CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACÁ

UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA

ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2022

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA
UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA

CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2022

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 2022, 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 2022; 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 2022, 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 periodo 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 9 días del mes de febrero de 2023.

Cordialmente,

LUIS FRANCISCO ESPINOSA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C.19.347.204

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	2021	2022	VARIACION ABSOLUTA
ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	3	42.820.046	19.467.263	-23.352.783
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	4	592.104	592.104	-
CUENTAS POR COBRAR	5	122.897.353	155.066.971	32.169.618
INVENTARIOS	6	30.632.125	36.662.649	6.030.524
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**196.941.628**	**211.788.987**	**14.847.359**
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	554.618.727	547.296.447	-7.322.280
INTANGIBLES	7	17.777.493	16.043.439	-1.734.054
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**572.396.220**	**563.339.886**	**-9.056.334**
TOTAL ACTIVO		**769.337.848**	**775.128.873**	**5.791.025**
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	8			
OBLIGACIONES FINANCIERAS		13.222.221	-	-13.222.221
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES		24.897.042	18.531.357	-6.365.685
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		16.715.884	22.862.580	6.146.696
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		1.041.252	2.841.638	1.800.386
BENEFICIOS A EMPLEADOS		18.717.285	18.227.217	-490.068
OTROS COSTOS Y GASTOS ESTIMADOS		7.600.000	-	-7.600.000
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS				-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**82.193.684**	**62.462.792**	**-19.730.892**
PASIVO NO CORRIENTE				
PROVEEDORES NACIONALES		-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**-**	**-**	**-**
TOTAL PASIVO		**82.193.684**	**62.462.792**	**-19.730.892**
PATRIMONIO	9	**687.144.164**	**712.666.081**	**25.521.917**
CAPITAL SOCIAL		112.449.624	112.449.624	-
DONACIONES		408.622.657	430.922.657	22.300.000
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		148.750.074	166.071.087	17.321.013
RESULTADO DEL EJERCICIO		17.321.809	3.222.713	-14.099.096
TOTAL PATRIMONIO		**687.144.164**	**712.666.081**	**25.521.917**
PASIVO Y PATRIMONIO		**769.337.848**	**775.128.873**	**5.791.025**

Vigilado Supersalud

LUIS FRANCISCO ESPINOSA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

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	2021	2022	VARIACION ABSOLUTA
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	**10**	**711.542.302**	**688.231.284**	**-23.311.018**
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		434.222.800	300.616.000	-133.606.800
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		277.319.502	387.615.284	110.295.782
MENOS COSTOS	**11**	**339.564.275**	**320.682.340**	**-18.881.935**
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTENA		132.962.766	101.019.750	-31.943.016
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		206.601.509	219.662.590	13.061.081
UTILIDAD BRUTA		**371.978.027**	**367.548.944**	**-4.429.083**
MENOS GASTOS	**11**	**500.295.221**	**568.579.596**	**68.284.375**
GASTOS DE ADMINISTRACION		247.158.646	297.503.101	50.344.455
GASTOS DE MERCADEO Y VENTAS		253.136.575	271.076.495	17.939.920
MAS INGRESOS NO OPERACIONALES	**10**	**156.916.814**	**209.143.226**	**52.226.412**
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		1.665.664	264.817	-1.400.847
ARRENDAMIENTOS		-	-	-
SERVICIOS		152.912.600	198.327.768	45.415.168
DIVERSOS		2.338.550	10.550.641	8.212.091
MENOS OTROS GASTOS	**11**	**11.277.811**	**4.889.861**	**-6.387.950**
GASTOS FINANCIEROS		4.012.751	4.889.861	877.110
OTROS GASTOS		7.265.060	-	-7.265.060
RESULTADO DEL EJERCICIO		**17.321.809**	**3.222.713**	**-14.099.096**

Vigilado Supersalud

LUIS FRANCISCO ESPINOSA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

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	**2.021**	**2.022**
(Disminucion de activos)		
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		
CUENTAS POR COBRAR		
INVENTARIO		
DEPRECIACION ACUMULADA	35.285.472	30.862.280
AMORTIZACIONES	1.975.277	3.850.554
(Aumento del Pasivo)		
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
PROVEEDORES NACIONALES		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	16.715.884	6.146.696
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASA	469.644	1.800.386
BENEFICIOS A EMPLEADOS	6233608	
OTROS COSTOS Y GASTOS ESTIMADOS	4.800.000	
(Aumento patrimomio)		
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-	-
SUPERAVIT DE CAPITAL-DONACIONES	-	22.300.000
RESULTADO DEL EJERCICIO		
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	25.879.380	17.321.013
TOTAL INGRESOS (FUENTES)	**91.359.265**	**82.280.929**
USOS		
(incremento de activos)		
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	22.767,00	-
CUENTAS POR COBRAR	33.812.552	32.169.618
INVENTARIO	12.458.505	6.030.524
ANTICIPOS Y AVANCES		
DEUDORES VARIOS		
TERRENOS		
EDIFICACIONES	-	-
EQUIPO DE OFICINA	3.904.950	3.540.000,00
EQUIPO DE COMPUTO	2.848.000	-
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	32.133.003	20.000.000,00
LICENCIAS	19.752.770	2.116.500,00
(Disminucion de pasivos)		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	20.777.779	13.222.221
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	1.265.973	6.365.685
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASA		
BENEFICIOS A EMPLEADOS		490.068
OTROS COSTOS Y GASTOS ESTIMADOS		7.600.000
(Disminucion de patrimonio)		
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		
SUPERAVIT DE CAPITAL-DONACIONES	-	
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	15.350.572	14.099.096
TOTAL EGRESOS (USOS)	**142.326.871**	**105.633.712**
FLUJO NETO DEL PERIODO	-50.967.606	-23.352.783
MAS SALDO INICIAL DE CAJA	93.787.652	42.820.046
SALDO FINAL DE CAJA	**42.820.046**	**19.467.263**

Vigilado Supersalud

LUIS FRANCISCO ESPINOSA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

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	2021	2022	VARIACION
CAPITAL SOCIAL	112.449.624	112.449.624	-
DONACIONES	408.622.657	430.922.657	22.300.000
RESULTADO DEL EJERCICIO	17.321.809	3.222.713	-14.099.096
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	148.750.074	166.071.087	17.321.013
PATRIMONIO A DICIEMBRE	**687.144.164**	**712.666.081**	**25.521.917**

Vigilado Supersalud

LUIS FRANCISCO ESPINOSA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

LUZ ZORAIDA CELY PINEDA
C.C.: 46.671.394 de Duitama

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
INDICADORES FINANCIEROS A DICIEMBRE

DE LIQUIDEZ

	DICIEMBRE 2021		DICIEMBRE 2022	
LIQUIDEZ CORRIENTE				
ACTIVO CORRIENTE	196.941.628	2,40	211.788.987	3,39
PASIVO CORRIENTE	82.193.684		62.462.792	
La entidad tiene capacidad de pago, por cada peso que debe a corto plazo posee 3,26 como respado para cumplir con sus obligaciones.				
PRUEBA ACIDA				
ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	166.309.503	2,02	175.126.338	2,80
PASIVO CORRIENTE	82.193.684		62.462.792	
La Entidad por cada peso que debe al corto plazo, posee 2,71 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	114.747.944		149.326.195,00	
Posee un capital de trabajo al cierre del periodo de:	114.747.944		149.326.195,00	

DE SOLVENCIA

SOLVENCIA				
ACTIVO TOTAL	769.337.848	9,36	775.128.873	12,41
PASIVO TOTAL	82.193.684		62.462.792	
Por cada peso que debe a terceros, posee 11,79 en activos para respaldar esas obligaciones.				
ENDEUDAMIENTO				
PASIVO TOTAL	82.193.684	0,11	62.462.792	0,08
ACTIVO TOTAL	769.337.848		775.128.873	
Tiene bajo endeudamiento, el 0.08% de sus activos estan comprometidos con obligaciones a cargo de terceros.				

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

EFICIENCIA	**DICIEMBRE 2021**		**DICIEMBRE 2022**	
ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR				
INGRESOS NETOS	868.459.116	7,07	897.374.510	5,79
CUENTAS POR COBRAR NETAS	122.897.353		155.066.971	

Las cuentas por cobrar estan rotando 5,79 veces por año.

ACTIVOS FIJOS

INGRESOS NETOS	868.459.116	1,52	897.374.510	1,59
ACTIVO FIJO NETO	572.396.220		563.339.886	

Los activos fijos estan rotando 1,59 veces por año, lo que significa que la capacidad instalada generó mas ingresos que el periodo 2021

RENTABILIDAD

MARGEN DE EXCEDENTE BRUTO

EXCEDENTE BRUTO	371.978.027	0,43	367.548.944	40,96
INGRESOS NETOS	868.459.116		897.374.510	

El margen de Utilidad en la operación fue del 41%.

UTILIDAD NETA

EXCEDENTE NETO	17.321.809	0,02	3.222.713	0,3591
INGRESOS NETOS	868.459.116		897.374.510	

La Utilidad en el ejercicio fue de 0,36% de los ingresos totales .

LUIS FRANCISCO ESPINOSA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

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

EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

	2021	2022	Variación
Caja	11.075.771,00	3.934.919,00	- 7.140.852,00
Bancos	**31.744.275,00**	**15.532.344,00**	- 16.211.931,00
Banco Caja Social 26504963573	*525.653,00*	*525.653,00*	-
Banco Bbva Cta Cte. 0340-60-0100002500 (Cta. Cte.)	*21.172.390,00*	*5.997.883,00*	- 15.174.507,00
Banco Bbva Cta Cte. 0340-00-100007244 (Cta. Cte.)	*4.800.000,00*	*2.222.079,00*	- 2.577.921,00
Banco Bbva 340020001446-3 (Admón)	*5.246.232,00*	*6.786.729,00*	1.540.497,00
TOTAL	**42.820.046,00**	**19.467.263,00**	**- 23.352.783,00**

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

	2021	2022	Variación
Aportes en Cooperativas	592.104,00	592.104,00	-
TOTAL	**592.104,00**	**592.104,00**	**-**

CUENTAS POR COBRAR

	2021	2022	Variación
Clientes	106.797.549,00	139.181.167,00	32.383.618,00
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	**122.897.353,00**	**155.066.971,00**	**32.169.618,00**

INVENTARIOS

	2021	2022	Variación
Comestibles	-	455.377,00	455.377,00
Medicamentos-Drogueria	16.958.957,00	16.828.055,00	- 130.902,00
Vacunas	11.963.168,00	18.479.217,00	6.516.049,00
Insumos Laboratorio Clínico	1.710.000,00	900.000,00	- 810.000,00
TOTAL	**30.632.125,00**	**36.662.649,00**	**6.030.524,00**

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES

	2021	2022	Variación
Terrenos	233.376.558,00	233.376.558,00	-
Edificaciones	298.397.554,00	298.397.554,00	-
Equipo Medico	83.271.428,00	103.271.428,00	20.000.000,00
Equipo de Oficina	39.021.929,00	42.561.929,00	3.540.000,00
Equipo de Computo y Comunicación	34.325.393,00	34.325.393,00	-
Vehiculos	95.600.000,00	95.600.000,00	-
Depreciación Acumulada	- 229.374.135,00	- 260.236.415,00	- 30.862.280,00
Intangibles	19.752.770,00	21.869.270,00	2.116.500,00
Amortizaciones	- 1.975.277,00	- 5.825.831,00	- 3.850.554,00
TOTAL	**572.396.220,00**	**563.339.886,00**	**- 9.056.334,00**

PASIVO CORRIENTE

	2021	2022	Variación
Obligaciones Financieras	13.222.221,00	-	- 13.222.221,00
Proveedores	24.897.042,00	18.531.357,00	- 6.365.685,00
Cuentas por Pagar	*16.332.669,00*	*22.862.580,00*	6.529.911,00
Retención en la Fuente por Pagar	383.215,00	1.431.000,00	1.047.785,00
Beneficios a Empleados	18.717.285,00	18.227.217,00	- 490.068,00
Impuestos Gravamenes y Tasas	1.041.252,00	1.410.638,00	369.386,00
Otros Costos y Gastos Estimados	7.600.000,00	-	- 7.600.000,00
TOTAL	**82.193.684,00**	**62.462.792,00**	**- 19.730.892,00**

PATRIMONIO

	2021	2022	Variación
Capital Social	112.449.624,00	112.449.624,00	-
Donaciones	408.622.657,00	430.922.657,00	22.300.000,00
Resultado de Ejercicios Anteriores	*148.750.074,00*	*166.071.087,00*	17.321.013,00
Resultados del Ejercicio	17.321.809,00	3.222.713,00	- 14.099.096,00
TOTAL	**687.144.164,00**	**712.666.081,00**	**25.521.917,00**

INGRESOS

	2021	2022	Variación
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	**711.542.302,00**	**688.231.284,00**	**- 23.311.018,00**
Unidad Funcional de Consulta Externa	***151.867.300,00***	***147.899.200,00***	**- 3.968.100,00**
Medicina General	*47.195.300,00*	*49.857.200,00*	2.661.900,00
Salud Ocupacional	*66.077.000,00*	*62.295.000,00*	- 3.782.000,00
Optometria	*18.321.000,00*	*16.911.000,00*	- 1.410.000,00
Psicologia	*1.283.000,00*	*580.000,00*	- 703.000,00
Audiometría	*18.916.000,00*	*17.124.000,00*	- 1.792.000,00
Espirometría	*75.000,00*	*1.132.000,00*	1.057.000,00
Unidad Funcional Apoyo Diagnóstico	***282.523.500,00***	***152.716.800,00***	**- 129.806.700,00**
Ayudas Diagnósticas Rx y otros	*2.752.000,00*	*2.576.900,00*	- 175.100,00
Laboratorio Clínico	*279.771.500,00*	*150.139.900,00*	- 129.631.600,00
Unidad Funcional de Mercadeo	***277.151.502,00***	***387.615.284,00***	**110.463.782,00**
Medicamentos	*32.259.502,00*	*44.433.394,00*	12.173.892,00
Miscelaneos - Comestibles	-	*6.949.903,00*	6.949.903,00
Vacunas	*233.992.000,00*	*273.036.587,00*	39.044.587,00
Servicio Ambulancia	*10.900.000,00*	*63.195.400,00*	52.295.400,00
INGRESOS NO OPERACIONALES	**156.916.813,00**	**209.143.226,00**	**52.226.413,00**
Rendimientos Financieros	*1.665.664,00*	*264.817,00*	- 1.400.847,00
Reintegro de Otros Costos y Gastos	-	*10.550.641,00*	10.550.641,00
Servicios Agrupaciones	*4.450.000,00*	*23.140.150,00*	18.690.150,00
Gestión del Riesgo	*40.400.000,00*	*50.000.000,00*	9.600.000,00
Instituto de Educación	*108.062.600,00*	*123.886.750,00*	15.824.150,00
Diversos; Otros	*2.338.549,00*	*1.300.868,00*	- 1.037.681,00
TOTAL INGRESOS	**868.459.115,00**	**897.374.510,00**	**28.915.395,00**

COSTOS Y GASTOS

	2021	2022	Variación
COSTOS	**369.000.724,00**	**320.682.340,00**	**- 48.318.384,00**

Unidad Funcional de Consulta Externa	***26.699.974,00***	***27.808.750,00***	**1.108.776,00**
Medicina General	*314.400,00*	*2.098.000,00*	1.783.600,00
Salud Ocupacional	*26.385.574,00*	*25.710.750,00*	- 674.824,00
Unidad Funcional Apoyo Diagnóstico	***106.569.160,00***	***46.766.178,00***	**- 59.802.982,00**
Laboratorio Clínico	*106.569.160,00*	*46.766.178,00*	- 59.802.982,00
Unidad Funcional de Mercadeo	***206.295.142,00***	***215.822.665,00***	**9.527.523,00**
Medicamentos	*22.505.685,00*	*38.556.831,00*	16.051.146,00
Comestibles	-	*4.444.669,00*	4.444.669,00
Vacunas	*175.669.978,00*	*162.324.298,00*	- 13.345.680,00
Material médico Quirúrgico	*8.119.479,00*	*10.496.867,00*	2.377.388,00
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	***29.436.448,00***	***30.284.747,00***	848.299,00
Instituto de Educación	*29.436.448,00*	*30.284.747,00*	848.299,00
GASTOS	**482.136.882,00**	**573.469.457,00**	**91.332.575,00**
Beneficio a Empleados Admón	*89.616.056,00*	*108.923.561,00*	19.307.505,00
Honorarios	*33.065.123,00*	*28.192.000,00*	- 4.873.123,00
Gastos por Impuestos	-	*5.479.137,00*	5.479.137,00
Seguros	*8.481.561,00*	*11.468.565,00*	2.987.004,00
Servicios	*10.666.560,00*	*19.386.395,00*	8.719.835,00
Gastos Legales	*1.092.720,00*	*1.893.858,00*	801.138,00
Mantenimiento	*23.502.946,00*	*16.844.118,00*	- 6.658.828,00
Gastos de Transporte	*398.900,00*	*521.200,00*	122.300,00
Depreciaciones	*35.349.090,00*	*31.197.931,00*	- 4.151.159,00
Amortizaciones	*1.975.276,00*	*4.100.554,00*	2.125.278,00
Deterioro de Cuentas por cobrar	-	*3.653.700,00*	3.653.700,00
Diversos	*60.095.811,00*	*72.340.032,00*	12.244.221,00
Beneficios a Empleados Mercadeo	*213.880.089,00*	*264.578.545,00*	50.698.456,00
Gastos Financieros	*4.012.750,00*	*4.889.861,00*	877.111,00

TOTAL COSTOS Y GASTOS	**851.137.606,00**	**894.151.797,00**	**43.014.191,00**

RESULTADOS	17.321.509,00	3.222.713,00	

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

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

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.

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.

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

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

	2021	2022	Variación
Caja	11.075.771,00	3.934.919,00	- 7.140.852,00
Bancos	**31.744.275,00**	**15.532.344,00**	- 16.211.931,00
Banco Caja Social 26504963573	*525.653,00*	*525.653,00*	-
Banco Bbva Cta Cte. 0340-60-0100002500 (Cta. Cte.)	*21.172.390,00*	*5.997.883,00*	- 15.174.507,00
Banco Bbva Cta Cte. 0340-00-100007244 (Cta. Cte.)	*4.800.000,00*	*2.222.079,00*	- 2.577.921,00
Banco Bbva 340020001446-3 (Admón)	*5.246.232,00*	*6.786.729,00*	1.540.497,00
TOTAL	**42.820.046,00**	**19.467.263,00**	**- 23.352.783,00**

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.

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

	2021	2022	Variación
Aportes en Cooperativas	592.104,00	592.104,00	-
TOTAL	**592.104,00**	**592.104,00**	**-**

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

	2021	2022	Variación
Clientes	106.797.549,00	139.181.167,00	32.383.618,00
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	**122.897.353,00**	**155.066.971,00**	**32.169.618,00**

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.

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

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

NOMBRE	VALOR
CLIENTES:	
ALVAREZ PABON LEIBER ALEXEY	812.000,00
ALVARO AGUDELO CORREDOR	414.000,00
CARE ROMERO BEATRIZ HELENA	820.000,00
FONDO NACIONAL DE GESTION DEL	1.948.026,00
GLORIA RUBIELA PEÑA	3.237.871,00
NIDIA AMPARO RINCON ORTIZ	672.000,00
PEDRO JULIO PERICO FONSECA	236.000,00
SANTIAGO BERDUGO PABLO ANDRES	209.000,00
WILLIAM ROMAN CASTELLANOS	35.050,00
WILMER SILVA ABRIL	604.000,00
A T I ASISTENCIA TECNICA INDUSTRIAL	182.000,00
ANIBAL BECERRA ALTUZARRA	159.000,00
ARWILL TAPIZAUTOS S.A.S	102.000,00
ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO	5.627.000,00
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	1.211.200,00
BARRERA ARQUITECTURA E INGENIERIA	693.000,00
BARRERA CORREDOR RICARDO	85.000,00
BAVARIA & CIA S C A	30.800.000,00
BOYACA FLOWERS S.A.S	25.000,00
CEMENTERIO DIOCESANO DE DUITAMA	642.000,00
CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR	1.695.000,00
CENTRO DE RECONOCIMIENTO DE	367.000,00
CHANINC INVERSIONES S.A.S	162.000,00
CIVILTOPM LTDA	881.000,00
COMPAÑÍA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	1.544.700,00
CONSORCIO AMPLIACION BAVARIA	302.800,00
CONSORCIO DUITAMA	240.000,00
CONSORCIO INTERVENTORIA	1.043.000,00
CONSTRUCASA DE COLOMBIA S.A.S	663.000,00
CONSTRUCCION REPARACION Y MONTAJE	204.000,00
CONSTRUCCIONES SOLDADURAS Y	82.000,00
CONSTRUCCIONES Y MONTAJES	204.000,00
CONSTRUCCIONES Y MONTAJES ENERGY	431.000,00

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

NOMBRE	VALOR
COVAR INVERSIONES LTDA	1.645.600,00
CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA	13.215.487,00
CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL SOGAMOSO	224.000,00
DEPOSITO DE MATERIALES FERRETERIA Y	198.000,00
DIAZ DIAZ INGENIEROS LTDA	5.569.000,00
DISEÑOS Y CONSTRUCCIONES S.A.S	20.000,00
DISTRIBUCIONES GUARIN GUARIN S.A.S	175.000,00
DISTRIBUIDORA FERREACEROS S A S	7.582.000,00
DURANGAR S.A.S SERVICIOS INTEGRALES	5.988.000,00
EL FARO ELECTRICO S.A.S	301.000,00
ESPROCONS S.A.S	3.156.000,00
FABRICACIONES Y MANTENIMIENTOS	3.619.000,00
GONZALEZ PEÑA S.A.S	10.558.000,00
GRUPO CONSTRUCTOR INMOBILIARIO	2.595.000,00
GYS AMBIENTALES S.A.S	172.000,00
HIDROMECANICAS LTDA	324.000,00
HIMBA S.A.S	130.000,00
INDUSTRIAS GENASER S.A.S	2.334.000,00
INDUSTRIAS HD S.A.S	317.000,00
INDUSTRIAS METALMECANICA SIGMA	85.000,00
INDUSTRIAS Y MONTAJES GRAJIM	106.000,00
INGENIERIA DE DISEÑO Y CONSULTORIAS	46.000,00
INGENIERIAS Y MONTAJES INGENIAR	1.053.000,00
INTERELECTRICAS IMAC S.A.S	1.267.000,00
LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE	666.600,00
LOKTECH LTDA	2.674.000,00
MAIFESALUD LIMITADA	22.000,00
MEDIAGNOSTICA TECMEDI TECNOLOGIA	1.145.600,00
MUNICIPIO DE DUITAMA	12.500.000,00
ORGANIZACIÓN COOPERATIVA DE	53.000,00
PATRIOTAS BOYACA S.A	250.000,00
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A	333.300,00
SEGUROS DEL ESTADO S.A	667.600,00
SERVICIOS FUNERARIOS DE BOYACÁ	43.999,00
SERVISEG TOOLS COMPANY S.A.S	136.000,00
SIFORA S.A.S	38.000,00

2022

NOMBRE	**VALOR**
SIGSALUD INSTITUCION PRESTADORA DE	60.000,00
TAMARA VELANDIA JESSICA JOHANA	120.000,00
VIGIAS Y FRENOS S.A.S	524.000,00
ARRENDAMIENTOS:	
CORREA CORREA GLORIA ESPERANZA	19.287.444,00
INCAPACIDADES:	
MEDIMAS E.P.S	366.667,00
NUEVA E.P.S S.A	2.566.667,00
PROVISIONES:	- 3.401.640,00
TOTAL	**155.066.971,00**

REVELACION No.6
INVENTARIOS

Refleja las existencias en Droguería y Vacunación por concepto de medicamentos, comestibles y biológicos, así:

INVENTARIOS

	2021	**2022**	**Variación**
Comestibles	-	455.377,00	455.377,00
Medicamentos-Droguería	16.958.957,00	16.828.055,00	- 130.902,00
Vacunas	11.963.168,00	18.479.217,00	6.516.049,00
Insumos Laboratorio Clínico	1.710.000,00	900.000,00	- 810.000,00
TOTAL	**30.632.125,00**	**36.662.649,00**	**6.030.524,00**

Durante la vigencia del 2022 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 2022, la propiedad planta y equipo esta discriminada como se relaciona:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES

	2021	2022	Variación
Terrenos	233.376.558,00	233.376.558,00	-
Edificaciones	298.397.554,00	298.397.554,00	-
Equipo Medico	83.271.428,00	103.271.428,00	20.000.000,00
Equipo de Oficina	39.021.929,00	42.561.929,00	3.540.000,00
Equipo de Cómputo y Comunicación	34.325.393,00	34.325.393,00	-
Vehículos	95.600.000,00	95.600.000,00	-
Depreciación Acumulada	- 229.374.135,00	- 260.236.415,00	- 30.862.280,00
Intangibles	19.752.770,00	21.869.270,00	2.116.500,00
Amortizaciones	- 1.975.277,00	- 5.825.831,00	- 3.850.554,00
TOTAL	**572.396.220,00**	**563.339.886,00**	**- 9.056.334,00**

Durante el año 2022 se recibieron donaciones por cuenta del proyecto de excedentes Lotería Nacional de la Cruz Roja Colombiana, a través de la Seccional Boyacá, así: Mesón para Vacunación por $2.300.000, nevera para vacunas de cinco canastillas por valor de $20.000.000. Se adquirieron sillas en paño por valor de $1.240.000 para mejorar la prestación de los servicios.

REVELACION No. 8
PASIVO CORRIENTE

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

PASIVO CORRIENTE

	2021	2022	Variación
Obligaciones Financieras	13.222.221,00	-	- 13.222.221,00
Proveedores	24.897.042,00	18.531.357,00	- 6.365.685,00
Cuentas por Pagar	*16.332.669,00*	*22.862.580,00*	6.529.911,00
Retención en la Fuente por Pagar	383.215,00	1.431.000,00	1.047.785,00
Beneficios a Empleados	18.717.285,00	18.227.217,00	- 490.068,00
Impuestos Gravámenes y Tasas	1.041.252,00	1.410.638,00	369.386,00
Otros Costos y Gastos Estimados	7.600.000,00	-	- 7.600.000,00
TOTAL	**82.193.684,00**	**62.462.792,00**	**- 19.730.892,00**

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

Durante el año 2022 se cancela el saldo de la obligación financiera que se adeudaba al Banco BBVA por la suma de $13.222.221 del préstamo adquirido en el año 2020 por valor inicial de $34.000.000, cómo medida preventiva para suplir la falta de posible liquidez debida a la emergencia nacional por el virus Covid-19 y tener una provisión para cancelar obligaciones parafiscales y beneficios a empleados, quedando cubierta esta obligación en su totalidad.

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 2022 de la Unidad Municipal de Duitama.

A nivel detallado se reflejan los siguientes terceros:

PROVEEDORES:	
BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS	24.000,01
CARRASCAL NURY YARURO	639.304,14
CLINIMARKET SAS	2.552.583,00
COOPERATIVA CRUCIAL	3.706.002,00
CRUZ ROJA COLOMBIANA UMD SOGAMOSO	273.971,74
DESCONT S.A E.S.P	65.730,00
DISTRIQUIMICOS ALDIR SOLUCIONES PARA	1.691.400,00
GERFARMA S.A.S.	197.666,00
INVERSIONES Y PROMOCIONES S.A.S	474.835,02
JOSE BERTULFO CIENDUA CRUZ	11.000,00
ORGANIZACIÓN VISION GLOBAL S.A.S	1.546.700,00
OSPITIA BARBOSA ARISTIDES	40.000,00
OXIGENOS DE COLOMBIA LTDA	20.000,00
PL SUMINISTROS SAS	401.200,00
RAMIREZ MERCHAN ELIZABETH	729.000,00
ROJAS CALDERON JONATHAN	22.500,00
SANDOVAL LUIS JAIMES	253.440,00
SOSA VALDERRAMA MARIA TERESA	1.172.475,00
SUPLIMED HOSPITALARIO S.A.S	4.445.550,00
TEIMPRO ELECTRONICS S.A.S	264.000,00

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

HONORARIOS:	
ANGARITA ZAPATA DANIEL EDGARDO	1.230.000,00
FLOR ELVA ALFONSO AMADO	5.953.500,00
FONSECA ALVAREZ VICTOR MANUEL	8.677.000,00
GONZALEZ CAMARGO ADRIANA ROCIO	1.859.700,00
LUZ ZORAIDA CELY PINEDA	715.000,00
PINEDA UCHAMOCHA FEDERICO	1.413.180,00
RAMIREZ MERCHAN ELIZABETH	441.000,00
SERVICIOS	
ALFONSO DANIEL	639.200,00
OTROS	
CRUZ ROJA COLOMBIANA UMD SOGAMOSO	1.534.000,00
LARA CIPRIANO	400.000,00
DIAN	2.841.638,00
BENEFICIO A EMPLEADOS:	
CESANTIAS	
ADRIANA SANCHEZ PATIÑO	468.328,00
ALANDETE POLANCO KAREN ELIANA	1.319.261,00
ALVAREZ ALARCON VILMA	219.529,00
GLORIA RUBIELA PEÑA	1.817.172,00
JOSE ANDRES BAZURTO MARIÑO	1.134.703,00
LUDY ESPERANZA RODRIGUEZ MARTINEZ	1.210.012,00
INTERESES	
ADRIANA SANCHEZ PATIÑO	19.982,00
ALANDETE POLANCO KAREN ELIANA	105.101,00
ALVAREZ ALARCON VILMA	4.391,00
GLORIA RUBIELA PEÑA	218.061,00
JOSE ANDRES BAZURTO MARIÑO	116.874,00
LUDY ESPERANZA RODRIGUEZ MARTINEZ	145.201,00
VACACIONES	
ADRIANA SANCHEZ PATIÑO	200.000,00
ALANDETE POLANCO KAREN ELIANA	657.097,00
ALVAREZ ALARCON VILMA	100.000,00
GLORIA RUBIELA PEÑA	3.589.856,00
JOSE ANDRES BAZURTO MARIÑO	497.853,00
LUDY ESPERANZA RODRIGUEZ MARTINEZ	549.996,00

2022

APORTE A RIESGOS LABORALES	
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	507.100,00
APORTE A FONDOS PENSIONALES	
COLPENSIONES	1.360.900,00
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORAS	176.000,00
PORVENIR	744.000,00
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	
COMPENSAR EPS	658.800,00
FAMISANAR	348.000,00
NUEVA E.P.S S.A	512.300,00
SANITAS	263.000,00
APORTES PARAFISCALES	
COMFABOY	570.400,00
ICBF	428.000,00
SENA	285.300,00
TOTAL	**62.462.791,91**

REVELACION No.9

PATRIMONIO

A diciembre 31 de 2022 el patrimonio se refleja como sigue:

PATRIMONIO

	2021	2022	Variación
Capital Social	112.449.624,00	112.449.624,00	-
Donaciones	408.622.657,00	430.922.657,00	22.300.000,00
Resultado de Ejercicios Anteriores	*148.750.074,00*	*166.071.087,00*	17.321.013,00
Resultados del Ejercicio	17.321.809,00	3.222.713,00	- 14.099.096,00
TOTAL	**687.144.164,00**	**712.666.081,00**	**25.521.917,00**

REVELACION No. 10
INGRESOS

Los ingresos durante la vigencia del 2022 se relacionan así:

2022

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

INGRESOS

	2021	2022	Variación
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	**711.542.302,00**	**688.231.284,00**	**- 23.311.018,00**
Unidad Funcional de Consulta Externa	***151.867.300,00***	***147.899.200,00***	**- 3.968.100,00**
Medicina General	*47.195.300,00*	*49.857.200,00*	2.661.900,00
Salud Ocupacional	*66.077.000,00*	*62.295.000,00*	- 3.782.000,00
Optometria	*18.321.000,00*	*16.911.000,00*	- 1.410.000,00
Psicologia	*1.283.000,00*	*580.000,00*	- 703.000,00
Audiometría	*18.916.000,00*	*17.124.000,00*	- 1.792.000,00
Espirometría	*75.000,00*	*1.132.000,00*	1.057.000,00
Unidad Funcional Apoyo Diagnóstico	***282.523.500,00***	***152.716.800,00***	**- 129.806.700,00**
Ayudas Diagnósticas Rx y otros	*2.752.000,00*	*2.576.900,00*	- 175.100,00
Laboratorio Clínico	*279.771.500,00*	*150.139.900,00*	- 129.631.600,00
Unidad Funcional de Mercadeo	***277.151.502,00***	***387.615.284,00***	**110.463.782,00**
Medicamentos	*32.259.502,00*	*44.433.394,00*	12.173.892,00
Miscelaneos - Comestibles	-	*6.949.903,00*	6.949.903,00
Vacunas	*233.992.000,00*	*273.036.587,00*	39.044.587,00
Servicio Ambulancia	*10.900.000,00*	*63.195.400,00*	52.295.400,00
INGRESOS NO OPERACIONALES	**156.916.813,00**	**209.143.226,00**	**52.226.413,00**
Rendimientos Financieros	*1.665.664,00*	*264.817,00*	- 1.400.847,00
Reintegro de Otros Costos y Gastos	-	*10.550.641,00*	10.550.641,00
Servicios Agrupaciones	*4.450.000,00*	*23.140.150,00*	18.690.150,00
Gestión del Riesgo	*40.400.000,00*	*50.000.000,00*	9.600.000,00
Instituto de Educación	*108.062.600,00*	*123.886.750,00*	15.824.150,00
Diversos; Otros	*2.338.549,00*	*1.300.868,00*	- 1.037.681,00
TOTAL INGRESOS	**868.459.115,00**	**897.374.510,00**	**28.915.395,00**

El ingreso del servicio de Laboratorio disminuye por efecto de la también disminución de las pruebas de antígeno Covid-19, producto de la necesidad de la comunidad que a raíz de la pandemia las demandó en un volumen importante.

El incremento en el rubro de Servicio de Ambulancia obedece a los ingresos ocasionados por el contrato de área protegida con la empresa Bavaria S.A. en el municipio de Tibasosa, así como Mediagnóstica y almacenes Éxito S.A, a través de convenio con la Seccional.

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

Cómo Ingreso No Operacional se reconoce un Reintegro de Otros Costos y gastos debido a la depuración de pasivos y partidas conciliatorias por cheques no cobrados de los cuales ya se extinguió su obligación de pago, y a la depuración de los pasivos estimados para dotaciones.

REVELACION No. 11
COSTOS Y GASTOS

COSTOS Y GASTOS

	2021	2022	Variación
COSTOS	**369.000.724,00**	**320.682.340,00**	**- 48.318.384,00**
Unidad Funcional de Consulta Externa	***26.699.974,00***	***27.808.750,00***	**1.108.776,00**
Medicina General	*314.400,00*	*2.098.000,00*	1.783.600,00
Salud Ocupacional	*26.385.574,00*	*25.710.750,00*	- 674.824,00
Unidad Funcional Apoyo Diagnóstico	***106.569.160,00***	***46.766.178,00***	**- 59.802.982,00**
Laboratorio Clínico	*106.569.160,00*	*46.766.178,00*	- 59.802.982,00
Unidad Funcional de Mercadeo	***206.295.142,00***	***215.822.665,00***	**9.527.523,00**
Medicamentos	*22.505.685,00*	*38.556.831,00*	16.051.146,00
Comestibles	-	*4.444.669,00*	4.444.669,00
Vacunas	*175.669.978,00*	*162.324.298,00*	- 13.345.680,00
Material médico Quirúrgico	*8.119.479,00*	*10.496.867,00*	2.377.388,00
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	***29.436.448,00***	***30.284.747,00***	848.299,00
Instituto de Educación	*29.436.448,00*	*30.284.747,00*	848.299,00
GASTOS	**482.136.882,00**	**573.469.457,00**	**91.332.575,00**
Beneficio a Empleados Admón	*89.616.056,00*	*108.923.561,00*	19.307.505,00
Honorarios	*33.065.123,00*	*28.192.000,00*	- 4.873.123,00
Gastos por Impuestos	-	*5.479.137,00*	5.479.137,00
Seguros	*8.481.561,00*	*11.468.565,00*	2.987.004,00
Servicios	*10.666.560,00*	*19.386.395,00*	8.719.835,00
Gastos Legales	*1.092.720,00*	*1.893.858,00*	801.138,00
Mantenimiento	*23.502.946,00*	*16.844.118,00*	- 6.658.828,00
Gastos de Transporte	*398.900,00*	*521.200,00*	122.300,00
Depreciaciones	*35.349.090,00*	*31.197.931,00*	- 4.151.159,00
Amortizaciones	*1.975.276,00*	*4.100.554,00*	2.125.278,00
Deterioro de Cuentas por cobrar	-	*3.653.700,00*	3.653.700,00
Diversos	*60.095.811,00*	*72.340.032,00*	12.244.221,00
Beneficios a Empleados Mercadeo	*213.880.089,00*	*264.578.545,00*	50.698.456,00
Gastos Financieros	*4.012.750,00*	*4.889.861,00*	877.111,00

TOTAL COSTOS Y GASTOS	**851.137.606,00**	**894.151.797,00**	**43.014.191,00**

Este rubro refleja los costos y gastos necesarios para generar los ingresos de la vigencia.

El rubro de Beneficios a Empleados se incrementa por la contratación de la Coordinación de Salud y el aumento autorizado de la nómina para el año 2022.

Los gastos por Servicios se incrementan principalmente por los gastos de Publicidad del Instituto que a partir del año 2022 se reubica el centro de costos y se registra en forma independiente.

El rubro de Gastos Diversos, presenta un incremento debido a la reclasificación de cuentas por centros de costos, reflejando en cada rubro su gasto correspondiente; se incrementa principalmente el rubro de Casino y Restaurante y Gastos de Apoyo al Voluntariado ya que se retornó nuevamente a las actividades normales.

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 cuyo saldo se canceló en la vigencia 2022.

LUIS FRANCISCO ESPINOSA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

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

TOTAL COSTOS Y GASTOS	**851.137.606,00**	**894.151.797,00**	**43.014.191,00**

Este rubro refleja los costos y gastos necesarios para generar los ingresos de la vigencia.

El rubro de Beneficios a Empleados se incrementa por la contratación de la Coordinación de Salud y el aumento autorizado de la nómina para el año 2022.

Los gastos por Servicios se incrementan principalmente por los gastos de Publicidad del Instituto que a partir del año 2022 se reubica el centro de costos y se registra en forma independiente.

El rubro de Gastos Diversos, presenta un incremento debido a la reclasificación de cuentas por centros de costos, reflejando en cada rubro su gasto correspondiente; se incrementa principalmente el rubro de Casino y Restaurante y Gastos de Apoyo al Voluntariado ya que se retornó nuevamente a las actividades normales.

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 cuyo saldo se canceló en la vigencia 2022.

LUIS FRANCISCO ESPINOSA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

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

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Estados Financieros Certificados por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 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 2022 y comparativo al 31 de diciembre de 2021, 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 LUIS FRANCISCO ESPINOSA SANCHEZ, en calidad de Representante Legal 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 2022, 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 2022, estuvo enfocada al direccionamiento estratégico para consecución de resultados y cumplimiento del Plan de Acción diseñado y aprobado para la vigencia 2022, 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, 13 de febrero de 2023