



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS

**ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 31 DE
DICIEMBRE DE 2020**

(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 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

TABLA DE CONTENIDO

Estado de situación 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	16
Nota 2.3 Normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas – NIIF PYMES.	17
Nota 2.4 Resumen políticas 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	33
NOTA 3.6. INVERSIONES EN CONTROLADAS O SUBSIDIARIAS	34
NOTA 3.7. ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO MENOS DETERIORO	34
NOTA 3.8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35
NOTA 3.9. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES	36
NOTA 3.10. PASIVOS FINANCIEROS	37
NOTA 3.11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	38
NOTA 3.12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	40
NOTA 3.13. BENEFICIOS A EMPLEADOS	40
NOTA 3.14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	41
NOTA 3.15. PATRIMONIO	42
NOTA 3.16. INGRESOS OPERACIONALES	43
NOTA 3.17. COSTO DE VENTAS	46
NOTA 3.18. OTROS INGRESOS	46
NOTA 3.19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	47
NOTA 3.20. OTROS GASTOS	48
NOTA 3.21. TRANSACCIONES CON PARTES VINCULADAS	49
NOTA 3.22. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE	49
NOTA 3.23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	50



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

Estado de situación financiera separado

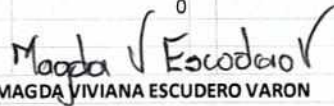
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO - VERSION 1				
En pesos colombianos - Sin redondeo				
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020				
Manizales, Caldas				
CODIGO	RUBRO	NOTAS	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2020
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE			18,432,932,324	14,532,213,066
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3.1	716,827,829	1,515,149,603
1105	CAJA		8,660,123	32,752,217
1110	BANCOS		462,641,347	1,077,390,154
1120	CUENTAS DE AHORRO		167,157,068	355,733,952
1125	FONDOS		78,369,291	49,273,280
1130	EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		0	0
INVERSIONES MEDIDAS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS		3.2	12,923,263	869,805,896
1245	DERECHOS FIDUCIARIOS		12,923,263	869,805,896
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		3.3	16,356,087,439	10,870,587,617
1301	CLIENTES NALES FACTURACION P		2,862,221,986	5,052,225,809
1302	FACTURACION RADICADA		24,026,362,342	19,924,056,945
1306	GIROS POR ABONO A CARTERA		-4,611,088,945	-8,961,650,985
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		380,100	816,184
1380	DEUDORES VARIOS		650,954,757	819,674,913
1390	DEUDAS DE DIFICIL COBRO		935,208,104	1,235,219,904
1399	DETERIORO DE CARTERA		-7,507,950,906	-7,199,755,154
INVENTARIOS		3.4	1,013,077,675	896,642,817
1415	MEDICAMENTOS		107,276,432	80,497,183
1420	MATERIALES MEDICO QUIRURGICO		349,195,466	273,392,043
1421	MATERIALES REACTIVOS Y DE LA		10,502,098	22,772,682
1435	VIVERES Y RANCHO		2,177,612	609,935
1455	MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS		560,324,003	526,924,050
1499	DETERIORO DE INVENTARIOS		-16,397,936	-7,553,076
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES		3.5	334,016,118	380,027,133
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		260,433,723	241,931,505
1330	ANTICIPOS Y AVANCES		73,582,395	138,095,628



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

CODIGO	RUBRO	NOTAS	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2020
ACTIVO NO CORRIENTE			19,018,230,051	18,483,279,991
INVERSIONES EN CONTROLADAS			2,134,235,547	1,955,171,962
1205	INVERSIONES EN CONTROLADAS	3.6	2,134,235,547	1,955,171,962
INVERSIONES MEDIDAS A COSTO MENOS DETERIORO			6,869,753	10,708,945
1210	INVERSIONES MEDIDAS AL COSTO MENOS DETERIORO	3.7	13,331,651	12,788,075
1299	DETERIORO INVERSIONES MEDIDAS A COSTO		-6,461,898	-2,079,130
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO			16,870,188,456	16,508,442,708
1504	TERRENOS	3.8	4,088,622,801	4,088,622,801
1508	CONSTRUCCIONES EN CURSO		0	279,788,087
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		13,748,843,134	12,788,719,928
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO		8,917,500	185,424,612
1524	EQUIPO DE OFICINA		84,052,741	84,052,741
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		189,193,118	189,193,118
1532	EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO		3,007,436,343	2,328,475,105
1536	EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES		6,754,154	6,754,154
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		1,259,424,062	1,126,711,062
1556	ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES		42,771,420	42,771,420
1592	DEPRECIACION ACUMULADA		-5,565,826,818	-4,612,070,320
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES			6,936,296	8,956,376
1710	CARGOS DIFERIDOS	3.9	320,000	2,340,080
1895	DIVERSOS		6,616,296	6,616,296
TOTAL ACTIVOS			37,451,162,375	33,015,493,057
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE			8,864,626,423	11,645,124,274
PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES			728,046,395	2,169,197,006
2105	BANCOS NACIONALES	3.10	728,046,395	2,169,197,006
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR			5,758,321,705	6,265,013,271
2205	NACIONALES	3.11	1,522,024,274	799,569,286
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		3,411,245,535	1,952,811,571
2365	RETENCION EN LA FUENTE		106,212,000	61,186,000
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		343,173,374	299,895,817
2380	ACREEDORES VARIOS		375,666,522	3,522,227,599
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			827,400	52,625,097
2416	A LA PROPIEDAD RAIZ	3.12	0	52,625,097
2420	CONTRIBUCION DE BENEFICIO GENERAL		827,400	0

**CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS****NIT. 890.801.201-0****"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"****ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS****DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020****Versión - 1**

CODIGO	RUBRO	NOTAS	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2020
BENEFICIOS A EMPLEADOS		3.13	2,175,010,968	1,842,320,086
2505	SALARIOS POR PAGAR		892,076,211	809,199,989
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS		647,060,341	606,784,442
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS		76,611,712	71,827,928
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS		527,780,607	475,202,989
2530	PRESTACIONES EXTRALEGALES		10,688,245	9,472,392
2532	PENSIONES POR PAGAR		20,793,852	33,153,498
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES		3.14	202,419,955	781,970,659
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		28,867,236	600,996,971
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		117,989,233	102,226,293
2823	FONDOS DE TERCEROS O DONACIONES		55,386,022	74,678,732
2525	RETENCIONES A TERCEROS SOBRE CONTRATOS		177,464	4,068,664
PASIVO NO CORRIENTE			2,263,371,371	0
2105	BANCOS NACIONALES	3.10	611,576,389	0
2380	ACREEDORES VARIOS	3.11	1,651,794,982	0
TOTAL PASIVOS			11,127,997,794	11,645,124,274
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	4,952,795,798	263,451,703
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO		4,952,795,798	263,451,703
GANANCIAS ACUMULADAS		3.15	12,060,272,670	11,796,820,967
3705	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		22,682,775,517	20,923,717,234
3710	PERDIDAS ACUMULADAS		-14,062,871,823	-12,567,265,243
3715	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		3,440,368,976	3,440,368,976
TOTAL PATRIMONIO			26,323,164,580	21,370,368,782
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			37,451,162,375	33,015,493,057
			0	0
				
DARIO GOMEZ JARAMILLO			MAGDA VIVIANA ESCUDERO VARON	
Representante Legal			Contadora General TP 72903-T	
(Ver Certificación)			(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 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

Estado de resultados integral separado

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADO - VERSION 1				
En pesos colombianos - Sin redondeo				
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020				
Manizales, Caldas				
CODIGO	RUBRO	NOTAS	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2020
INGRESOS ORDINARIOS		3.16	32,248,819,761	19,467,628,668
4110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA		3,961,409,651	2,773,917,355
4115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION		12,248,241,422	9,234,243,820
4120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANO		8,731,672,785	6,048,318,310
4125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		3,730,816,118	2,056,818,449
4130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		439,900,210	254,337,140
4135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		3,594,378	3,895,562
4170	OTRAS ACTIVID RELACIONADAS CON LA SALUD		1,636,593,428	1,242,191,833
4175	DEVOLUCIONES EN VENTAS		-497,614,962	-3,853,163,965
4220	ARRENDAMIENTOS		1,995,103,950	1,707,070,164
4275	DEVOLUCION NO OPERACIONALES		-897,218	0
COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS		3.17	25,163,400,435	21,215,935,289
6110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA		3,420,681,522	2,471,763,566
6115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION		9,059,240,892	8,132,379,528
6120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANO		6,807,331,605	5,637,142,836
6125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		1,713,442,410	1,337,643,578
6130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		252,938,301	232,539,005
6170	OTRAS ACTIVID RELACIONADAS CON LA SALUD		3,909,765,707	3,404,466,777
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			7,085,419,325	-1,748,306,622

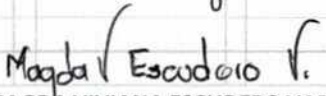


CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

CODIGO	RUBRO	NOTAS	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2020
OTROS INGRESOS		3.18	6,097,038,160	6,578,948,155
4210	FINANCIEROS		24,546,882	150,457,969
4225	COMISIONES		1,296,767,043	996,123,222
4245	GANANCIAS EN VENTA O RETIRO DE PP&E		352,518,500	1,483,715,085
4250	RECUPERACIONES		2,351,558,550	2,464,681,662
4295	DIVERSOS		2,071,647,185	1,483,970,218
GASTOS OPERACIONALES		3.19 - 3.20	8,229,661,687	4,567,189,831
5105	GASTOS DE PERSONAL		2,754,553,068	2,497,099,510
5110	HONORARIOS		215,435,451	298,750,290
5115	IMPUESTOS		116,912,421	86,093,773
5120	ARRENDAMIENTOS		262,796,429	84,594,820
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		3,097,710	1,532,367
5130	SEGUROS		29,341,152	46,778,594
5135	SERVICIOS		460,902,222	355,602,618
5140	GASTOS LEGALES		20,667,350	4,818,894
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		33,322,624	44,178,780
5155	GASTOS DE VIAJE		7,658,724	1,253,193
5160	DEPRECIACIONES		329,763,187	345,051,788
5165	AMORTIZACIONES		3,722,320	11,743,157
5195	VARIOS		154,042,366	138,094,486
5199	DETERIORO		2,160,854,896	6,666,599
5305	FINANCIEROS		567,965,091	239,203,323
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		1,108,626,677	405,727,639



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión - 1

CODIGO	RUBRO	NOTAS	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2020
	UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	3.15	4,952,795,798	263,451,703
	UTILIDAD (PERDIDA) EN OPERACIONES CONTINUADAS	3.15	4,952,795,798	263,451,703
	RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	3.15	4,952,795,798	263,451,703
			0	0
	 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 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
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 2021 y 2020			
(Cifras expresadas en pesos colombianos)			
	NOTAS	Diciembre 31 2021	Diciembre 31 2020
FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:			
Ganancia (pérdida) del año	3.15	4,952,795,798	263,451,703
MÁS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTARON EL CAPITAL DE TRABAJO:			
Amortizaciones	3.17-19	3,722,320	11,743,157
Depreciaciones del período	3.17-19	966,255,338	924,218,228
Ingresos por método de participación	3.16	-179,063,585	-63,768,008
Deterioro de inventario	3.17	8,844,860	1,117,173
Deterioro de cartera	3.19	2,156,472,128	6,666,599
		<u>7,909,026,859</u>	<u>1,143,428,851</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	3.3	-7,577,458,716	275,498,689
Inventarios	3.4	-125,279,717	-75,086,238
Otros activos no financieros	3.5	-20,204,458	-13,087,826
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	3.11	774,426,414	2,929,054,161
Pasivo por impuestos corrientes	3.12	-51,797,697	-75,663,914
Beneficios a empleados	3.13	169,369,730	359,054,761
Otros pasivos no financieros corrientes	3.14	-579,550,704	491,973,721
		<u>-7,410,495,149</u>	<u>3,891,743,354</u>
EFFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>498,531,710</u>	<u>5,035,172,205</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>498,531,710</u>	<u>5,035,172,205</u>



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adquisición de inversiones medidas a valor razonable	3.2	856,882,632	-181,576,686
Adquisición de inversiones medidas a costo menos deterioro	3.7	3,839,192	-524,196
Adquisición de propiedades planta y equipo	3.8	-1,328,001,085	-7,492,319,853

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

-467,279,261	-7,674,420,735
---------------------	-----------------------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:

Pasivos financieros por préstamos	3.10	-829,574,223	1,743,695,356
-----------------------------------	------	--------------	---------------

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

-829,574,223	1,743,695,356
---------------------	----------------------

AUMENTO (DISMINUCION) NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL AÑO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO

	-798,321,773	-895,553,174
3.1	1,515,149,603	2,410,702,778
	716,827,829	1,515,149,604


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)



NIT. 890.801.201-0

“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”

ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020

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 2021 Y 2020				
(Cifras expresadas en pesos colombianos)				
		Diciembre 31 2020	Incremento	Diciembre 31 2021
	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	12,060,272,670	4,952,795,798	17,013,068,468
Patrimonio		21,370,368,782	4,952,795,798	26,323,164,580



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 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

Notas a los Estados Financieros Separados

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020
(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 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020

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 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.

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 2021.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la Administración de la **CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS** evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

El año 2022 en el sector salud será un año diferente a los anteriores, debido a varios factores como: es un año electoral en donde toda la atención estará centrada en la política, también por el gobierno nacional tratando de estandarizar la relación entre los aseguradores y los prestadores, emitiendo el nuevo Decreto 441 que tiene por objetivo “Regular aspectos generales entre las entidades responsables de pago y los prestadores de Servicios de Salud o proveedores de Tecnologías de Salud”.

El actual Gobierno ha venido depurando entidades promotoras de salud que cumplan con la atención eficiente, segura y de accesibilidad a los usuarios y además con solidez financiera. Por otro lado, el Invima ha venido trabajando en la regulación de precios de medicamentos de alto costo con el fin de aminorar los costos en la prestación de Servicios de Salud. Igualmente se viene trabajando en la humanización en la prestación del servicio a los pacientes con puntos como mecanismos de prestación a los usuarios, atención integral sin medición de la autorización por parte de los aseguradores.

En la parte económica, veníamos de una pandemia que golpeó enormemente a las Instituciones Prestadoras de Salud por las medidas de cierre tomadas por el Estado como medio de prevención de contagio de la Población que hizo que los ingresos rebajaran en un porcentaje alarmante. En nuestro caso particular no fuimos ajenos a esta disminución, sino que tuvimos el secuestro de toda la información que hizo que tuviéramos que reconstruir parte de ésta con pérdidas y atrasos en la presentación de la facturación a las Entidades Prestadoras de Salud golpeando aún más nuestros Estados Financieros; a partir de este inconveniente, se fortalecieron las medidas de seguridad a nuestros sistemas de información para que no vuelvan a pasar una catástrofe como la vivida.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

El año 2022 será un año de crecimiento en cuanto nuevos servicios como es el Programa de Epilepsia, fortalecimiento en la recuperación más rápida de pacientes que sale de cirugías mayores y de alto costo, telemedicina con el fin de atender pacientes que viven alejados de las cabeceras municipales, fortalecer más las consultas médicas con más profesionales con el fin de dar mayor oportunidad; con estas medidas especialmente, se espera que sea un año económicamente satisfactorio para nuestra Institución. Además, hemos venido trabajando con la Cámara de Comercio de Manizales en la metodología de Empresas con Tendencias MEGA, con el fin de darle a nuestra Organización una estructura Organizacional ajustada a nuestras necesidades y con una ruta clara para alcanzar las metas propuestas a un mediano plazo.

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 2020 y 2021.

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 2020 y 2021.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

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 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



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

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 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.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

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.

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.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

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 los activos financieros 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 Coodesca.

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



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

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 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



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

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
- 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 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
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 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

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 o 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.

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 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
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 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
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 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
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 2021 y 2020, 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 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

CUENTA	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2020
CAJA	8,660,123	32,752,217
CUENTA CORRIENTE	462,641,347	1,077,390,154
CUENTAS DE AHORRO	167,157,068	355,733,952
FONDOS	78,369,291	49,273,280
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	716,827,829	1,515,149,603

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, la 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.

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



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

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 2021	Diciembre 31 de 2020
DERECHOS FIDUCIARIOS	12,923,263	869,805,896
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS A VALOR RAZONABLE	12,923,263	869,805,896

La disminución con respecto al 2020 se debe a utilización de la inversión 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:

CUENTA	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2020
CLIENTES	22,277,495,383	16,014,631,769
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	380,100	816,184
OTROS DEUDORES	650,954,757	743,058,327
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	935,208,104	1,235,219,904
DETERIORO DE CARTERA	(7,507,950,906)	(7,199,755,154)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16,356,087,439	10,793,971,031



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

Dentro de los clientes se tienen provisionados \$414.490.812 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 2021	Diciembre 31 de 2020
SEDE ADMINISTRATIVA		
CORRIENTE	431,047,455	227,423,175
DE 1 A 30 DÍAS	-	7,357,952
DE 31 A 60 DÍAS	18,997,357	389,735
DE 61 A 90 DÍAS	22,463,501	41,360,368
A MÁS DE 90 DÍAS	216,413,982	357,006,081
SUBTOTAL	688,922,295	633,537,311
HOSPITAL INFANTIL		
CORRIENTE	2,889,385,929	1,096,843,124
DE 1 A 30 DÍAS	4,000,047,130	341,137,771
DE 31 A 60 DÍAS	1,348,944,327	1,512,065,062
DE 61 A 90 DÍAS	1,364,806,820	659,885,652
A MÁS DE 90 DÍAS	11,570,898,070	11,867,986,420
SUBTOTAL	21,174,082,276	15,477,918,028
SUBTOTAL	21,863,004,571	16,111,455,339
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO		
SEDE ADMINISTRATIVA	31,510,524	31,510,524
HOSPITAL INFANTIL	903,697,580	1,203,709,380
TOTAL DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	935,208,104	1,235,219,904



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

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%.

CUENTA	DICIEMBRE 31 DE 2021	DICIEMBRE 31 DE 2020
SALDO INICIAL	(7,199,755,154)	(9,030,041,068)
AJUSTE DETERIORO (INCREMENTO o DISMINUCIÓN)	(308,195,752)	1,830,285,914
SALDO FINAL	(7,507,950,906)	(7,199,755,154)

El deterioro corresponde a:

CONCEPTO	SEDE	HOSPITAL	TOTAL
CARTERA TOTAL	393,835,072	22,513,908,600	22,907,743,672
CARTERA ENTRE 180 Y 360 DÍAS	66,584,133	2,061,525,596	2,128,109,729
CARTERA MAYOR A 360 DÍAS	137,765,189	5,796,544,694	5,934,309,883
DEUDAS DE DÍFICIL COBRO	31,510,524	903,697,580	935,208,104
DETERIORO	189,250,953	7,318,699,953	7,507,950,906
% PROVISIÓN POR DETERIORO	48.05%	32.51%	32.77%

Desglose del deterioro:

DETERIORO	SEDE	HOSPITAL	TOTAL
DEUDAS DÍFICIL RECAUDO	31,510,524	893,409,226	924,919,750
CARTERA MAYOR A 360 DÍAS	125,823,390	5,520,640,082	5,646,463,472
CARTERA ENTRE 180 Y 360 DÍAS	19,692,110	615,228,262	634,920,372
OTROS DEUDORES	12,224,929	289,422,383	301,647,311
TOTAL DETERIORO	189,250,953	7,318,699,953	7,507,950,906



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

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.

CENTRO DE UTILIDAD Y CONCEPTO	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2020
HOSPITAL INFANTIL		
RESPONSABILIDADES	334,600	334,600
SERVICIOS MÉDICOS Y ODONTOLÓGICOS	30,000	481,584
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	15,500	-
SUBTOTAL	380,100	816,184
TOTAL GENERAL	380,100	816,184

Otros deudores:

Estas cuentas por cobrar corresponden a:

CONCEPTO	Diciembre 31 de 2021
ARENDAMIENTOS	309,414,572
PRESTAMO DE MEDICAMENTOS	102,653
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	299,272,632
INCAPACIDADES	42,164,900
TOTAL GENERAL	650,954,757

Las otras cuentas por cobrar corresponden principalmente a lo adeudado por el Ministerio por concepto de pasivo pensional (\$253M) 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 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

NOTA 3.4. INVENTARIOS

DETALLE	DICIEMBRE 31 DE 2021	DICIEMBRE 31 DE 2020
MEDICAMENTOS	107,276,432	80,497,183
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	349,195,466	273,392,043
MATERIAL REACTIVO	10,502,098	22,772,682
VIVERES Y RANCHO	2,177,612	609,935
MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	560,324,003	526,924,050
DETERIORO INVENTARIOS	(16,397,936)	(7,553,076)
TOTAL	1,013,077,675	896,642,817

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

CENTRO DE UTILIDAD Y CONCEPTO	DICIEMBRE 31 DE 2021	DICIEMBRE 31 DE 2020
SEDE ADMINISTRATIVA		
MEDICAMENTOS	393,129	371,933
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	50,604,846	52,574,704
VIVERES Y RANCHO	-	117,369
MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	427,482,925	435,365,838
DETERIORO DE INVENTARIOS	(4,131,985)	(4,752,412)
SUBTOTAL	474,348,915	483,677,432
HOSPITAL INFANTIL		
MEDICAMENTOS	106,883,302	80,125,250
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	298,590,620	220,817,339
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	10,502,098	22,772,682
VÍVERES Y RANCHOS	2,177,612	492,566
MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	132,841,078	91,558,212
DETERIORO DE INVENTARIOS	(12,265,950)	(2,800,664)
SUBTOTAL	538,728,760	412,965,385
TOTAL INVENTARIOS	1,013,077,675	896,642,817



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
"Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud"
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

El uso de los inventarios no tiene ningún tipo de restricción

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 solo se realizó inventario físico en el Hospital Infantil; en la Sede Administrativa se aplazaron hasta tanto se arregle el montacargas y la escalera, implementos necesarios para la manipulación de los elementos que se encuentran en las estanterías. Los mismos corresponden principalmente a elementos para la atención de emergencias.

NOTA 3.5. ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

El siguiente es el detalle de la cuenta:

DETALLE	DICIEMBRE 31 DE 2021	DICIEMBRE 31 DE 2020
PAGOS ANTICIPADOS SEGUROS	260,433,723	241,931,505
ANTICIPOS Y AVANCES	73,582,395	138,095,628
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	334,016,118	380,027,133

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.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

NOTA 3.6. INVERSIONES EN CONTROLADAS O SUBSIDIARIAS

La institución cuenta con una inversión en la sociedad Hemocentro del Café y Tolima Grande S.A 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 2021 arrojó como resultado una utilidad de \$179.063.585 dicho ajuste fue realizado teniendo en cuenta la información entregada por el Hemocentro.

CUENTA	DICIEMBRE 31 DE 2021	DICIEMBRE 31 DE 2020
INVERSIONES EN CONTROLADAS O SUBSIDIARIAS	2,134,235,547	1,955,171,962
TOTAL INVERSIONES EN CONTROLADAS	2,134,235,547	1,955,171,962

NOTA 3.7. ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO MENOS DETERIORO

El siguiente es el detalle de la cuenta:

CUENTA	DICIEMBRE 31 DE 2021	DICIEMBRE 31 DE 2020
APORTES EN COOPERATIVAS	13,331,651	12,788,075
DETERIORO ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS A COSTO	(6,461,898)	(2,079,130)
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO MENOS DETERIORO	6,869,753	10,708,945

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 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

NOTA 3.8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle de la cuenta:

CUENTA	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2020
TERRENOS	4,088,622,801	4,088,622,801
CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	279,788,087
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	13,572,336,022	12,788,719,928
MAQUINARIA Y EQUIPO	185,424,612	185,424,612
EQUIPO DE OFICINA	84,052,741	84,052,741
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	189,193,118	189,193,118
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	3,007,436,343	2,328,475,105
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	6,754,154	6,754,154
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,259,424,062	1,126,711,062
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	42,771,420	42,771,420
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(5,565,826,818)	(4,612,070,320)
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	16,870,188,456	16,508,442,708

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 2021.

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.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0

“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

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

DETALLE	SALDO 31 DICIEMBRE DE 2020	ADICIONES POR COMPRAS	RETIROS O TRASLADOS	DEPRECIACIÓN	SALDO 31 DICIEMBRE DE 2021
TERRENOS	4,088,622,801	-	-	-	4,088,622,801
CONSTRUCCIONES EN CURSO	279,788,087	712,988,378	992,776,465	-	-
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	10,321,055,870	993,596,434	209,980,340	507,195,076	10,597,476,888
MAQUINARIA Y EQUIPO	82,065,189	-	-	14,041,890	68,023,299
EQUIPO DE OFICINA	57,639,542	-	-	8,146,440	49,493,102
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	34,198,901	-	-	18,665,088	15,533,813
EQUIPO MEDICO – CIENTIFICO	1,005,707,879	678,961,238	-	193,978,034	1,490,691,083
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	1,016,132	-	-	360,402	655,730
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	628,155,906	132,713,000	-	203,011,335	557,857,571
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	10,192,402	-	-	8,358,234	1,834,168
TOTAL	16,508,442,708	2,518,259,050	1,202,756,805	953,756,498	16,870,188,456

NOTA 3.9. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

El siguiente es el detalle de la cuenta:

DETALLE	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2020
INVENTARIO DE TERCEROS	6,616,296	6,616,296
LICENCIAS	320,000	2,340,080
TOTAL OTROS ACTIVOS	6,936,296	8,956,376

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 \$6.616.296 pertenecen a la bodega de la Alcaldía de Manizales.

Licencias: corresponde al Q10 Académico.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

NOTA 3.10. PASIVOS FINANCIEROS

El saldo reflejado al 31 de diciembre corresponde a:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 DE 2021	DICIEMBRE 31 DE 2020
SOBREGIROS	552,910,877	-
PAGARÉS	786,711,907	2,169,197,006
TOTAL	1,339,622,784	2,169,197,006

Este rubro se encuentra discriminado así:

ENTIDAD	TASA DE INTERES	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2021
GNB SUDAMERIS	8.75% EA	435,065,241
BANCOLOMBIA	26,17% EA	117,845,636
TOTAL SOBREGIROS		552,910,877

ENTIDAD	FECHA DESEMBOLSO	FECHA VENCIMIENTO	TASA DE INTERES	VALOR CREDITO	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2021
BANCOLOMBIA	19/02/2021	19/02/2022	4.34% EA	531,267,632	88,544,611
PICHINCHA	23/02/2021	23/02/2022	7.50% EA	511,124,620	85,187,436
BBVA	29/05/2020	29/05/2022	7.111% EA	817,189,773	177,446,828
BBVA	30/06/2020	30/06/2022	6.749% EA	809,056,723	269,685,571
BBVA	05/08/2020	05/08/2022	6.581% EA	370,000,000	164,444,440
TOTAL PAGARES				3,038,638,748	785,308,886

ENTIDAD	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2021
BANCOLOMBIA	424,389
BBVA	978,632
TOTAL INTERESES PAGARES	1,403,021



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
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 2021	Diciembre 31 de 2020
PROVEEDORES	1,522,024,274	799,569,286
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5,888,092,413	5,836,120,987
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7,410,116,687	6,635,690,273

Los proveedores por sede están discriminados así:

CENTRO DE COSTOS Y CONCEPTO	DICIEMBRE 31 DE 2021	DICIEMBRE 31 DE 2020
SEDE ADMINISTRATIVA		
CORRIENTE	36,963,593	15,382,990
DE 1 A 30 DÍAS	58,787,174	3,547,623
DE 31 A 60 DÍAS	1,353,037	0
DE 61 A 90 DÍAS	107,830	0
A MÁS DE 90 DÍAS	24,000	0
SUBTOTAL	97,235,634	18,930,613
HOSPITAL INFANTIL		
CORRIENTE	802,970,993	465,179,149
DE 1 A 30 DÍAS	226,373,755	183,400,736
DE 31 A 60 DÍAS	225,290,349	48,020,481
DE 61 A 90 DÍAS	62,701,654	3,405,584
A MÁS DE 90 DÍAS	107,451,889	80,632,723
SUBTOTAL	1,424,788,640	780,638,673
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	1,522,024,274	799,569,286



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

Las otras cuentas por pagar corresponden a:

CENTRO DE COSTOS Y CONCEPTO	DICIEMBRE 31 DE 2021	DICIEMBRE 31 DE 2020
SEDE ADMINISTRATIVA		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	101,729,623	424,157,812
RETENCIÓN EN LA FUENTE	4,596,000	3,847,000
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	39,391,868	36,158,431
ACREEDORES VARIOS	1,926,177,745	3,444,734,934
SUBTOTAL	2,071,895,236	3,908,898,177
HOSPITAL INFANTIL		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	3,309,515,912	1,528,653,759
RETENCIÓN EN LA FUENTE	101,616,000	57,339,000
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	303,781,506	263,737,386
ACREEDORES VARIOS	101,283,759	77,492,665
SUBTOTAL	3,816,197,178	1,927,222,810
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5,888,092,413	5,836,120,987

- Dentro de los costos y gastos por pagar el rubro más significativo es el de honorarios por \$2.025.130.138, seguido por las cuentas por pagar por servicios \$454.001.042 seguros \$222.233.103 y el arrendamiento de equipo médico científico por \$212.650.941. De estos rubros a más de 360 días se tienen \$542.480.045, de los cuales \$184.967.539 corresponden a contrato con Respirar Ltda., dentro del cual 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 \$471.144.806 teniendo en cuenta que a partir del 2021 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 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

Por efectos de comparabilidad si bien en el 2020 esta partida se llevaba como provisión para efectos de presentación es estos estados financieros se suma a los costos y gastos por pagar \$370.677.002.

- 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.
- De los acreedores varios la cifra más representativa (\$1.651.754.982) corresponde a cuenta por pagar a Salud Vida SA EPS por la compra de inmueble ubicado en la Calle 70 A No 21 – 45.

NOTA 3.12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo a diciembre 31 corresponde a

CUENTA	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2020
IMPUESTO PREDIAL	-	52,625,097
CONTRIBUCION DE BENEFICIO GENERAL	827,400	-
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	827,400	52,625,097

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 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

CUENTA	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2020
SALARIOS POR PAGAR	892,076,211	809,199,989
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	647,060,341	606,784,442
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	76,611,712	71,827,928
VACACIONES CONSOLIDADAS	527,780,607	475,202,989
PRESTACIONES EXTRALEGALES	10,688,245	9,472,392
PENSIONES POR PAGAR	20,793,852	33,153,498
BENEFICIOS A EMPLEADOS	2,175,010,968	2,005,641,238

El rubro de salarios también refleja lo correspondiente a la provisión de dotación \$201.634.330 teniendo en cuenta que a partir del 2021 estas son consideradas como pasivos reales.

Por efectos de comparabilidad si bien en el 2020 esta partida se llevaba como provisión para efectos de presentación en estos estados financieros se suma a los beneficios a empleados \$163.321.152.

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 2021	DICIEMBRE 31 DE 2020
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	28,867,236	600,996,971
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	117,989,233	102,226,293
FONDOS DE TERCEROS O DONACIONES	55,386,022	74,678,732
RETENCIONES A TERCEROS SOBRE CONTRATOS	177,464	4,068,664
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	202,419,955	781,970,659



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
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 \$24.253.000 y para la compra de mercados y kit de aseo para los afectados por emergencias \$6.616.618
- Sociedad Nacional de la Cruz Roja: acuerdo operativo CICR-2022 \$14.638.825 y proyecto trata de personas \$9.877.579.

Retenciones a terceros sobre contratos: estas corresponden 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 2021 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 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 DE 2021	DICIEMBRE 31 DE 2020
SUPERÁVIT DE CAPITAL	3,642,523,078	3,642,523,078
RESERVAS	5,667,573,035	5,667,573,035
RESULTADOS DEL EJERCICIO	4,952,795,798	263,451,703
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	8,619,903,694	8,356,451,991
RESULTADO DE EJERCICIOS ACUMULADOS ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	3,440,368,976	3,440,368,976
TOTALES	26,323,164,580	21,370,368,782

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

Hospital Infantil: \$3.781.213.211

Sede Administrativa: \$1.171.582.587

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 2021	Diciembre 31 de 2020
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA	3,961,409,651	2,773,917,355
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	12,248,241,422	9,234,243,820
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANO	8,731,672,785	6,048,318,310
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	3,730,816,118	2,056,818,449
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	439,900,210	254,337,140
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	4,494,378	3,895,562
OTRAS ACTIVID RELACIONADAS CON LA SALUD	1,635,693,428	1,242,191,833
DEVOLUCIONES EN VENTAS	(497,614,962)	(3,853,163,965)
ARRENDAMIENTOS	1,994,206,732	1,707,070,164
INGRESOS ORDINARIOS	32,248,819,761	19,467,628,668



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

El incremento en el año 2021 es el reflejo de la reactivación en la prestación de servicios después de un 2020 con muchas limitaciones por las disposiciones del estado a causa de la pandemia por COVID-19.

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 un año 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 a 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 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

DESCRIPCION DEL BIEN INMUEBLE	ARRENDATARIO	INGRESO 2021	INGRESO ESPERADO 2022
EDIFICIO HEMOCENTRO - PRIMER PISO	HEMOCENTRO	558,828,731	758,892,000
LOCAL VILLAMARIA	HEMOCENTRO	13,082,688	-
LOCAL COMERCIAL NO. 2 y 3 SEGUROS ATLAS	PELÁEZ DE OCCIDENTE LTDA	3,885,000	-
LOCAL COMERCIAL No. 2, 3 Y 4 - SEGUROS ATLAS	BLANCA NIDIA LARGO MUÑOZ	78,995,628	155,771,280
LOCAL COMERCIAL NO. 5 SEGUROS ATLAS	UNIDROGAS SA	37,115,589	38,340,120
LOCAL MARQUETALIA	CENTRO DE DESARROLLO VERSALLES	16,959,976	19,794,138
LOCAL MARQUETALIA	OSORIO MARIN JOSE ADONAY	3,657,960	3,863,640
CASA LA SOLEDAD BOGOTA	ALFONSO CARRIZOSA	98,880,000	96,000,000
LOCAL SEDE CRUZ ROJA MANZANARES	VALENCIA MAZO JESUS DANILO	1,800,000	1,800,000
LOCAL SEDE CRUZ ROJA PALESTINA	FUNDACION TEJEDORAS DE SUEÑOS PALESTINA	540,000	720,000
PLAZA DE TOROS	EVENTOS CULTURALES Y ARTISTICOS	32,500,000	90,000,000
EDIFICIO HEMOCENTRO - SEGUNDO PISO	SOCIEDAD COMERCIALIZADORA DE INSUMOS Y SERVICIOS MEDICOS SAS	93,463,000	434,574,000
SALON DE CLASES	VARIOS	880,000	1,000,000
TOTAL ARRENDAMIENTOS SEDE ADMINISTRATIVA		940,588,572	1,599,755,178

2. Hospital Infantil

DESCRIPCION DEL BIEN INMUEBLE	ARRENDATARIO	INGRESO RECIBIDO 2021	INGRESO ESPERADO 2022	INGRESO ESPERADO ENTRE 2023 Y 2026
AREA RENAL	RTS	346,395,996	390,093,060	\$ 483,256,899
ONCOLOGIA	ONCOLOGOS DEL OCCIDENTE SA	590,844,718	655,324,608	\$ 811,832,279
IMÁGENES DIAGNOSTICAS	PHILCO	78,652,803	80,763,276	\$ 100,051,537
AREA 2DO PISO ANTERIORMENTE AMBULATORIOS (UNA PARTE)	UROPEDCOL	25,650,000	32,400,000	\$ 40,137,919
AREA FOTOCOPIADORA	ORTEGON GUTIERREZ CARLOS HUMBERTO	900,000	-	\$ 0
ESPACIO DISPENSADOR DE COMIDAS Y BEBIDAS	MOSCOSO GRAJALES OLGA PATRICIA	5,311,289	5,327,076	\$ 6,599,313
TOTAL ARRENDAMIENTOS HOSPITAL INFANTIL		\$ 1,047,754,806.00	\$ 1,163,908,020.00	\$ 1,441,877,946



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
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 \$25.163.400.435,47, equivalente 78% de valor de los ingresos netos operacionales del presente año

A diciembre 31 está conformado por:

DETALLE	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2020
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA	3,420,681,522	2,716,309,367
UNIDAD FUNCIONAL HOSPITALIZACION	9,133,113,071	7,373,415,175
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANO	6,733,459,425	5,737,958,276
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	1,716,505,625	1,450,217,352
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	249,875,086	248,564,330
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	3,909,765,707	3,293,515,411
COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIO	25,163,400,435	20,819,979,910

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 2021	Diciembre 31 de 2020
FINANCIEROS	24,546,882	150,457,969
COMISIONES	1,296,767,043	996,123,222
GANANCIAS EN VENTA O RETIRO DE PP&E	352,518,500	1,483,715,085
RECUPERACIONES	2,351,558,550	2,464,681,662
DIVERSOS	2,070,749,967	1,483,970,218
OTROS INGRESOS	6,096,140,942	6,578,948,155



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
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 bodega de Corpoinfantil
- Las recuperaciones incluyen recuperación de provisiones y de costos y gastos. Lo más representativo en este rubro corresponde a 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 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

DETALLE	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2020
GASTOS DE PERSONAL	2,754,553,068	2,497,099,510
HONORARIOS	215,435,451	298,750,290
IMPUESTOS	116,912,421	86,093,773
ARRENDAMIENTOS	262,796,429	84,594,820
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3,097,710	1,532,367
SEGUROS	29,341,152	46,778,594
SERVICIOS	460,902,222	355,602,618
GASTOS LEGALES	20,667,350	4,818,894
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	33,322,624	44,178,780
GASTOS DE VIAJE	7,658,724	1,253,193
DEPRECIACIONES	329,763,187	345,051,788
AMORTIZACIONES	3,722,320	11,743,157
OTROS GASTOS	154,042,366	138,094,486
PROVISIONES	2,160,854,896	6,666,599
OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	6,553,069,919	3,922,258,869

Las provisiones corresponden al deterioro de inversiones y de deudores (\$2.156M)

NOTA 3.20 OTROS GASTOS

Corresponden a:

DETALLE	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2020
FINANCIEROS	567,965,091	239,203,323
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1,108,626,677	405,727,639
OTROS GASTOS	1,676,591,768	644,930,962

Financieros:

Los valores más representativos de este rubro corresponden a intereses por \$231M y descuentos otorgados a clientes por \$267M.



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CALDAS
NIT. 890.801.201-0
“Vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud”
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
Versión – 1

Gastos extraordinarios del ejercicio:

- Lo más significativo corresponde a glosas aceptadas facturación vigencias anteriores \$966M, reconocimiento de título pensional por \$122M y multa DIAN \$12M por corrección exógena año gravable 2020

NOTA. 3.21 TRANSACCIONES CON PARTES VINCULADAS

Las operaciones que en el 2021 se celebraron con partes relacionadas fueron las siguientes:

INGRESOS		
Servicios de laboratorio	18,221,100	HOSPITAL
Promoción donaciones de sangre	521,515,703	SEDE
Arrendamiento Casa	598,711,419	SEDE
Comisión por captación de sangre	1,232,863,500	SEDE
Ajuste por método de participación	179,063,585	SEDE
Donación Damas Grises la Dorada	595,000	SEDE
COSTOS		
Procesamiento de glóbulos rojos y plasma	133,969,800	HOSPITAL
GASTOS		
Mantenimiento construcciones y edificaciones	150,001	SEDE

NOTA 3.22. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Al 31 de diciembre de 2021, 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 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020

Versión – 1

NOTA 3.23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por Junta Directiva y autorizados para su publicación el 18 de mayo del 2022.


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)