434,00
Servicio de Ambulancia	238.456,00	111.400,00	- 127.056,00
Diversos	3.611.770,00	7.265.060,00	3.653.290,00
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**646.604.508,00**	**851.137.306,00**	**204.532.798,00**

Este rubro refleja los costos y gastos necesarios para generar los ingresos de la vigencia. Se incrementan los costos de consulta externa principalmente en el servicio de Laboratorio por la prestación de nuevos servicios. El rubro de Beneficios a empleados se incrementa por la contratación de la Regente de Farmacia, una auxiliar contable y administrativa, un auxiliar de enfermería/conductor. Los gastos financieros reflejan las comisiones y gastos bancarios propios del manejo de las cuentas de la entidad y los intereses de la obligación financiera adquirida con el Banco BBVA.

VICTOR MANUEL FONSECA ALVAREZ
REPRESENTANTE LEGAL (A)

LUZ ZORAIDA CELY PINEDA
C.C.: 46.671.394 de Duitama
CONTADORA PUBLICA
TP.65.830-T

FLOR ELVA ALFONSO AMADO
REVISOR FISCAL
TP. 52022-T

2021