



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS

ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

TABLA DE CONTENIDO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADOS	3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADO	6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADO	9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SEPARADO	11
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS	12
NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL	12
NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	14
Nota 2.1 CUMPLIMIENTO ESTRICTO	14
Nota 2.2 ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS	15
Nota 2.3 NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS – NIIF PYMES.	16
Nota 2.4 RESUMEN POLITICAS CONTABLES POR RUBROS	17
NOTA 3. REVELACIONES POR RUBROS	26
NOTA 3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	26
NOTA 3.2. ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS A VALOR RAZONABLE	27
NOTA 3.3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	28
NOTA 3.4. INVENTARIOS	33
NOTA 3.5. ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	34
NOTA 3.6. INVERSIONES EN CONTROLADAS O SUBSIDIARIAS	35
NOTA 3.7. ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO MENOS DETERIORO	35
NOTA 3.8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36
NOTA 3.9. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES	37
NOTA 3.10. PASIVOS FINANCIEROS	37
NOTA 3.11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	39
NOTA 3.12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	41
NOTA 3.13. BENEFICIOS A EMPLEADOS	41
NOTA 3.14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	42
NOTA 3.15. PATRIMONIO	43
NOTA 3.16. INGRESOS OPERACIONALES	44
NOTA 3.17. COSTO DE VENTAS	46
NOTA 3.18. OTROS INGRESOS	47
NOTA 3.19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	48
NOTA 3.20. OTROS GASTOS	49
NOTA 3.21. TRANSACCIONES CON PARTES VINCULADAS	49
NOTA 3.22. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE	50
NOTA 3.23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	51



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

Estado de situación financiera separado

CODIGO	RUBRO	NOTAS	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE			26,490,998,961	19,297,646,061
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			1,846,603,221	1,222,095,590
1105	CAJA		16,407,464	12,867,002
1110	BANCOS		1,536,781,232	723,136,461
1120	CUENTAS DE AHORRO		177,736,964	308,511,080
1125	FONDOS		115,677,561	77,581,046
1130	EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		0	100,000,000
INVERSIONES MEDIDAS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS			2,288,285,548	158,607,639
1245	DERECHOS FIDUCIARIOS	3.2	2,288,285,548	158,607,639
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR			20,259,932,101	16,331,313,015
1301	CLIENTES NALES FACTURACION P	3.3	6,129,966,092	4,101,061,997
1302	FACTURACION RADICADA		30,935,177,589	27,974,517,410
1306	GIROS POR ABONO A CARTERA		-17,074,023,682	-10,912,710,601
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		3,568,692	731,282
1380	DEUDORES VARIOS		2,083,635,683	1,609,617,345
1390	DEUDAS DE DIFICIL COBRO		177,200	15,462,445
1399	DETERIORO DE CARTERA		-1,818,569,474	-6,457,366,863
INVENTARIOS			1,204,627,246	1,096,926,862
1415	MEDICAMENTOS	3.4	135,302,553	115,609,810
1420	MATERIALES MEDICO QUIRURGICO		536,244,982	391,700,023
1421	MATERIALES REACTIVOS Y DE LA		15,397,925	9,131,424
1435	VIVERES Y RANCHO		166,363	556,309
1455	MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS		529,085,832	598,340,211
1499	DETERIORO DE INVENTARIOS		-11,570,409	-18,410,915
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES			891,550,845	488,702,955
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.5	361,427,402	300,130,042
1330	ANTICIPOS Y AVANCES		530,123,443	188,572,913




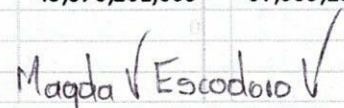
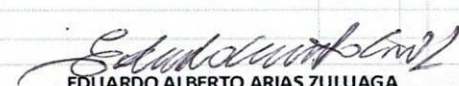
CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0

“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

CODIGO	RUBRO	NOTAS	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
ACTIVO NO CORRIENTE			17,085,262,674	18,301,556,999
INVERSIONES EN CONTROLADAS			2,131,608,752	2,210,754,662
1205	INVERSIONES EN CONTROLADAS	3.6	2,131,608,752	2,210,754,662
INVERSIONES MEDIDAS A COSTO MENOS DETERIORO			8,153,179	7,465,179
1210	INVERSIONES MEDIDAS AL COSTO MENOS DETERIORO	3.7	14,615,077	13,927,077
1299	DETERIORO INVERSIONES MEDIDAS A COSTO		-6,461,898	-6,461,898
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO			14,938,623,647	16,079,318,863
1504	TERRENOS	3.8	3,694,379,705	4,071,173,398
1508	CONSTRUCCIONES EN CURSO		0	0
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		11,954,214,190	13,168,663,841
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO		185,424,612	185,424,612
1524	EQUIPO DE OFICINA		84,052,741	84,052,741
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		248,557,925	214,637,334
1532	EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO		4,044,415,262	3,352,842,962
1536	EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES		6,754,154	6,754,154
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		1,217,424,062	1,217,424,062
1556	ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES		42,771,420	42,771,420
1592	DEPRECIACION ACUMULADA		-6,539,370,424	-6,264,425,661
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES			6,877,096	4,018,296
1710	CARGOS DIFERIDOS	3.9	4,961,253	0
1895	DIVERSOS		1,915,843	4,018,296
TOTAL ACTIVOS			43,576,261,635	37,599,203,060
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE			10,685,959,445	11,038,904,888
PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES			1,337,522,825	2,120,231,335
2105	BANCOS NACIONALES	3.10	1,337,522,825	2,120,231,335
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR			6,658,923,323	6,335,725,471
			3.11	
2205	NACIONALES		1,616,249,936	2,068,145,814
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		4,294,769,420	3,371,724,071
2365	RETENCION EN LA FUENTE		126,430,000	91,231,000
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		488,042,606	380,945,426
2380	ACREEDORES VARIOS		133,431,362	423,679,161
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			219,000	0
2416	A LA PROPIEDAD RAIZ	3.12	219,000	0



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

CODIGO	RUBRO	NOTAS	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
BENEFICIOS A EMPLEADOS		3.13	2,544,270,210	2,397,766,822
2505	SALARIOS POR PAGAR		958,318,988	1,000,191,219
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS		883,464,287	739,303,362
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS		103,588,380	87,531,671
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS		567,782,294	541,797,479
2530	PRESTACIONES EXTRALEGALES		5,424,240	5,690,150
2532	PENSIONES POR PAGAR		25,692,021	23,252,940
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES		3.14	145,024,086	185,181,261
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		51,962,002	56,520,680
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		24,705,872	82,148,547
2823	FONDOS DE TERCEROS O DONACIONES		68,356,212	46,512,034
PASIVO NO CORRIENTE			580,547,433	0
2105	BANCOS NACIONALES	3.10	580,547,433	0
TOTAL PASIVOS			11,266,506,878	11,038,904,888
PATRIMONIO				
SUPERAVIT DE CAPITAL		3.15	3,642,523,078	3,642,523,078
3210	DONACIONES		3,642,523,078	3,642,523,078
RESERVAS		3.15	5,667,573,035	5,667,573,035
3320	FONDOS		5,667,573,035	5,667,573,035
GANANCIA DEL EJERCICIO		3.15	5,749,456,585	237,133,591
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO		5,749,456,585	237,133,591
GANANCIAS ACUMULADAS		3.15	17,250,202,059	17,013,068,468
3705	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		29,970,697,369	27,635,571,315
3710	PERDIDAS ACUMULADAS		-16,160,864,286	-14,062,871,823
3715	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		3,440,368,976	3,440,368,976
TOTAL PATRIMONIO			32,309,754,757	26,560,298,172
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			43,576,261,635	37,599,203,060
				
DARIO GOMEZ JARAMILLO Representante Legal (Ver Certificación)				
				
MAGDA VIVIANA ESCUDERO VARON Contadora General TP 72903-T (Ver Certificación)				
				
EDUARDO ALBERTO ARIAS ZULUAGA C.P. Revisor Fiscal TP 15357-T (Ver opinión)				



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión - 1

Estado de resultados integral separado

CODIGO	RUBRO	NOTAS	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
INGRESOS ORDINARIOS		3.16	45,564,541,916	34,889,243,034
4110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA		8,051,138,008	5,127,231,473
4115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION		15,233,362,077	12,106,665,380
4120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANO		13,362,735,770	9,166,869,418
4125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		3,455,805,449	4,215,610,394
4130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		292,439,225	336,420,890
4135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		7,663,854	6,096,976
4170	OTRAS ACTIVID RELACIONADAS CON LA SALUD		2,164,788,317	1,632,287,982
4175	DEVOLUCIONES EN VENTAS		-367,164,452	-432,103,669
4220	ARRENDAMIENTOS		3,363,829,649	2,731,964,190
4275	DEVOLUCION NO OPERACIONALES		-55,980	-1,800,000
COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS		3.17	37,147,409,078	29,098,741,455
6110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA		6,795,584,950	4,339,500,539
6115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION		12,325,088,656	10,286,645,033
6120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANO		9,853,119,290	7,728,185,888
6125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		2,705,698,296	2,058,255,062
6130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		309,110,386	255,464,258
6170	OTRAS ACTIVID RELACIONADAS CON LA SALUD		5,158,807,500	4,430,690,677
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			8,417,132,838	5,790,501,578



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

CODIGO	RUBRO	NOTAS	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
OTROS INGRESOS		3.18	6,761,134,687	4,942,716,547
4210	FINANCIEROS		100,444,029	40,175,429
4225	COMISIONES		705,880,371	813,825,599
4245	GANANCIAS EN VENTA O RETIRO DE PP&E		1,195,258,834	1,671,757,566
4250	RECUPERACIONES		1,497,953,496	705,363,891
4255	indeminizaciones		36,000,000	0
4295	DIVERSOS		3,225,597,957	1,711,594,063
GASTOS OPERACIONALES		3.19 - 3.20	9,428,810,940	10,496,987,316
5105	GASTOS DE PERSONAL		4,277,012,681	3,265,038,989
5110	HONORARIOS		362,913,667	266,474,483
5115	IMPUESTOS		24,049,908	0
5120	ARRENDAMIENTOS		336,278,471	302,384,322
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		35,278,867	34,945,168
5130	SEGUROS		46,206,167	29,228,260
5135	SERVICIOS		771,918,216	611,501,520
5140	GASTOS LEGALES		6,264,632	7,878,043
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		79,986,844	115,093,889
5155	GASTOS DE VIAJE		20,406,768	13,086,969
5160	DEPRECIACIONES		330,912,176	309,838,151
5165	AMORTIZACIONES		18,256,130	10,892,461
5195	VARIOS		373,057,396	236,916,505
5199	DETERIORO		1,397,526,344	4,283,528,726
5305	FINANCIEROS		462,764,133	604,301,653
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		885,978,540	405,878,177



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

Estado de flujos de efectivo separado

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS NIT. 890.801.201-0			
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADO			
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022			
(Cifras expresadas en pesos colombianos)			
	NOTAS	Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:			
Ganancia (pérdida) del año	3.15	5,749,456,585	237,133,591
MÁS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTARON EL CAPITAL DE TRABAJO:			
Amortizaciones	3.17-19	18,256,130	10,892,461
Depreciaciones del período	3.17-19	345,931,508	935,007,462
Gastos por método de participación	3.16	79,145,910	-76,519,115
Deterioro de Inventario	3.17	-6,534,731	2,012,979
Deterioro de cartera	3.19	1,397,526,344	4,283,528,726
		7,583,781,746	5,392,056,105
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	3.3	-5,667,695,959	-4,373,744,821
Inventarios	3.4	-101,165,653	-85,862,166
Otros activos no financieros	3.5	-82,412,290	-47,670,780
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	3.11	323,197,853	-1,074,391,217
Pasivo por impuestos corrientes	3.12	219,000	-827,400
Beneficios a empleados	3.13	146,503,388	222,755,854
Otros pasivos no financieros corrientes	3.14	-40,157,175	-17,238,694
EFFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-5,421,510,836	-5,376,979,225
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		2,162,270,910	15,076,880



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0

“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adquisición de inversiones medidas a valor razonable	3.2	-2,129,677,910	-145,684,375
Adquisición de inversiones medidas a costo menos deterioro	3.7	-688,000	-595,426
Adquisición de propiedades planta y equipo	3.8	794,763,708	-144,137,870

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -1,335,602,202 -290,417,671

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:

Pasivos financieros por préstamos	3.10	-202,161,077	780,608,551
-----------------------------------	------	--------------	-------------

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN -202,161,077 780,608,551

AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		<u>624,507,632</u>	<u>505,267,760</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL AÑO	3.1	<u>1,222,095,590</u>	<u>716,827,829</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO		<u>1,846,603,221</u>	<u>1,222,095,590</u>

DARIO GOMEZ JARAMILLO

Representante Legal

(Ver certificación)

MAGDA VIVIANA ESCUDERO VARON

Contadora General TP 72903-T

(Ver certificación)

EDUARDO ALBERTO ARIAS ZULUAGA

C.P. Revisor Fiscal TP 15357-T

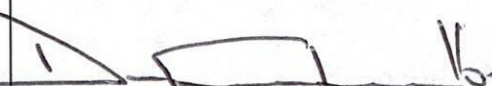
(Ver opinión)

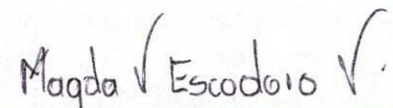



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión - 1

Estado de cambios en el patrimonio separado

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS NIT. 890.801.201-0				
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SEPARADO				
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022				
(Cifras expresadas en pesos colombianos)				
		Diciembre 31 2022	Incremento	Diciembre 31 2023
	NOTA			
Superavit de capital	3.15	3,642,523,078	0	3,642,523,078
Reservas	3.15	5,667,573,035	0	5,667,573,035
Ganancias acumuladas	3.15	17,250,202,059	5,749,456,585	22,999,658,645
Patrimonio		26,560,298,172	5,749,456,585	32,309,754,757


DARIO GOMEZ JARAMILLO
Representante Legal
(Ver Certificación)


MAGDA VIVIANA ESCUDERO VARON
Contadora General TP 72903-T
(Ver Certificación)


EDUARDO ALBERTO ARIAS ZULUAGA
C.P Revisor Fiscal TP 15357-T
(Ver Opinión)



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión - 1

Notas a los Estados Financieros Separados

Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022
(Todos los valores están expresados en pesos colombianos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

NATURALEZA JURÍDICA Y OBJETO

La **CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS**, fue creada mediante Acta No. 01 de enero 15 de 1923, como asociación de derecho privado de utilidad común, sin ánimo de lucro, hace parte del sistema federado de la Sociedad Nacional de la Cruz Roja Colombiana. Su domicilio social es la ciudad de Manizales, pero tiene radio de acción a nivel departamental. Según estatutos tendrá una duración de 100 años prorrogables.

Tiene Personería Jurídica reconocida por la Dirección Territorial de Salud de Caldas por medio de la Resolución No. 022 de mayo 27 de 1929 y modificada mediante las Resoluciones 3715 de junio 19 de 1989, 6877 de noviembre de 1989, 0023 de enero 19 de 2001, 0175 de febrero de 2002 y 130 de marzo 27 de 2003.

La misión humanitaria consiste en prevenir y aliviar el sufrimiento de los seres humanos en todas las circunstancias, así como proteger la vida y la salud, respetar la persona humana, promover y defender los Derechos Humanos, el Derecho Internacional Humanitario y los Principios Fundamentales del Movimiento, actuar en favor de la paz interna, la convivencia ciudadana, la Solidaridad, la Comprensión mutua, la Amistad, la Cooperación y la Paz duradera entre los pueblos.

Se rige por los principios del Movimiento Internacional de la Cruz Roja: Humanidad, Imparcialidad, Neutralidad, Independencia, Voluntariado, Unidad y Universalidad.

La Asociación, dada su naturaleza jurídica, está exonerada de los impuestos de renta y complementarios, de patrimonio, de timbre nacional y el impuesto a los movimientos financieros, prevista por la ley 142 del 23 de diciembre de 1937 en su artículo 5°, que aún está vigente y no ha sido derogada por ninguna ley posterior.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0

“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

A partir del 18 de septiembre de 2007 con la Resolución No. 1015 expedida por la Alcaldía de Manizales – Secretaría de Educación, se le concedió a la Cruz Roja Colombiana Seccional Caldas la licencia de funcionamiento como Establecimiento de Educación para el Trabajo y el Desarrollo Humano, dicha licencia se actualizó de acuerdo a las exigencias del Ministerio de Educación por medio de la resolución 1508 del 08 de Octubre de 2009 y posteriormente mediante la resolución 783 del 06 de mayo de 2011 se otorgó la licencia de funcionamiento del Técnico Laboral Auxiliar de Enfermería, la cual se actualizó según resolución 1159 del 15 de septiembre de 2017.

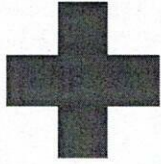
El Hospital Infantil Universitario “Rafael Henao Toro” nace para satisfacer las necesidades en salud de los niños de Manizales y del Departamento de Caldas, fue fundado en el año 1937 por el Doctor Néstor Villegas Duque, quien, junto con Jorge Botero, Gabriel Villegas y Antonio J. Londoño, iniciaron la Institución con el nombre de “Hospital de Niños Desamparados”. Ofrece servicios integrales en salud a la población en general, con énfasis en pediatría y atención a menores hasta los 18 años, sin distingo alguno, en forma humana, oportuna y eficaz, con recursos especializados que propenden por la recuperación del niño y su familia, genera espacio para la investigación con un talento científico altamente comprometido que contribuye a la salud de la comunidad.

Es un Hospital que presta servicios de salud de tercer nivel de complejidad.

ÓRGANOS SUPERIORES DE DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN:

Para los fines de su dirección, administración y representación, tiene los siguientes órganos: la gerencia, la dirección ejecutiva y la junta directiva.

Cada uno de estos órganos ejerce las funciones y atribuciones que se determinan en la ley y en los estatutos.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

FECHA DE CORTE

La entidad tiene un ciclo de operaciones anual (enero 01 al 31 de diciembre) para efectos legales, efectúa un solo corte de cuenta en el año y prepara y difunde periódicamente los estados financieros. Los estados financieros separados que se presentan corresponden al período enero 1 a diciembre 31 de 2023.

HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

El año 2023 continuó siendo un año de crecimiento en actividades y en fortalecimiento de todas las especialidades y programas asistenciales; lo que se vio reflejado en el crecimiento de la parte financiera. Si embargo, el sector salud continua en crisis, sumándole la incertidumbre en que se encuentra el sector debido a los cambios y reformas que pretende el Gobierno.

Para el 2024 el panorama cambia y se espera un remezón fuerte debido a que tres de las más grandes EPS manifestaron su preocupación y pusieron alertas sobre la insuficiencia del valor que les reconocen por afiliado (UPC), trayendo con esto un desajuste en los costos de los servicios

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros separados de la **CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS** son aquellas descritas en los siguientes incisos y se han aplicado en forma consistente para los años presentados.

Nota 2.1 Cumplimiento estricto

En cumplimiento del anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para Pymes, hemos verificado previamente todas las afirmaciones contenidas en los estados financieros separados al final del período: estado de situación financiera, estado de



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo, incluyendo sus correspondientes revelaciones al 31 de diciembre de 2022 y 2023.

Las normas de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los estados financieros han sido aplicadas conforme a las cualidades y principios reglamentados de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, atendiendo los lineamientos del Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 anexo No. 2 y sus modificatorios, reflejando la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2022 y 2023.

La administración de la CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF.

Nota 2.2 Estimaciones y supuestos significativos

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las estimaciones contables resultantes, por definición, pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

La **CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS** ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la entidad. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

Estimados y supuestos

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0

“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

Deterioro de cartera. Para efectos del deterioro se considerarán de forma específica los siguientes factores: cartera mayor a 360 días: a partir del día siguiente al vencimiento (150 días) y considerando la fecha de radicación se deteriorará por incobrabilidad al 100%, cartera entre 180 y 360 días: a partir del día siguiente al vencimiento (150 días) y considerando la fecha de radicación se deteriorará por incobrabilidad en un 30%. Al valor del deterioro del total de la cartera según la política establecida anteriormente, se le disminuye el saldo de pagos por aplicar que se tenga del cliente, iniciando en el deterioro de la cartera más vencida. Para la facturación que al cierre se encuentre sin radicar, se realizará un análisis para determinar su posibilidad de recuperación o si existen indicios de deterioro. En el caso de las cuentas por cobrar de otros deudores se analizará la posibilidad de recuperación para determinar el deterioro por incobrabilidad. Las deudas de difícil cobro se deterioraron al 100%.

Deterioro de propiedad, planta y equipo. La **CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS** estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de los activos que componen las propiedades, planta y equipo, a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, se efectúan las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos y dar las bajas que se consideren en los estados financieros con el fin de incorporarlo oportunamente.

Vida útil y valor residual de activos. La **CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS** revisa la vida útil estimada y el valor residual de los activos de forma anual considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo. De acuerdo con el análisis realizado no se advierten cambios en las estimaciones inicialmente establecidas.

Nota 2.3. Normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas – NIIF PYMES.

Mediante el decreto 2483 de diciembre de 2018 se compilan y actualizan los marcos técnicos de información financiera NIIF para el Grupo 1 y las Normas de Información



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

Financiera para las Pymes, NIIF para las Pymes, Grupo 2, incorporados en el Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 y 2483 de 2018, respectivamente. En el segundo marco normativo indicado para el Grupo 2, las "Correcciones de Redacción", emitidas por el IASB en diciembre de 2018, a efectos de contar con un instrumento jurídico actualizado que facilite a los interesados una mejor comprensión y aplicación de las normas de información financiera en el país.

El anexo técnico señalado en el artículo 30 que hace parte integral del Decreto, es aplicable para los estados financieros de propósito general de las entidades clasificadas en el Grupo 2, que se preparen a partir del año 2019.

Los marcos técnicos de las Normas de Información Financiera NIIF para el Grupo 1 y Normas de Información Financiera, NIIF para las Pymes, Grupo 2, dispuestas en los anexos 1.1. 1.2 Y 1.3., 2 Y 2.1, incorporados en el Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 y 2483 de 2018, aquí compilados, mantendrán su vigencia.

Nota 2.4. Resumen políticas contables por rubros

- **Efectivo y equivalentes al efectivo:**

El efectivo comprende lo relacionado con los recursos que la **CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS** mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja menor y saldos en entidades financieras. El equivalente al efectivo comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Este rubro equivalente al efectivo comprende: certificados de depósito a término.

- **Activos financieros – cuentas por cobrar:**

Las cuentas por cobrar comerciales comprenden: todas las partidas por cobrar de corto plazo derivado de la venta de bienes y prestación de servicios por parte de la **CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS**.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0

“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

Las otras cuentas por cobrar comprenden: cuentas por cobrar a trabajadores, cuentas por cobrar a otros.

Se consideran documentos y cuentas por cobrar corrientes aquellos cuya exigibilidad no sea superior a 360 días. Todos los documentos y cuentas por cobrar que sobrepasen este período y se conozca su vencimiento o expectativa de cobro, se reconocerán como partidas de largo plazo. Si el vencimiento o la expectativa de cobro son inciertos, se mantendrán como corrientes hasta definir su cobro, sin embargo, serán objeto de un análisis de deterioro.

Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar comercial y otras cuentas por cobrar, se medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Los activos financieros clasificados como activos corrientes se miden por el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera o recibir (neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

- **Inversiones medidas a costo menos deterioro**

Las inversiones en instrumentos financieros corresponden a: acciones, certificados de depósito a término, los cuales mantienen hasta el vencimiento y fiducias con fines de inversión.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la entidad medirá todos los instrumentos financieros correspondientes a inversiones a su costo menos deterioro considerando que las mismas no cotizan en bolsa para lo cual se considerará la situación del mercado donde se desenvuelve la entidad donde se tiene la inversión y se tendrán en cuenta los numerales 11.21 a 11.26 respecto a las situaciones a considerar para determinar deterioro del valor de las inversiones.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de las inversiones medidas al costo. Cuando exista evidencia



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Se considerará el valor intrínseco de la acción como un documento idóneo para verificar el estado de la inversión y comprobar si la misma ha deteriorado su valor en el mercado.

Las inversiones que actualmente posee y que se medirán al costo menos deterioro corresponden a Coomeva y Codesca.

- **Inversiones medidas a valor razonable con cambios en resultados**

En el caso de las inversiones en Fiducias las mismas se medirán de manera posterior a su valor razonable que corresponde al reconocido en el extracto de la entidad financiera. Por tanto, todos los cambios presentados en dichas inversiones se incorporarán en los estados financieros afectando los resultados del ejercicio.

- **Estados financieros separados**

Una subsidiaria es una entidad controlada por la controladora (matriz). Control es el poder para dirigir las políticas financieras y de operación de una entidad, con el fin de obtener beneficios de sus actividades. Si una entidad ha creado una entidad de cometido específico (ECE) para cumplir con un objetivo concreto y perfectamente definido, la entidad consolida la ECE cuando la esencia de la relación indique que la ECE está controlada por esa entidad.

Los estados financieros consolidados son los estados financieros de una controladora y sus subsidiarias presentados como si se trataran de estados de una sola entidad contable.

En el caso de la CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL Caldas, dado que posee una inversión en Hemocentro del Café donde el porcentaje de participación es del 62,49988%, se hace controladora de esta y por tanto requiere presentar sus estados financieros separados y consolidados.

Los estados financieros separados son los presentados por una controladora, un inversor en una asociada o un partícipe en una entidad controlada de forma conjunta, en los que las inversiones se contabilizan en función de la participación directa en el patrimonio, y no sobre la base de los resultados presentados y de los activos netos



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0

“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

poseídos por la entidad en la que se ha invertido. Dicho de otro modo, los estados financieros separados son aquellos presentados por una controladora, un partícipe en una entidad controlada de forma conjunta o un inversor en una asociada; en tales estados, las inversiones se contabilizan como si el inversor no tuviera el control, el control conjunto ni influencia significativa.

Elección de política contable

Cuando una controladora, un inversor en una asociada, o un participante con una participación en una entidad controlada de forma conjunta prepare estados financieros separados y los describe como de conformidad con la NIIF para las PYMES, esos estados cumplirán con todos los requerimientos de esta NIIF, excepto por lo siguiente.

La **CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS** adoptará una política de contabilizar sus inversiones en entidades controladas de forma conjunta en sus estados financieros separados usando el método de la participación patrimonial.

Según el método de la participación, una inversión en patrimonio se reconocerá inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción) y se ajustará posteriormente para reflejar la participación del inversor tanto en el **resultado** como en **otro resultado integral** de la controlada.

- **Inventarios:**

Se encuentran conformados por:

En el Hospital Infantil:

- Medicamentos
- Material médico quirúrgico
- Material reactivo de laboratorio
- Instrumental

En la sede:

- Medicamentos
- Material médico quirúrgico



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

- Elementos para prestación de servicios y atención de emergencias
- Elementos de capacitación

Para propósitos de medición inicial los inventarios serán medidos inicialmente por el costo de adquisición. En el caso de la prestación de servicios se medirán por los costos en los que se haya incurrido y que estén asociados con la prestación de este.

La entidad aplica el sistema de inventarios permanente. El método de valoración es el promedio ponderado.

Posteriormente, se medirá el costo de los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta

- **Propiedades, planta y equipo:**

Los activos de propiedad, planta y equipo son los que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos tangibles
- b) Se mantienen para su uso en la construcción de unidades de vivienda, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- c) Se esperan usar durante más de un periodo.

Capitalización: Un elemento de propiedad, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo.

- Los bienes cuya utilización no supere un año (1), dado que se consideran como elementos de consumo, independiente de la cuantía de la compra individual o grupal.
- Bienes cuya utilización supere un año (1), y que su valor sea inferior a 50 UVT.

Los activos fijos, serán activados y depreciados, con el fin de que sean controlados en el conteo físico, así: bienes cuya utilización superior a un año (1), y que su valor sea mayor a 50 UVT.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0

“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

Se medirán todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Depreciación: La depreciación de una propiedad planta y equipo comenzará cuando el activo se encuentre en las condiciones previstas para ser usado independientemente de la fecha en la cual efectivamente se comience a usar. Durante los períodos en los cuales no se espere utilizar el activo no cesará la depreciación, sin embargo, se analizará la posibilidad de deterioro de los activos.

Detalle	Años	Porcentaje
Edificios	60-100	1.67% / 1%
Vehículos	5-10	20%
Maquinaria y Equipo	10-20	10%
Maquinaria y Equipo médico científico	5-15	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de cómputo y comunicación	3-5	33.33%

El deterioro de la propiedad planta y equipo se aplica cuando hay eventos o cambios en las circunstancias que involucren la revisión de su valor recuperable. Una pérdida por deterioro se reconoce cuando el valor en libros excede el valor recuperable, que es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso.

El método de depreciación utilizado para distribuir el importe depreciable será la línea recta.

● **Propiedades de inversión:**

Las propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen por el dueño o el arrendatario bajo un arrendamiento financiero para obtener rentas, plusvalías ó ambas, y no para:

- a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o para fines administrativos, o
- b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

Inicialmente, las propiedades de inversión son medidas al costo de adquisición más aquellos otros costos asociados con la transacción

Considerando que para la CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS, el determinar el valor razonable de sus bienes inmuebles que constituyen propiedades de inversión (aquellos que se encuentran en arrendamiento) tiene un costo alto, se establece como política que posterior a su reconocimiento inicial se medirán al costo menos depreciación y deterioro en caso de tenerlo. Dado lo anterior, las propiedades de inversión se reconocen en los estados financieros como propiedad planta y equipo, siendo su medición al costo menos depreciación y deterioro acumulado.

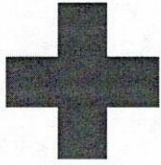
- **Arrendamientos**

Los contratos de arrendamiento se clasifican como financieros siempre que los términos del acuerdo transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás contratos de arrendamiento se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la entidad, al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos del contrato de arrendamiento) al inicio del contrato. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como un pasivo por el arrendamiento financiero. Los pagos del contrato de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación del arrendamiento (capital), para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros reconocen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la entidad.

- **Pasivos Financieros**

Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11, se clasifican en préstamos y cuentas por pagar. La **CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS**



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0

“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

La entidad realiza financiación a través de entidades financieras a corto y largo plazo, las mismas son aprobadas directamente por la Presidencia y la Gerencia del hospital infantil hasta el monto autorizado según estatutos. Los intereses respectivos se causan mensualmente independientes de su forma de pago.

Las cuentas por pagar corresponden a todas las partidas por pagar de corto y largo plazo derivadas de las compras de bienes o servicios relacionados directamente a la actividad de la entidad. Para la **CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS**, las mismas están integradas por: proveedores, cuentas por pagar por honorarios, arrendamientos, gastos financieros, servicios públicos, gastos de viaje, seguros, retenciones y aportes de nómina, y otros pasivos.

La política de pago de La **CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS**, dependerá de los términos contractuales y será aprobado por la administración en cabeza de quien corresponda.

- **Beneficios a empleados:**

Beneficios a los empleados a corto plazo: son los beneficios cuyo pago será atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados presten sus servicios, los mismos corresponden a los establecidos según la normatividad laboral.

El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

- **Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

Se consideran como ingreso de actividades ordinarias, las transacciones originadas de la prestación de servicios de salud, venta de medicamentos, convenios docencia, arrendamientos, servicios de transporte, capacitación, primeros auxilios, porcentajes por facturación.

- **Donaciones**

Se reconocen las donaciones en el ingreso, cuando las mismas sean entregadas por los benefactores sin que se requiera el cumplimiento de condiciones para su reconocimiento contable.

- **Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes**

La entidad presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS, clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

NOTA 3. REVELACIONES POR RUBROS

NOTA 3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Representa los recursos de liquidez inmediata para el desarrollo de la función administrativa. Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, estaba constituido por los siguientes saldos:

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
CAJA	16,407,464	12,867,002
CUENTA CORRIENTE	1,536,781,232	723,136,461
CUENTAS DE AHORRO	177,736,964	308,511,080
FONDOS	115,677,561	77,581,046
EQUIVALENTE AL EFECTIVO - CDT	-	100,000,000
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,846,603,221	1,222,095,590

Sobre el total de estos saldos no existe ningún tipo de restricción que afecte su disponibilidad.

● **CAJA:**

Esta partida incluye el valor de los fondos fijos de caja menor, los saldos de las cajas de los municipios, y lo que a diciembre 31 quedó en la caja general correspondiente a recaudos no alcanzados a consignar.

● **CUENTAS CORRIENTES:**

Este saldo refleja lo recibido por recaudo de cartera, tanto del Hospital como de la Sede Administrativa

● **CUENTAS DE AHORRO:**

Corresponden a dineros de la Sede Administrativa, las Unidades Municipales y los Grupos de Apoyo.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0

“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

- **FONDOS**

Cifra de la Sede Administrativa que incluye el saldo de la cuenta de la Damas Grises la Dorada y el saldo de la cuenta de la unidad de negocios Corpoinfantil.

- **EQUIVALENTES A EFECTIVO**

Para el 2022 este rubro corresponde a CDT a 180 días que se tiene en el GNB, a una tasa del 11.45% EA

Es de anotar, que las conciliaciones bancarias se realizaron de forma oportuna y todas las partidas conciliatorias fueron reconocidas.

NOTA. 3.2. ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS A VALOR RAZONABLE

A diciembre 31 se tiene un saldo de:

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
DERECHOS FIDUCIARIOS	2,288,285,548	158,607,639
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS A VALOR RAZONABLE	2,288,285,548	158,607,639

Correspondiente a las inversiones que se tienen en:

ENTIDAD	SALDO
Fiducor NIT 900.251.864 Inversion 13515	9,068,080
Alianza Fiduciaria NIT 800.194.297 encargo 8577	6,097,094
Alianza Fiduciaria NIT 900.058.687 encargo 699	83,837,291
Alianza Fiduciaria NIT 900.058.687 encargo 900 - Hospital	23,675,605
FIC SURA Multiestrategia credito Colombia NIT 900.847.282	148,740,389
FIC SURA credito privado II NIT 901771931	2,016,867,090



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

NOTA. 3.3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Agrupa las cuentas por cobrar corrientes y otras cuentas por cobrar corrientes que representan derechos ciertos a favor, originados en el desarrollo de sus funciones y de otras actividades. El detalle de este grupo de cuentas se indica a continuación:

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
CLIENTES	19,991,119,999	21,162,868,805
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	3,568,692	731,282
OTROS DEUDORES	2,083,635,683	1,609,617,345
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	177,200	15,462,445
DETERIORO DE CARTERA	(1,818,569,474)	(6,457,366,863)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	20,259,932,101	16,331,313,015

Dentro de los clientes se tienen provisionados \$723.419.254 correspondientes los pacientes que a diciembre 31 se encuentran hospitalizados.

La cartera de clientes por edades a diciembre 31 se encuentra discriminada de la siguiente manera:



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión - 1

CENTRO DE UTILIDAD Y CONCEPTO	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
SEDE ADMINISTRATIVA		
CORRIENTE	167,259,112	127,110,132
DE 1 A 30 DÍAS	353,667,056	105,680,079
DE 31 A 60 DÍAS	345,934,226	93,263,919
DE 61 A 90 DÍAS	175,527,457	12,308,584
A MÁS DE 90 DÍAS	1,119,911,152	690,545,240
SUBTOTAL	2,162,299,003	1,028,907,954
HOSPITAL INFANTIL		
CORRIENTE	7,215,604,194	3,146,256,546
DE 1 A 30 DÍAS	3,051,202,243	4,432,566,295
DE 31 A 60 DÍAS	1,853,856,170	1,307,278,126
DE 61 A 90 DÍAS	3,978,688,278	1,201,808,698
A MÁS DE 90 DÍAS	3,623,378,675	10,046,051,186
SUBTOTAL	19,722,729,560	20,133,960,851
SUBTOTAL	21,885,028,563	21,162,868,805
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO		
SEDE ADMINISTRATIVA	-	9,729,958
HOSPITAL INFANTIL	177,200	5,732,487
TOTAL DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	177,200	15,462,445

Durante el 2023 se realizó castigo de cartera por \$5.816.260.294 aprobado mediante acta de junta directiva Nro.706 de enero 14 del 2024, correspondiente a:



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión - 1

HOSPITAL INFANTIL	
NOMBRE DEL DEUDOR	SALDO
MEDIMAS EPS S.A.S	\$ 4,303,746,872.92
SALUD VIDA SA EPS	\$ 516,624,548.00
MEDIMAS EPS S.A.S	\$ 829,833,127.00
LA PREVISORA S A COMPAÑÍA DE SEGUROS	\$ 23,473,524.00
SALUD VIDA SA EPS	\$ 40,028,677.00
LA PREVISORA S A COMPAÑÍA DE SEGUROS	\$ 5,555,287.00
ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO E.S.S	\$ 106,900.00
TOTAL	5,719,368,935.92

SEDE ADMINISTRATIVA	
CLIENTE	SALDO
PARTICULARES	\$ 54,565,004
ESTUDIOS E INVERSIONES MEDICAS SA	\$ 26,138,100
LINEA VITAL ANTIOQUIA S.A.S.	\$ 6,920,000
LIGA DE MOTOCICLISMO DE CALDAS	\$ 4,450,000
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$ 1,493,600
SEGUROS DE RIESGOS PROFESIONALES SURAMERICANA SA	\$ 1,097,000
INSTITUTO CARDIOVASCULAR COLOMBIANO SAS	\$ 1,007,900
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	\$ 560,255
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	\$ 308,000
CLUB DEPORTIVO MILENIUM SOBRE RUEDAS	\$ 300,000
LA PREVISORA S A COMPAÑÍA DE SEGUROS	\$ 51,500
TOTAL	\$ 96,891,359

Deterioro de cuentas por cobrar

Para efectos de deterioro se considerarán las cuentas mayores a 360 días las cuales se reconocerán por incobrabilidad en un 100%. De igual forma, las deudas que se



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

consideren de difícil cobro independientemente de la edad se deterioran al 100%. Las cuentas por cobrar entre 180 y 360 días se deterioran un 30%.

CUENTA	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022
SALDO INICIAL	(6,457,366,863)	(7,507,950,906)
AJUSTE DETERIORO (INCREMENTO o DISMINUCIÓN)	4,638,797,389	1,050,584,043
SALDO FINAL	(1,818,569,474)	(6,457,366,863)

El deterioro corresponde a:

CONCEPTO	SEDE	HOSPITAL	TOTAL
CARTERA TOTAL	2,997,020,331	19,970,474,366	22,967,494,698
CARTERA ENTRE 180 Y 360 DÍAS	56,256,413	709,039,469	765,295,882
CARTERA MAYOR A 360 DÍAS	133,218,197	1,455,585,312	1,588,803,509
DEUDAS DE DÍFICIL COBRO	-	177,200	177,200
DETERIORO	150,095,121	1,668,474,353	1,818,569,474
% PROVISIÓN POR DETERIORO	5.01%	8.35%	7.92%

Desglose del deterioro:

DETERIORO	SEDE	HOSPITAL	TOTAL
DEUDAS DÍFICIL RECAUDO	-	177,200	177,200
CARTERA MAYOR A 360 DÍAS	124,346,403	195,850,748	320,197,151
CARTERA ENTRE 180 Y 360 DÍAS	16,203,082	111,852,292	128,055,374
OTROS DEUDORES	9,545,636	1,360,594,113	1,370,139,748
TOTAL DETERIORO	150,095,121	1,668,474,353	1,818,569,474

Cuentas por cobrar a trabajadores

Las mismas se presentan a valor nominal o costo de transacción dado que no son partidas materiales y tampoco su plazo excede más de un año.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

CENTRO DE UTILIDAD Y CONCEPTO	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
HOSPITAL INFANTIL		
SERVICIOS MÉDICOS Y ODONTOLÓGICOS	364,816	715,100
DECRETO 568 - 2020	3,203,876	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	16,182
SUBTOTAL	3,568,692	731,282
TOTAL GENERAL	3,568,692	731,282

Otros deudores:

Estas cuentas por cobrar corresponden a:

CONCEPTO	Diciembre 31 de 2023
ARENDAMIENTOS	386,245,084
PRESTAMO DE MEDICAMENTOS	2,956,545
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,624,343,504
INCAPACIDADES	70,090,551
TOTAL	2,083,635,683

Las otras cuentas por cobrar corresponden principalmente a lo adeudado por el Ministerio por concepto de pasivo pensional (\$1.570M), y a lo adeudado por la Sociedad Nacional de la Cruz Roja Colombiana por proyectos



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

NOTA 3.4. INVENTARIOS

Este rubro a diciembre 31 está conformado por:

DETALLE	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022
MEDICAMENTOS	135,302,553	115,609,810
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	536,244,982	391,700,023
MATERIAL REACTIVO	15,397,925	9,131,424
VIVERES Y RANCHO	166,363	556,309
MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	529,085,832	598,340,211
DETERIORO INVENTARIOS	(11,570,409)	(18,410,915)
TOTAL	1,204,627,246	1,096,926,862

A continuación, se presenta un desglose de los inventarios por centros de utilidad:

CENTRO DE UTILIDAD Y CONCEPTO	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022
SEDE ADMINISTRATIVA		
MEDICAMENTOS	511,089	487,236
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	28,828,848	46,522,741
VIVERES Y RANCHO	47,087	3,300
MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	418,066,585	483,104,502
DETERIORO DE INVENTARIOS	(3,308,650)	(5,743,419)
SUBTOTAL	444,144,958	524,374,361
HOSPITAL INFANTIL		
MEDICAMENTOS	134,791,465	115,122,573
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	507,416,134	345,177,282
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	15,397,925	9,131,424
VÍVERES Y RANCHOS	119,276	553,009
MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	111,019,247	115,235,709
DETERIORO DE INVENTARIOS	(8,261,759)	(12,667,496)
SUBTOTAL	760,482,287	572,552,501
TOTAL INVENTARIOS	1,204,627,246	1,096,926,862

El uso de los inventarios no tiene ningún tipo de restricción.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

En la Sede Administrativa, los medicamentos y el material médico quirúrgico son empleados para la dotación de botiquines y para la prestación de servicios de transporte de pacientes y primeros auxilios.

Los materiales, repuestos y accesorios corresponden a los elementos que posee la sede administrativa para donaciones a la comunidad por calamidades domésticas, la atención de emergencias y las actividades de capacitación.

Para este año se realizó inventario físico tanto en el Hospital Infantil como en la Sede Administrativa.

NOTA 3.5. ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

El siguiente es el detalle de la cuenta:

DETALLE	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2021
PAGOS ANTICIPADOS SEGUROS	361,427,402	300,130,042
ANTICIPOS Y AVANCES	530,123,443	188,572,913
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	891,550,845	488,702,955

Los anticipos hacen referencia a los dineros entregados a trabajadores para la realización de labores propias de la Institución, a contratistas para la realización de mantenimiento tanto preventivo como correctivo.

El incremento con respecto al año anterior obedece a los anticipos girados para la instalación del nuevo ascensor en el Hospital Infantil (\$248M) y para compra de dos vehículos para la Sede Administrativa (\$205M)



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

NOTA 3.6. INVERSIONES EN CONTROLADAS O SUBSIDIARIAS

La institución cuenta con una inversión en la sociedad Hemocentro del Café S.A.S correspondiente a 6.249,50 acciones con valor nominal de \$165.000. Dicha inversión representa una participación del 62.49988% del patrimonio total de la Sociedad.

El procedimiento aplicado para la actualización de esta inversión en los estados financieros separados es el del método de participación patrimonial, el ajuste del 2023 arrojó como resultado una pérdida de \$ 79.145.909,70 cálculo realizado teniendo en cuenta la información entregada por el Hemocentro.

CUENTA	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022
INVERSIONES EN CONTROLADAS O SUBSIDIARIAS	2,131,608,752	2,210,754,662
TOTAL INVERSIONES EN CONTROLADAS	2,131,608,752	2,210,754,662

NOTA 3.7. ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO MENOS DETERIORO

El siguiente es el detalle de la cuenta:

CUENTA	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022
APORTES EN COOPERATIVAS	14,615,077	13,927,077
DETERIORO ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS A COSTO	(6,461,898)	(6,461,898)
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO MENOS DETERIORO	8,153,179	7,465,179

Incluye los aportes que se tienen en Coomeva y en Coodesca. El deterioro corresponde a Coodesca, inversión que se deterioró al 100% teniendo en cuenta que no se tiene información de dicha entidad y no hay probabilidad de recuperación porque la empresa quebró



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

NOTA 3.8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle de la cuenta:

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
TERRENOS	3,694,379,705	4,071,173,398
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	11,954,214,190	13,168,663,841
MAQUINARIA Y EQUIPO	185,424,612	185,424,612
EQUIPO DE OFICINA	84,052,741	84,052,741
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	248,557,925	214,637,334
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	4,044,415,262	3,352,842,962
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	6,754,154	6,754,154
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,217,424,062	1,217,424,062
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	42,771,420	42,771,420
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(6,539,370,424)	(6,264,425,661)
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	14,938,623,647	16,079,318,863

Como política administrativa de la Institución, se han protegido los activos fijos mediante pólizas de seguros contra riesgos que puedan ocasionar siniestros a la entidad; las pólizas que se poseen se encuentran vigentes a diciembre 31 de 2023.

A la fecha de cierre no existe prenda, hipoteca o embargo sobre la Propiedad Planta y Equipo de la Entidad.

La depreciación se calcula por línea recta para reconocer el valor de la depreciación sobre la vida útil estimada de los activos.

Para el cierre de año, tanto en la Sede Administrativa como en el Hospital Infantil se llevó a cabo por parte del área de mantenimiento y auditoría interna la verificación física de los activos que forman parte de la propiedad planta y equipo y se analizó su uso y deterioro con el fin de realizar los ajustes contables correspondientes.

La propiedad, planta y equipo de la entidad, está compuesta por los bienes que se indican en la conciliación que se presenta a continuación:



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

DETALLE	SALDO 31 DICIEMBRE DE 2022	ADICIONES POR COMPRAS	RETIROS O TRASLADOS	DEPRECIACIÓN	SALDO 31 DICIEMBRE DE 2023
TERRENOS	4,071,173,398	-	376,793,693	-	3,694,379,705
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	9,879,498,644	-	1,214,449,651	(262,849,533)	8,927,898,526
MAQUINARIA Y EQUIPO	54,922,036	-	-	13,101,258	41,820,778
EQUIPO DE OFICINA	41,418,357	1,213,800	1,213,800	8,074,740	33,343,617
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	24,822,877	48,719,962	14,799,371	20,908,332	37,835,136
EQUIPO MEDICO – CIENTIFICO	1,584,500,261	694,790,021	3,217,721	328,219,119	1,947,853,442
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	295,328	-	-	295,328	(0)
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	422,687,961	-	-	167,195,518	255,492,443
TOTAL	16,079,318,863	744,723,783	1,610,474,236	1,140,695,216	14,938,623,647

NOTA 3.9. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

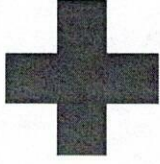
El siguiente es el detalle de la cuenta:

DETALLE	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
INVENTARIO DE TERCEROS	1,915,843	4,018,296
LICENCIAS	4,961,253	-
TOTAL OTROS ACTIVOS	6,877,096	4,018,296

Inventario de terceros: con base en los contratos que la Institución ha firmado con terceros se tienen bajo el manejo, custodia y utilización inventarios de terceros para cubrir las emergencias determinadas en dichos contratos. A la fecha las existencias por \$1.915.843 pertenecen a la bodega de la Alcaldía de Manizales.

NOTA 3.10. PASIVOS FINANCIEROS

El saldo reflejado al 31 de diciembre corresponde a:



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022
SOBREGIROS	\$ 1,230,104,292	926,795,580
PAGARÉS	\$ 686,322,136	1,193,409,199
INTERESES	\$ 1,617,519	-
TARJETAS DE CREDITO	\$ 26,312	26,556
TOTAL	\$ 1,918,070,258	\$ 2,120,231,335

Este rubro se encuentra discriminado así:

PAGARES									
BANCO	NUMERO CREDITO	FECHA DESEMBOLSO	FECHA VENCIMIENTO	TASA DE INTERES	PERIODICIDAD DE PAGO	VALOR CREDITO	CUOTA	INTERESES	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2023
PICHINCHA	100030224	27/01/2022	27/02/2025	7.21% EA	MENSUAL	300,000,000.00	8,333,333.00	32,997,845.70	108,333,337.60
BANCOLOMBIA	5930081202	13/02/2023	13/02/2024	19.36% EA	MENSUAL	545,554,260.04	45,462,855.00	53,182,238.00	90,925,710.00
BANCOLOMBIA	5930081208	14/02/2023	14/02/2024	19.36% EA	MENSUAL	89,093,932.00	7,424,494.00	7,251,251.00	14,848,993.00
BANCOLOMBIA	5930081074	20/05/2022	20/05/2025	IBR+4 PUNTOS NAMV	MENSUAL	1,000,000,000.00	27,777,777.00	106,439,174.00	472,214,095.00
						1,934,648,192.04	88,998,459.00	199,870,508.70	686,322,135.60

SOBREGIRO					
BANCO	DESTINACION	TASA DE INTERES	PERIODICIDAD DE PAGO	INTERESES	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2023
GNB SUMERIS	FUNCIONAMIENTO	21% EA	MENSUAL	141,849,956.02	1,230,104,291.64
					1,230,104,291.64

INTERESES OBLIGACIONES		
BANCO	NUMERO CREDITO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2023
BANCOLOMBIA	5930081202	1,390,557.00
BANCOLOMBIA	5930081208	226,962.00
		1,617,519.00

TARJETAS DE CREDITO	
BANCO	VALOR
BBVA	26,312.00
	26,312.00



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

NOTA 3.11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Conformado tanto por las cuentas por pagar a proveedores como las otras cuentas por pagar.

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
PROVEEDORES	\$ 1,616,249,936	\$ 2,068,145,814
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 4,909,242,025	\$ 4,267,579,657
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 6,658,923,323	\$ 6,335,725,471

Los proveedores por sede están discriminados así:

CENTRO DE COSTOS Y CONCEPTO	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022
SEDE ADMINISTRATIVA		
CORRIENTE	37,327,650	65,273,313
DE 1 A 30 DÍAS	4,765,371	575,600
DE 31 A 60 DÍAS	291,400	0
DE 61 A 90 DÍAS	0	0
A MÁS DE 90 DÍAS	0	107,830
SUBTOTAL	42,384,421	65,956,743
HOSPITAL INFANTIL		
CORRIENTE	940,225,700	906,584,367
DE 1 A 30 DÍAS	352,534,086	313,490,361
DE 31 A 60 DÍAS	116,786,427	247,475,351
DE 61 A 90 DÍAS	48,067,138	133,819,544
A MÁS DE 90 DÍAS	116,252,164	400,819,448
SUBTOTAL	1,573,865,515	2,002,189,071
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	1,616,249,936	2,068,145,814



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

Las otras cuentas por pagar corresponden a:

CENTRO DE COSTOS Y CONCEPTO	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022
SEDE ADMINISTRATIVA		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	62,101,274	62,982,576
RETENCIÓN EN LA FUENTE	4,543,000	2,305,000
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	52,247,392	40,691,015
ACREEDORES VARIOS	23,111,681	20,190,277
SUBTOTAL	142,003,346	126,168,868
HOSPITAL INFANTIL		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	4,232,668,146	3,308,741,495
RETENCIÓN EN LA FUENTE	121,887,000	88,926,000
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	435,795,214	340,254,411
ACREEDORES VARIOS	110,319,681	403,488,884
SUBTOTAL	4,900,670,041	4,141,410,789
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5,042,673,387	4,267,579,657

- Dentro de los costos y gastos por pagar el rubro más significativo es el de honorarios por \$2.479.373.400 seguido por las cuentas por pagar por servicios \$571.170.491 arrendamientos por \$165.780.405.

De estos rubros a más de 360 días se tienen \$176.809.566

Este rubro también refleja lo correspondiente a la provisión de costos y gastos por pagar \$1.015.976.936 teniendo en cuenta que a partir del 2021 estas son consideradas como pasivos reales.

- En cuanto a la retención en la fuente a la fecha del cierre se está al día en lo correspondiente al pago de dichas obligaciones.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

- Las retenciones y aportes de nómina corresponden al valor causado en el mes de diciembre.
- La disminución en los acreedores varios con respecto al 2022 corresponde a \$300.000.000 que se tenían por pagar a Cormanizales por concepto de préstamo para cubrir sobregiro en el GNB Sudameris

NOTA 3.12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo a diciembre 31 corresponde a

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	219,000	-
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	219,000	-

Este rubro corresponde al impuesto de industria y comercio que se debe pagar por los ingresos del parqueadero del Hospital Infantil

NOTA 3.13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde al valor consolidado a 31 de diciembre, de las obligaciones laborales por concepto de salarios, cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones. Al cierre, la totalidad de los empleados de la entidad se encontraban sujetos a las condiciones estipuladas en la Ley 50 del año 1990 y normas posteriores. Estas obligaciones laborales se discriminan de la siguiente manera:



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
SALARIOS POR PAGAR	958,318,988	1,000,191,219
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	883,464,287	739,303,362
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	103,588,380	87,531,671
VACACIONES CONSOLIDADAS	567,782,294	541,797,479
PRESTACIONES EXTRALEGALES	5,424,240	5,690,150
PENSIONES POR PAGAR	25,692,021	23,252,940
BENEFICIOS A EMPLEADOS	2,544,270,210	2,397,766,822

El rubro de salarios también refleja lo correspondiente a la provisión de dotación \$73.848.789 teniendo en cuenta que a partir del 2021 estas son consideradas como pasivos reales.

Las prestaciones extralegales corresponden a la prima de vacaciones a la que tienen derecho los funcionarios que se encuentran vinculados al sindicato y que corresponde al pago de 10 días de salario y al disfrute de 3 días adicionales.

NOTA 3.14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Compuesta por los ingresos recibidos por anticipado y los otros pasivos, así:

CUENTA	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	51,962,002	56,520,680
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	24,705,872	82,148,547
FONDOS DE TERCEROS O DONACIONES	68,356,212	46,512,034
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	145,024,086	185,181,261

Ingresos recibidos por anticipado: en la Sede Administrativa esta cifra refleja anticipos recibidos por matrículas a los programas del Instituto de Educación, los cuales se amortizan en el tiempo que dura el periodo académico; por prestación de servicios de primeros auxilios, legalizados cuando efectivamente se presta el servicio.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

En el hospital infantil éste ítem corresponde a anticipos recibidos por entidades de salud, los cuales son cruzados en la medida que se prestan los servicios.

Ingresos recibidos para terceros: en el Hospital Infantil el saldo corresponde a dineros recibidos de los pacientes como anticipos por la prestación de servicios (copagos, cuotas moderadoras y franquicias).

Fondos de destinación específica: los Fondos con Destinación Específica en la sede administrativa corresponden a dineros recibidos para el desarrollo de proyectos específicos, así:

- Municipio de Manizales: dinero para pago arrendamiento afectados \$38.220.146 y para la compra de mercados y kit de aseo para los afectados por emergencias \$1.916.165
- Sociedad Nacional de la Cruz Roja: acuerdo operativo CICR-2023 \$6.166.185, se está a la espera de conciliación con la Sociedad Nacional para hacer el reintegro correspondiente ya que el acuerdo ya se ejecutó. Y proyecto Salud y Bienestar del Voluntariado \$22.053.716

NOTA 3.15 PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2023 el patrimonio tuvo los siguientes movimientos:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022
SUPERÁVIT DE CAPITAL	3,642,523,078	3,642,523,078
RESERVAS	5,667,573,035	5,667,573,035
RESULTADOS DEL EJERCICIO	5,749,456,585	237,133,591
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	13,809,833,083	13,572,699,492
RESULTADO DE EJERCICIOS ACUMULADOS ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	3,440,368,976	3,440,368,976
TOTALES	32,309,754,757	26,560,298,172

El movimiento que se presentó en el patrimonio correspondió al resultado del ejercicio.

Hospital Infantil: utilidad por \$3.255.520.871

Sede Administrativa: utilidad por \$2.493.935.714



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

NOTA 3.16 INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde a los ingresos obtenidos por la empresa durante el presente período contable, por la venta de sus principales servicios, a diciembre 31 éstos se componen de:

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA	8,051,138,008	5,127,231,473
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	15,233,362,077	12,106,665,380
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANO	13,362,735,770	9,166,869,418
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	3,455,805,449	4,215,610,394
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	292,439,225	336,420,890
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	7,663,854	6,096,976
OTRAS ACTIVIDAD RELACIONADAS CON LA SALUD	2,164,788,317	1,632,287,982
DEVOLUCIONES EN VENTAS	(367,164,452)	(432,103,669)
ARRENDAMIENTOS	3,363,773,669	2,730,164,190
INGRESOS ORDINARIOS	45,564,541,916	34,889,243,034

El incremento en el año 2023 es el reflejo del crecimiento en actividades, de creación de nuevos servicios, nuevas especialidades y del fortalecimiento de la consulta externa.

Dentro del concepto de otras actividades relacionadas con la salud, está incluido todo lo correspondiente a la operación de la sede administrativa, como son el desarrollo de convenios de colaboración, capacitaciones, servicios de ambulancia y primeros auxilios, el Instituto de Educación, entre otros y adicionalmente lo facturado en el Hospital Infantil por servicio de transporte de pacientes

Dentro de los establecido en las políticas contables, esta que los ingresos por arrendamiento tanto de las áreas del Hospital infantil y de los inmuebles que posee la Sede Administrativa forman parte de los ingresos operacionales.

Los contratos de arrendamiento de la Sede Administrativa se hacen por periodos de 1 año a excepción de los del Edificio Hemocentro del Café que son a 10 años y los del Hospital Infantil entre 3 y 5 años.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

Como acuerdos generales establecidos dentro de los contratos de arrendamiento están:

- Incrementos son anuales de acuerdo con lo definido en cada contrato.
- El arrendatario no puede subarrendar el inmueble ni ceder el contrato.
- Los contratos son renovados por el mismo periodo.
- Sólo se harán mejoras con permiso previo y escrito del arrendador.
- Las reparaciones locativas están a cargo del arrendatario.
- Los servicios públicos deben ser cancelados por el arrendatario.

La siguiente es la discriminación de los arrendamientos:

1.Sede Administrativa:

DESCRIPCION DEL BIEN INMUEBLE	ARRENDATARIO	INGRESO 2023	INGRESO ESPERADO 2024
EDIFICIO HEMOCENTRO	HEMOCENTRO	860,232,000	965,868,490
LOCAL COMERCIAL NO. 5 SEGUROS ATLAS	DROPOPULAR	39,848,445	44,933,882
LOCAL COMERCIAL No. 2, 3 Y 4 - SEGUROS ATLAS	BLANCA NIDIA LARGO MUÑOZ	178,413,380	176,080,659
LOCAL COMERCIAL NO. 1 SEGUROS ATLAS	SANDRA GUZMAN	54,000,000	54,835,200
LOCAL MARQUETALIA	COOPERATIVA MULTIACTIVA COASOBIEN	22,220,000	24,282,016
LOCAL MARQUETALIA	OSORIO MARIN JOSE ADONAY	4,370,400	4,775,973
SALON SEDE LA DORADA	JESUS RAFAEL GUZMAN FERNANDEZ	150,000	163,920
CASA LA SOLEDAD BOGOTA	ALFONSO CARRIZOSA	48,000,000	-
PLAZA DE TOROS	EVENTOS CULTURALES Y ARTISTICOS	-	85,972,000
EDIFICIO HEMOCENTRO - SEGUNDO PISO	SOCIEDAD COMERCIALIZADORA DE INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS SAS	491,590,124	551,957,369
EDIFICIO HEMOCENTRO - TERCER PISO	DAVITA	293,909,000	328,066,570
EDIFICIO HEMOCENTRO - TERCER PISO	UNIDAD RESPIRATORIA RESPIRAR	86,313,500	160,552,974
TOTAL ARRENDAMIENTOS SEDE ADMINISTRATIVA		2,079,046,849	2,397,489,053



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

2. Hospital Infantil

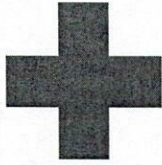
DESCRIPCION DEL BIEN INMUEBLE	ARRENDATARIO	INGRESO ESPERADO 2023	INGRESO ESPERADO 2024	INGRESO ESPERADO ENTRE 2025 Y 2028
AREA RENAL	RTS	426,203,400	473,686,739	\$ 675,544,515
ONCOLOGIA	ONCOLOGOS DEL OCCIDENTE SA	723,117,600	800,493,209	\$ 1,141,616,921
IMÁGENES DIAGNOSTICAS	PHILCO	90,186,600	101,922,382	\$ 145,355,782
AREA 2DO PISO ANTERIORMENTE AMBULATORIOS (UNA PARTE)	UROPEDCOL	39,255,400	43,529,336	\$ 62,079,011
ESPACIO DISPENSADOR DE COMIDAS Y BEBIDAS	MOSOSO GRAJALES OLGA PATRICIA	6,019,800	7,132,608	\$ 10,172,111
TOTAL ARRENDAMIENTOS HOSPITAL INFANTIL		\$ 1,284,782,800.00	\$ 1,426,764,275.04	\$ 2,711,547,075

NOTA 3.17 COSTO DE VENTAS

Esta partida incluye los costos de la prestación de servicios vendidos. La Institución tuvo un costo de ventas de \$37.147.409.078, equivalente 82% de valor de los ingresos netos operacionales del presente año

A diciembre 31 está conformado por:

DETALLE	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA	6,795,584,950	4,339,500,539
UNIDAD FUNCIONAL HOSPITALIZACION	12,325,088,656	10,286,645,033
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANO	9,853,119,290	7,728,185,888
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	2,705,698,296	2,058,255,062
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	309,110,386	255,464,258
OTRAS ACTIVIDAD RELACIONADAS CON LA SALUD	5,158,807,500	4,430,690,677
COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIO	37,147,409,078	29,098,741,455



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

NOTA 3.18 OTROS INGRESOS

Revelan el valor de los recursos percibidos en actividades diferentes a las del objeto social, a diciembre 31 están conformados por:

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
FINANCIEROS	100,444,029	40,175,429
COMISIONES	705,880,371	813,825,599
GANANCIAS EN VENTA O RETIRO DE PP&E	1,195,258,834	1,671,757,566
RECUPERACIONES	1,497,953,496	705,363,891
INDEMNIZACIONES	36,000,000	-
DIVERSOS	3,225,597,957	1,712,496,845
OTROS INGRESOS	6,761,134,687	4,943,619,329

- Comisiones: reflejan los valores recibidos del el Homocentro por la captación de sangre, del Municipio como contraprestación a la administración de contratos y convenios y los dineros recibidos en el Hospital por parte de los arrendatarios por concepto de comisión por la venta de servicios.
- Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo: corresponde a la venta de la casa la Soledad ubicada en Bogotá.
- Las recuperaciones incluyen recuperación de provisiones y de costos y gastos. El incremento con respecto al 2022 se debe a: Recuperación de depreciación por venta inmueble Bogotá \$342M, de costos y gastos proyectos Sociedad Nacional \$194M, de deterioro de cartera \$220M, de recuperación del Ministerio de Hacienda por pago títulos pensionales de personal retirado \$192M
- Diversos: Este rubro incluye principalmente: Donaciones por \$1.888, cuotas de administración por los bienes que se tienen arrendados por \$220M, aprovechamientos por optimización de medicamentos \$230M, convenios docente asistenciales \$211, venta de material reciclable \$158M y servicio de parqueadero \$46M.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión - 1

NOTA 3.19 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Este saldo está representado por la totalidad de los gastos en que incurrió la empresa, necesarios para el desarrollo normal de las operaciones del negocio, durante el año.

DETALLE	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2022
GASTOS DE PERSONAL	4,277,012,681	3,265,038,989
HONORARIOS	362,913,667	266,474,483
IMPUESTOS	24,049,908	-
ARRENDAMIENTOS	336,278,471	302,384,322
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	35,278,867	34,945,168
SEGUROS	46,206,167	29,228,260
SERVICIOS	771,918,216	611,501,520
GASTOS LEGALES	6,264,632	7,878,043
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	79,986,844	115,093,889
GASTOS DE VIAJE	20,406,768	13,086,969
DEPRECIACIONES	330,912,176	309,838,151
AMORTIZACIONES	18,256,130	10,892,461
OTROS GASTOS	373,057,396	236,916,505
PROVISIONES	1,397,526,344	4,283,528,726
OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	8,080,068,267	9,486,807,486

Las provisiones corresponden al deterioro de deudores y disminuyen por el castigo de cartera que se realizó.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

NOTA 3.20 OTROS GASTOS

Corresponden a:

DETALLE	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
FINANCIEROS	462,764,133	604,301,653
PERDIDAS METODO DE PARTICIPACION	79,145,910	-
GASTOS EXTRAORDINARIOS	806,832,630	405,878,177
OTROS GASTOS	1,348,742,673	1,010,179,830

Financieros:

Los valores más representativos de este rubro corresponden a intereses por \$350M y descuentos otorgados a clientes por \$80M.

Perdida por método de participación patrimonial:

Esta pérdida resulta del ajuste que es aplicado dado la participación del 62.49988% que la Institución tiene en la sociedad Hemocentro del Café SAS.

Gastos extraordinarios del ejercicio:

El incremento con respecto al 2022 corresponde a glosas de facturación de vigencias anteriores, principalmente de la Nueva EPS \$465M

NOTA. 3.21 TRANSACCIONES CON PARTES VINCULADAS

Las operaciones que en el 2023 se celebraron con partes relacionadas fueron las siguientes:



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión – 1

INGRESOS		
Servicios de laboratorio	16,475,300	HOSPITAL
Promoción donaciones de sangre	486,414,199	SEDE
Arrendamiento	860,232,000	SEDE
Comisión por captación de sangre	663,600,000	SEDE
Cuotas de Administracion	40,200,000	SEDE
Donación Damas Grises la Dorada	1,164,000	SEDE
COSTOS		
Procesamiento de glóbulos rojos y plasma	187,525,100	HOSPITAL
GASTOS		
Energia Electrica	130,255,647	SEDE
Perdida por ajuste metodo de participacion patrimonial.	79,145,910	SEDE

NOTA 3.22. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Al 31 de diciembre de 2023, y hasta la fecha de emisión de los estados financieros no se conocen hechos o circunstancias que pudieran afectar de manera importante los mismos tomados en su conjunto, o que pudieran incidir sobre las cuentas reales o de resultado.




CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
Versión - 1

NOTA 3.23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por Junta Directiva y autorizados para su publicación el 20 de marzo del 2024.


DARIO GÓMEZ JARAMILLO
Representante legal
(Ver certificación)


MAGDA VIVIANA ESCUDERO VARON
Contadora General TP 72903-T
(Ver certificación)


EDUARDO ALBERTO ARIAS ZULUAGA
C.P. Revisor Fiscal TP. 15357-T
(Ver opinión)