



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS

**ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE
DICIEMBRE DE 2021**

(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 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
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	15
Nota 2.1 CUMPLIMIENTO ESTRICTO	15
Nota 2.2 ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS	15
Nota 2.3 NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS – NIIF PYMES.	17
Nota 2.4 RESUMEN POLITICAS CONTABLES POR RUBROS	18
NOTA 3. REVELACIONES POR RUBROS	26
NOTA 3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	26
NOTA 3.2. ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS A VALOR RAZONABLE	28
NOTA 3.3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	28
NOTA 3.4. INVENTARIOS	32
NOTA 3.5. ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	34
NOTA 3.6. INVERSIONES EN CONTROLADAS O SUBSIDIARIAS	34
NOTA 3.7. ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO MENOS DETERIORO	35
NOTA 3.8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35
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	47
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	50
NOTA 3.22. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE	51
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 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

Estado de situación financiera separado

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS				
NIT 890.801.201-0				
"VIGILADO SUPERSALUD"				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO - VERSION 1				
En pesos colombianos - Sin redondeo				
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021				
Manizales, Caldas				
CODIGO	RUBRO	NOTAS	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE			19,297,646,061	18,432,932,324
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3.1	1,222,095,590	716,827,829
1105	CAJA		12,867,002	8,660,123
1110	BANCOS		723,136,461	462,641,347
1120	CUENTAS DE AHORRO		308,511,080	167,157,068
1125	FONDOS		77,581,046	78,369,291
1130	EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		100,000,000	0
INVERSIONES MEDIDAS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS		3.2	158,607,639	12,923,263
1245	DERECHOS FIDUCIARIOS		158,607,639	12,923,263
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		3.3	16,331,313,015	16,356,087,439
1301	CLIENTES NALES FACTURACION P		4,101,061,997	2,862,221,986
1302	FACTURACION RADICADA		27,974,517,410	24,026,362,342
1306	GIROS POR ABONO A CARTERA		-10,912,710,601	-4,611,088,945
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		731,282	380,100
1380	DEUDORES VARIOS		1,609,617,345	650,954,757
1390	DEUDAS DE DIFICIL COBRO		15,462,445	935,208,104
1399	DETERIORO DE CARTERA		-6,457,366,863	-7,507,950,906
INVENTARIOS		3.4	1,096,926,862	1,013,077,675
1415	MEDICAMENTOS		115,609,810	107,276,432
1420	MATERIALES MEDICO QUIRURGICO		391,700,023	349,195,466
1421	MATERIALES REACTIVOS Y DE LA		9,131,424	10,502,098
1435	VIVERES Y RANCHO		556,309	2,177,612
1455	MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS		598,340,211	560,324,003
1499	DETERIORO DE INVENTARIOS		-18,410,915	-16,397,936
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES		3.5	488,702,955	334,016,118
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		300,130,042	260,433,723
1330	ANTICIPOS Y AVANCES		188,572,913	73,582,395

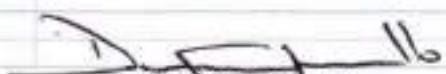




CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

CODIGO	RUBRO	NOTAS	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
ACTIVO NO CORRIENTE			18,301,556,999	19,018,230,051
INVERSIONES EN CONTROLADAS			2,210,754,662	2,134,235,547
1205	INVERSIONES EN CONTROLADAS	3.6	2,210,754,662	2,134,235,547
INVERSIONES MEDIDAS A COSTO MENOS DETERIORO			7,465,179	6,869,753
1210	INVERSIONES MEDIDAS AL COSTO MENOS DETERIORO	3.7	13,927,077	13,331,651
1299	DETERIORO INVERSIONES MEDIDAS A COSTO		-6,461,898	-6,461,898
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO			16,079,318,863	16,870,188,456
1504	TERRENOS	3.8	4,071,173,398	4,088,622,801
1508	CONSTRUCCIONES EN CURSO		0	0
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		13,168,663,841	13,748,843,134
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO		185,424,612	8,917,500
1524	EQUIPO DE OFICINA		84,052,741	84,052,741
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		214,637,334	189,193,118
1532	EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO		3,352,842,962	3,007,436,343
1536	EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES		6,754,154	6,754,154
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		1,217,424,062	1,259,424,062
1556	ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES		42,771,420	42,771,420
1592	DEPRECIACION ACUMULADA		-6,264,425,661	-5,565,826,818
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES			4,018,296	6,936,296
1710	CARGOS DIFERIDOS	3.9	0	320,000
1895	DIVERSOS		4,018,296	6,616,296
TOTAL ACTIVOS			37,599,203,060	37,451,162,375
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE			11,038,904,888	8,864,626,423
PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES			2,120,231,335	728,046,395
2105	BANCOS NACIONALES	3.10	2,120,231,335	728,046,395
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR			6,335,725,471	5,758,321,705
2205	NACIONALES	3.11	2,068,145,814	1,522,024,274
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		3,371,724,071	3,411,245,535
2365	RETENCION EN LA FUENTE		91,231,000	106,212,000
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		380,945,426	343,173,374
2380	ACREEDORES VARIOS		423,679,161	375,666,522
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			0	827,400
2416	A LA PROPIEDAD RAIZ	3.12	0	0
2420	CONTRIBUCION DE BENEFICIO GENERAL		0	827,400



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

CODIGO	RUBRO	NOTAS	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
BENEFICIOS A EMPLEADOS		3.13	2,197,766,822	2,175,010,968
2505	SALARIOS POR PAGAR		1,000,191,219	892,076,211
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS		739,303,362	647,060,341
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS		87,531,671	76,611,712
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS		541,797,479	527,780,607
2530	PRESTACIONES EXTRALEGALES		5,690,150	10,688,245
2532	PENSIONES POR PAGAR		23,252,940	20,793,852
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES		3.14	185,181,261	202,419,955
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		56,520,680	28,867,236
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		82,148,547	117,989,233
2823	FONDOS DE TERCEROS O DONACIONES		46,512,034	55,386,022
2825	RETENCIONES A TERCEROS SOBRE CONTRATOS		0	177,464
PASIVO NO CORRIENTE			0	2,263,371,371
2105	BANCOS NACIONALES	3.20	0	611,576,389
2380	ACREEDORES VARIOS	3.21	0	1,651,794,982
TOTAL PASIVOS			11,038,904,888	11,127,997,794
PATRIMONIO				
SUPERAVIT DE CAPITAL		3.25	3,642,523,078	3,642,523,078
3210	DONACIONES		3,642,523,078	3,642,523,078
RESERVAS		3.25	5,667,573,035	5,667,573,035
3320	FONDOS		5,667,573,035	5,667,573,035
GANANCIA DEL EJERCICIO		3.25	237,133,591	4,952,795,798
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO		237,133,591	4,952,795,798
GANANCIAS ACUMULADAS		3.25	17,013,068,468	12,060,272,670
3705	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		27,635,571,315	22,682,775,517
3710	PERDIDAS ACUMULADAS		-14,062,871,823	-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			26,560,298,172	26,323,164,580
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			37,599,203,060	37,451,162,375
				
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 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

Estado de resultados integral separado

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS				
NIT 890.801.201-0				
"VIGILADO SUPERSALUD"				
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADO - VERSION 1				
En pesos colombianos - Sin redondeo				
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021				
Manizales, Caldas				
CODIGO	RUBRO	NOTAS	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
INGRESOS ORDINARIOS		3.16	34,889,243,034	32,248,819,761
4110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA		5,127,231,473	3,961,409,651
4115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION		12,106,665,380	12,248,241,422
4120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANO		9,166,869,418	8,731,672,785
4125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		4,215,610,394	3,730,816,118
4130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		336,420,890	439,900,210
4135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		6,096,976	3,594,378
4170	OTRAS ACTIVID RELACIONADAS CON LA SALUD		1,632,287,982	1,636,593,428
4175	DEVOLUCIONES EN VENTAS		-432,103,669	-497,614,962
4220	ARRENDAMIENTOS		2,731,964,190	1,995,103,950
4275	DEVOLUCION NO OPERACIONALES		-1,800,000	-897,218
COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS		3.17	29,098,741,455	25,163,400,435
6110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA		4,339,500,539	3,420,681,522
6115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION		10,286,645,033	9,059,240,892
6120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANO		7,728,185,888	6,807,331,605
6125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		2,058,255,062	1,713,442,410
6130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		255,464,258	252,938,301
6170	OTRAS ACTIVID RELACIONADAS CON LA SALUD		4,430,690,677	3,909,765,707
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			5,790,501,578	7,085,419,325

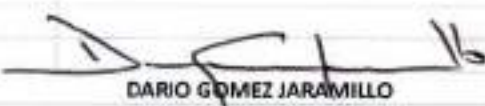
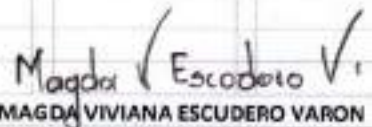



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

CODIGO	RUBRO	NOTAS	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
OTROS INGRESOS		3.18	4,943,619,329	6,097,038,160
4210	FINANCIEROS		40,175,429	24,546,882
4225	COMISIONES		813,825,599	1,296,767,043
4245	GANANCIAS EN VENTA O RETIRO DE PP&E		1,671,757,566	352,518,500
4250	RECUPERACIONES		705,363,891	2,351,558,550
4295	DIVERSOS		1,712,496,845	2,071,647,185
GASTOS OPERACIONALES		3.19 - 3.20	10,496,987,316	8,229,661,687
5105	GASTOS DE PERSONAL		3,265,038,989	2,754,553,068
5110	HONORARIOS		266,474,483	215,435,451
5115	IMPUESTOS		0	116,912,421
5120	ARRENDAMIENTOS		302,384,322	262,796,429
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		34,945,168	3,097,710
5130	SEGUROS		29,228,260	29,341,152
5135	SERVICIOS		611,501,520	460,902,222
5140	GASTOS LEGALES		7,878,043	20,667,350
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		115,093,889	33,322,624
5155	GASTOS DE VIAJE		13,086,969	7,658,724
5160	DEPRECIACIONES		309,838,151	329,763,187
5165	AMORTIZACIONES		10,892,461	3,722,320
5195	VARIOS		236,916,505	154,042,366
5199	DETERIORO		4,283,528,726	2,160,854,896
5305	FINANCIEROS		604,301,653	567,965,091
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		405,878,177	1,108,626,677



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

CODIGO	RUBRO	NOTAS	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
	UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	3.15	237,133,591	4,952,795,798
	UTILIDAD (PERDIDA) EN OPERACIONES CONTINUADAS	3.15	237,133,591	4,952,795,798
	RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	3.15	237,133,591	4,952,795,798
				
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 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

Estado de flujos de efectivo separado

	NOTAS	Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021
CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS NIT-890.801.201-0			
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADO			
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021			
(Cifras expresadas en pesos colombianos)			
FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:			
Garancia (pérdida) del año	3.15	237,133,591	4,952,795,798
MÁS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTARON EL CAPITAL DE TRABAJO:			
Amortizaciones	3.17-19	10,892,461	3,722,320
Depreciaciones del periodo	3.17-19	935,007,462	966,255,338
Ingresos por método de participación	3.16	-76,519,115	-179,063,585
Deterioro de inventario	3.17	2,012,979	8,844,860
Deterioro de cartera	3.19	4,283,528,728	2,156,472,128
		<u>5,392,056,105</u>	<u>7,909,028,859</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	3.3	-4,373,744,821	-7,577,458,716
Inventarios	3.4	-85,862,166	-125,279,717
Otros activos no financieros	3.5	47,670,780	-20,204,458
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	3.11	-1,074,391,217	774,426,414
Pasivo por impuestos corrientes	3.12	-827,400	-51,797,697
Beneficios a empleados	3.13	222,755,854	169,369,730
Otros pasivos no financieros corrientes	3.14	-17,238,694	-579,550,704
		<u>-5,376,979,225</u>	<u>-7,410,495,149</u>
EFFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>15,375,880</u>	<u>498,531,710</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>15,375,880</u>	<u>498,531,710</u>



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adquisición de inversiones medidas a valor razonable	3.2	-145,664,375	856,882,632
Adquisición de inversiones medidas a costo menos deterioro	3.7	-596,426	3,839,192
Adquisición de propiedades planta y equipo	3.8	-144,137,670	-1,328,001,085
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-290,417,671	-467,279,261

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:

Pasivos financieros por préstamos	3.10	780,608,551	-829,574,223
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		780,608,551	-829,574,223

AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		505,267,760	-798,321,773
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL AÑO	3.1	716,827,829	1,515,149,603
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO		1,222,095,589	716,827,829


DARÍO GÓMEZ JARAMILLO
Representante Legal
(Ver certificación)


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

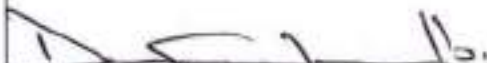

EDUARDO ALBERTO ARIAS ZULUAGA
C.P. Revisor Fiscal TP 15357-T
(Ver opinión)

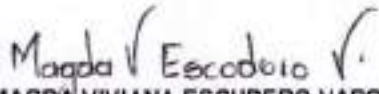



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

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 2022 Y 2021				
(Cifras expresadas en pesos colombianos)				
		Diciembre 31 2021	Incremento	Diciembre 31 2022
	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	17,013,068,468	237,133,591	17,250,202,059
Patrimonio		26,323,164,580	237,133,591	26,560,298,172


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)



Notas a los Estados Financieros Separados

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021
(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 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
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 distinción alguna, 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 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
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 2022.

HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

El año 2022 fue para el Hospital Infantil un año de crecimiento en actividades, de creación de nuevos servicios, nuevas especialidades, de fortalecimiento de la consulta externa; el gobierno del presidente Duque venía depurando entidades de prestación de servicios que no cumplieran con los estándares de funcionamiento y para este año el turno fue para el EPS Medimás una de las más grandes EPS del país, desafortunadamente para el Hospital fue muy crítico ya que la cartera que se tenía superaban los 5000 millones de pesos los cuales hubo que deteriorar dicho monto en gran parte en ese año lo que nos dejó un balance negativo en la parte contable, quedando por terminar de deteriorar para el 2023 alrededor de 600 millones; en la parte organizacional, se presentó el Proyecto MEGA, el cual será la guía para los próximos años.

La incertidumbre que se avecina para el sector de la salud para el 2023 es inmensa. Desde la posesión del nuevo gobierno, manifestaron que se debía hacer una reforma a la salud, en donde se deben eliminar los intermediarios (EPS). A finales de enero 2023, se desconoce el borrador de la Reforma; el decano de la Escuela de Medicina y Ciencias de la Salud de la Universidad del Rosario manifestó en el 2022 que las proyecciones para el próximo año son muy inciertas, existiendo una genuina preocupación en el sector de los diferentes actores, por una reforma de la cual "no conocemos nada al momento". "Lo que se está evidenciando ahorita con la desfinanciación del sistema, con las dificultades que están pasando las EPS, y con todo el tema de medicamentos, solo se presagia que lo que viene va a ser peor, de manera de que es una preocupación real, recibiendo un 2023 con dudas y ansiedades por saber cómo esto puede tomar rumbos mejores".



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 resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo, incluyendo sus correspondientes revelaciones al 31 de diciembre de 2021 y 2022.

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 2021 y 2022.

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.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0

“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión – 1

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 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



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

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 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 y 2170 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 de 2018, aquí compilados, mantendrán su vigencia.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

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**.

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



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

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 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.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión – 1

- **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 participe 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 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 participe 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.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión – 1

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
- 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



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

- **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.

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 periodos en los cuales no se espere utilizar el activo no cesará la depreciación, sin embargo, se analizará la posibilidad de deterioro de los activos.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión – 1

Detalle	Años	Porcentaje
Edificios	60-100	1.67% / 1%
Vehiculos	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 o ambas, y no para:

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

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.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión – 1

- **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** 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,



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

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.

- **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.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

- **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.

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 2022 y 2021, estaba constituido por los siguientes saldos:



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión – 1

CUENTA	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
CAJA	12,867,002	8,660,123
CUENTA CORRIENTE	723,136,461	462,641,347
CUENTAS DE AHORRO	308,511,080	167,157,068
FONDOS	77,581,046	78,369,291
EQUIVALENTE AL EFECTIVO - CDT	100,000,000	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,222,095,590	716,827,829

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.

- **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.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión – 1

• **EQUIVALENTES A EFECTIVO**

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

Corresponde a las inversiones que se tienen en cartera Colectiva Abierta Alianza, en Fondo Abierto con Pacto de Permanencia y en el Fondo de Inversión Colectiva de alta liquidez.

CUENTA	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
DERECHOS FIDUCIARIOS	158,607,639	12,923,263
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS A VALOR RAZONABLE	158,607,639	12,923,263

En el 2021 este rubro fue menor porque esta inversión se utilizó para el abono a cuenta por pagar a Salud Vida por la compra del Edificio Hemocentro del Café.

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

Agrupar 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:



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

CUENTA	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
CLIENTES	21,162,868,805	22,277,495,383
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	731,282	380,100
OTROS DEUDORES	1,609,617,345	650,954,757
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	15,462,445	935,208,104
DETERIORO DE CARTERA	(6.457,366.863)	(7,507,950,906)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16,331,313,015	16,356,087,439

Dentro de los clientes se tienen provisionados \$441.841.008 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:

CENTRO DE UTILIDAD Y CONCEPTO	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
SEDE ADMINISTRATIVA		
CORRIENTE	127,110,132	431,047,455
DE 1 A 30 DÍAS	106,680,079	-
DE 31 A 60 DÍAS	93,263,919	18,997,357
DE 61 A 90 DÍAS	12,308,594	22,463,501
A MÁS DE 90 DÍAS	690,545,240	216,413,982
SUBTOTAL	1,028,907,954	688,922,295
HOSPITAL INFANTIL		
CORRIENTE	3,146,256,546	2,889,365,929
DE 1 A 30 DÍAS	4,432,566,295	4,000,047,130
DE 31 A 60 DÍAS	1,307,278,126	1,348,944,327
DE 61 A 90 DÍAS	1,201,808,698	1,364,806,820
A MÁS DE 90 DÍAS	10,046,051,186	11,570,898,070
SUBTOTAL	20,133,960,851	21,174,082,276
SUBTOTAL	21,162,868,805	21,863,004,571
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO		
SEDE ADMINISTRATIVA	9,729,958	31,510,524
HOSPITAL INFANTIL	5,732,487	903,697,580
TOTAL DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	15,462,445	935,208,104



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

Durante el 2022 se realizó castigo de cartera por \$5.182.485.830 aprobado mediante acta de junta directiva Nro. 687 de septiembre, correspondiente a:

HOSPITAL INFANTIL	
TERCERO	CARTERA CASTIGADA
CAFESALUD	3,740,308,204.35
SALUDCOOP	878,594,075.73
UCIKIDS	490,269,278.00
SOS	14,206,904.81
DEPTO DEL QUINDIO	13,511,810.00
CAJA DE PREVISION SOCIAL	9,082,663.00
DEPTO DEL CAUCA	4,398,345.00
DEPTO DE BOYACA	1,857,101.00
TOTALES	5,152,228,381.89

SEDE ADMINISTRATIVA	
TERCERO	CARTERA CASTIGADA
CAFESALUD	15,911,048.00
SALUDCOOP	14,346,400.00
TOTALES	30,257,448.00

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 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%.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

CUENTA	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
SALDO INICIAL	(7,507,950,906)	(7,199,755,154)
AJUSTE DETERIORO (INCREMENTO o DISMINUCIÓN)	1,050,584,043	(308,195,752)
SALDO FINAL	(6,457,366,863)	(7,507,950,906)

El deterioro corresponde a:

CONCEPTO	SEDE	HOSPITAL	TOTAL
CARTERA TOTAL	527,625,596	20,808,503,455	21,336,129,052
CARTERA ENTRE 180 Y 360 DÍAS	47,919,714	1,874,554,805	1,922,474,519
CARTERA MAYOR A 360 DÍAS	179,714,989	5,685,447,072	5,865,162,061
DEUDAS DE DÍFICIL COBRO	9,729,958	5,732,487	15,462,445
DETERIORO	203,820,862	6,253,546,001	6,457,366,863
% PROVISIÓN POR DETERIORO	38.63%	30.05%	30.26%

Desglose del deterioro:

DETERIORO	SEDE	HOSPITAL	TOTAL
DEUDAS DÍFICIL RECAUDO	9,729,958	5,732,487	15,462,445
CARTERA MAYOR A 360 DÍAS	156,825,232	5,384,953,546	5,543,778,778
CARTERA ENTRE 180 Y 360 DÍAS	10,687,779	430,955,822	441,643,601
OTROS DEUDORES	24,577,892	431,904,146	456,482,038
TOTAL DETERIORO	203,820,862	6,253,546,001	6,457,366,863

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 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

CENTRO DE UTILIDAD Y CONCEPTO	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
HOSPITAL INFANTIL		
RESPONSABILIDADES	-	334,600
SERVICIOS MÉDICOS Y ODONTOLÓGICOS	715,100	30,000
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16,182	15,500
SUBTOTAL	731,282	380,100
TOTAL GENERAL	731,282	380,100

Otros deudores:

Estas cuentas por cobrar corresponden a:

CONCEPTO	Diciembre 31 de 2022
ARENDAMIENTOS	126,420,210
PRESTAMO DE MEDICAMENTOS	(0)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,416,081,563
INCAPACIDADES	67,115,572
TOTAL GENERAL	1,609,617,345

Las otras cuentas por cobrar corresponden principalmente a lo adeudado por el Ministerio por concepto de pasivo pensional (\$1.015M), a cuenta por cobrar al Hemocentro por captación de Sangre y a lo adeudado por la Sociedad Nacional de la Cruz Roja Colombiana por proyectos

NOTA 3.4. INVENTARIOS

Este rubro a diciembre 31 está conformado por:



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

DETALLE	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
MEDICAMENTOS	115,609,810	107,276,432
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	391,700,023	349,195,466
MATERIAL REACTIVO	9,131,424	10,502,098
VIVERES Y RANCHO	556,309	2,177,612
MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	598,340,211	560,324,003
DETERIORO INVENTARIOS	(18,410,915)	(16,397,936)
TOTAL	1,096,926,862	1,013,077,675

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

CENTRO DE UTILIDAD Y CONCEPTO	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
SEDE ADMINISTRATIVA		
MEDICAMENTOS	487,236	393,129
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	46,522,741	50,604,846
VIVERES Y RANCHO	3,300	-
MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	483,104,502	427,482,925
DETERIORO DE INVENTARIOS	(5,743,419)	(4,131,985)
SUBTOTAL	524,374,361	474,348,915
HOSPITAL INFANTIL		
MEDICAMENTOS	115,122,573	106,883,302
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	345,177,282	298,590,620
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	9,131,424	10,502,098
VIVERES Y RANCHOS	553,009	2,177,612
MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	115,235,709	132,841,078
DETERIORO DE INVENTARIOS	(12,667,496)	(12,265,950)
SUBTOTAL	572,552,501	538,728,760
TOTAL INVENTARIOS	1,096,926,862	1,013,077,675

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 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
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 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
PAGOS ANTICIPADOS SEGUROS	300,130,042	260,433,723
ANTICIPOS Y AVANCES	188,572,913	73,582,395
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	488,702,955	334,016,118

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.

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 103.124,98 acciones con valor nominal de \$10.000. 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 2022



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

arrojó como resultado una utilidad de \$ 76.519.114,53 cálculo realizado teniendo en cuenta la información entregada por el Hemocentro.

CUENTA	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
INVERSIONES EN CONTROLADAS O SUBSIDIARIAS	2,210,754,662	2,134,235,547
TOTAL INVERSIONES EN CONTROLADAS	2,210,754,662	2,134,235,547

NOTA 3.7. ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO MENOS DETERIORO

El siguiente es el detalle de la cuenta:

CUENTA	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
APORTES EN COOPERATIVAS	13,927,077	13,331,651
DETERIORO ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS A COSTO	(6,461,898)	(6,461,898)
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO MENOS DETERIORO	7,465,179	6,869,753

Incluye los aportes que se tienen en Coomeva y en Codesca. El deterioro corresponde a Codesca, 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

NOTA 3.8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle de la cuenta:



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

CUENTA	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
TERRENOS	4,071,173,398	4,088,622,801
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	13,168,663,841	13,572,336,022
MAQUINARIA Y EQUIPO	185,424,612	185,424,612
EQUIPO DE OFICINA	84,052,741	84,052,741
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	214,637,334	189,193,118
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	3,352,842,962	3,007,436,343
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	6,754,154	6,754,154
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,217,424,062	1,259,424,062
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	42,771,420	42,771,420
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(6,264,425,661)	(5,565,826,818)
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	16,079,318,863	16,870,188,456

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 2022.

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 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

DETALLE	SALDO 31 DICIEMBRE DE 2021	ADICIONES POR COMPRAS	RETIROS O TRASLADOS	DEPRECIACIÓN	SALDO 31 DICIEMBRE DE 2022
TERRENOS	4,088,822,801	6,410,200	23,859,603	-	4,071,173,398
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	10,597,476,888	31,882,192	435,554,373	314,306,063	9,879,496,544
MAQUINARIA Y EQUIPO	68,023,299	-	-	13,101,263	54,922,036
EQUIPO DE OFICINA	49,493,102	-	-	8,074,745	41,418,357
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	15,533,813	25,444,216	-	16,155,152	24,822,877
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	1,490,891,083	362,531,027	17,124,408	251,597,441	1,584,500,261
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	855,730	9,000,000	9,000,000	360,402	295,328
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	557,857,571	50,000,000	92,000,000	93,169,510	422,687,961
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	1,834,166	-	-	1,834,166	-
TOTAL	16,670,188,456	485,267,635	577,638,383	698,498,843	16,079,318,863

NOTA 3.9. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

El siguiente es el detalle de la cuenta:

DETALLE	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
INVENTARIO DE TERCEROS	4,018,296	6,616,296
LICENCIAS	-	320,000
TOTAL OTROS ACTIVOS	4,018,296	6,936,296

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 \$4.018.296 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 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
SOBREGIROS	\$ 926,795,580	552,910,877
PAGARÉS	\$ 1,193,409,199	786,711,907
TARJETAS DE CREDITO	\$ 26,556	-
TOTAL	\$ 2,120,231,335	1,339,622,784

Este rubro se encuentra discriminado así:

SOBREGIRO						
BANCO	DESTINACION	TASA DE INTERES	PERIODICIDAD DE PAGO	VALOR CREDITO	INTERESES	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2022
GNB SUMERIS	SOBREGIRO BA	21% EA	MENSUAL	0.00	0.00	926,795,580.26

PAGARES								
BANCO	NUMERO CREDITO	FECHA DESEMBOLSO	FECHA VENCIMIENTO	TASA DE INTERES	VALOR CREDITO	CUOTA	INTERESES	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2022
PICHINCHA	100030224	27/01/2022	27/01/2025	7.21% EA	300,000,000.00	8,333,333.00	34,635,798.50	208,333,334.20
PICHINCHA	100030375	31/01/2022	31/02/2023	7.21% EA	500,000,000.00	41,666,666.00	35,888,202.17	82,782,704.21
BANCOLOMBIA	5930081033	11/02/2022	11/02/2023	6.80% EA	268,770,346.23	22,397,528.00	10,943,447.00	44,795,066.29
BANCOLOMBIA	5930081035	11/02/2022	11/02/2023	6.80% EA	257,629,626.58	24,802,468.00	12,128,690.00	49,594,306.50
BANCOLOMBIA	5930081074	20/05/2022	20/05/2025	IBR+4 PUNTOS	1,000,000,000.00	27,777,777.00	56,838,281.00	805,547,419.00
					2,306,399,972.71	124,977,772.00	150,434,328.67	1,191,052,830.20

INTERESES OBLIGACIONES		
BANCO	NUMERO CREDITO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2022
PICHINCHA	100030375	1,346,467.50
BANCOLOMBIA	5930081033	530,625.00
BANCOLOMBIA	5930081035	479,276.00
		2,356,368.50



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
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 2022	Diciembre 31 de 2020
PROVEEDORES	\$ 2,068,145,814	\$ 1,522,024,274
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 4,267,579,657	\$ 5,888,092,413
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 6,335,725,471	\$ 7,410,116,687

Los proveedores por sede están discriminados así:

CENTRO DE COSTOS Y CONCEPTO	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
SEDE ADMINISTRATIVA		
CORRIENTE	65,273,313	36,963,593
DE 1 A 30 DÍAS	575,600	58,787,174
DE 31 A 60 DÍAS	0	1,353,037
DE 61 A 90 DÍAS	0	107,830
A MÁS DE 90 DÍAS	107,830	24,000
SUBTOTAL	65,956,743	97,235,634
HOSPITAL INFANTIL		
CORRIENTE	906,584,367	802,970,993
DE 1 A 30 DÍAS	313,490,361	226,373,755
DE 31 A 60 DÍAS	247,475,351	225,290,349
DE 61 A 90 DÍAS	133,819,544	62,701,654
A MÁS DE 90 DÍAS	400,819,448	107,451,889
SUBTOTAL	2,002,189,071	1,424,788,640
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	2,068,145,814	1,522,024,274



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

Las otras cuentas por pagar corresponden a:

CENTRO DE COSTOS Y CONCEPTO	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
SEDE ADMINISTRATIVA		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	62,982,576	101,729,623
RETENCIÓN EN LA FUENTE	2,305,000	4,596,000
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	40,691,015	39,391,868
ACREEDORES VARIOS	20,190,277	1,926,177,745
SUBTOTAL	126,168,868	2,071,895,236
HOSPITAL INFANTIL		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	3,308,741,495	3,309,515,912
RETENCIÓN EN LA FUENTE	88,926,000	101,616,000
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	340,254,411	303,781,506
ACREEDORES VARIOS	403,488,884	101,283,759
SUBTOTAL	4,141,410,789	3,816,197,178
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4,267,579,657	5,888,092,413

- Dentro de los costos y gastos por pagar el rubro más significativo es el de honorarios por \$1.931.788.376 seguido por las cuentas por pagar por servicios \$528.685.916 arrendamientos de equipo médico científico por \$183.774.016.

De estos rubros a más de 360 días se tienen \$527.156.403, de los cuales \$202.205.251 corresponden a contrato con Respirar Ltda. y \$173.467.599 a contrato con Philco, dentro de los cuales está pactado que el pago se condiciona a la facturación y al recaudo; con los otros terceros los acuerdos de pago han sido verbales.

Este rubro también refleja lo correspondiente a la provisión de costos y gastos por pagar \$717.770.925 teniendo en cuenta que a partir del 2022 estas son consideradas como pasivos reales.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión – 1

- 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.
- Las retenciones y aportes de nómina corresponden al valor causado en el mes de diciembre.
- La disminución en los acreedores varios con respecto al 2021 corresponde a la cancelación de cuenta por pagar por \$1.651.754.982 a Salud Vida SA EPS por la compra de inmueble ubicado en la Calle 70 A No 21 – 45.
Para el 2022 el valor más significado en este rubro corresponde a \$300.000.000 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 2022	Diciembre 31 de 2021
CONTRIBUCION DE BENEFICIO GENERAL	-	827,400
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	-	827,400

Para el 2021, este rubro corresponde a la contribución de beneficio general corresponde a impuesto alumbrado público.

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 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

CUENTA	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
SALARIOS POR PAGAR	1,000,191,219	892,076,211
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	739,303,362	647,060,341
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	87,531,671	76,611,712
VACACIONES CONSOLIDADAS	541,797,479	527,780,607
PRESTACIONES EXTRALEGALES	5,690,150	10,688,245
PENSIONES POR PAGAR	23,252,940	20,793,852
BENEFICIOS A EMPLEADOS	2,397,766,822	2,175,010,968

El rubro de salarios también refleja lo correspondiente a la provisión de dotación \$262.325.870 teniendo en cuenta que a partir del 2022 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 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	56,520,680	28,867,236
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	82,148,547	117,989,233
FONDOS DE TERCEROS O DONACIONES	46,512,034	55,386,022
RETENCIONES A TERCEROS SOBRE CONTRATOS	-	177,464
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	185,181,261	202,419,955



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión – 1

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.

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 \$2.844.590 y para la compra de mercados y kit de aseo para los afectados por emergencias \$4.018.618
- Sociedad Nacional de la Cruz Roja: acuerdo operativo CICR-2021 \$14.638.825, este saldo corresponde a cruce registrado por la Sociedad Nacional y no reportado a la fecha a la Seccional, se está a la espera del soporte para cancelar este saldo.

Retenciones a terceros sobre contratos: en el 2021 estas correspondían a contratos relacionados con las adecuaciones realizada al inmueble ubicado en la Calle 70 A No 21 – 45.

NOTA 3.15 PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2022 el patrimonio tuvo los siguientes movimientos:



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
SUPERÁVIT DE CAPITAL	3,642,523,078	3,642,523,078
RESERVAS	5,667,573,035	5,667,573,035
RESULTADOS DEL EJERCICIO	237,133,591	4,952,795,798
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	13,572,699,492	8,619,903,694
RESULTADO DE EJERCICIOS ACUMULADOS ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	3,440,368,976	3,440,368,976
TOTALES	26,560,298,172	26,323,164,580

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

Hospital Infantil: pérdida por \$2.097.992.463

Sede Administrativa: utilidad por \$2.338.126.054

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 2022	Diciembre 31 de 2021
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA	5,127,231,473	3,961,409,651
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	12,106,665,380	12,248,241,422
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANO	9,166,869,418	8,731,672,785
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	4,215,610,394	3,730,816,118
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	336,420,890	439,900,210
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	6,096,976	4,494,378
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	1,632,287,982	1,635,693,428
DEVOLUCIONES EN VENTAS	(432,103,669)	(497,614,962)
ARRENDAMIENTOS	2,730,164,190	1,994,206,732
INGRESOS ORDINARIOS	34,889,243,034	32,248,819,761



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

El incremento en el año 2022 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.

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.

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:



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

DESCRIPCION DEL BIEN INMUEBLE	ARRENDATARIO	INGRESO 2022	INGRESO ESPERADO 2023
EDIFICIO HEMOCENTRO	HEMOCENTRO	762,264,000	860,236,877
LOCAL COMERCIAL NO. 5 SEGUROS ATLAS	DROPOPULAR	6,479,800	39,848,444
LOCAL COMERCIAL No. 2, 3 Y 4 - SEGUROS ATLAS	BLANCA NIDIA LARGO MUÑOZ	154,975,338	170,639,555
LOCAL COMERCIAL NO. 5 SEGUROS ATLAS	UNIDROGAS SA	31,960,100	-
LOCAL COMERCIAL NO. 1 SEGUROS ATLAS	SANDRA GUZMAN	-	54,000,000
LOCAL MARQUETALIA	CENTRO DE DESARROLLO VERSALLES	20,552,772	-
LOCAL MARQUETALIA	OSORIO MARIN JOSE ADONAY	3,863,610	4,370,550
SALON SEDE LA DORADA	JESUS RAFAEL GUZMAN FERNANDEZ	900,000	-
CASA LA SOLEDAD BOGOTA	ALFONSO CARRIZOSA	144,000,000	210,892,800
LOCAL SEDE CRUZ ROJA MANZANARES	VALENCIA MAZO JESUS DANILO	150,000	-
LOCAL SEDE CRUZ ROJA PALESTINA	FUNDACION TEJEDORAS DE SUEÑOS PALESTINA	420,000	-
PLAZA DE TOROS	EVENTOS CULTURALES Y ARTISTICOS	46,400,000	80,000,000
EDIFICIO HEMOCENTRO - SEGUNDO PISO	SOCIEDAD COMERCIALIZADORA DE INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS SAS	434,574,000	472,584,739
EDIFICIO HEMOCENTRO - TERCER PISO	DAVITA	-	331,144,598
SALON DE CLASES	VARIOS	740,000	1,000,000
TOTAL ARRENDAMIENTOS SEDE ADMINISTRATIVA		1,607,269,620	2,224,717,563

2. Hospital Infantil

DESCRIPCION DEL BIEN INMUEBLE	ARRENDATARIO	INGRESO ESPERADO 2022	INGRESO ESPERADO 2023	INGRESO ESPERADO ENTRE 2024 Y 2027
AREA RENAL	RTS	371,580,316	432,863,252	\$ 708,774,858
ONCOLOGIA	ONCOLOGOS DEL OCCIDENTE SA	631,360,572	728,672,424	\$ 1,193,135,918
IMÁGENES DIAGNOSTICAS	PHILCO	82,809,276	100,805,480	\$ 165,069,957
AREA 2DO PISO ANTERIORMENTE AMBULATORIOS (UNA PARTE)	UROPEDCOL	33,426,000	40,440,384	\$ 66,217,512
ESPACIO DISPENSADOR DE COMIDAS Y BEBIDAS	MOSCO SO GRAJALES OLGA PATRICIA	5,518,406	6,769,934	\$ 11,085,161
TOTAL ARRENDAMIENTOS HOSPITAL INFANTIL		\$ 1,124,694,570.00	\$ 1,309,551,473.40	\$ 2,144,273,406



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

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 \$29.098.741.455, equivalente 83% de valor de los ingresos netos operacionales del presente año

A diciembre 31 está conformado por:

DETALLE	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA	4,339,500,539	3,420,681,522
UNIDAD FUNCIONAL HOSPITALIZACION	10,286,645,033	9,133,113,071
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANO	7,728,185,888	6,733,459,425
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	2,058,255,062	1,716,505,625
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	255,464,258	249,875,086
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	4,430,690,677	3,909,765,707
COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIO	29,098,741,455	25,163,400,435

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 2022	Diciembre 31 de 2021
FINANCIEROS	40,175,429	24,546,882
COMISIONES	813,825,599	1,296,767,043
GANANCIAS EN VENTA O RETIRO DE PP&E	1,671,757,568	352,518,500
RECUPERACIONES	705,363,891	2,351,558,550
DIVERSOS	1,712,496,845	2,070,749,967
OTROS INGRESOS	4,943,619,329	6,096,140,942



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión – 1

- 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 del Banco de Sangre y a venta de vehículos.
- Las recuperaciones incluyen recuperación de provisiones y de costos y gastos. La disminución de este rubro con respecto al 2021, se debe a que para ese año se registró recuperación por deterioro de cartera \$1.777.554.939,12.
- Diversos: Este rubro incluye principalmente: Donaciones por \$1.055M, cuotas de administración por las áreas del Hospital que se tienen arrendadas por \$88M, ajuste por método de participación patrimonial por \$179M que es aplicado dado la participación del 62.49988% que la Institución tiene en la sociedad Hemocentro del Café SAS, aprovechamientos por optimización de medicamentos \$160M, venta de material reciclable \$227M y servicio de parqueadero \$40M.

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.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

DETALLE	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
GASTOS DE PERSONAL	3,265,038,989	2,754,553,068
HONORARIOS	266,474,483	215,435,451
IMPUESTOS	-	116,912,421
ARRENDAMIENTOS	302,384,322	262,796,429
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	34,945,168	3,097,710
SEGUROS	29,228,260	29,341,152
SERVICIOS	611,501,520	460,902,222
GASTOS LEGALES	7,878,043	20,667,350
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	115,093,889	33,322,624
GASTOS DE VIAJE	13,086,969	7,658,724
DEPRECIACIONES	309,838,151	329,763,187
AMORTIZACIONES	10,892,461	3,722,320
OTROS GASTOS	236,916,505	154,042,366
PROVISIONES	4,283,528,726	2,160,854,896
OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	9,486,807,486	6,553,069,919

Las provisiones corresponden al deterioro de deudores, cuyo incremento con respecto al 2021 está dado por la cartera de Medimas

NOTA 3.20 OTROS GASTOS

Corresponden a:

DETALLE	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
FINANCIEROS	604,301,653	567,965,091
GASTOS EXTRAORDINARIOS	405,878,177	1,108,626,677
OTROS GASTOS	1,010,179,830	1,676,591,768



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0

"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

Financieros:

Los valores más representativos de este rubro corresponden a intereses por \$379M y descuentos otorgados a clientes por \$164M.

Gastos extraordinarios del ejercicio:

- La disminución con respecto al 2021 se debe a que en ese año se aceptaron glosas de facturas de vigencias anteriores \$966M, se reconoció título pensional por \$122M y se pagó multa a la DIAN \$12M por corrección exógena año gravable 2021.

Estos gastos en el 2022 corresponden a glosas conciliación vigencias anteriores y faltantes de inventario, según inventario físico realizado en la Sede Administrativa y el Hospital Infantil.

NOTA. 3.21 TRANSACCIONES CON PARTES VINCULADAS

Las operaciones que en el 2022 se celebraron con partes relacionadas fueron las siguientes:

INGRESOS		
Servicios de laboratorio	16,073,600	HOSPITAL
Promoción donaciones de sangre	405,359,102	SEDE
Arrendamiento Casa	760,464,000	SEDE
Comisión por captación de sangre	804,566,950	SEDE
Ajuste por método de participación	76,519,115	SEDE
Cuotas de Administracion	36,850,000	SEDE
Donación Damas Grises la Dorada	499,001	SEDE
COSTOS		
Procesamiento de glóbulos rojos y plasma	141,739,200	HOSPITAL
GASTOS		
Energía Eléctrica	7,780,974	SEDE



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
Versión - 1

NOTA 3.22. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Al 31 de diciembre de 2022, 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.

NOTA 3.23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por Junta Directiva y autorizados para su publicación el 22 de marzo del 2023.

DARÍO GÓMEZ JARAMILLO
Representante legal
(Ver certificación)

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

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