



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL SUCRE

NIT. 892.200.830 - 1

Expresado En pesos Colombianos

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021

(Publicación autorizada por la Superintendencia Nacional de Salud)


Sincelejo- Sucre , 06 Febrero de 2023

CODIGO		NOTAS	DIC-31 2022	DIC-31 2021
1	<b>ACTIVO</b>			
	<b>Activo Corriente</b>			
11	Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	<b>56,860,708</b>	<b>38,684,078</b>
1101	Efectivo		49,734,821	37,760,623
1103	Equivalentes al efectivo		7,125,887	923,455
13	Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar	4	<b>183,303,715</b>	<b>145,285,921</b>
1301	Valor Nominal		160,403,203	84,127,209
1313	Activos No Financieros - Anticipos		8,206,532	25,945,410
1316	Cuentas por cobrar a trabajadores		925,668	344,700
1319	Deudores varios		14,988,971	38,594,175
1320	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar		(1,220,659)	(3,725,573)
14	Inventario	5	<b>125,705,154</b>	<b>97,664,726</b>
1401	Vacunas		31,382,634	3,342,206
1403	Otros materiales		94,322,520	94,322,520
	<b>Total Activo Corriente</b>		<b>365,869,577</b>	<b>281,634,725</b>
	<b>Activo No Corriente</b>			
15	Propiedades Planta y Equipo	6		
1502	Propiedad Planta y equipo al modelo de la revaluacion		2,147,889,963	2,048,721,821
1504	Depreciacion Propiedad Planta y equipo modelo de la revaluacion		(466,401,657)	(397,632,621)
	<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>1,681,488,306</b>	<b>1,651,089,200</b>
	<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>2,047,357,883</b>	<b>1,932,723,925</b>
2	<b>PASIVO</b>			
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
21	<b>Pasivos financieros</b>	7	<b>151,960,089.00</b>	<b>107,737,659.00</b>
2101	Obligaciones financieras al costo		93,844,774.00	43,858,389.00
2105	Costos y gastos por pagar - Proveedores		47,694,274.00	31,229,338.00
2120	Otros costos y gastos por pagar		8,635,061.00	22,191,304.00
2133	Acreedores varios		1,785,980.00	10,458,628.00
22	<b>Impuesto Gravámenes y tasas</b>	8	<b>985,390.00</b>	<b>130,613.00</b>
2201	Retencion en la fuente		985,390.00	130,613.00
23	<b>Beneficios a los empleados</b>	9	<b>34,265,561.00</b>	<b>36,276,510.00</b>
2301	Beneficios a los empleados a corto plazo		34,265,561.00	36,276,510.00
25	<b>Otros Pasivos, Anticipos y Avances recibidos</b>	10	<b>179,466,038.00</b>	<b>51,141,136.00</b>
2502	Depositos recibidos		174,255,070.00	43,523,997.00
2509	Otros Descuentos de nomina		5,210,968.00	7,617,139.00
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>366,677,078.00</b>	<b>195,285,918.00</b>

<b>TOTAL DEL PASIVO</b>			<b>366,677,078.00</b>	<b>195,285,918.00</b>
	<b>PATRIMONIO</b>			
31	Patrimonio de las entidades	<b>11</b>	587,517,715	587,517,715
3105	Fondo social mutual		587,517,715	587,517,715
35	Resultado del Ejercicio	<b>12</b>	1,093,163,090	1,149,920,292
3501	Resultado del Ejercicio		(56,757,202)	(42,430,566)
3502	Resultados acumulados		(40,415,259)	2,015,307
3503	Transicion al nuevo marco normativo		1,190,335,551	1,190,335,551
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		1,680,680,805	1,737,438,007
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>2,047,357,883</b>	<b>1,932,723,925</b>



**MARIA PAULA BOLAÑOS DIAZ**  
Representante Legal



**ALFONSO BENITEZ RAMOS**

Revisor Fiscal  
TP 42769-T



**KAREN ACOSTA PEREZ**  
Contador TP 116939-T

**CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL SUCRE**

NIT. 892.200.830 - 1


Expresado En pesos Colombianos

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES A DICIEMBRE 31 DE 2022 COMPARATIVO AÑO 2021**


(Publicación autorizada por la Superintendencia Nacional de Salud)

Sincelejo- Sucre , 06 Febrero de 2023

CODIGO	DESCRIPCION	NOTAS	DIC-31 2022	DIC-31 2021
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>13</b>		
	Ingresos de las Instituciones Prestadoras de Salud IPS		604,777,049.00	502,378,052.00
4101				
<b>42</b>	<b>Otros Ingresos</b>		<b>193,061,471.00</b>	<b>262,375,556.00</b>
4201	Intereses		1,475,839.00	50.00
4204	Arrendamiento operativo		11,026,728.00	10,246,666.00
4211	Recuperaciones		-	1,552,189.00
4214	Diversos		180,558,904.00	250,576,651.00
	<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>797,838,520</b>	<b>764,753,608</b>
<b>61</b>	<b>COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>			
6101	Prestacion de Servicios de Salud		358,148,490.00	350,638,205.00
	<b>TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>14</b>	<b>358,148,490.00</b>	<b>350,638,205.00</b>
	<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>15</b>		
5101	Beneficios a los empleados		117,865,749.00	100,277,148.00
5103	Contribuciones efectivas		29,953,776.00	24,527,851.00
5104	Aportes sobre la nomina		5,659,300.00	4,903,500.00
5105	Prestaciones Sociales		25,699,898.00	21,891,292.00
5106	Gasto personal diverso		-	1,495,000.00
5107	Gastos por Honorario		54,006,000.00	18,050,000.00
5108	Impuestos a las ganancias		6,499,277.00	160,560.00
5110	Arrendamientos operativos		8,059,190.00	7,800,000.00
5112	Seguros		2,375,256.00	3,503,682.00
5113	Servicios		55,865,760.00	41,320,867.00
5114	Gastos legales		5,966,104.00	8,050,890.00
5115	Mantenimientos y reparaciones		9,102,361.00	17,756,385.00
5116	Adecuacion e instalaciones		2,328,500.00	12,098,800.00
5117	Gatos de transporte		61,336,690.00	54,444,213.00
5118	Depreciaciones		68,914,871.00	97,545,307.00
5121	Deterioro de Deudores		745,086.00	2,057,073.00
5136	Otros gastos		35,335,325.00	20,875,507.00
	<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>		<b>489,713,143.00</b>	<b>436,758,075.00</b>
	<b>OTROS EGRESOS</b>			
5301	Financieros		6,734,089.00	19,787,894.00
	<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>496,447,232.00</b>	<b>456,545,969.00</b>
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>854,595,722</b>	<b>807,184,174</b>
	<b>EXCEDENTES/PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>(56,757,202)</b>	<b>(42,430,566)</b>

  
**MARIA PAULA BOLAÑOS DIAZ**  
Representante Legal

  
**KAREN ACOSTA PEREZ**  
Contador TP 116939 - T

  
**ALFONSO BENITEZ RAMOS**  
Revisor Fiscal TP 42769-T



**CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL SUCRE**  
**NIT: 892.200.830- 1**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2022 COMPARATIVO AÑO 2021**

**Sincelejo- Sucre , 06 Febrero de 2023**

<b>Flujo de Efectivo en Actividades de Operación</b>	<b>31 - DIC - 22 TOTAL</b>	<b>31 - DIC - 21 TOTAL</b>
Utilidad (Perdida) del Ejercicio	56,757,202.00	42,430,565.00
<b>Ajustes a los Resultados que no requirieron de Efectivo</b>		
Gastos por Depreciaciones	(68,914,871.00)	(97,545,307.00)
Gastos por Deterioro cartera	(745,086.00)	(2,057,073.00)
<b>Utilidad (Perdida) Operacional antes cambios Capital de Trabajo</b>	<b>(12,902,755.00)</b>	<b>(57,171,815.00)</b>
Aumento/Disminucion Deudores del Sistema	38,762,879.00	102,374,613.00
Aumento/Disminucion Inventarios	28,040,428.00	(1,978,584.00)
Aumento/Construcciones en cursos	52,956,657.00	
Aumento Equipos oficina	16,927,132.00	2,989,015.00
Aumento Equipo Computo	2,550,000.00	15,071,312.00
Aumento Equipos medicos	26,734,355.00	11,936,385.00
Aumento/Disminucion equipo transporte	-	(58,945,682.00)
Aumento/Disminución Disminucion Cuentas por pagar	23,780,285.00	(18,334,135.00)
Aumento/Disminución en las Obligaciones laborales	2,010,949.00	(19,191.00)
Ajuste Depreciacion / equipo transporte	145,833.00	28,000,000.00
<b>Efectivo Generado por las operaciones</b>	<b>179,005,763.00</b>	<b>23,921,918.00</b>
<b>Flujo de Efectivo en Actividades de Inversion</b>		
Excedentes acumulados	-	-
<b>Entrada neta de Efectivo por las Actividades de Inversion</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Flujo de Efectivo en Actividades de Financiacion</b>		
Aumento/Disminucion Proveedores	(16,464,936.00)	(19,989,814.00)
Aumento/Disminución en obligaciones Financieras	(49,986,385.00)	3,744,480.00
Depositos recibidos	9,069,589.00	(5,870,413.00)
<b>Entrada neta de Efectivo por las Actividades de Financiacion</b>	<b>(57,381,732.00)</b>	<b>(22,115,747.00)</b>
<b>ACTIVIDADES DE RECURSOS DE TERCEROS</b>		
Aumento/Disminución Entrega Recursos a Terceros con Destinacion especifica	<b>(139,800,662.00)</b>	<b>(13,405,698.00)</b>
<b>DISMINUCION NETO EN EL EFECTIVO Y/O EQUIVALENTE</b>	<b>(18,176,631.00)</b>	<b>(11,599,527.00)</b>
EFECTIVO Y/O EQUIVALENTE A DICIEMBRE 31 AÑO ANTERIOR	<b>38,684,077.00</b>	<b>27,084,550.00</b>
EFECTIVO Y/O EQUIVALENTE A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021	<b>56,860,708.00</b>	<b>38,684,077.00</b>

**MARIA PAULA BOLAÑOS DÍAZ**  
CC No. 45.470.946 de Cartagena (Bolívar)  
Representante Legal

**KAREN LORENA ACOSTA PERI**  
TP-116939-T  
Contador Publico

**ALFONSO BENITEZ RAMOS**  
TP - 42769 -T  
Revisor Fiscal



VIGILADO Supersalud  
Unidad de Atención al Usuario: 8000270 - Bogotá, D.C.  
Línea Gratuita Nacional: 0180001010



**CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL SUCRE**  
**NIT: 892.200.830- 1**  
**Expresado en Pesos Colombianos**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2022 COMPARATIVO AÑO 2021**

**Sincelejo- Sucre , 25 Enero de 2022**

CODIGO	NOMBRE CUENTA	31 - DIC - 20 TOTAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	31- DIC - 2021 TOTAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	31 - DIC - 22 TOTAL
3105	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES FONDO SOCIAL	587,517,715.00	-	-	587,517,715.00	-	-	587,517,715.00
3501	RESULTADO DEL EJERCICIO RESULTADO DEL EJERCICIO	38,982,137.00	81,412,703.00	-	(42,430,566.00)	(42,430,566.00)	(56,757,202.00)	(56,757,202.00)
3502	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES RESULTADOS ACUMULADOS	63,033,169.00	61,017,863.00	(61,017,863.00)	2,015,306	(42,430,566.00)	-	(40,415,260.00)
3503	TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	1,190,335,552.00	-	-	1,190,335,552.00	-	-	1,190,335,552.00
	<b>TOTAL</b>	<b>1,879,868,573.00</b>	<b>142,430,566.00</b>	<b>(61,017,863.00)</b>	<b>1,737,438,007</b>	<b>(84,861,132.00)</b>	<b>(56,757,202.00)</b>	<b>1,680,680,805</b>

**MARIA PAULA BOLAÑOS DIAZ**  
CC No. 45.470.946 de Cartagena (Bolívar)  
Representante Legal

**KAREN LORENA ACOSTA PEREZ**  
**TP 116939 - T**  
Contador Publico

**ALFONSO BENITEZ RAMOS**  
**TP 42769 - T**  
Revisor Fiscal

## **Notas a los estados financieros Cruz Roja Seccional Sucre**

**Nit.892.200.830-1**

**(Expresado en miles de pesos colombianos)**

### **Nota 1. – Entidad y objeto social**

- **CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL SUCRE**, es una persona jurídica de derecho privado que por su naturaleza jurídica y objetivos es una especial Institución de utilidad común, sin ánimo de lucro, con patrimonio propio e independiente. Está organizada mediante un sistema Federal, y constituida de acuerdo con las leyes de la República de Colombia, y con fundamento en los tratados Internacionales que reconocen al Movimiento Internacional de la Cruz Roja y de la Media Luna Roja como entidad de Derecho Internacional, a los cuales ha adherido el Estado Colombiano. Es auxiliar de los poderes públicos en sus actividades humanitarias, sin perjuicio de la observancia de sus Principios Fundamentales, su Doctrina y sus Estatutos. De conformidad con lo dispuesto en la Ley 852 de 2003 por la cual se protege y regula la Misión y las actividades humanitarias de la Sociedad Nacional, las autoridades públicas reconocen la adhesión de la Sociedad Nacional de la Cruz Roja Colombiana a los Principios del Movimiento Internacional de la Cruz Roja y de la Media Luna Roja.

### **Nota 2. Principales políticas y prácticas contables**

Políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL SUCRE para el reconocimiento y medición de las transacciones, operaciones y hechos para la elaboración y presentación de sus estados financieros.

#### **Bases de preparación**

#### **Estados financieros**

Los estados financieros de **LA CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL SUCRE** al 31 de diciembre de cada año serán preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

#### **Periodo contable**

Los presentes estados financieros que se deben presentar comparativos son:

- Estado de Situación Financiera por los ejercicios terminados al 31 de diciembre
- Estado de Resultados por Función del 1 de enero al 31 de diciembre
- Estado de Resultados Integrales del 1 de enero al 31 de diciembre
- Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 diciembre
- Estado de Flujos de Efectivo Directo al 31 de diciembre

## **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que exista obligaciones cuyo vencimiento sea inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Entidad, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

## **Base de contabilidad de causación**

La Entidad prepara sus estados financieros, excepto para la información del estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

## **Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa y materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

## **Moneda funcional**

Los criterios técnicos definidos por LA **CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL SUCRE** para determinar su moneda funcional han tomado como referencia la sección 30 de las NIIF para Pymes.

Los Estados Financieros de LA **CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL SUCRE** son presentados en pesos colombianos, que a su vez es su moneda funcional, en función del ambiente económico en el que opera. De acuerdo con la Sección 30 de las IFRS/NIIF para PYMES, la definición de esta moneda funcional está dada por que es la moneda que refleja o representa las transacciones, hechos y condiciones que subyacen y son relevantes para manejar las operaciones de la Entidad. Para tales efectos, se ha considerado el análisis de variables tales como: precios de venta de sus productos y servicios, mercados relevantes para la Entidad, fuentes de financiamiento y flujos de efectivo de las actividades relevantes de la operación.

La Entidad no utiliza una moneda de presentación diferente a la moneda funcional.

### 2.3.1. Conversión en moneda extranjera

La moneda extranjera es aquella diferente de la moneda funcional de **LA CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL SUCRE**. Las transacciones en monedas extranjeras son inicialmente registradas al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de cada transacción. Los activos o pasivos originados en moneda extranjera son traducidos al tipo de cambio de la moneda funcional, peso colombiano, a la fecha de su liquidación o la fecha de cierre en el Estado de Situación Financiera. Las diferencias en cambio que se generan pueden ser a favor o en contra, su efecto neto se presenta en los Resultados Integrales de cada período.

#### Efectivo y equivalentes

Los criterios técnicos definidos por **LA CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL SUCRE** para reconocer su efectivo y equivalentes han tomado como referencia la sección 7 de las NIIF para Pymes.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye los saldos en caja, bancos, títulos y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros y su vencimiento no es superior a tres meses.

#### Activos financieros

**LA CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL SUCRE** clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Cuentas por cobrar y préstamos
- Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Dirección determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

#### Pasivos financieros

Los pasivos financieros incluyen: préstamos que devengan intereses, deudas comerciales y otras cuentas por pagar.

- Prestamos que devengan intereses

Todos los préstamos son inicialmente reconocidos al valor razonable del pago recibido menos los costos significativos directamente atribuibles a la transacción.

- Deudas comerciales

Las deudas comerciales son obligaciones de pago con proveedores por compras de bienes y servicios generadas en el curso ordinario de los negocios. Las mismas se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o en un periodo de tiempo menor. En caso contrario, son clasificadas como pasivo no corriente.

Las deudas comerciales se reconocen inicialmente al valor razonable y posteriormente se miden a costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, cuando el periodo de tiempo para recibir el pago fuere significativo.



- Otras cuentas por pagar

Corresponden a compromisos frente a terceros generados en curso de las actividades ordinarias tales como honorarios, servicios públicos, mantenimientos y adecuaciones, etc.

Las cuentas por pagar se reconocen al importe no descontado de efectivo que debe pagarse.

### **Deterioro de activos financieros**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, **LA CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL SUCRE** evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados

### **Propiedades planta y equipo**

Los criterios técnicos definidos por **LA CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL SUCRE** para valorar sus propiedades planta y equipo han tomado como referencia la sección 17 de las NIIF para Pymes.

. Los elementos de propiedades planta y equipo incluyen: terrenos, construcciones y edificaciones, maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de cómputo, flota y equipo de transporte.

En el reconocimiento inicial el costo de los elementos de propiedad planta y equipo comprenden: su precio de adquisición, los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, cualquier descuento o rebaja en el precio y todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Entidad.

En la medición posterior los bienes de propiedad planta y equipos son registrados al costo, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor.

Los costos y gastos de mantenimiento y reparaciones de un elemento de propiedad planta y equipo no se reconocen como un activo, y se cargan directamente a los resultados del ejercicio en el que se incurren.

Los terrenos no se depreciarán. La depreciación de otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Las depreciaciones se calculan según el método lineal en función de la vida útil prevista. Las vidas útiles son las siguientes:

<b>Elemento</b>	<b>Años de vida útil</b>
Construcciones y edificaciones	60 años
Maquinaria y equipo	15 años
Equipos de oficina	15 años
Equipos de computo	5 años
Equipo Médico Científico	15 años

Flota y equipo de transporte	10 años
------------------------------	---------

Los valores residuales y las vidas útiles se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera, y, de ser necesario, se ajustan prospectivamente.

La **CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL SUCRE** evalúa a la fecha de cada reporte la existencia de un posible deterioro de valor de los activos de propiedades planta y equipos.

## Ingresos

Los criterios técnicos definidos por **LA CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL SUCRE** para reconocer sus ingresos han tomado como referencia la sección 23 de las NIIF para Pymes.

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de productos y la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de **LA CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL SUCRE**. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos que se conocen al momento de realizar la respectiva venta.

## Donaciones

Como parte de la operación de la entidad, se reciben donaciones de diferentes empresas y entidades nacionales y extranjeras que apoyan la labor humanitaria que desarrolla **LA CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL SUCRE**. Las donaciones recibidas se reconocen como ingresos propios en la medida en que los recursos y bienes recibidos no tengan una destinación específica, es decir que la entidad pueda disponer de los mismos de cualquier forma sin limitación alguna.

Cuando se reciben donaciones con destinación específica, es decir que el donante establece a que tercero o comunidad debe entregarse el bien donado, **LA CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL SUCRE** las reconoce como un pasivo bajo el concepto de ingreso recibido para terceros. En la medida que se vayan entregando los recursos, se disminuye el pasivo hasta su consumo total.

## Prestación de servicios

**LA CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL SUCRE**, presta servicios dentro de los cuales se encuentran:

- Servicios educativos y de capacitación
- Servicios con comunidades para el desarrollo de proyectos específicos contratados por otras Entidades
- Otros servicios relacionados con la labor humanitaria de la Entidad

Los ingresos generados se van reconociendo a medida que se vayan prestando los servicios, o al vencimiento de los términos para que la persona o entidad que haya adquirido estos beneficios haga uso de estos.

## Beneficios a empleados

### Beneficios a corto plazo

LA CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL SUCRE reconoce dentro de su estado de situación financiera los beneficios a los empleados a corto plazo, es decir los que espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa, en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados.

Dentro de los beneficios a empleados a corto plazo se incluyen elementos como: sueldos, aportes a la seguridad social, comisiones y bonificaciones (legales o implícitas), estas obligaciones se registran mensualmente con cargo al resultado, a medida que se devengan.

### Reconocimiento de costos y gastos

LA CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL SUCRE reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurren los hechos financieros, económicos y sociales en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros.

### Deterioro de cartera

La CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL SUCRE se encuentra expuesta a pérdidas por deterioro de cartera, por lo cual estima la cobrabilidad final de las cuentas por cobrar.

El deterioro por desvalorización de créditos correspondientes a las cuentas por cobrar se evalúa sobre la base de los niveles históricos de cobranzas de los servicios facturados hasta el cierre de cada ejercicio y las cobranzas posteriores. Adicionalmente la CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL SUCRE constituye provisión en base a un análisis individual de recuperabilidad de los Deudores en Gestión Judicial.

## Nota 3. – Efectivo y equivalente al efectivo.

El siguiente es un detalle del efectivo y el equivalente a efectivo poseído por la empresa a 31 de diciembre de 2022 y 2021, la sociedad clasifica como equivalente a el efectivo todas sus inversiones de alta liquidez con vencimientos de tres meses o menores.

Equivalentes al efectivo	2022	2021	Variacion	
Bancos	49,734,821	37,760,623	11,974,198	
Derechos fiduciarios	7,125,887	923,455	6,202,432	
<b>Totales</b>	<b>56,860,708</b>	<b>38,684,078</b>	<b>18,176,630</b>	47%

Sobre los saldos del disponible no hay limitaciones ni restricciones sobre su disponibilidad o uso.

## Nota 4. – Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar.

El siguiente es un detalle de las cuentas comerciales por pagar a 31 de diciembre de 2022 y 2021:

<b>Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variacion</b>	
Cientes Ips	6,517,340	5,754,209	763,131	
Prest. Servicios	168,578,563	78,373,000	90,205,563	
Anticipos	8,206,532	25,945,410	(17,738,878)	
A trabajadores	296,271	344,700	(48,429)	
Deudores varios	925,668	38,594,175	(37,668,507)	
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	(1,220,659)	(3,725,573)	2,504,914	
<b>Totales</b>	<b>183,303,715</b>	<b>145,285,921</b>	<b>38,017,794</b>	<b>26%</b>

La cartera por prestación de servicios esta discriminada de la siguiente manera:

- \$12.032.000 que hacen parte de la cartera -clientes particulares.
- \$141.853.863 que hacen parte de la cartera -clientes personas jurídicas.
- \$14.692.700 que hacen parte de la cartera -clientes pendiente por facturar: Fondo Nacional de Gestión de Riesgo de Desastre, por concepto de aplicación vacuna covid-19.

## Nota 5. - Inventarios

Los inventarios a 31 de diciembre de 2022 y 2021 se encuentran representados en: vacunas, elementos para el centro de simulación educativo y Herramientas de rescate discriminados de la siguiente manera:

<b>Inventario</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variacion</b>	
Vacunas	31,382,634.00	3,342,206.00	28,040,428	
Elementos Centro Simulacion	57,247,000	57,247,000	-	
Herramientas	37,075,520	37,075,520	-	
<b>Totales</b>	<b>125,705,154</b>	<b>97,664,726</b>	<b>28,040,428</b>	<b>29%</b>

## Nota 6. - Propiedad Planta y Equipo

La composición de los activos fijos al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se encuentra representada en Terrenos, Construcciones y edificaciones, los muebles de oficina, equipo de cómputo, Equipos médicos y vehículos propios para la ejecución de las labores.

<b>Propiedad Planta y equipo al modelo de la revaluacion</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variacion</b>	
Terrenos	446,893,000	446,893,000	-	
Construcciones en curso	52,956,657	-	52,956,657	
Edificaciones	968,000,000	968,000,000	-	
Muebles y enseres	64,996,304	62,847,172	2,149,132	
Equipos	67,123,082	52,345,082	14,778,000	
Equipo Computacion y telecomunicacion	43,403,739	40,853,739	2,550,000	
Equipos medicos cientificos	103,988,745	77,254,390	26,734,355	
Equipo Transporte	400,528,438	400,528,438	-	
Depreciacion Propiedad Planta y equipo modelo de la revaluacion	(466,401,659)	(397,632,621)	(68,769,038)	
<b>Totales</b>	<b>1,681,488,306</b>	<b>1,651,089,200</b>	<b>30,399,106</b>	<b>2%</b>

Los activos fijos de la seccional se deprecian con el fin de manejar y valorar los precios de los activos fijos. Esta liquidación es un proceso automático que realiza el programa contable con base a la vida útil asignada a cada activo y de acuerdo a las políticas contables.

El saldo en la cuenta de construcciones en curso obedece a las adecuaciones de nuevos espacios en el primer piso de la seccional, donde quedaran ubicados los consultorios de los servicios de Medicina Preventiva y del trabajo.

Para el año 2022 se registran los siguientes activos:

- En el marco del Proyecto Dreff Mojana: \$2.550.000: Celulares y batería.
- En el marco de Donación Cruz Roja Seccional Antioquia: Cámaras de seguridad \$ 14.778.000.
- En el marco del Proyecto de Medicina preventiva y del trabajo: \$29.029.320: Visiometro, espirómetro, audiómetro, cabina sonoamortiguadora, sillas y escritorios.

## Nota 7. – Pasivos Financieros

El siguiente es un detalle de los pasivos financieros a 31 de diciembre de 2022 y 2021:

<b>Pasivos financieros</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variacion</b>	
Obligaciones financieras al costo	93,844,774	43,858,389	49,986,385	
proveedores bienes y servicios	47,694,274	31,229,338	16,464,936	
Costos y gastos por pagar al costo	8,635,061	22,191,304 -	13,556,243	
Acreedores Varios	1,785,980	10,458,628 -	8,672,648	
<b>Totales</b>	<b>151,960,089</b>	<b>107,737,659</b>	<b>44,222,430</b>	<b>41.0%</b>

Para el mes de diciembre se realiza solicitud de crédito a la Sociedad Nacional de la Cruz Roja Colombiana por valor de \$90.000.000, el cual fue aprobado y desembolsado a un plazo de 36 meses, con una tasa de interés pactada del 0.8% para ser Invertidos en el proyecto de Medicina preventiva.

## Nota 8. – Impuestos, gravámenes y tasas

El siguiente es un detalle de los Impuestos, gravámenes y tasas a 31 de diciembre de 2022 y 2021:

<b>Impuestos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variacion</b>	
Retencion en la fuente	985,390.00	130,613.00	854,777	
<b>Totales</b>	<b>985,390</b>	<b>130,613</b>	<b>854,777</b>	<b>654.4%</b>

## Nota 9. – Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados corresponden a las prestaciones sociales pendientes de pago de acuerdo a la ley, la empresa en la actualidad no cuenta con beneficios diferentes a los establecidos por ley.

<b>Beneficios a los empleados</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variacion</b>	
Beneficios a los empleados a corto plazo	34,265,561.00	36,276,510.00 -	2,010,949	-5.5%

## Nota 10. – Otros pasivos, Anticipos y avances recibidos

Este rubro Lo comprenden los depósitos recibidos por clientes, libranzas y también los fondos de terceros (proyectos, convenios), los cuales tienen una destinación específica.

Otros Pasivos, Anticipos y Avances recibidos	2022	2021	Variacion	
Depositos recibidos	3,709,334.00	12,778,923.00	-	9,069,589
Fondos de terceros	170,545,736.00	30,745,074.00		139,800,662
Descuento nomina- Libranzas	5,210,968.00	7,617,139.00	-	2,406,171
<b>Totales</b>	<b>179,466,038</b>	<b>51,141,136</b>	<b>128,324,902</b>	<b>250.9%</b>

Los saldos en los fondos de terceros, corresponde a las actividades pendientes por ejecutar de los proyectos: Mojana clima y vida, Dreff Mojana, que se encuentran contempladas en los presupuestos.

## Nota 11. – Patrimonio de Las entidades

Patrimonio de las entidades	2022	2021	Variacion	
Fondo social mutual	587,517,715	587,517,715	-	0.0%

## Nota 12. – Resultado del ejercicio.

Esta comprendido por los excedentes y/o perdidas del ejercicio como resultado de la labor humanitaria y los excedentes acumulados, los cuales son reinvertidos de acuerdo a lo establecido por la junta directiva y las normas vigentes.

Resultado del Ejercicio	2022	2021	Variacion	
Resultado del Ejercicio	(56,757,202)	(42,430,566)	-	14,326,636
Resultados acumulados	(40,415,259)	2,015,307	-	42,430,566
Transicion al nuevo marco normativo	1,190,335,551	1,190,335,551		-
<b>Totales</b>	<b>1,093,163,090</b>	<b>1,149,920,292</b>	<b>56,757,202</b>	<b>-4.9%</b>

## Nota 13. – Ingresos

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variacion</b>	<b>% Var.</b>
Consulta externa	20,000.00	100,000.00 -	80,000	<b>100.00</b>
Vacunas NO PAI	146,169,320.00	198,092,100.00 -	51,922,780 -	<b>26.21</b>
Aplicación vacunas Covid-19	93,094,680.00	46,836,140.00	46,258,540	<b>100.00</b>
Servicios de Unidad movil	116,211,989.00	146,875,376.00 -	30,663,387 -	<b>20.88</b>
Cursos Especiales	30,003,000.00	24,670,940.00	5,332,060	<b>21.61</b>
Eventos masivos	121,520,000.00	24,570,000.00	96,950,000	<b>394.59</b>
Otros Servicios	83,065,360.00	23,733,496.00	59,331,864	<b>249.99</b>
Servicios pendientes por facturar	14,692,700.00	37,500,000.00 -	22,807,300	<b>100.00</b>
<b>TOTALES</b>	<b>604,777,049.00</b>	<b>502,378,052.00</b>	<b>102,398,997.00</b>	<b>20.38</b>

Para el cierre del año 2022 en la unidad de negocios relacionada con la aplicación de la vacuna Covid-19, de acuerdo a informes presentados por la Coordinadora del área se encuentra pendiente por facturar la suma aproximada de \$80.000.000, los cuales se facturarán a medida en que se cargue la información de las dosis aplicadas en la plataforma del Ministerio de Salud.

Así mismo se reconoce la suma \$14.692.700 en el rubro de ingresos pendientes por facturar al Fondo Nacional de Gestión de Riesgo de Desastre, con el fin de compensar los costos y gastos asociados a la prestación del servicio de vacunación covid-19.

<b>Otros Ingresos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variacion</b>	<b>% Var.</b>
Arrendamiento	11,026,728.00	10,246,666.00	780,062	<b>7.61</b>
Financieros	1,475,839.00	50.00	1,475,789	<b>2,951,578</b>
Recuperaciones	-	1,552,189.00 -	1,552,189 -	<b>100.00</b>
Diversos	180,558,904.00	250,576,651.00 -	70,017,747 -	<b>27.94</b>
<b>TOTALES</b>	<b>193,061,471.00</b>	<b>262,375,556.00</b>	<b>- 69,314,085.00</b>	<b>2,951,457.67</b>

Para el año 2022 la Seccional Sucre recibe de la Sede Nacional para fortalecimiento del área de la salud la suma de \$153.919.736, así:

- Por conceptos de Excedentes de la Lotería \$50.249.736
- Plan de fortalecimiento lps -Seccionales \$50.000.000
- Fortalecimiento aplicación vacuna Covid-19 \$ 47.200.000
- Donación Proyecto Bmz – Vacunas no PAI \$6.470.000

En el año 2022 la Seccional Sucre recibe del **Gobierno Nacional** la suma de \$ 10.893.000 a través del Programa Apoyo al Empleo formal PAEF.



## Nota 14. – Costo de Ventas

Los costos corresponden a los costos de Prestación de servicios de Personal, vacunación y los costos asociados al transporte asistencial de paciente.

<b>COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variacion</b>	<b>%</b>
De personal	105,433,129.00	104,658,049.00	775,080	<b>1%</b>
Vacunacion	100,942,672.00	135,890,396.00 -	34,947,724	<b>-26%</b>
Unidad movil	151,772,689.00	110,089,760.00	41,682,929	<b>38%</b>
<b>Totales</b>	<b>358,148,490.00</b>	<b>350,638,205.00</b>	<b>7,510,285</b>	<b>2%</b>

## Nota 15. – Gastos

<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variacion</b>	<b>%</b>
Beneficios a los empleados	117,865,749.00	100,277,148.00	17,588,601	
Contribuciones efectivas	29,953,776.00	24,527,851.00	5,425,925	
Aportes sobre la nomina	5,659,300.00	4,903,500.00	755,800	
Prestaciones Sociales	25,699,898.00	21,891,292.00	3,808,606	
Gastos del personal diverso	-	1,495,000.00 -	1,495,000	
Gastos por Honorario	54,006,000.00	18,050,000.00	35,956,000	
Impuestos a las ganancias	6,499,277.00	160,560.00	6,338,717	
Arrendamientos operativos	8,059,190.00	7,800,000.00	259,190	
Seguros	2,375,256.00	3,503,682.00 -	1,128,426	
Servicios	55,865,760.00	41,320,867.00	14,544,893	
Gastos legales	5,966,104.00	8,050,890.00 -	2,084,786	
Mantenimientos y reparaciones	9,102,361.00	17,756,385.00 -	8,654,024	
Adecuacion e instalaciones	2,328,500.00	12,098,800.00 -	9,770,300	
Gatos de transporte	61,336,690.00	54,444,213.00	6,892,477	
Depreciaciones	68,914,871.00	97,545,307.00 -	28,630,436	
Deterioro de Deudores	745,086.00	2,057,073.00 -	1,311,987	
Otros gastos	35,335,325.00	20,875,507.00	14,459,818	
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>489,713,143.00</b>	<b>436,758,075.00</b>	<b>52,955,068</b>	
<b>OTROS EGRESOS</b>				
Financieros	6,734,089.00	19,787,894.00 -	13,053,805	
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>496,447,232.00</b>	<b>456,545,969.00</b>	<b>39,901,263</b>	<b>9%</b>

## Nota 16. – Otras Revelaciones

A la fecha de cierre a 31 de diciembre la administración no tiene conocimiento de una contingencia que se pueda presentar por concepto de demandas laborales.

A pesar de los resultados financieros que arroja la institución Cruz Roja Colombiana Seccional Sucre, con fecha de cierre diciembre 31 de 2020, 2021, 2022 que ha venido mostrando resultados negativos; manifestamos que, de acuerdo al principio contable de empresas en funcionamiento, la institución puede continuar funcionando en condiciones normales en el departamento de Sucre, porque no hay indicios de causales para entrar en liquidación.

Así mismo se aplica el indicador Ebitda con el animo de conocer la realidad financiera de la institución, dado que tiene características especiales por la connotación de ser de carácter humanitario y no perseguir fines de lucro. El resultado del indicador fue positivo para los años 2022 y 2021, en las siguientes cifras:

	2022	2021
<b>EBITDA</b>	20,877,871.000	57,332,424.000

Con el fortalecimiento de las unidades de negocios actuales y las que se pretenden aperturar, como la de medicina preventiva y del trabajo, se espera que la situación financiera se pueda equilibrar.

## Nota 17. – Eventos Subsecuentes

Después de la fecha de cierre de los presentes estados financieros y a la fecha de entrega de los presentes estados financieros no existe evidencia de hechos que afecten sustancialmente los valores acá expresados y los hechos aquí relacionados.

**María Paula Bolaños Díaz**  
Representante Legal.

**Karen Acosta Pérez**  
Contadora Pública  
TP 116939 - T