CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA
UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA

CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2025

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

CERTIFICAMOS

Que los Estados Financieros, de la Cruz Roja Colombiana Seccional Boyacá Unidad Municipal Duitama a diciembre 31 de 2025, 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, con excepción del cambio en la estimación de la vida útil de los vehículos. Los estados financieros reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Cruz Roja Colombiana Seccional Boyacá Unidad Municipal Duitama a 31 de diciembre de 2025, así como los Resultados de sus Operaciones y además:

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

2. 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.

3. 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 2025, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

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

5. 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.

6. 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.

7. 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 2026.

Cordialmente,

LUIS FRANCISCO ESPINOSA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C.19.347.204

Angie Castañeda

ANGIE JUDITH CASTAÑEDA VELA
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 336430-T

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACÁ
UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA
NIT. 800.044.364 - 7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

	NOTA	2025	2024	VARIACION ABSOLUTA
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	3	116,466,651	89,863,198	206,329,849
INVERSIONES	4	607,937	592,104	1,200,041
CUENTAS POR COBRAR	5	121,849,210	103,266,439	225,115,649
INVENTARIOS	6	51,710,918	42,440,947	94,151,865
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		290,634,716	236,162,688	526,797,404
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	546,937,505	556,772,928	1,103,710,433
INTANGIBLES	8	10,474,308	12,771,235	23,245,543
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		557,411,813	569,544,163	1,126,955,976
TOTAL ACTIVO		**848,046,529**	**805,706,851**	**42,339,678**
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9	28,107,864	48,437,052	(20,329,188)
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	10	2,451,997	2,190,490	261,507
BENEFICIOS A EMPLEADOS	11	23,582,701	17,852,282	5,730,419
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	12	14,747,000	1,404,000	13,343,000
DEPÓSITOS RECIBIDOS	13	9,554,580	4,371,000	5,183,580
TOTAL PASIVO CORRIENTE		78,444,141	74,254,824	4,189,317
PASIVO NO CORRIENTE				
PROVEEDORES NACIONALES		-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**-**	**-**	**-**
TOTAL PASIVO		**78,444,141**	**74,254,824**	**4,189,317**
PATRIMONIO				
FONDO SOCIAL		112,449,624	112,449,624	-
DONACIONES		452,804,819	452,804,819	-
RESULTADOS ACUMULADOS		166,197,584	165,290,771	906,813
RESULTADO DEL EJERCICIO		38,150,361	906,813	37,243,548
TOTAL PATRIMONIO		**769,602,388**	**731,452,027**	**38,150,361**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**848,046,529**	**805,706,851**	**42,339,678**

VIGILADO SUPERSALUD

LUIS FRANCISCO ESPINOSA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

ANGIE JUDITH CASTAÑEDA VELA
CONTADORA PUBLICA
T.P. 336430 - T

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

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACÁ
UNIDAD MUNICIPLA DUITAMA
NIT. 800.044.364 - 7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Por los periodos terminados el 31 de diciembre de 2025 y el 31 de diciembre de 2024

	NOTA	2025	2024	VARIACION ABSOLUTA
INGRESOS				
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	14	352,915,601	313,509,150	39,406,451
MERCADEO	15	576,483,960	450,093,983	126,389,977
SERVICIOS DE EDUCACIÓN	16	217,743,000	154,679,000	63,064,000
SERVICIOS /AGRUPACIONES	17	101,355,700	98,685,000	2,670,700
TOTAL INGRESOS		**1,248,498,261**	**1,016,967,133**	**231,531,128**
COSTOS				
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	19	26,164,154	33,147,183	(6,983,029)
UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO	20	39,520,785	31,147,181	8,373,604
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	21	360,457,968	268,241,520	92,216,447
SERVICIOS DE EDUCACION	22	45,273,700	32,099,018	13,174,682
TOTAL COSTOS		**471,416,607**	**364,634,902**	**106,781,704**
EXCEDENTE BRUTO		**777,081,654**	**652,332,230**	**124,749,424**
GASTOS				
ADMINISTRACION Y VENTAS	23	777,998,115	657,250,792	120,747,323
TOTAL GASTOS		**777,998,115**	**657,250,792**	
EXCEDENTE O PERDIDA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(916,461)	(4,918,562)	4,002,100
INGRESOS DIVERSOS	18	41,769,721	8,789,726	32,979,995
GASTOS FINANCIEROS	24	2,702,898	2,964,351	(261,453)
EXCEDENTE O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		**38,150,361**	**906,813**	**37,243,548**

VIGILADO SUPERSALUD

LUIS FRANCISCO ESPINOSA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

ANGIE JUDITH CASTAÑEDA VELA
CONTADORA PUBLICA
T.P. 336430 - T

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

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACÁ
UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA
NIT. 800.044.364 - 7
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024

	NOTA	2025	2024
FUENTES			
(DISMINUCION DE ACTIVOS)			
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		-	-
CUENTAS POR COBRAR		-	33,387,807
INVENTARIO		-	-
DEPRECIACION ACUMULADA		9,835,423	10,545,780
AMORTIZACIONES		2,296,927	2,296,927
(AUMENTO DEL PASIVO)			
OBLIGACIONES FINANCIERAS		-	-
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		-	12,088,302
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		261,507	184,006
BENEFICIOS A EMPLEADOS		5,730,419	1,644,006
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		13,343,000	1,404,000
DEPÓSITOS RECIBIDOS		5,183,580	3,071,000
(AUMENTO DEL PATRIMONIO)			
DONACIONES		-	21,882,162
RESULTADOS DEL EJERCICIO		906,813	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		37,243,548	-
TOTAL INGRESOS (FUENTES)		**74,801,217**	**86,503,990**
USOS			
(INCREMENTO DE ACTIVOS)			
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		15,833	-
CUENTAS POR COBRAR		18,582,771	-
INVENTARIO		9,269,971	3,092,555
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-	24,131,162
LICENCIAS		-	1,000,000
(DISMINUCION DE PASIVOS)			
OBLIGACIONES FINANCIERAS		-	-
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		20,329,188	2,423,210
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		-	-
BENEFICIOS A EMPLEADOS		-	-
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		-	-
DEPÓSITOS RECIBIDOS		-	-
(DISMINUCION DEL PATRIMONIO)			
DONACIONES		-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-	13,208,464
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-	4,003,029
TOTAL EGRESOS (USOS)		**48,197,764**	**47,858,420**
FLUJO NETO DEL PERIODO		**26,603,453**	**38,645,570**
MAS SALDO INICIAL DE CAJA		89,863,198	51,217,628
SALDO FINAL DE CAJA		**116,466,651**	**89,863,198**

VIGILADO SUPERSALUD

LUIS FRANCISCO ESPINOSA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

Angie Castañeda

ANGIE JUDITH CASTAÑEDA VELA
CONTADORA PUBLICA
T.P. 336430 - T

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

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos terminados el 31 de diciembre de 2025 y el 31 de diciembre de 2024

CONCEPTO	NOTA	FONDO SOCIAL	DONACIONES	RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADO INTEGRAL	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023		**112,449,624**	**430,922,657**	**-**	**169,293,800**	**14,115,277**	**-**	**726,781,358**
TRASLADOS APROBADOS POR JUNTA DIRECTIVA					14,115,277	(14,115,277)		-
DONACIONES			21,882,162					21,882,162
RESULTADO DEL EJERCICIO					(14,115,277)	906,813		(13,208,464)
OTRO RESULTADO INTEGRAL							-	-
APROPIACIONES PARA RESERVAS								-
MEDICION AL VALOR RAZONABLE								-
OTROS MOVIMIENTOS EN EL PATRIMONIO					(4,003,029)			(4,003,029)
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024		**112,449,624**	**452,804,819**	**-**	**165,290,771**	**906,813**	**-**	**731,452,027**
				-	-	-	-	-
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024		**112,449,624**	**452,804,819**	**-**	**165,290,771**	**906,813**	**-**	**731,452,027**
TRASLADOS APROBADOS POR JUNTA DIRECTIVA					**906,813**	**(906,813)**		-
DONACIONES								-
RESERVAS								
RESULTADO DEL EJERCICIO						**38,150,361**		**38,150,361**
OTRO RESULTADO INTEGRAL								-
APROPIACIONES PARA RESERVAS								-
MEDICION AL VALOR RAZONABLE								-
OTROS MOVIMIENTOS EN EL PATRIMONIO								-
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025		**112,449,624**	**452,804,819**	**-**	**166,197,584**	**38,150,361**	**-**	**769,602,388**

VIGILADO SUPERSALUD

LUIS FRANCISCO ESPINOSA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

Angie Castañeda

ANGIE JUDITH CASTAÑEDA VELA
CONTADORA PUBLICA
T.P. 336430 - T

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

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACÁ
UNIDAD MUNICIPLA DUITAMA
NIT. 800.044.364 - 7
INDICADORES FINANCIEROS
Para el periodo terminado el 31 de diciembre de 2025

DE LIQUIDEZ

LIQUIDEZ CORRIENTE	DICIEMBRE 2025		DICIEMBRE 2024	
ACTIVO CORRIENTE	290,634,716	3.70	236,162,688	3.18
PASIVO CORRIENTE	78,444,141		74,254,824	

La entidad tiene capacidad de pago, por cada peso que debe a corto plazo posee $3,70 como respaldo para cumplir con sus obligaciones.

PRUEBA ACIDA

ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	238,923,798	3.0	193,721,741	2.61
PASIVO CORRIENTE	78,444,141		74,254,824	

La entidad por cada peso que debe al corto plazo, posee $3,0 para pagar la totalidad de los pasivos sin recurrir a la venta de sus inventarios.

CAPITAL DE TRABAJO

ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	212,190,575		161,907,864

El capital de trabajo de la entidad al cierre del periodo 2025 es de $ 212.190.575

DE SOLVENCIA

SOLVENCIA

ACTIVO TOTAL	848,046,529	10.81	805,706,851	10.85
PASIVO TOTAL	78,444,141		74,254,824	

Por cada peso que la entidad debe a terceros, posee $10,81 pesos para respaldar esas obligaciones.

ENDEUDAMIENTO

PASIVO TOTAL	78,444,141	9.25%	74,254,824	9.22%
ACTIVO TOTAL	848,046,529		805,706,851	

La entidad tiene bajo endeudamiento, el 9.25% de sus activos estan comprometidos con obligaciones a cargo de terceros.

EFICIENCIA

ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR

INGRESOS NETOS	1,290,267,982	10.59	1,025,756,859	9.93
CUENTAS POR COBRAR NETAS	121,849,210		103,266,439	

Las cuentas por cobrar estan rotando 10,59 veces por año.

ACTIVOS FIJOS

INGRESOS NETOS	1,290,267,982	2.31	1,025,756,859	1.80
ACTIVO FIJO NETO	557,411,813		569,544,163	

Los activos fijos estan rotando 2.31 veces por año.

RENTABILIDAD

MARGEN DE EXCEDENTE BRUTO

EXCEDENTE BRUTO	777,081,654	60.23%	652,332,230	63.60%
INGRESOS NETOS	1,290,267,982		1,025,756,859	

El margen bruto de excedente en la operación fue de 60.23%

EXCEDENTE NETO

EXCEDENTE NETO	38,150,361	2.96%	906,813	0.09%
INGRESOS NETOS	1,290,267,982		1,025,756,859	

La margen de excedente neto fue de 2.96% de los ingresos totales

VIGILADO SUPERSALUD

LUIS FRANCISCO ESPINOSA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

ANGIE JUDITH CASTAÑEDA VELA
CONTADORA PUBLICA
T.P. 336430 - T

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

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

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CUENTA	2025	2024	VARIACION
CAJA	4,308,059	1,816,522	2,491,537
BANCO CAJA SOCIAL 26504963573	525,653	525,653	-
BANCO BBVA CTA CTE 0340-60-0100002500	28,228,713	18,160,578	10,068,135
BANCO BBVA CTA CTE 0340-0110007244	5,860,959	5,860,959	-
BANCO BBVA CTA 340020001446-3	77,543,267	63,499,486	14,043,781
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	**116,466,651**	**89,863,198**	**26,603,453**

Los valores en caja corresponden a las ventas de recepción y droguería de los días 29 y 30 de diciembre de 2025.

El disponible presenta un incremento del 30% para 2025 con respecto al año anterior.

NOTA 4. INVERSIONES

CUENTA	2025	2024	VARIACION
APORTES EN COOPERATIVAS	607,937	592,104	15,833
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**607,937**	**592,104**	**15,833**

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.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

CUENTA	2025	2024	VARIACION
CLIENTES	121,321,318	86,789,887	34,531,431
INCAPACIDADES POR COBRAR	240,497	240,497	-
ANTICIPO DE IMPUESTOS	287,395	287,395	-
ANTICIPO A PROVEEDORES	-	62,856	-62,856
OTROS DEUDORES	-	19,287,444	-19,287,444
DETERIORO CUENTAS DIFICIL COBRO	-	(3,401,640)	3,401,640
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**121,849,210**	**103,266,439**	**18,582,771**

CLIENTES - TERCERO	2025	2024
ABRIL CABEZAS SHARON DAYANA	1,020,000	-
ALVAREZ LEON ZAIDA LORENA	1,096,000	-
ALVAREZ PABON LEIBER ALEXEY	-	812,000
ARAQUE RINCON EDGAR ARLEY	-	105,000
ARCHILA LEON NELSON JULIAN	89,000	-
BALAGUERA GONZALEZ BLANCA INES	150,000	-
BECERRA ALTUZARRA ANIBAL	-	116,000
BENITES ABRIL ANDREA MILENA	-	938,000
BOLIVAR LAGOS CRISTIAN LEONARDO	-	423,000
CACHAY CATANO EMILSEN LUNEY	250,000	-
CARDENAS LOZANO KAREN JULIETH	-	843,000
CARE ROMERO BEATRIZ HELENA	-	820,000
CARRILLO ALVAREZ ANYELA IDALY	320,000	-
CUEVAS SALAZAR BLANCA CECILIA	215,000	-
DIAZ COGOLLO LINA MARIA	380,000	-
DIAZ ORDUZ BENANCIO	184,000	-
DURAN ESTUPINAN MAURO	1,300,000	-
ESPINOSA SANDOVAL MARIA TERESA	-	203,000
GALLO PEREZ WILSON	110,000	-
GUEVARA MARTINEZ GLENDYS LILIANA	275,000	-
GUTIERREZ SOLANO LUIS ERNESTO	-	25,000
GUTIERREZ TIBADUIZA NINI JOHANA	-	112,000
LADINO JOYA JOHN ALEXANDER	-	213,000
LOPEZ LARGO ANGIE MAYERLY	-	843,000
MALDONADO LAGOS ANGIE KATERINE	407,000	-
MARQUEZ MARTINEZ JHOANA ARELIS	785,000	-
MARTINEZ SISA ANA MARIA	-	633,000
MEDINA CELY JOHANA ALEXANDRA	886,000	-
MORALES DIAZ TATIANA MARCELA	-	633,000
NINO MENDIVELSO ANGELA MARIA	1,325,000	-
PABON TIRANO EMILSE	425,000	-
PENA PEDRAZA GLORIA RUBIELA	-	104,000
PENALOZA ESCALANTE MARIA GABRIELA	664,000	-
RINCON ORTIZ NIDI AMPARO	-	672,000
RIVERA VARGAS NIDIA YANETH	2,879,000	55,000
RODRIGUEZ ARAQUE JEIMY CONSUELO	765,000	-
RUBIO TIRIA DEICI XIOMARA	746,000	-
SANCHEZ NINO LEYDI LORENA	114,000	-
SANCHEZ SANCHEZ ORLANDO	27,000	-

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

SANDOVAL CORREA CAROLINA STELLA	24,793	-
SANTIAGO BERDUGO PABLO ANDRES	-	209,000
SCHIBLI PEREZ DIANA ALEXANDRA	27,000	-
SERRANO GONZALEZ ANGY DANIELA	860,000	-
SILVA ABRIL WILMER	-	94,000
TAMAYO AFRICANO LUZ STELLA	385,000	-
TAMARA VELANDIA JESSICA JOHANA	-	120,000
VARGAS WALTEROS ALCIDES	60,000	-
VELASQUEZ LEON JESSICA FERNANDA	580,000	-
VILLAMIL VERGARA LEIDY TATIANA	607,000	-
AGROMARKET DISTRIBUCIONES S.A.S	134,000	118,000
ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE RIEGO	5,719,000	6,849,000
BARRERA ARQUITECTURA E INGENERIA SAS	-	693,000
BAVARIA & CIA S C A	12,450,000	12,000,000
BOYACA FLOWERS S.A.S	27,000	75,000
CEMENTERIO DIOCESANO DE DUITAMA	-	569,000
CENTRO DE RECONOCIMIENTO DE CONDUCTORES MEDIC	924,000	902,000
CIVILTOPM LTDA	-	881,000
COMPANIA DE SEGURIDAD C.S.P LTDA	-	156,000
COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	-	2,370,220
CONSORCIO AMPLIACION BAVARIA DUITAMA ETAPA 2	-	302,800
CONSORCIO DUITAMA	-	240,000
CONSORCIO INTERVENTORIA AEROPUERTOS 2024	-	1,043,000
CONSTRUCASA DE COLOMBIA SAS	-	351,000
CONSTRUCCION REPARACION Y MONTAJE LTDA	-	204,000
CONSTRUCCIONES SOLDADURAS Y TECNOLOGIA CACIQUE SAS	-	2,336,000
CONSTRUCCIONES Y MONTAJES ELECTRICOS MORENO	390,000	320,000
CONSTRUCCIONES Y MONTAJES ENERGY SAS	-	431,000
CONSTRUCSAF S.A.S	220,000	-
COVAR INVERSIONES LTDA	714,000	-
CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA	2,722,000	1,113,806
CRUZ ROJA COLOMBIANA UNIDAD MUNICIPAL SOGAMO	2,688,000	2,642,000
DEPOSITO DE MATERIALES FERRETERIA Y ELECTRICOS NOVAZAM LTDA	-	198,000
DIAZ DIAZ INGENIEROS LTDA	379,000	444,000
DISTRIBUCIONES GUARIN GUARIN SAS	-	175,000
DISTRIBUIDORA FERREACEROS S A S	563,000	900,231
DONATOS MODA SAS	-	281,232
DURANGAR SAS	-	194,000
EL FARO ELECTRICO SAS	-	85,000
FABRICACIONES Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES SAS	-	3,619,000
FONDO NACIONAL DE GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES	1,948,026	1,948,026
GERFARMA S.A.S.	129,000	659,200
GRUPO CONSTRUCTOR INMOBILIARIO CONSTRUCOL SAS	-	2,595,000
GUADALUPE FARMS S.AS	162,000	-
HDI SEGUROS COLOMBIA S.A	-	412,760
HIDROMECANICAS LTDA INGENIERIA,GESTION Y AUDITORIA	979,000	979,000
HIMBA SAS	-	130,000
INDUSTRIAS GENASER SAS	-	2,166,000
INDUSTRIAS Y MONTAJES GRAJIM LTDA	-	106,000
INGENIERIAS Y MONTAJES INGENIAR SAS	1,457,000	1,457,000
INTERELECTRICAS IMAC S.A.S	1,478,000	1,428,000
INVERSIONES DR1 SAS	-	142,000
LOKTECH LTDA	380,000	157,000
MAIFESALUD LTDA	-	104,000
MAS SALUD COLOMBIA SAS	135,000	1,032,000
MELEMEC SAS	-	1,208,000
MH MONTAJES SAS	960,000	960,000
MOLINO SAN JOSE INDUSTRIA MOLINERA S.A.S	35,000	57,000
MUNICIPIO DE DUITAMA	65,000,000	15,000,000
POWER GRID INGENIERIA ELECTRICA	2,860,000	-
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A	-	333,300
SEGUROS DEL ESTADO S.A	-	1,039,553
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	-	412,760
SENTIDOS HUMANOS IPS SAS	25,000	-
SERVICIOS FUNERARIOS DE BOYACA S.A.S	408,999	43,999
SERVISEG TOOLS COMPANY SAS	-	97,000
SIGSALUD SAS	-	60,000
SUPLIMED HOSPITALARIO S.A.S	28,500	
TRANSDINAMIC SAS	-	206,000
URBASER DUITAMA S.A E.S.P	1,356,000	6,590,000
VIGITRANS S.A.S.	94,000	-
TOTAL CLIENTES	**121,321,318**	**86,789,887**

OTROS DEUDORES	**2025**	**2024**	**VARIACION**
CORREA CORREA GLORIA ESPERANZA	-	19,287,444	(19,287,444)
TOTAL OTROS DEUDORES	**-**	**19,287,444**	**- 19,287,444**

Las cuentas por cobrar a clientes registran un incremento del 40% en 2025 en comparación con el cierre de 2024, principalmente debido al convenio suscrito con la Alcaldía de Duitama al finalizar el año, así como a la facturación correspondiente a los dos últimos meses a Bavaria.

Se deteriora cartera por valor de $19.287.444 correspondiente al arrendamiento del consultorio a la Dra. Gloria Correa dado que, a pesar del cobro jurídico adelantado, no ha sido posible su recuperación después de varios años. Adicionalmente se deteriora la cartera correspondiente a atenciones Soat y facturas por servicios de salud de años anteriores a 2023, las cuales no lograron recuperarse a pesar de realizar las gestiones realizadas por el área de tesorería.

NOTA 6. INVENTARIOS

CUENTA	2025	2024	VARIACION
MEDICAMENTOS (DROGUERIA)	30,689,502	17,174,577	13,514,925
COMESTIBLES (DROGUERIA)	3,836,418	3,471,231	365,187
BIOLOGICOS (VACUNAS)	17,184,998	21,327,139	-4,142,141
LABORATORIO		468,000	-468,000
TOTAL INVENTARIOS	**51,710,918**	**42,440,947**	**9,269,971**

Para 2025 el saldo de inventarios presenta un aumento del 22% con respecto al 2024 principalmente medicamentos de la droguería ya que se ha presentado un aumento en las ventas a partir del último semestre del año.

Se tenía en inventario 50 pruebas covid pero se da de baja por motivo de vencimiento.

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	2025	2024	VARIACION
TERRENOS	233,376,558	233,376,558	-
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	298,397,554	298,397,554	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	84,871,428	84,871,428	-
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	39,384,386	39,384,386	-
EQUIPO DE OFICINA (MUEBLES Y ENSERES)	42,561,929	42,561,929	-
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	46,793,000	46,793,000	-
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	95,600,000	95,600,000	-
DEPRECIACION ACUMULADA	(294,047,350)	(284,211,927)	-9,835,423
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**546,937,505**	**556,772,928**	**- 9,835,423**

De conformidad con lo aprobado por la Junta Directiva, según consta en el acta correspondiente, la entidad modificó la estimación de la vida útil de los vehículos, incrementándola de 10 a 15 años. Este cambio se fundamenta en la revisión de las condiciones de uso, programas de mantenimiento y expectativas de durabilidad de dichos activos.

NOTA 8. INTANGIBLES

CUENTA	2025	2024	VARIACION
LICENCIAS	22,969,270	22,969,270	-
AMORTIZACION ACUMULADA	(12,494,962)	(10,198,035)	-2,296,927
TOTAL INTANGIBLES	**10,474,308**	**12,771,235**	**- 2,296,927**

Corresponden al software contable administrativo HELISA y el software de salud NOX OC.

NOTA 9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	2025	2024	VARIACION
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	26,754,421	48,437,052	-21,682,631
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**26,754,421**	**48,437,052**	**- 21,682,631**

TERCERO	2025	2024
ACEVEDO ARIAS CARMEN CECILIA	156,000	-
ALFONSO AMADO FLOR ELVA	675,000	7,298,100
ANGARITA ZAPATA DANIEL EDGARDO	390,000	240,000
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	207,400	207,400
BECERRA CAMARGO MYRIAN STELLA	-	145,000
BECERRA JULIO VICENTE	414,500	-
BERDUGO CELY JOSE ALBERTO	-	180,000
BERDUGO MORANTES NESTOR IVAN	210,000	-
BERNAL CARRENO LAURA PAOLA	-	360,000
CAMACHO GALLO JHON ALEXANDER	138,960	-

CASTANEDA VELA ANGIE JUDITH	408,000	-
CDA HIGUERAS MOTOR S.A.S	2,239	-
CELY PINEDA LUZ ZORAIDA	-	800,672
COMCEL S.A.	36,572	91,800
COOPERATIVA CRUCIAL	4,747,400	1,938,886
CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA	681,600	18,208,913
CRUZ ROJA COLOMBIANA UNIDAD MUNICIPAL SOGAMOSO	1,188,972	1,188,972
DIATEST SAS	266,000	-
DISTRIBUCIONES DUCON E.U.	65,900	-
ECHEVERRIA JHON	2,000,000	-
EMPODUITAMA SA ESP	40,900	33,000
EMPRESA DE ENERGIA DE BOYACA S.A	817,657	-
GAS NATURAL CUNDIBOYACENSE SA	-	26,400
GERFARMA SAS	-	30,200
GERMAR GMG SAS	-	241,100
GIRATA BAEZ ALVARO ANTONIO	-	475,000
GONZALEZ CAMARGO ADRIANA ROCIO	1,239,300	1,213,500
INDUSTRIAS EXPLORER	-	78,000
INVERSIONES Y PROMOCIONES S.A.S	1,434,331	597,943
JAIMES DE MORENO MARINA	-	1,361,867
LARA CIPRIANO	400,000	400,000
MARTINEZ MORENO OSCAR GIOVANNI	260,154	-
MARTINEZ PEREZ CAMILO EDUARDO	622,200	570,600
MEDIAGNOSTICA	-	33,600
MIGUEL VIVAS LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO SAS	-	1,213,348
MOLANO MARTINEZ ROBINSON MIGUEL	-	334,800
MURCIA REYES ALBA MARISOL	-	275,400
NINO CORREA AURA LUCIA	251,000	-
ORTIZ SANDOVAL EDDY NAYIBE	39,000	144,000
OSPITIA BARBOSA ARISTIDES	325,000	-
PABON TIRANO EMILSE	371,100	466,000
PAMPLONA N MARIA SMITH	271,680	-
PENA PEDRAZA GLORIA RUBIELA	-	65,734
PINEDA DIAZ JOHAN STEBAN	-	360,000
PINEDA UCHAMOCHA FEDERICO ALEJANDRO	744,600	792,000
PUERTO FIGUEREDO CAMILO ALEJANDRO		360,000
RAMIREZ MERCHAN ELIZABETH	-	349,920
RODRIGUEZ LADINO LIBIN YESENIA	-	360,000
RUIZ GALLEGO ANA MIYETH	-	49,500
SANDOVAL SIERRA MIGUEL ANGEL	-	1,200,000
SENTIDOS HUMANOS IPS SAS	311,040	-
SOLEDAD SIZA NELSON YAMIT	250,000	210,000
SUPLIMED HOSPITALARIO S.A.S	3,997,016	4,711,697
TEIMPRO ELECTRONICS S.A.S	532,400	264,000
VALDERRAMA RIVERA CLARA INES	205,200	112,200
VELANDIA CELY HECTOR	2,740,600	1,447,500
YARURO CARRASCAL NURY	312,700	-
TOTAL	**26,754,421**	**48,437,052**

Las deudas con proveedores y otros costos y gastos por pagar presentan una disminución del 44,76% debido al pago oportuno de estas obligaciones; en consecuencia, quedan pendientes de pago únicamente las compras y los servicios correspondientes a los dos últimos meses del año.

NOTA 10. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

CUENTA	2025	2024	VARIACION
RETENCION EN LA FUENTE	654,215	647,003	7,212
IVA	1,786,000	1,537,999	248,001
RETENCIÓN EN LA FUENTE DE ICA	11,782	5,488	6,294
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	**2,451,997**	**2,190,490**	**261,507**

Corresponde al pasivo por impuestos nacionales y retenciones practicadas con corte a diciembre 31 de 2025.

NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR

CUENTA	2025	2024	VARIACION
CESANTIAS	8,933,482	6,620,290	2,313,192
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	871,783	648,702	223,081
VACACIONES	4,532,936	2,273,735	2,259,201
APORTES A RIESGOS LABORALES	531,300	490,101	41,199
EPS	2,692,900	2,359,251	333,649
FONDOS PENSIONALES	3,446,800	3,005,804	440,996
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	1,143,600	1,090,700	52,900
APORTES ICBF	857,800	818,200	39,600
APORTE SENA	572,100	545,500	26,600
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR	**23,582,701**	**17,852,283**	**5,730,418**

En 2025, los pagos por concepto de salario se realizaron antes del día 30 de cada mes. En el mes de diciembre se liquida la mayoría de los contratos a término fijo.

NOTA 12. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

CUENTA	2025	2024	VARIACION
COMISIONES	14,190,000	-	14,190,000
OTROS COSTOS Y GASTOS ESTIMADOS	557,000	1,404,000	-847,000
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	**14,747,000**	**1,404,000**	**13,343,000**

El rubro de otros costos y gastos estimados corresponde al servicio de laboratorio remitidos en diciembre, durante las vacaciones de la bacterióloga, por los cuales no se recibió factura; por lo tanto, se registra dicho valor como estimado.

NOTA 13. DEPÓSITOS RECIBIDOS

CUENTA	2025	2024	VARIACION
ANTICIPOS DE CLIENTES	8,096,580	3,048,000	5,048,580
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1,353,443	1,938,886	-585,443
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR	1,458,000	1,323,000	135,000
TOTAL DEPÓSITOS RECIBIDOS	**10,908,023**	**6,309,886**	**4,598,137**

El valor acumulado registrado como anticipos de clientes corresponde a los pagos efectuados al instituto por concepto de matrículas para el año 2026.

Se realiza seguimiento permanente a las partidas conciliatorias denominadas “consignaciones por identificar”, en coordinación entre las áreas de contabilidad, tesorería, salud y el instituto, oficiando a las entidades bancarias y a los clientes para la obtención de los respectivos soportes de pago.

NOTA 14. INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD

CUENTA	2025	2024	VARIACION
MEDICINA	44,074,001	40,372,800	3,701,201
OPTOMETRIA	16,208,000	18,923,000	-2,715,000
PSICOLOGIA	1,485,000	1,145,000	340,000
SALUD OCUPACIONAL	73,384,000	72,722,000	662,000
AUDIOMETRIA	16,874,000	17,996,000	-1,122,000
ESPIROMETRIA	7,433,000	8,246,000	-813,000
PROCEDIMIENTOS MINIMOS	23,553,100	15,639,500	7,913,600
PROCEDIMINETOS ESPECIALIZADOS	60,000	232,000	-172,000
ELECTROCARDIOGRAMA	1,713,000	1,482,000	231,000
LABORATORIO CLINICO	167,816,500	136,437,000	31,379,500
OTROS INGRESOS EN SALUD	315,000	313,850	1,150
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD	**352,915,601**	**313,509,150**	**39,406,451**

En el área de salud, el laboratorio clínico registró el mayor crecimiento, con un aumento de $31.379.500 en ventas, seguido por procedimientos mínimos, impulsado por el lavado de oídos. Mientras tanto, el programa de salud ocupacional, que incluye certificados ocupacionales, optometría, audiometría, psicología, espirometría, electrocardiogramas y procedimientos especializados, presentó una disminución del 3% en el 2025 comparado con 2024.

NOTA 15. INGRESOS POR MERCADEO

CUENTA	2025	2024	VARIACION
DROGUERIA	73,407,794	60,886,372	12,521,422
COMESTIBLES	8,618,743	7,499,887	1,118,857
VACUNACION	424,193,872	312,183,844	112,010,028
SERVICIO DE AMBULANCIA	70,263,550	69,523,880	739,670
TOTAL INGRESOS POR MERCADEO	**576,483,960**	**450,093,983**	**125,650,307**

Los ingresos de la droguería aumentaron en un 20% en 2025 en comparación con 2024; este crecimiento resulta significativo, ya que en 2024 el incremento había sido solo 8% frente a 2023.

El área de vacunación incrementó sus ventas en un 36%, principalmente por la aplicación de vacunas a particulares contra el Tétano, Adacel y Gardasil, así como por la prestación del servicio de vacunación a funcionarios y clientes de empresas.

NOTA 16. INGRESOS POR SERVICIOS DE EDUCACIÓN

CUENTA	2025	2024	VARIACION
PROGRAMAS TECNICOS LABORALES	184,377,000	115,744,000	68,633,000
EDUCACION CONTINUADA	33,366,000	38,935,000	-5,569,000
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS DE EDUCACIÓN	**217,743,000**	**154,679,000**	**63,064,000**

Los ingresos del instituto presentaron un incremento del 41% para el 2025 con respecto al 2024. Durante este periodo, se ofertaron cuatro programas técnicos laborales, que se relacionan a continuación en orden descendente según el número de inscritos: educación para la primera infancia, seguridad ocupacional y laboral, servicios farmacéuticos y administrativo en salud.

Adicionalmente, se ofertaron diversos cursos, entre los cuales los de mayor inscripción fueron: primeros auxilios, higiene y manipulación de alimentos, brigadista integral de emergencia y primeros auxilios, y soporte vital básico.

NOTA 17. INGRESOS POR SERVICIOS /AGRUPACIONES

CUENTA	2025	2024	VARIACION
SOCORRISMO	-	1,450,000	-1,450,000
JUVENTUD	11,577,000	8,810,000	2,767,000
DAMAS GRISES	12,480,000	10,025,000	2,455,000
SOCORROS GESTION DEL RIESGO	1,600,000	18,400,000	-16,800,000
CONVENIOS	75,698,700	60,000,000	15,698,700
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS /AGRUPACIONES/GRUPOS DE	**101,355,700**	**98,685,000**	**2,670,700**

A partir de 2025, las inscripciones de aspirantes al voluntariado se registran como ingreso del instituto, en lugar de hacerlo como ingreso de las agrupaciones. El rubro de servicios de agrupaciones refleja el desarrollo de actividades en talleres de manualidades realizados por damas grises e inscripciones al servicio social al estudiantado.

El área de gestión del riesgo presentó una disminución de sus ingresos porque en 2024 se prestó el servicio para el tren navideño de $10.000.000 y el Bazar de la Confianza por $4.850.000.

Los ingresos por convenios provienen por convenio de cooperación interinstitucional con el Municipio de Duitama y por la prestación de servicio médico a Bavaria.

NOTA 18. INGRESOS DIVERSOS

CUENTA	2025	2024	VARIACION
APROVECHAMIENTOS	5,712,812	2,567,275	3,145,537
RECUPERACIONES	2,081,160	167,063	1,914,097
BANDERITA	4,468,700	5,784,900	-1,316,200
DONACIONES	29,224,321	114,311	29,110,010
RENDIMIENTOS	282,728	156,177	126,551
TOTAL INGRESOS DIVERSOS	**41,769,721**	**8,789,726**	**32,979,995**

El rubro de donaciones corresponde a vacunas recibidas para Fortalecimiento de la IPS entregadas por la Lotería de la Cruz Roja Colombiana.

NOTA 19. UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA

CUENTA	2025	2024	VARIACION
MEDICINA GENERAL	390,000	1,654,600	-1,264,600
SALUD OCUPACIONAL	1,793,600	2,647,600	-854,000
OPTOMETRIA	9,286,400	11,260,000	-1,973,600
PSICOLOGIA	867,000	669,000	198,000
AUDIOMETRIA	10,017,600	10,589,800	-572,200
ESPIROMETRIA	64,000	1,998,000	-1,934,000
TRASLADO DE AMBULANCIA	160,000	1,693,964	-1,533,964
PROCEDMIENTOS MINIMOS	-	100,000	-100,000
INSUMOS	3,585,554	2,534,219	1,051,335
TOTAL	**26,164,154**	**33,147,183**	**- 6,983,029**

Al disminuir los ingresos en salud, también se reducen los costos por la prestación de servicios profesionales. No obstante, el servicio de espirometrías presentó una disminución, ya que para 2025 se dispone del equipo necesario para su realización.

NOTA 20. UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO

CUENTA	2025	2024	VARIACION
LABORATORIO CLINICO	13,515,676	9,293,978	4,221,698
AYUDAS DIAGNOSTICAS RX	55,200	254,000	-198,800
INSUMOS	25,949,909	21,599,203	4,350,706
TOTAL	**39,520,785**	**31,147,181**	**5,592,454**

NOTA 21. UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO

CUENTA	2025	2024	VARIACION
MEDICAMENTOS	62,605,038	51,643,348	10,961,690
COMESTIBLES	7,145,637	5,753,119	1,392,518
VACUNACION	305,814,955	217,062,700	88,752,255
DESCUENTOS POR PRONTO PAGO	(16,929,846)	(7,738,227)	-9,191,619
VENCIMIENTOS	1,822,184	1,520,580	301,603
TOTAL	**360,457,968**	**268,241,520**	**92,216,447**

Para el 2025, no solo se obtienen descuentos por pronto pago en la compra de vacunas, sino también de las adquisiciones de la droguería, gracias a la vinculación de un nuevo proveedor.

Los vencimientos aumentaron principalmente por las pruebas de COVID, por valor de $468.000; en consecuencia, los vencimientos de droguería disminuyeron gracias a la implementación de políticas de descuento para productos próximos a vencer.

NOTA 22. SERVICIOS DE EDUCACION

CUENTA	2025	2024	VARIACION
EDUCACION EXTERNA	779,000	1,374,100	-595,100
PROGRAMAS TECNICOS LABORALES	42,920,700	28,431,777	14,488,923
EDUCACION CONTINUADA	1,574,000	2,293,141	-719,141
TOTAL	**45,273,700**	**32,099,018**	**13,174,682**

Los costos del instituto corresponden a los honorarios de los instructores, el servicio Q10, la recarga de extintores para las capacitaciones y el pago de la ARL de los estudiantes en prácticas.

NOTA 23. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

CUENTA	2025	2024	VARIACION
BENEFICIOS A EMPLEADOS	503,853,771	479,198,310	24,655,461
HONORARIOS	28,690,000	17,709,000	10,981,000
IMPUESTOS	7,873,561	5,712,548	2,161,013
SEGUROS	14,622,768	15,844,928	-1,222,160
SERVICIOS	25,058,054	27,985,473	-2,927,419
LEGALES	1,257,915	1,315,950	-58,035
REPARACION Y MANTENIMIENTO	31,228,953	8,793,270	22,435,683
TRANSPORTE	103,600	343,600	-240,000
DEPRECIACIÓN	9,835,423	10,545,780	-710,357
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	35,418,327	7,000	35,411,327
AMORTIZACION INTANGIBLES	2,296,927	2,296,927	-
PROVISIONES	14,747,000	-	14,747,000
DIVERSOS	103,011,817	87,498,006	15,513,811
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	**777,998,115**	**657,250,792**	**120,747,323**

El gasto del personal de salud disminuyeron en 2025 debido a que no se contrató coordinador de salud ni auxiliar de enfermería asistencial. No obstante, para la ejecución del convenio con el Municipio de Duitama, sí se contrató una auxiliar de enfermería.

El gasto de reparación y mantenimiento aumentó principalmente debido a la pintura de los consultorios 1 y 2, la calibración de los equipos de salud, la adquisición de baterías y electrodos para el DEA de la ambulancia y el área de consulta, e instalación del sistema de detención de incendios en la sede.

DIVERSOS

CUENTA	2025	2024	VARIACION
APOYO ECONOMICO A SECCIONAL BOYACA	49,025,700	47,520,000	1,505,700
APOYOS ECONOMICOS VOLUNTARIOS	3,963,000	4,252,235	-289,235
BANDERITA	495,164	347,433	147,731
CASINO Y RESTAURANTE	11,998,157	13,245,799	-1,247,642
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	9,140,644	11,059,247	-1,918,603
DETALLES, OBSEQUIOS, DONACIONES, RECONOCIMIENTOS	2,469,877	3,294,265	-824,388

ELEMENTIOS DE CAFETERIA	1,763,974	1,350,900	413,074
ELEMENTOS DE ASEO	2,218,273	1,289,128	929,145
FONDO DE VOLUNTARIADO	2,566,071	-	2,566,071
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	2,344,921	1,223,242	1,121,679
MATERIALES Y ACCESORIOS	11,706,293	847,892	10,858,401
SANCIONES-MULTAS	1,423,500	-	1,423,500
TAXIS Y BUSES	1,096,400	672,600	423,800
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	2,799,842	2,395,265	404,577
TOTAL GASTOS DIVERSOS	**103,011,817**	**87,498,006**	**15,513,811**

Para el 2025, se adquirieron diez pupitres, dos televisores con sus soportes para las aulas, un micrófono para la ceremonia de graduación, un teléfono celular para la directora del instituto, porta-diplomas y material didáctico. Estos bienes se registraron como gasto en el rubro materiales y accesorios, ya que su costo individuamente no supera el monto mínimo establecido para ser considerados activos fijos.

NOTA 24. GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2025	2024	VARIACION
GASTOS BANCARIOS	**1,807**	**765,633**	-763,826
COMISIONES	**2,672,718**	**2,021,462**	651,256
INTERESES	**17,510**	**-**	17,510
OTROS GASTOS FINANCIEROS	**10,863**	**177,256**	-166,393
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	**2,702,898**	**2,964,351**	**- 261,453**

LUIS FRANCISCO ESPINOSA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

ANGIE JUDITH CASTAÑEDA VELA
CONTADORA PUBLICA
T.P. 336430 - T

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

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2025, 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 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 2025 y comparativo al 31 de diciembre de 2024, dichos estados comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo el 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 los Estados Financieros se encuentran certificados con las firmas del Señor LUIS FRANCISCO ESPINOSA SANCHEZ, en calidad de Representante Legal y por la Contadora Pública ANGIE JUDITH CASTAÑEDA VELA con Tarjeta Profesional 336430-T.

La responsabilidad de la administración, también incluye diseñar, implementar y mantener un sistema de Control Interno adecuado para la preparación y presentación de los Estados Financieros, de manera que estos estén libres de errores materiales. Asimismo, corresponde a la administración seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas para el registro y estimaciones contables que sean razonables.

En la preparación de la información financiera, la administración también es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con esta hipótesis. Finalmente, los responsables de la administración de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera y velar por su adecuada presentación.

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 procedimientos de auditoria que permitan obtener una seguridad razonable

de que los Estados Financieros estén libres de incorrecciones materiales, ya sea por fraude o error.

Una auditoría implica la aplicación de procedimientos y Una auditoría implica la aplicación de pruebas selectivas sobre documentos y registros contables, así como la utilización de procedimientos analíticos de revisión, cuya naturaleza y alcance dependen de mi juicio profesional. En este proceso se incluye la valoración de los riesgos de incorrección material en los Estados Financieros, considerando el control interno relevante para la preparación y presentación fiel de la información financiera, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados en función de las circunstancias.

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 administración y la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia obtenida en el desarrollo de mi auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar la opinión que emito en calidad de Revisor Fiscal.

4. OPINION FAVORABLE

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 flujo de efectivo, para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2025 y 2024, 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 Decreto Único Reglamentario 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, Soy independiente de la entidad de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contaduría Pública y he cumplido con las demás responsabilidades éticas que me son aplicables. Considero que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y adecuada para sustentar mi opinión.

Mi auditoría incluyó la aplicación de pruebas selectivas sobre la evidencia que respalda las cifras presentadas en los estados financieros, mediante la revisión de documentos y registros contables, el análisis de evidencia sustantiva, la inspección física y digital, así como la evaluación de las revelaciones contenidas en los estados financieros. Adicionalmente, se efectuó la verificación del cumplimiento de las normas de contabilidad aplicadas, la revisión de las estimaciones contables realizadas por la administración y la evaluación de los estados financieros en su conjunto.

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 2025, estuvo enfocada al direccionamiento estratégico para el logro de resultados y cumplimiento del Plan de Acción diseñado y aprobado para la vigencia 2025, junto con el cumplimiento de sus obligaciones legales y estatutarias.
B. Las operaciones registradas en los libros se ajustan a el 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 vigente; al manual de políticas contables, 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 Notas a Estados Financieros, como parte integral de éstos.
J. Derechos de Autor: En relación con el cumplimiento de normas sobre derechos de autor y propiedad intelectual, se evidenció que la CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA cuenta con las autorizaciones correspondientes para el uso de licencias de software, en cumplimiento de lo establecido en la Ley 603 de 2000.

7. CUMPLIMIENTO DE NORMAS LEGALES E INTERNAS Y EVALUACION DEL CONTROL INTERNO

De conformidad con lo establecido en el artículo 209 del Código de Comercio, me corresponde 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 destinadas a evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la Administración, así como del funcionamiento del proceso de Control Interno, el cual es igualmente responsabilidad de la Administración. Para efectos de la evaluación 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 demás personal, para proveer una seguridad razonable 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 realizadas, principalmente de carácter cualitativo incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario, fueron desarrolladas durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en el marco de mis auditorias. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación constituyen 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 relevantes.

8. HECHOS POSTERIORES – NEGOCIO EN MARCHA

Se deja constancia de que, a la fecha, no se tiene conocimiento de hechos posteriores al cierre de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2025 que puedan afectar de manera significativa su presentación futura ni comprometer el principio de negocio en marcha y la continuidad de las operaciones de la CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOYACA UNIDAD MUNICIPAL DUITAMA



FLOR ELVA ALFONSO AMADO
REVISOR FISCAL
TP. 52022-T

Duitama, 20 de febrero de 2026