CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA
UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA

CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2023

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 2023, 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 2023; 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 2023, 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 20 días del mes de febrero de 2024.

Cordialmente,

LUIS FRANCISCO ESPINOSA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C.19.347.204

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

Powered by CamScanner

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA
UNIDAD MUNICIPAL DE DUITAMA
NIT. 800.044.364-7
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE:

	2,022	2,023
FUENTES		
(Disminucion de activos)		
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		
CUENTAS POR COBRAR		18,412,725
INVENTARIO		
DEPRECIACION ACUMULADA	30,862,280	13,429,732
AMORTIZACIONES	3,850,554	2,075,277
(Aumento del Pasivo)		
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
PROVEEDORES NACIONALES		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	6,146,696	9,494,690
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASA	1,800,386	
BENEFICIOS A EMPLEADOS		
OTROS COSTOS Y GASTOS ESTIMADOS		1,300,000
(Aumento patrimomio)		
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-	-
SUPERAVIT DE CAPITAL-DONACIONES	22,300,000	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		10,892,564
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	17,321,013	3,222,713
TOTAL INGRESOS (FUENTES)	**82,280,929**	**58,827,701**
USOS		
(incremento de activos)		
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-	-
CUENTAS POR COBRAR	32,169,618	
INVENTARIO	6,030,524	2,685,743
ANTICIPOS Y AVANCES		
DEUDORES VARIOS		
TERRENOS		
EDIFICACIONES	-	-
EQUIPO DE OFICINA	3,540,000	-
EQUIPO DE COMPUTO	-	6,525,000.00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	20,000,000	2,795,831.00
LICENCIAS	2,116,500	100,000.00
(Disminucion de pasivos)		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	13,222,221	-
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	6,365,685	12,116,667
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASA		835,154
BENEFICIOS A EMPLEADOS	490,068	2,018,941
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	14,099,096	
TOTAL EGRESOS (USOS)	**105,633,712**	**27,077,336**
FLUJO NETO DEL PERIODO	-23,352,783	31,750,365
MAS SALDO INICIAL DE CAJA	42,820,046	19,467,263
SALDO FINAL DE CAJA	**19,467,263**	**51,217,628**

Vigilado Supersalud

LUIS FRANCISCO ESPINOSA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

LUZ ZORAIDA CELY PINEDA
CONTADORA
T.P.65.830-T

FLOR ELBA ALFONSO AMADO
REVISORA FISCAL
TP 52022-T

Powered by CamScanner

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31

AÑO	2022	2023	VARIACION
CAPITAL SOCIAL	112,449,624	112,449,624	-
DONACIONES	430,922,657	430,922,657	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	3,222,713	14,115,277	10,892,564
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	166,071,087	169,293,800	3,222,713
PATRIMONIO A DICIEMBRE	**712,666,081**	**726,781,358**	**14,115,277**

Vigilado Supersalud

LUIS FRANCISCO ESPINOSA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

LUZ ZORAIDA CELY PINEDA
CONTADORA
T.P.65.830-T

FLOR ELBA ALFONSO AMADO
REVISORA FISCAL
TP 52022-T

Powered by CamScanner

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	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	3	19,467,263	51,217,628	31,750,365
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	4	592,104	592,104	-
CUENTAS POR COBRAR	5	155,066,971	136,654,246	-18,412,725
INVENTARIOS	6	36,662,649	39,348,392	2,685,743
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**211,788,987**	**227,812,370**	**16,023,383**
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	547,296,447	543,187,546	-4,108,901
INTANGIBLES	7	16,043,439	14,068,162	-1,975,277
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**563,339,886**	**557,255,708**	**-6,084,178**
TOTAL ACTIVO		**775,128,873**	**785,068,078**	**9,939,205**
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	8			
OBLIGACIONES FINANCIERAS		-	-	-
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES		18,531,357	6,414,690	-12,116,667
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		22,862,580	32,357,270	9,494,690
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		2,841,638	2,006,484	-835,154
BENEFICIOS A EMPLEADOS		18,227,217	16,208,276	-2,018,941
OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES		-	1,300,000	1,300,000
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS		-	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**62,462,792**	**58,286,720**	**-4,176,072**
PASIVO NO CORRIENTE				
PROVEEDORES NACIONALES		-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**-**	**-**	**-**
TOTAL PASIVO		**62,462,792**	**58,286,720**	**-4,176,072**
PATRIMONIO	9	**712,666,081**	**726,781,358**	**14,115,277**
CAPITAL SOCIAL		112,449,624	112,449,624	-
DONACIONES		430,922,657	430,922,657	-
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		166,071,087	169,293,800	3,222,713
RESULTADO DEL EJERCICIO		3,222,713	14,115,277	10,892,564
TOTAL PATRIMONIO		**712,666,081**	**726,781,358**	**14,115,277**
PASIVO Y PATRIMONIO		**775,128,873**	**785,068,078**	**9,939,205**

Vigilado Supersalud

LUIS FRANCISCO ESPINOSA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

LUZ ZORAIDA CELY PINEDA
CONTADORA
T.P.65.830-T

FLOR ELBA ALFONSO AMADO
REVISORA FISCAL
TP 52022-T

Powered by CamScanner

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	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	**10**	**688,231,284**	**672,398,451**	**-15,832,833**
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		300,616,000	310,689,900	10,073,900
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		387,615,284	361,708,551	-25,906,733
MENOS COSTOS	**11**	**320,682,340**	**285,578,632**	**-35,103,708**
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTENA		70,735,003	61,319,178	-9,415,825
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		249,947,337	224,259,454	-25,687,883
UTILIDAD BRUTA		**367,548,944**	**386,819,819**	**19,270,875**
MENOS GASTOS	**11**	**568,579,596**	**630,782,654**	**62,203,058**
GASTOS DE ADMINISTRACION		297,503,101	324,081,489	26,578,388
GASTOS DE MERCADEO Y VENTAS		271,076,495	306,701,165	35,624,670
MAS INGRESOS NO OPERACIONALES	**10**	**209,143,226**	**260,330,093**	**51,186,867**
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		264,817	113,382	-151,435
ARRENDAMIENTOS		-	-	-
SERVICIOS DIVERSOS		198,327,768	258,853,765	60,525,997
RECUPERACIONES		10,550,641	1,362,946	-9,187,695
MENOS OTROS GASTOS	**11**	**4,889,861**	**2,251,981**	**-2,637,880**
GASTOS FINANCIEROS		4,889,861	2,251,981	-2,637,880
OTROS GASTOS		-	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		**3,222,713**	**14,115,277**	**10,892,564**

Vigilado Supersalud

LUIS FRANCISCO ESPINOSA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

LUZ ZORAIDA CELY PINEDA
CONTADORA
T.P.65.830-T

FLOR ELBA ALFONSO AMADO
REVISORA FISCAL
TP 52022-T

Powered by CamScanner

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

EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

	2022	2023	Variación
Caja	3,934,919.00	10,990,345.00	7,055,426.00
Bancos	**15,532,344.00**	**40,227,284.00**	24,694,940.00
Banco Caja Social 26504963573	*525,653.00*	*525,653.00*	-
Banco Bbva Cta Cte. 0340-60-0100002500 (Cta. Cte.)	*5,997,883.00*	*6,895,054.00*	897,171.00
Banco Bbva Cta Cte. 0340-00-100007244 (Cta. Cte.)	*2,222,079.00*	*5,860,959.00*	3,638,880.00
Banco Bbva 340020001446-3 (Admón)	*6,786,729.00*	*26,945,618.00*	20,158,889.00
TOTAL	**19,467,263.00**	**51,217,629.00**	**31,750,366.00**

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

	2022	2023	Variación
Aportes en Cooperativas	592,104.00	592,104.00	-
TOTAL	**592,104.00**	**592,104.00**	**-**

CUENTAS POR COBRAR

	2022	2023	Variación
Clientes	139,181,167.00	118,880,617.00	- 20,300,550.00
Anticipos y Avances	-	-	-
Deudores Varios	*19,287,444.00*	*21,175,269.00*	1,887,825.00
Provisiones	*- 3,401,640.00*	*- 3,401,640.00*	-
TOTAL	**155,066,971.00**	**136,654,246.00**	**- 18,412,725.00**

INVENTARIOS

	2022	2023	Variación
Comestibles	455,377.00	571,777.00	116,400.00
Medicamentos-Droguería	16,828,055.00	17,149,345.00	321,290.00
Vacunas	18,479,217.00	21,159,270.00	2,680,053.00
Insumos Laboratorio Clínico	900,000.00	468,000.00	- 432,000.00
TOTAL	**36,662,649.00**	**39,348,392.00**	**2,685,743.00**

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES

	2022	2023	Variación
Terrenos	233,376,558.00	233,376,558.00	-
Edificaciones	298,397,554.00	298,397,554.00	-
Maquinaria y Equipo	83,271,428.00	84,871,428.00	1,600,000.00
Equipo Medico Científico	20,000,000.00	21,195,831.00	1,195,831.00
Equipo de Oficina	42,561,929.00	42,561,929.00	-
Equipo de Computo y Comunicación	34,325,393.00	40,850,393.00	6,525,000.00
Vehiculos	95,600,000.00	95,600,000.00	-
Depreciación Acumulada	- 260,236,415.00	- 273,666,147.00	- 13,429,732.00
Intangibles	21,869,270.00	21,969,270.00	100,000.00
Amortizaciones	- 5,825,831.00	- 7,901,108.00	- 2,075,277.00

Powered by CamScanner

TOTAL	**563,339,886.00**	**557,255,708.00**	**- 6,084,178.00**

PASIVO CORRIENTE

	2022	2023	Variación
Obligaciones Financieras	-	-	-
Proveedores	18,531,357.00	6,414,690.00	- 12,116,667.00
Cuentas por Pagar	22,862,580.00	32,357,270.00	9,494,690.00
Impuestos Gravamenes y Tasas	2,841,638.00	2,006,484.00	- 835,154.00
Beneficios a Empleados	18,227,217.00	16,208,276.00	- 2,018,941.00
Otros Costos y Gastos Estimados	-	1,300,000.00	1,300,000.00
TOTAL	**62,462,792.00**	**58,286,720.00**	**- 4,176,072.00**

PATRIMONIO

	2022	2023	Variación
Aportes Sociales	112,449,624.00	112,449,624.00	-
Donaciones	430,922,657.00	430,922,657.00	-
Resultado de Ejercicios Anteriores	166,071,087.00	169,293,800.00	3,222,713.00
Resultados del Ejercicio	3,222,713.00	14,115,278.00	10,892,565.00
TOTAL	**712,666,081.00**	**726,781,359.00**	**14,115,278.00**

INGRESOS

	2022	2023	Variación
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	**688,231,284.00**	**672,398,451.00**	**- 15,832,833.00**
Unidad Funcional de Consulta Externa	***147,899,200.00***	***172,188,800.00***	***24,289,600.00***
Medicina General	49,857,200.00	49,236,800.00	- 620,400.00
Salud Ocupacional	62,295,000.00	72,635,000.00	10,340,000.00
Optometria	16,911,000.00	19,833,000.00	2,922,000.00
Psicologia	580,000.00	845,000.00	265,000.00
Audiometría	17,124,000.00	21,595,000.00	4,471,000.00
Espirometría	1,132,000.00	8,044,000.00	6,912,000.00
Unidad Funcional Apoyo Diagnóstico	**152,716,800.00**	**138,501,100.00**	**- 14,215,700.00**
Ayudas Diagnósticas Rx y otros	2,576,900.00	2,010,000.00	- 566,900.00
Laboratorio Clínico	150,139,900.00	136,491,100.00	- 13,648,800.00
Unidad Funcional de Mercadeo	**387,615,284.00**	**361,708,551.00**	**- 25,906,733.00**
Medicamentos	44,433,394.00	55,322,595.00	10,889,201.00
Miscelaneos - Comestibles	6,949,903.00	8,245,278.00	1,295,375.00
Vacunas	273,036,587.00	233,669,232.00	- 39,367,355.00
Servicio Ambulancia	63,195,400.00	64,471,446.00	1,276,046.00
INGRESOS NO OPERACIONALES	**209,143,226.00**	**260,330,093.00**	**51,186,867.00**
Rendimientos Financieros	264,817.00	113,382.00	- 151,435.00
Reintegro de Otros Costos y Gastos	10,550,641.00	1,362,946.00	- 9,187,695.00
Servicios Agrupaciones	23,140,150.00	34,353,100.00	11,212,950.00
Gestión del Riesgo	50,000,000.00	60,150,000.00	10,150,000.00
Instituto de Educación	123,886,750.00	149,457,500.00	25,570,750.00
Donaciones	-	14,499,340.00	14,499,340.00
Diversos; Otros	1,300,868.00	393,825.00	- 907,043.00
TOTAL INGRESOS	**897,374,510.00**	**932,728,544.00**	**35,354,034.00**

COSTOS Y GASTOS

	2022	2023	Variación
COSTOS	**320,682,340.00**	**285,578,631.00**	**- 35,103,709.00**
Unidad Funcional de Consulta Externa	***27,808,750.00***	***28,748,609.00***	***939,859.00***

Powered by CamScanner

Medicina General	2,098,000.00	988,590.00	- 1,109,410.00
Salud Ocupacional	25,710,750.00	27,760,019.00	2,049,269.00
Unidad Funcional Apoyo Diagnóstico	***46,766,178.00***	***26,012,919.00***	***- 20,753,259.00***
Laboratorio Clínico	46,766,178.00	26,012,919.00	- 20,753,259.00
Unidad Funcional de Mercadeo	***215,822,665.00***	***215,608,412.00***	***- 214,253.00***
Medicamentos	38,556,831.00	42,049,360.00	3,492,529.00
Comestibles	4,444,669.00	14,312,201.00	9,867,532.00
Vacunas	162,324,298.00	152,635,201.00	- 9,689,097.00
Material médico Quirúrgico	10,496,867.00	6,611,650.00	- 3,885,217.00
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	***30,284,747.00***	***15,208,691.00***	- 15,076,056.00
Instituto de Educación	30,284,747.00	15,208,691.00	- 15,076,056.00
GASTOS	**573,469,457.00**	**633,034,635.00**	**59,565,178.00**
Beneficio a Empleados Admón	108,923,561.00	120,923,074.00	11,999,513.00
Honorarios	28,192,000.00	40,621,404.00	12,429,404.00
Gastos por Impuestos	5,479,137.00	7,962,886.00	2,483,749.00
Seguros	11,468,565.00	13,889,500.00	2,420,935.00
Servicios	19,386,395.00	22,973,331.00	3,586,936.00
Gastos Legales	1,893,858.00	1,307,189.00	- 586,669.00
Mantenimiento	16,844,118.00	29,214,919.00	12,370,801.00
Gastos de Transporte	521,200.00	261,800.00	- 259,400.00
Depreciaciones	31,197,931.00	13,429,732.00	- 17,768,199.00
Amortizaciones	4,100,554.00	1,975,277.00	- 2,125,277.00
Deterioro de Cuentas por cobrar	3,653,700.00	15,415,056.00	11,761,356.00
Diversos	72,340,032.00	75,101,124.00	2,761,092.00
Beneficios a Empleados Mercadeo	264,578,545.00	287,707,362.00	23,128,817.00
Gastos Financieros	4,889,861.00	2,251,981.00	- 2,637,880.00
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**894,151,797.00**	**918,613,266.00**	**24,461,469.00**
RESULTADOS	3,222,713.00	14,115,278.00	

Powered by CamScanner

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

	DICIEMBRE 2022		DICIEMBRE 2023	
DE LIQUIDEZ				
LIQUIDEZ CORRIENTE				
ACTIVO CORRIENTE	211,788,987	3.39	227,812,370	3.91
PASIVO CORRIENTE	62,462,792		58,286,720	
La entidad tiene capacidad de pago, por cada peso que debe a corto plazo posee 3.91 como respado para cumplir con sus obligaciones.				
PRUEBA ACIDA				
ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	175,126,338	2.80	188,463,978	3.23
PASIVO CORRIENTE	62,462,792		58,286,720	
La Entidad por cada peso que debe al corto plazo, posee 3,23 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	149,326,195		169,525,650.00	
Posee un capital de trabajo al cierre del periodo de:	149,326,195		169,525,650.00	
DE SOLVENCIA				
SOLVENCIA				
ACTIVO TOTAL	775,128,873	12.41	785,068,078	13.47
PASIVO TOTAL	62,462,792		58,286,720	
Por cada peso que debe a terceros, posee 13,47 en activos para respaldar esas obligaciones.				
ENDEUDAMIENTO				
PASIVO TOTAL	62,462,792	0.08	58,286,720	0.07
ACTIVO TOTAL	775,128,873		785,068,078	
Tiene bajo endeudamiento, el 0.07% de sus activos estan comprometidos con obligaciones a cargo de terceros.				

Powered by CamScanner

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

EFICIENCIA	**DICIEMBRE 2022**		**DICIEMBRE 2023**	
ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR				
INGRESOS NETOS	897,374,510	5.79	932,728,544	6.83
CUENTAS POR COBRAR NETAS	155,066,971		136,654,246	

Las cuentas por cobrar estan rotando 6,83 veces por año.

ACTIVOS FIJOS

INGRESOS NETOS	897,374,510	1.59	932,728,544	1.67
ACTIVO FIJO NETO	563,339,886		557,255,708	

Los activos fijos estan rotando 1,67 veces por año, lo que significa que la capacidad instalada generó mas ingresos que el periodo 2022

RENTABILIDAD

MARGEN DE EXCEDENTE BRUTO

EXCEDENTE BRUTO	367,548,944	40.96	386,819,819	41.47
INGRESOS NETOS	897,374,510		932,728,544	

El margen de Utilidad en la operación fue del 41,47%.

UTILIDAD NETA

EXCEDENTE NETO	3,222,713	0.36	14,115,277	1.51
INGRESOS NETOS	897,374,510		932,728,544	

La Utilidad en el ejercicio fue de 1,51% de los ingresos totales .

LUIS FRANCISCO ESPINOSA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

LUZ ZORAIDA CELY PINEDA
CONTADORA
T.P.65.830-T

FLOR ELBA ALFONSO AMADO
REVISORA FISCAL
TP 52022-T

Powered by CamScanner

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

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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.

Powered by CamScanner

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.

Powered by CamScanner

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.

Powered by CamScanner

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:

Powered by CamScanner

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

	2022	2023	Variación
Caja	3.934.919,00	10.990.345,00	7.055.426,00
Bancos	**15.532.344,00**	**40.227.284,00**	24.694.940,00
Banco Caja Social 26504963573	*525.653,00*	*525.653,00*	-
Banco BBVA CTA Cte. 0340-60-0100002500 (CTA. Cte.)	*5.997.883,00*	*6.895.054,00*	897.171,00
Banco BBVA CTA Cte. 0340-00-100007244 (Cta. Cte.)	*2.222.079,00*	*5.860.959,00*	3.638.880,00
Banco BBVA 340020001446-3 (Admón)	*6.786.729,00*	*26.945.618,00*	20.158.889,00
TOTAL	**19.467.263,00**	**51.217.629,00**	**31.750.366,00**

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.

Powered by CamScanner

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

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

	2022	2023	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

	2022	2023	Variación
Clientes	139.181.167,00	118.880.617,00	- 20.300.550,00
Anticipos y Avances	-	-	-
Deudores Varios	*19.287.444,00*	*21.175.269,00*	1.887.825,00
Provisiones	- *3.401.640,00*	- *3.401.640,00*	-
TOTAL	**155.066.971,00**	**136.654.246,00**	**- 18.412.725,00**

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.

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

NOMBRE	VALOR
CLIENTES	
ALBERTO CARDENAS MIRANDA	96.000
ALVAREZ PABON LEIBER ALEXEY	812.000
BLANCA ROSAURA PRIETO TRIANA	628.000
CARE ROMERO BEATRIZ HELENA	820.000
FONDO NACIONAL DE GESTION DEL	1.948.026
GALLO PEREZ ANA ELISABETH	209.000
GARCIA QUIMBAYA LUIS ALEJANDRO	100.000,00
GLORIA RUBIELA PEÑA	1.875.000,00

Powered by CamScanner

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

NIDIA AMPARO RINCON ORTIZ	672.000,00
PABON TIRANO EMILSE	1.050.000,00
ROSA EMMA CARDOZO CARDENAS	59.000,00
SANCHEZ SANCHEZ ORLANDO	23.000,00
SANTIAGO BERDUGO PABLO ANDRES	209.000,00
SCHIBLI PEREZ DIANA ALEXANDRA	64.000,00
WILMER SILVA ABRIL	604.000,00
WILSON GALLO PEREZ	808.000,00
A T I ASISTENCIA TECNICA INDUSTRIAL	182.000,00
ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO	6.643.000,00
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	1.544.500,00
BARRERA ARQUITECTURA E INGENIERIA	693.000,00
BAVARIA & CIA S C A	24.000.000,00
BECERRA ALTUZARRA ANIBAL	159.000,00
CAMARA COLOMBIANA DE	150.000,00
CEMENTERIO DIOCESANO DE DUITAMA	360.000,00
CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR	1.695.000,00
CENTRO DE RECONOCIMIENTO DE	815.000,00
CHANINC INVERSIONES S.A.S	162.000,00
CIVILTOPM LTDA	881.000,00
COMPAÑIA DE SEGURIDAD C.S.P LTDA	156.000,00
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	204.000,00
CONSTRUCCIONES SOLDADURAS Y	2.336.000,00
CONSTRUCCIONES Y MONTAJES	204.000,00
CONSTRUCCIONES Y MONTAJES ENERGY	431.000,00
COVAR INVERSIONES LTDA	1.300.000,00
CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA	2.541.414,00
CRUZ ROJA COLOMBIANA UM SOGAMOSO	2.564.000,00
DEPOSITO DE MATERIALES FERRETERIA Y	198.000,00
DIAZ DIAZ INGENIEROS LTDA	1.755.000,00
DISTRIBUCIONES GUARIN GUARIN S.A.S	175.000,00
DISTRIBUIDORA FERREACEROS S A S	2.998.732,00
DONATOS MODA SAS	281.232,00
DURAN ESTUPIÑAN MAURO	3.000.000,00

Powered by CamScanner

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

DURANGAR S.A.S SERVICIOS INTEGRALES	2.961.000,00
EL FARO ELECTRICO S.A.S	85.000,00
ESPROCONS S.A.S	916.000,00
FABRICACIONES Y MANTENIMIENTOS	3.619.000,00
GERFARMA S.A.S.	659.200,00
GRUPO CONSTRUCTOR INMOBILIARIO	2.595.000,00
HIDROMECANICAS LTDA	979.000,00
HIMBA S.A.S	130.000,00
INDUSTRIAS GENASER S.A.S	8.693.000,00
INDUSTRIAS HD S.A.S	311.000,00
INDUSTRIAS Y MONTAJES GRAJIM	106.000,00
INGENIERIAS Y MONTAJES INGENIAR	1.457.000,00
INTERELECTRICAS IMAC S.A.S	1.428.000,00
LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE	666.600,00
LOKTECH LTDA	1.856.000,00
MAIFESALUD LIMITADA	119.000,00
MAS SALUD COLOMBIA SAS	3.464.000,00
MELECMEC S.A.S	693.000,00
MH MONTAJES SAS	960.000,00
MOLINO SAN JOSE INDUSTRIA MOLINERA	57.000,00
MUNICIPIO DE DUITAMA	15.000.000,00
PARAMO INVERSIONES S.A.S	253.000,00
POWER GRID INGENIERIA ELECTRICA	720.000,00
PROMOTORA LOGISTICA DE TURISMO	23.000,00
SANCHEZ RIVERA CONSTRUCCIONES	207.000,00
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A	333.300,00
SEGUROS DEL ESTADO S.A	1.039.553,00
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA	371.953,00
SERVICIOS FUNERARIOS DE BOYACÁ	1.093.999,00
SERVISEG TOOLS COMPANY S.A.S	547.000,00
SIGMA CONTROL DE CALIDAD SAS	32.608,00
SIGSALUD INSTITUCION PRESTADORA DE	60.000,00
TAMARA VELANDIA JESSICA JOHANA	120.000,00
ARRENDAMIENTOS	
CORREA CORREA GLORIA ESPERANZA	19.287.444,00
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	
ALVAREZ ALARCON VILMA	12.825,00
PROVISIONES	(3.401.640,00)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**$136.654.246**

2023

Powered by CamScanner

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

REVELACION No.6
INVENTARIOS

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

INVENTARIOS

	2022	2023	Variación
Comestibles	455.377,00	571.777,00	116.400,00
Medicamentos-Droguería	16.828.055,00	17.149.345,00	321.290,00
Vacunas	18.479.217,00	21.159.270,00	2.680.053,00
Insumos Laboratorio Clínico	900.000,00	468.000,00	- 432.000,00
TOTAL	**36.662.649,00**	**39.348.392,00**	**2.685.743,00**

Durante la vigencia del 2023 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 2023, la propiedad planta y equipo esta discriminada como se relaciona:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES

	2022	2023	Variación
Terrenos	233.376.558,00	233.376.558,00	-
Edificaciones	298.397.554,00	298.397.554,00	-
Maquinaria y Equipo	83.271.428,00	84.871.428,00	1.600.000,00
Equipo Médico Científico	20.000.000,00	21.195.831,00	1.195.831,00
Equipo de Oficina	42.561.929,00	42.561.929,00	-

Powered by CamScanner

Equipo de Cómputo y Comunicación	34.325.393,00	40.850.393,00	6.525.000,00
Vehículos	95.600.000,00	95.600.000,00	-
Depreciación Acumulada	- 260.236.415,00	- 273.666.147,00	- 13.429.732,00
Intangibles	21.869.270,00	21.969.270,00	100.000,00
Amortizaciones	- 5.825.831,00	- 7.901.108,00	- 2.075.277,00
TOTAL	**563.339.886,00**	**557.255.708,00**	**- 6.084.178,00**

Durante el año 2023, se realzaron las siguientes adquisiciones:

Fecha	Detalle	Valor Unitario
01/07/2023	6 cámaras Turbo HD	340,000
21/11/2023	computador HP Corporativo	2,050,000
31/10/2023	5 discriminadores de Audio	268.000

REVELACION No. 8
PASIVO CORRIENTE

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

PASIVO CORRIENTE

	2022	2023	Variación
Obligaciones Financieras	-	-	-
Proveedores	18.531.357,00	6.414.690,00	- 12.116.667,00
Cuentas por Pagar	22.862.580,00	32.357.270,00	9.494.690,00
Beneficios a Empleados	2.841.638,00	2.006.484,00	- 835.154,00
Impuestos Gravámenes y Tasas	18.227.217,00	16.208.276,00	- 2.018.941,00
Otros Costos y Gastos Estimados	-	1.300.000,00	1.300.000,00
TOTAL	**62.462.792,00**	**58.286.720,00**	**- 4.176.072,00**

El incremento en el rubro de cuentas por pagar obedece principalmente a los siguientes conceptos:

Nombre	Concepto	Valor
Boyaca Cold Chain Sas	Mantenimiento de equipos médicos	$2.634.880
Cooperativa Crucial	Dotaciones: Compra uniformes a voluntarios en formación y dotación personal administrativo.	3.989.001

Powered by CamScanner

Sosa Valderrama María Teresa	Dotaciones uniformes antifluido para personal asistencial.	2.224.800
Velandia Cely Héctor	Transporte para la celebración del día del Voluntariado	1.312.400

A nivel detallado se reflejan los siguientes terceros:

NOMBRE	VALOR
PROVEEDORES	
COOPERATIVA CRUCIAL	44.993,90
CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL	486.971,74
FONSECA ALVAREZ VICTOR MANUEL	2.866.500,00
GERFARMA S.A.S.	30.200,00
GRUPO AFIN FARMACEUTICA S.A.S. BIC	5.699,37
ORGANIZACIÓN VISION GLOBAL S.A.S	50.000,00
RAMIREZ MERCHAN ELISABETH	729.000,00
SUPLIMED HOSPITALARIO S.A.S	1.937.325,00
TEIMPRO ELECTRONICS S.A.S	264.000,00
HONORARIOS	
ANGARITA ZAPATA DANIEL EDGARDO	507.600,00
CAMILO EDUARDO MARTINEZ PEREZ	483.600,00
CELY PINEDA LUZ ZORAIDA	45.000,00
FLOR ELVA ALFONSO AMADO	7.330.500,00
FONSECA ALVAREZ VICTOR MANUEL	6.432.903,60
GONZALEZ CAMARGO ADRIANA ROCIO	815.700,00
PEDRO JULIO PERICO FONSECA	851.000,00
RAMIREZ MERCHAN ELISABETH	263.400,00
SANDOVAL ORTIZ EDDY SANDOVAL	522.000,00
VALDERRAMA RIVERA CLARA INES	176.400,00
SERVICIOS POR PAGAR	
BOYACA COLD CHAIN SAS	2.634.880,00
CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL	476.000,00
DESCONT S.A E.S.P	65.400,00
FUENTES AMADO RICARDO	80.000,00
MIGUEL VIVAS LABORATORIO CLINICO	1.132.204,00
SERVICIOS PUBLICOS	
EMPODUITAMA SA ESP	41.200,00
GAS NATURAL CUNDIBOYACENSE S.A	18.100,00

Powered by CamScanner

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

OTROS COSTOS Y GASTOS	
ANA MIYETH RUIZ GALLEGO	590.500,00
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	91.500,00
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	115.900,00
CARRASCAL NURY YARURO	25.501,13
COOPERATIVA CRUCIAL	3.989.001,00
CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL	469.200,00
DLOCAL COLOMBIA SAS	60.000,00
JAIMES DE MORENO MARINA	230.600,00
LARA CIPRIANO	400.000,00
MEDIAGNOSTICA TECMEDI TECNOLOGIA	69.000,00
PABON TIRANO EMILSE	722.500,00
PAMPLONA N MARIA SMITH	180.480,00
SOSA VALDERRAMA MARIA TERERSA	2.224.800,00
VELANDIA CELY HECTOR	1.312.400,00
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	
RETENCION EN LA FUENTE	707.831,52
IVA POR PAGAR	1.277.000,00
INDUSTRIA Y COMERCIO	21.653,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	
CESANTIAS	
PORVENIR	4.707.397,01
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	
ALVAREZ ALARCON VILMA	6.404,00
CAMELO SUAREZ MARIO FERNANDO	946,00
CASTAÑEDA VELA ANGIE JUDITH	7.395,00
GLORIA RUBIELA PEÑA	256.873,00
RODRIGUEZ CAICEDO JULIANA	17.847,00
RODRIGUEZ MARTINEZ LUDY ESPERANZA	170.473,00
VACACIONES	
ALVAREZ ALARCON VILMA	130.278,00
CAMELO SUAREZ MARIO FERNANDO	43.500,00
CASTAÑEDA VELA ANGIE JUDITH	140.000,00
GLORIA RUBIELA PEÑA	3.441.134,00
RODRIGUEZ CAICEDO JULIANA	193.333,00
RODRIGUEZ MARTINEZ LUDY ESPERANZA	722.496,00
APORTES A RIESGOS LABORALES	
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	390.500,00
APORTES A FONDOS PENSIONALES	

Powered by CamScanner

COLFONDOS	181.700,00
COLPENSIONES	1.459.000,00
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORAS	204.800,00
PORVENIR	705.400,00
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN	
COMPENSAR EPS	500.000,00
FAMISANAR	50.700,00
MIN OO02 ADRES	77.400,00
NUEVA E.P.S S.A	686.300,00
SANITAS	678.800,00
APORTES PARAFISCALES	
COMFABOY	637.900,00
ICBF	478.600,00
SENA	319.100,00
OTROS PASIVOS	
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR	1.300.000,00
TOTAL	**58.286.720,27**

REVELACION No.9

PATRIMONIO

A diciembre 31 de 2023 el patrimonio se refleja como sigue:

PATRIMONIO

	2022	2023	Variación
Capital Social	112.449.624,00	112.449.624,00	-
Donaciones	430.922.657,00	430.922.657,00	-
Resultado de Ejercicios Anteriores	*166.071.087,00*	*169.293.800,00*	3.222.713,00
Resultados del Ejercicio	3.222.713,00	14.115.278,00	10.892.565,00
TOTAL	**712.666.081,00**	**726.781.359,00**	**14.115.278,00**

REVELACION No. 10
INGRESOS

Los ingresos durante la vigencia del 2023 se relacionan así:

Powered by CamScanner

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

INGRESOS

	2022	2023	Variación
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	**688.231.284,00**	**672.398.451,00**	**- 15.832.833,00**
Unidad Funcional de Consulta Externa	***147.899.200,00***	***172.188.800,00***	***24.289.600,00***
Medicina General	*49.857.200,00*	*49.236.800,00*	- 620.400,00
Salud Ocupacional	*62.295.000,00*	*72.635.000,00*	10.340.000,00
Optometría	*16.911.000,00*	*19.833.000,00*	2.922.000,00
Psicología	*580.000,00*	*845.000,00*	265.000,00
Audiometría	*17.124.000,00*	*21.595.000,00*	4.471.000,00
Espirometría	*1.132.000,00*	*8.044.000,00*	6.912.000,00
Unidad Funcional Apoyo Diagnóstico	***152.716.800,00***	***138.501.100,00***	**- 14.215.700,00**
Ayudas Diagnósticas Rx y otros	*2.576.900,00*	*2.010.000,00*	- 566.900,00
Laboratorio Clínico	*150.139.900,00*	*136.491.100,00*	- 13.648.800,00
Unidad Funcional de Mercadeo	***387.615.284,00***	***361.708.551,00***	**- 25.906.733,00**
Medicamentos	*44.433.394,00*	*55.322.595,00*	10.889.201,00
Misceláneos - Comestibles	*6.949.903,00*	*8.245.278,00*	1.295.375,00
Vacunas	*273.036.587,00*	*233.669.232,00*	- 39.367.355,00
Servicio Ambulancia	*63.195.400,00*	*64.471.446,00*	1.276.046,00
INGRESOS NO OPERACIONALES	**209.143.226,00**	**260.330.093,00**	**51.186.867,00**
Rendimientos Financieros	*264.817,00*	*113.382,00*	- 151.435,00
Reintegro de Otros Costos y Gastos	*10.550.641,00*	*1.362.946,00*	- 9.187.695,00
Servicios Agrupaciones	*23.140.150,00*	*34.353.100,00*	11.212.950,00
Gestión del Riesgo	*50.000.000,00*	*60.150.000,00*	10.150.000,00
Instituto de Educación	*123.886.750,00*	*149.457.500,00*	25.570.750,00
Donaciones	-	*14.499.340,00*	14.499.340,00
Diversos; Otros	*1.300.868,00*	*393.825,00*	- 907.043,00
TOTAL INGRESOS	**897.374.510,00**	**932.728.544,00**	**35.354.034,00**

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 a través de convenio con la Seccional.

En los Ingreso no operacionales se resaltan las Donaciones de vacunas recibidas en el marco de la ejecución de la propuesta denominada ***"FORTALECIMIENTO DE LAS IPS DE LA CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL***

Powered by CamScanner

BOYACA – DUITAMA, PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE SALUD 2023.", despachadas por los laboratorios Sanofi Aventis de Colombia y Suplimed Hospitalario, por un valor total de $14.499.340.

REVELACION No. 11
COSTOS Y GASTOS

COSTOS Y GASTOS

	2022	2023	Variación
COSTOS	**320.682.340,00**	**285.578.631,00**	**- 35.103.709,00**
Unidad Funcional de Consulta Externa	***27.808.750,00***	***28.748.609,00***	***939.859,00***
Medicina General	*2.098.000,00*	*988.590,00*	- 1.109.410,00
Salud Ocupacional	*25.710.750,00*	*27.760.019,00*	2.049.269,00
Unidad Funcional Apoyo Diagnóstico	***46.766.178,00***	***26.012.919,00***	***- 20.753.259,00***
Laboratorio Clínico	*46.766.178,00*	*26.012.919,00*	- 20.753.259,00
Unidad Funcional de Mercadeo	***215.822.665,00***	***215.608.412,00***	***- 214.253,00***
Medicamentos	*38.556.831,00*	*42.049.360,00*	3.492.529,00
Comestibles	*4.444.669,00*	*14.312.201,00*	9.867.532,00
Vacunas	*162.324.298,00*	*152.635.201,00*	- 9.689.097,00
Material médico Quirúrgico	*10.496.867,00*	*6.611.650,00*	- 3.885.217,00
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	***30.284.747,00***	***15.208.691,00***	- 15.076.056,00
Instituto de Educación	*30.284.747,00*	*15.208.691,00*	- 15.076.056,00
GASTOS	**573.469.457,00**	**633.034.635,00**	**59.565.178,00**
Beneficio a Empleados Admón	*108.923.561,00*	*120.923.074,00*	11.999.513,00
Honorarios	*28.192.000,00*	*40.621.404,00*	12.429.404,00
Gastos por Impuestos	*5.479.137,00*	*7.962.886,00*	2.483.749,00
Seguros	*11.468.565,00*	*13.889.500,00*	2.420.935,00
Servicios	*19.386.395,00*	*22.973.331,00*	3.586.936,00
Gastos Legales	*1.893.858,00*	*1.307.189,00*	- 586.669,00
Mantenimiento	*16.844.118,00*	*29.214.919,00*	12.370.801,00
Gastos de Transporte	*521.200,00*	*261.800,00*	- 259.400,00
Depreciaciones	*31.197.931,00*	*13.429.732,00*	- 17.768.199,00
Amortizaciones	*4.100.554,00*	*1.975.277,00*	- 2.125.277,00
Deterioro de Cuentas por cobrar	*3.653.700,00*	*15.415.056,00*	11.761.356,00
Diversos	*72.340.032,00*	*75.101.124,00*	2.761.092,00
Beneficios a Empleados Mercadeo	*264.578.545,00*	*287.707.362,00*	23.128.817,00
Gastos Financieros	*4.889.861,00*	*2.251.981,00*	- 2.637.880,00

TOTAL COSTOS Y GASTOS	**894.151.797,00**	**918.613.266,00**	**24.461.469,00**

Powered by CamScanner

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 auxiliar de enfermería asistencial y el aumento autorizado de la nómina para el año 2023.

Los gastos por Honorarios se incrementan principalmente por reclasificación de cuentas al rubro de honorarios de los profesionales e instructores de cursos externos del instituto de educación y el registro de las comisiones sobre las ventas aprobadas al director ejecutivo.

El rubro de Gastos por Mantenimiento presenta un incremento debido al mantenimiento y calibración de los equipos de salud y adecuaciones del segundo piso de la unidad para mejorar la prestación del servicio del Instituto de educación; este rubro también registra la atención remota de Proasistemas y Onax a los programas de software, la antena de comunicaciones y la compra muebles (lokers) para el voluntariado.

A diciembre 31, se realiza una depuración y saneamiento de cuentas por cobrar. Una vez analizada de forma individual cada partida se determina su incobrabilidad jurídica y se registra su deterioro.

Los Gastos Financieros reflejan las comisiones y Gastos Bancarios propios del manejo de las cuentas de la entidad.

LUIS FRANCISCO ESPINOSA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

LUZ ZORAIDA CELY P.
CONTADORA PUBLICA
TP.65.830-T

FLOR ELVA ALFONSO AMADO
REVISOR FISCAL
TP. 52022-T

Powered by CamScanner

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Estados Financieros Certificados por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 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 2023 y comparativo al 31 de diciembre de 2022, 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

Powered by CamScanner

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 2023, 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

Powered by CamScanner

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 2023, estuvo enfocada al direccionamiento estratégico para consecución de resultados y cumplimiento del Plan de Acción diseñado y aprobado para la vigencia 2023, 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

Powered by CamScanner

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, 23 de febrero de 2024

Powered by CamScanner