


**CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOLIVAR.**  
**COMPARATIVO ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE :**

Cuenta	NOTAS	AÑO		AÑO		AÑO	
		2023	2022 REEXPRESADO	2022 REEXPRESADO	2022 NO REEXPRESADO		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO(NIIF)	Nota 1	177,526,020	85,270,648.43	85,270,648	108%		
ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTE(NIIF)	Nota 2	197,473,182	1,103,626	1,103,626	17793%		
DEUDORES COMERCIALES Y OTROS(NIIF)	Nota 3	1,664,551,954	1,202,618,417	1,202,618,417	38%		
INVENTARIOS(NIIF)	Nota 4	555,061,745	321,732,881	758,766,944	73%		
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>2,594,612,901</b>	<b>1,610,725,573</b>	<b>2,047,759,636</b>	<b>61%</b>		
ACTIVOS FINANCIEROS NIFF	Nota 5	15,149,124,345	11,315,578,384	11,315,578,384	34%		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(NIIF)	Nota 6	3,598,334,745	3,897,600,645	6,023,841,607	-8%		
ACTIVOS INTANGIBLES	Nota 7	-	513,000	513,000	-100%		
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>18,747,459,090</b>	<b>15,213,692,029</b>	<b>17,339,932,991</b>	<b>23%</b>		
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>21,342,071,991</b>	<b>16,824,417,602</b>	<b>19,387,692,627</b>	<b>27%</b>		
PROVEEDORES NACIONALES	Nota 8	- 1,468,785,928 -	1,260,097,784	1,260,097,784	17%		
CUENTAS POR PAGAR(NIIF)	Nota 8	- 565,035,322 -	563,241,594	563,241,594	0%		
BENEFICIOS A EMPLEADOS(NIIF)	Nota 9	- 94,761,364 -	214,249,544	214,249,544	-56%		
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>- 2,128,582,614 -</b>	<b>2,037,588,922</b>	<b>2,037,588,922</b>	<b>4%</b>		
OBLIGACIONES FINANCIERAS(NIIF)	Nota 10	- 1,984,444,890 -	432,651,643	432,651,643	359%		
PROVISIONES Y CONTINGENCIAS ( NIFF)	Nota 11	- - -	0	1,288,399,073	-100%		
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS (NIFF)	Nota 12	- 250,485,468 -	447,490,511	447,490,511	-44%		
<b>OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>- 2,234,930,358 -</b>	<b>880,142,153</b>	<b>2,168,541,226</b>	<b>154%</b>		
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>- 4,363,512,971 -</b>	<b>2,917,731,075</b>	<b>4,206,130,148</b>	<b>50%</b>		
FONDO SOCIAL	Nota 13	- 3,303,700,590 -	3,303,700,590	3,303,700,590	0%		
EXDENTES ACUMULADOS	Nota 13	- 2,261,751,129 -	1,004,881,957	-	125%		
SUPERAVIT	Nota 13	- 15,149,124,345 -	11,315,578,384	11,765,749,509	34%		
RESULTADOS POR CONVERSION A NIIF	Nota 13	- 1,549,158,676 -	1,549,158,676	1,098,987,551	0%		
EXCEDENTES DE EJERCICIO Y/O PERDIDA DEL EJERCIO	Nota 13	- 761,673,463 -	1,256,869,167	986,875,172	-39%		
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>- 16,978,559,019 -</b>	<b>13,906,686,526</b>	<b>15,181,562,479</b>	<b>22%</b>		
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>- 21,342,071,991 -</b>	<b>16,824,417,601</b>	<b>19,387,692,627</b>	<b>27%</b>		

  
**HECTOR USECHE VIVERO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
**GUISELLE TELLEZ PEREZ**  
**REVISOR FISCAL**  
 TP.208448-T

  
**LUIS ENRIQUE SEMACRITT DAGUER**  
**CONTADOR PUBLICO**  
 TP. 44975-T

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOLIVAR.				
COMPARATIVO ESTADO DE RESULTADO				
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE :				
CUENTA	NOTAS	2023	2022 REEXPRESADO	2022 NO REEXPRESADO
Ingresos ordinarios	Nota 14	4,482,964,917	3,712,913,052	3,712,913,052
Otros ingresos e ingresos financieros	Nota 14			
Costo de ventas	Nota 14	-3,809,530,519	-3,274,919,771	-3,274,919,771
Utilidad bruta		673,434,398	437,993,280	437,993,280
otros Ingresos	Nota 14	358,714,874	198,359,133	198,359,133
otros ingresos financieros	Nota 14	17,082,290	960,696	960,696
Gastos de administración	Nota 14	- 1,608,470,066	- 1,784,491,159	- 1,514,497,164
otros gastos	Nota 14	- 642,651	- 1,536,151	- 1,536,151
Gastos financieros y otros gastos	Nota 14	- 201,792,307	- 108,154,965	- 108,154,965
Resultados del periodo		-761,673,463	-1,256,869,167	-986,875,172
OTRO RESULTADO INTEGRAL				
O.R.I Por valorización de Terrenos y Edificaciones	Nota 14	3,352,480,000	0	0
OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO		3,352,480,000	0	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		2,590,806,537	-1,256,869,167	-986,875,172

  
 HECTOR USECHE VIVERO  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 GUISELLE TELLEZ PEREZ  
 REVISOR FISCAL  
 TP.208448-T

  
 LUIS ENRIQUE SEMACARI TT DAGUER  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP. 44975-T

**CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOLIVAR**  
**NIT. 890.480.033**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**Periodo del 1 Enero al 31 de Diciembre del 2023**  
**(Expresado en Pesos Colombianos)**

<b>EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>-761,673,464.00</b>
<b><u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u></b>		
<b>ENTRADAS</b>		<b>210,481,871.00</b>
cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	210,481,871.00	
<b>SALIDAS</b>		<b>-814,750,581.00</b>
Beneficios Empleados	-119,488,180.00	
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	-461,933,537.00	
Inventarios	-233,328,864.00	
Efectivo neto actividades de operación		<b>-604,268,710.00</b>
<b><u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u></b>		
<b>ENTRADAS</b>		<b>299,778,900.00</b>
Propiedad Planta y Equipo	299,265,900.00	
Diferidos	513,000.00	
<b>SALIDAS</b>		
Propiedades de Inversion		
Efectivo neto de actividades de Inversion		<b>299,778,900.00</b>
<b><u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>		
<b>ENTRADAS</b>		<b>1,551,793,245.00</b>
Instrumentos Financieros	1,551,793,245.00	
<b>SALIDAS</b>		<b>-197,005,043.00</b>
Instrumentos Financieros	-197,005,043.00	
Efectivo neto de las actividades de financiamiento		<b>1,354,788,202.00</b>
Flujo neto de efectivo y equivalentes de efectivo		<b>288,624,928.00</b>
Saldo Inicial Efectivo y equivalente de efectivo		<b>86,374,274.00</b>
saldo Final Efectivo y equivalente efectivo		<b>374,999,202.00</b>

  
**HECTOR USECHE VIVERO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
**GUISEELLE TELLEZ PEREZ**  
**REVISOR FISCAL**  
**TP. 208448-T**

  
**LUIS ENRIQUE SEMACARITT DAGUER**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**TP. 44975-T**

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOLIVAR  
 NIT 890.480.033-0  
 ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

	Fondo Social	Superavit Patrimonio	Excedentes por conversion NIIF	Resultado del Ejercicio	Excedentes Acumulados	Total
<b>Saldo a 31 de Diciembre 2022</b>	<b>3,303,700,590</b>	<b>11,315,578,384</b>	<b>1,549,158,676</b>	<b>(1,256,869,167)</b>	<b>(1,004,881,962)</b>	<b>13,905,686,521</b>
Fondo Social	-	-	-	-	-	-
Superavit Patrimonio	-	3,833,545,961	-	-	-	3,833,545,961
Superavit por valorizacion	-	-	-	-	-	-
Ganancias Acumuladas Adopcion NIIF	-	-	-	-	-	-
Perdida de Ejercicios Anteriores	-	-	-	1,256,869,167	(1,256,869,167)	-
Perdidas / Ganancia del ejercicio	-	-	-	(761,673,463)	(761,673,463)	-
<b>Saldo a 31 de Diciembre 2023</b>	<b>3,303,700,590</b>	<b>15,149,124,345</b>	<b>1,549,158,676</b>	<b>(761,673,463)</b>	<b>(2,264,751,129)</b>	<b>16,978,559,019</b>

  
 DIRECTOR USECHE VIVERO  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 GUISSELE TELLEZ PEREZ  
 REVISOR FISCAL  
 TP. 208448-1

  
 LUIS ENRIQUE SEMACARITTT DAGUER  
 COMANDOR PUBLICO  
 T.P. 44975-1

**CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOLIVAR**

**NIT: 890.480.033**

**Estado de situación financiera Norma Internacional de Información  
Financiera (NIIF) a Diciembre /2023**

**Presentación Estados Financieros**



## 1.1 ASPECTOS GENERALES.

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

La Sociedad Nacional de la CRUZ ROJA COLOMBIANA fue reconocida mediante las Resoluciones Ejecutivas 22 de febrero de 1916 y noviembre 6 de 1928, emanadas del Gobierno Colombiano, como una Institución de utilidad común conforme a las Leyes 142 de 1937, 49 de 1948, y 2 de 1964. LA CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOLIVAR, se constituyó mediante Resolución No. 880 de fecha 16 de junio de 1975, y reformas estatutarias aprobadas mediante Resoluciones No. 1606 del 30 de junio de 1982, No. 2530 del 30 de diciembre de 1996, No. 949 de 04 de junio de 2003 y la No. 817 del 17 de septiembre de 2010, expedida por la Gobernación de Bolívar.

Descripción del objeto social; La Misión de la Sociedad Nacional de la Cruz Roja Colombiana es prevenir y aliviar, en cualquier circunstancia en la cual sea su deber intervenir, el sufrimiento y la desprotección de las personas afectadas por contingencias ocasionales, con absoluta imparcialidad, sin discriminación por motivos de nacionalidad, raza, sexo, religión, idioma, condición social u opinión política; proteger la vida y la salud de las personas y su dignidad como seres humanos, en particular, en tiempo de conflicto armado y en otras situaciones de emergencia; contribuir, de acuerdo con su misión y objetivos, a la promoción de la salud, el bienestar social y la prevención de las enfermedades; fomentar el trabajo voluntario y la disponibilidad de servicio por parte de los miembros del Movimiento, así como un sentido universal de solidaridad para con quienes tengan necesidad de su protección y de su asistencia; promover y defender los Derechos Humanos, el Derecho Internacional Humanitario y los Principios Fundamentales del Movimiento Internacional de la Cruz Roja y de la Media Luna Roja.

Junta Directiva Seccional Bolívar Es un órgano de Gobierno integrado por los siguientes miembros:

Por el Presidente

Por el Primer Vicepresidente

Por el Segundo Vicepresidente

Por los Siete (7) miembros elegidos por la Junta Directiva de la seccional Bolívar, quienes se denominarán vocales.

Por los tres representantes de las agrupaciones voluntarias (Damas Grises, Socorrismo y Juventud). Cuando el Director del Voluntariado de la seccional ostente la calidad de voluntario, será él quien asista en representación de su agrupación por derecho propio.

## 2. INFORMES FINANCIEROS CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOLIVAR BAJO NIFF

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

Las definiciones de los elementos de los estados financieros y los principios de reconocimiento y medición, entre otros aspectos, son similares a los de otras entidades. Sin embargo, la naturaleza de su actividad conduce por lo general a otros formatos de presentación de la información financiera, que no por ello están por fuera de las NIIF.

Las ESAL cobran cada vez más protagonismo en la economía mundial. Su amplio espectro de actividades y la multiplicidad de sectores y orígenes que tienen las hacen cada vez más importantes en el entorno mundial, a pesar de la discusión que se presenta en torno a la realidad en todos los casos de un verdadero fin no lucrativo.

Se adiciona otro elemento en la presentación del Otro Resultado Integral y es el relacionado con cambios en el superávit de revaluación para las propiedades, planta y equipo medidos de acuerdo con el modelo de revaluación (5.4 iv).

Se adiciona un requerimiento de presentación del Otro Resultado Integral, y es el relacionado con separar las partidas del ORI que pueden reclasificarse al estado de resultados de aquellas que no pueden reclasificarse (5.5 g). Los anteriores cambios vienen reflejados de la conversión a Niff



### 3. Efectos de Estado de Situación financiera a Diciembre 31 de 2023– por cuenta

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOLIVAR. COMPARATIVO ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE :					
Cuenta	NOTAS	AÑO	AÑO	AÑO	
		2023	2022 REEXPRESADO	2022 NO REEXPRESADO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO(NIIF)	Nota 1	177,526,020	85,270,648.43	85,270,648	108%
ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTE(NIIF)	Nota 2	197,473,182	1,103,626	1,103,626	17793%
DEUDORES COMERCIALES Y OTROS(NIIF)	Nota 3	1,664,551,954	1,202,618,417	1,202,618,417	38%
INVENTARIOS(NIIF)	Nota 4	555,061,745	321,732,881	758,766,944	73%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>2,594,612,901</b>	<b>1,610,725,573</b>	<b>2,047,759,636</b>	<b>61%</b>
ACTIVOS FINANCIEROS NIFF	Nota 5	15,149,124,345	11,315,578,384	11,315,578,384	34%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(NIIF)	Nota 6	3,598,334,745	3,897,600,645	6,023,841,607	-8%
ACTIVOS INTANGIBLES	Nota 7	-	513,000	513,000	-100%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>18,747,459,090</b>	<b>15,213,692,029</b>	<b>17,339,932,991</b>	<b>23%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>21,342,071,991</b>	<b>16,824,417,602</b>	<b>19,387,692,627</b>	<b>27%</b>
PROVEEDORES NACIONALES	Nota 8	- 1,468,785,928 -	1,260,097,784	1,260,097,784	17%
CUENTAS POR PAGAR(NIIF)	Nota 8	- 565,035,322 -	563,241,594	563,241,594	0%
BENEFICIOS A EMPLEADOS(NIIF)	Nota 9	- 94,761,364 -	214,249,544	214,249,544	-56%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>- 2,128,582,614 -</b>	<b>2,037,588,922</b>	<b>2,037,588,922</b>	<b>4%</b>
OBLIGACIONES FINANCIERAS(NIIF)	Nota 10	- 1,984,444,890 -	432,651,643	432,651,643	359%
PROVISIONES Y CONTINGENCIAS ( NIFF)	Nota 11	-	0	1,288,399,073	-100%
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS (NIFF)	Nota 12	- 250,485,468 -	447,490,511	447,490,511	-44%
<b>OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>- 2,234,930,358 -</b>	<b>880,142,153</b>	<b>2,168,541,226</b>	<b>154%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>- 4,363,512,971 -</b>	<b>2,917,731,075</b>	<b>4,206,130,148</b>	<b>50%</b>
FONDO SOCIAL	Nota 13	- 3,303,700,590 -	3,303,700,590	3,303,700,590	0%
EXDENTES ACUMULADOS	Nota 13	2,261,751,129	1,004,881,957	-	125%
SUPERAVIT	Nota 13	- 15,149,124,345 -	11,315,578,384	-11,765,749,509	34%
RESULTADOS POR CONVERSION A NIIF	Nota 13	- 1,549,158,676 -	1,549,158,676	1,098,987,551	0%
EXCEDENTES DE EJERCICIO Y/O PERDIDA DEL EJERCIO	Nota 13	761,673,463	1,256,869,167	986,875,172	-39%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>- 16,978,559,019 -</b>	<b>13,906,686,526</b>	<b>-15,181,562,479</b>	<b>22%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>- 21,342,071,991 -</b>	<b>16,824,417,601</b>	<b>-19,387,692,627</b>	<b>27%</b>



### 3.1 Nota 1 Efectivo y Equivalente al Efectivo, Efectivo restringido

El efectivo y equivalentes al efectivo contiene las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la Cruz Roja Seccional Bolívar. Así mismo; los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo que no están disponibles para su uso inmediato por parte de la entidad.

Saldo Balance a 31 diciembre de:

Detalle cuentas	NOTAS	2023		2022	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO(NIIF)	Nota 1	177,526,020		85,270,648	108%

Al 31 diciembre de 2023 el saldo de equivalente en efectivo fue de \$177.526.020,00 que corresponde a los recursos recibidos por ventas de contado están en caja General, Corresponde al fondo asignado como base de la caja por valor de \$200.000, y saldos de las cuentas bancarias por valor que son provenientes de recaudo de cartera ,recursos propios para la operación y cuentas con destinación específica de proyectos que a continuación se detallan

Descripción	NOTAS	2023		2022	%
CAJA	Nota 1	749,960	0%	480,426	56%
BANCO CUENTAS DE CORIENTE	Nota 1	19,361,441	11%	72,875,107	-73%
BANCO CUENTAS AHORRO	Nota 1	123,877,573	70%	11,915,116	940%
FONDOS CON DESTINACION ESPECÍFICA	Nota 1	33,537,046	19%	-	# DIV/0
TOTAL		177,526,020		85,270,648	

A continuación, se detalla cada una de las cuentas bancarias con sus respectivos saldos 31 diciembre del 2023, la entidad cuenta con un total 25 productos bancarios de los cuales 14 de ellos se encuentran inactivas; el 8.30% del efectivo esta destinado para manejo de recursos de proyectos, un 18.89 % es un efectivo restringido y el 72.81% de este efectivo esta destinado para el manejo de los recursos propios de la institución.

EFFECTIVO EQUIVALENTE	
749,960	0.42% EFECTIVO CAJA
128,496,037	72.38% RECURSOS PROPIOS
14,742,977	8.30% CUENTAS PROYECTOS
33,537,046	18.89% EFECTIVO REESTIGINDO
<b>177,526,020</b>	

De las cuentas de ahorro y cuentas corriente existen cuentas destinadas exclusivamente para el manejo y control de proyectos, acuerdos operativos o cartas de intención que equivalen a un 9% del total de las cuentas bancarias ya sean cuentas corrientes o cuentas de ahorros

DESCRIPCION	INGRESOS PROPIOS	CTAS CON DESTI. ESPECIFICA	SALDO CUENTAS CORRIENTE
<b>CUENTAS CORRIENTE</b>			
OCCID 830-96956-4			
CTA 78686434784 BANCOLOMBIA CTE		205.15	205.15
CUENTA CTE DAVIVIENDA 0560058069995429 MISION MEDICA		734,646.93	734,646.93
CTE BANCOLOMBIA 78600013026 DABEIBA FORTALECIMIENTO COMUNIDA	4,855,507.38		4,855,507.38
CTE 058069995072 DAVIVIENDA ERM - DAPRE		10,543,653.66	10,543,653.66
CTE 058069995080 DAVIVIENDA DELEGADAS NORUEGA 2019 2020		6.07	6.07
DAVIVIENDA 058069994661 CICR 2022		2,732,651.97	2,732,651.97
DAVIVIENDA 058069994646 IL DAMAS GRISES		7.16	7.16
BANCOOMEVA NRO 250102654006		494,763.00	494,763.00
	<b>4,855,507.38</b>	<b>14,505,933.94</b>	<b>19,361,441.32</b>
<b>CUENTAS DE AHORRO</b>			
BANCOLOMBIA 50457572980	12,715,120.62		12,715,120.62
OCCD 830-93214-1		209,231.31	209,231.31
OCCD 830-90566-7	4,391,369.18		4,391,369.18
B/BIA AHORRO 786-722671-28 VOLUNTARIADO		2,608,443.04	2,608,443.04
PICHINCHA 410624717		3,165,151.70	3,165,151.70
DAVIVIENDA CTA 0580-70071285	100,265,674.78		100,265,674.78
OCCI 830975843 CICR		737.81	737.81
DAVIVIENDA 0550058000055473 - CAFETERIA		7.16	7.16
OCCIDENTE SENA 848804126		148,439.76	148,439.76
OCCIDENTE SENA 848-80377-1		199.29	199.29
OCCIDENTE BENEFICIO COVID 830126116		373,197.68	373,197.68
OCCIDENTE NRO. 8478411640 DREF		0.00	0.00
OCCIDENTE NRO. 847841657 OFDA MISIONAL		0.03	0.03
OCCD 847-841921 DESCONTAMINA		0.63	0.63
	<b>117,372,164.58</b>	<b>6,505,408.41</b>	<b>123,877,572.99</b>

Existe un efectivo equivalente restringido con destinación específica que se origino con la apertura de un patrimonio autónomo con fiducomeva como garantía para pago de las cuotas del crédito otorgado por Bancoomeva.

DESCRIPCION	NUEVOSALDO	OBSERVACION
BANCOOMEVA P.A. CRUZ ROJA	15,842,768.49	Patrimonio Autonomo (PA)
PA CRUZ ROJA - RESERVA COOMEVA	17,694,277.18	Reserva (PA)
<b>TOTAL CUENTAS DE AHORRO</b>	<b>33,537,045.67</b>	

### 3.2 Nota 2 ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Los Activos financieros corrientes se incluye las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Los activos financieros corrientes se componen de 02 Fiducuenta que se tomaron con el objetivo de mantener visibles los recursos y optimizar el manejo de la liquidez una con Bancolombia y una con Bancoomeva;

ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTE(NIIF)	NOTAS	2023	2022	%
FIDUCUENTA BANCOLOMBIA	Nota 2	77,068	1,035,926.00	-93%
FIDUCOOMEVA	Nota 2	197,396,114	-	#¡DIV/0!
<b>TOTAL</b>		<b>197,473,182</b>	<b>1,035,926</b>	

por los siguientes rubros; al 31 diciembre 2023. De la Fiducuenta de Bancolombia se realiza traslado a cuenta bancaria de la entidad para el manejo de sus recursos, en su momento se creó por el manejo del flujo de efectivo generado por los contratos con Ecopetrol y poder generar ingresos financieros con dichos recursos, para los últimos periodos 4 su reactivación no se ha dado.

La fiducomeva sea crea como garantía del desembolso de un préstamo para capital de trabajo.



### 3.3 Nota 3 INSTRUMENTOS FINANCIEROS -DEUDORES COMERCIALES Y OTROS (NIIF)

Detalle cuentas	NOTAS	2023	2022	%
DEUDORES COMERCIALES Y OTROS(NIIF)	Nota 3	1,664,551,956	1,202,618,417	-38%

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por La Cruz Roja Seccional Bolívar, en desarrollo de sus actividades relacionadas con la Venta de hemo componentes, instituto de formación técnico para el trabajo, servicios de Atención prehospitalaria, venta de vacunas, servicios de laboratorio y atención a eventos masivos , así como los aportes de los diferentes niveles de gobierno, los cuales espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la prestación de servicios y venta de bienes, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, las transferencias y las donaciones.

Las cuentas por cobrar se clasificarán en la categoría de costo, se medirán por el valor de la transacción y serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias.

La Cruz Roja Seccional Bolívar dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando los derechos expiren, se renuncie a ellos o cuando los riesgos y las ventajas inherentes a la cuenta por cobrar se transfieran. Por consiguiente, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia entre este y el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Las Cuentas por Cobrar a clientes son instrumentos financieros que se presentan al importe recuperable, entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación a precios del contrato o precio de transacción. En la medición posterior, al final de cada período del que se informa, la CRCSB, mide las Cuentas por cobrar al costo menos pérdidas por deterioro. Operaciones con sociedad Nacional y seccional y provisiones de las cuentas por cobrar de difícil cobro que disminuyen el rubro de clientes.

En préstamos y operaciones de crédito corresponden a Cuentas por cobrar o notas contables realizadas a la Sociedad Nacional, Seccionales de la Cruz Roja y Unidades Municipales por concepto de cobro de solicitud de fondos para la ejecución de acuerdos operativos, cobro de aportes ordinarios; que a corte 31 de diciembre no habían sido desembolsados y/o cruzados

En Anticipos y avances corresponde a pagos realizados a proveedores por concepto de servicios y/o compras que a cierre del periodo no se habían ejecutado, pero era exigencia del proveedor anticipos para iniciar los trabajos

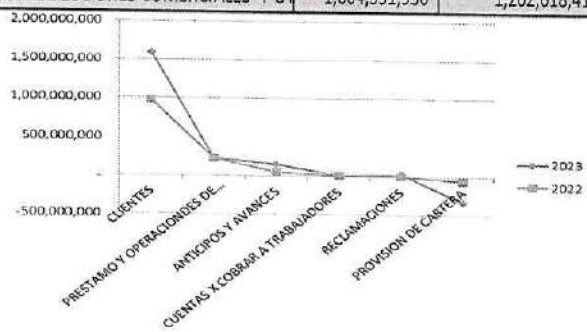
Las cuentas por cobrar a trabajadores corresponden a cuentas por exámenes médicos y /o saldo de anticipos que serán cobrados en los meses posteriores

Como producto de un cambio en la política de cartera Se reconocen ellos estados financieros una provisión de cartera por valor de \$323.331.229



Se encuentra con los siguientes detalles

Descripcion	2023	2022	%
CLIENTES	1,589,437,127	976,963,205	63%
PRESTAMO Y OPERACIONES DE CRED	224,977,427	227,392,285	-1%
ANTICIPOS Y AVANCES	145,611,800	44,599,910	226%
CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	4,217,432	5,469,887	-23%
RECLAMACIONES	31,034,973	-	0%
PROVISION DE CARTERA	- 330,726,803	- 51,806,869	538%
<b>TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OT</b>	<b>1,664,551,956</b>	<b>1,202,618,417</b>	



**SUSTENTO  
NORMATIVO:**

Sección	Norma
11.21	Al final de cada periodo sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.
11.25 (a)	Para un instrumento medido al costo amortizado de acuerdo con el párrafo 11.14(a), la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor será la tasa de interés efectiva actual, determinada según el contrato.

A continuación presentamos saldo de los principales clientes,

**CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOLIVAR**  
NIT 890.480.033-0

**Relación de cartera por edades a Diciembre del año 2023**

No vencida	0-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-360 días	> a 360 días	Total
583,368,324	189,557,852	181,757,956	101,159,082	190,288,865	17,113,491	326,192,057	1,589,437,127
37%	12%	11%	6%	12%	1%	21%	100%

Entidad	No vencida	0-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-360 días	> a 360 días	Total	%
ALCALDIA MAYOR DE CARTAGENA	78,341,835	-	-	-	-	-	-	78,341,835	4.9%
ASESORIAS Y SERVICIOS EN SALUD OCUPACIONAL A Y S S.A.S	-	-	-	-	-	1,642,000	1,797,141	3,439,141	0.2%
CAJA DE COMPESACION FAMILIAR DE CARTAGENA	-	-	-	-	-	-	62,235,604	62,235,604	3.9%
CENTRO HOSPITALARIO SERENA DEL MAR	45,923,531	18,825,709	20,722,236	26,571	192,030	1,284,009	-	86,974,086	5.5%
CLINICA BLAZ DE LEZO	342,971,558	72,154,120	-	-	49,000	-	-	415,174,678	26.1%
CLINICA CARTAGENA DEL MAR SAS	10,371,000	8,208,000	9,854,000	7,218,000	17,194,000	2,653,000	-	55,498,000	3.5%
CLINICA CENTRO	17,871,995	16,032,000	-	-	-	-	-	33,903,995	2.1%
CLINICA GENERAL DEL CARIBE	-	-	-	-	336,000	3,360,000	13,896,450	15,592,450	1.0%
COMFENALCO CARTAGENA	43,793,635	-	-	-	-	-	-	43,793,635	2.8%
CONGREGACION HERMANAS FRANCISCANAS (MADRE BERNARDA)	3,838,500	2,499,000	2,399,597	-	-	-	-	8,736,097	0.5%
COOSALUD	-	-	-	-	-	-	5,615,000	5,615,000	0.4%
ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL CARIBE	-	-	-	-	-	-	140,271,890	140,271,890	8.8%
FUNDACION CENTRO COLOMBIANO EPILEPSIA	1,998,110	5,673,531	7,251,452	2,797,146	4,018,956	-	97,400	21,837,595	1.4%
FUNDACION HOSPITAL INFANTIL NAPOLEON FRANCO PAREJA	13,851,000	10,867,000	28,107,000	27,945,000	2,010,000	-	-	82,780,000	5.2%
FUNDACION UNIVERSITARIA TECNOLOGICO COMFENALCO	-	13,685,000	-	-	-	-	-	13,685,000	0.9%
GEMATOURS	-	3,880,000	-	-	-	-	-	3,880,000	0.2%
GOBERNACION DE BOLIVAR	-	-	49,980,000	-	-	-	-	49,980,000	3.1%
GRUPO HEROICA	12,086,912	-	-	-	-	-	-	12,086,912	0.8%
HEALTH CARS S.A.	-	-	54,043,515	54,043,515	151,507,575	-	-	259,594,605	16.3%
MEDIHELP SERVICE	6,083,604	18,231,840	5,291,332	-	-	-	-	29,606,776	1.9%
PROTEGER HEALTH CARE SA S	-	-	-	-	-	1,491,900	-	1,491,900	0.1%
SOLUCIONES TERRA E MARE SAS	-	-	-	-	-	1,440,000	-	1,440,000	0.1%
Principales clientes	577,131,680	170,056,200	177,648,192	92,030,232	175,308,561	11,870,909	222,913,485	1,426,959,199	
Otros clientes	6,236,644	19,501,152	4,109,824	9,128,850	14,980,304	5,242,582	103,278,572	162,477,928	
Total cartera	583,368,324	189,557,852	181,757,956	101,159,082	190,288,865	17,113,491	326,192,057	1,589,437,127	
% principales clientes	99%	90%	98%	91%	92%	69%	68%	90%	

La cartera con la Alcaldía Mayor de Cartagena quedo en Reserva por cambio de año y nueva administración pública y de acuerdo a información de funcionaria de la oficina de Gestión de Riesgo las reservas se tramitan después de mediados de febrero de 2024.

La cartera de la caja de compensación comfamiliar se realizó conciliación de cartera en el año 2022, se ha seguido insistiendo en el cobro a lo cual contestaron oficialmente la situación económica por la que atraviesan y la imposibilidad de pago.

La cartera de Clínica Blas de Lezo Cliente, esta cartera es garantía a Bancoomeva a los préstamos solicitados para capital de trabajo.

Universitario Del Caribe con NIT 900042103-5 en Intervención por la superintendencia Nacional de Salud., por el valor de facturas en la suma de \$48.824.200. Pendiente de fallo de primera instancia.

Clínica General del Caribe, presenta mora mayor a 180 por lo que de acuerdo a las políticas y procedimientos se suspende n los servicios, y se gestiona acuerdo de pagos

Cartera de Health Cars SAS, se encuentra en procesos jurídico

### 3.4 Nota 4 Inventarios.

La entidad no mantiene inventarios de bienes de consumos como elementos de papelería y aseo y cafetería, son bienes consumidos en el mismo periodo.

A continuación se relacionan las cifras no reexpresadas comparadas con el periodo 2022

Detalle cuentas	NOTAS	2023	2022	%
INVENTARIOS(NIIF)	Nota 4	555,061,745	758,766,944	1.37

Los bienes de consumo que sean devueltos al almacén porque no se consumen o no se utilizan, se les debe hacer una entrada e informar a Contabilidad para la reversión del gasto si es en el mismo año o, reconocimiento de un ingreso si es de vigencias anteriores, La provisión de inventarios es utilizada para la baja en medicamentos por vencimientos.



Para los años anteriores al 2022 no se reconoció el deterioro de los inventarios, razón por la cual para el año 2022 se hace el reconocimiento del deterioro por valor \$437.034.063,00 que corresponde a reactivos del Banco de sangre que por cambios en la tecnología no fueron utilizados, vencimientos, faltantes, medicamentos vencidos del área de IPS, generando una variación en los inventarios del 73% comparados con el año 2022.

Por una errada aplicación de la política contable en los periodos anteriores no se reconocieron los deterioros de inventario, por tal motivo el periodo 2022 se reexpresa la información financiera con la corrección en las cifras.

Detalle cuentas	NOTAS	2023	2022 reexpresado	2022	%
INVENTARIOS(NIIF)	Nota 4	555,061,745	321,732,881	758,766,944	73%



**SUSTENTO NORMATIVO:**

Sección	Norma
13.1	Las NIIF PYMES requiere que la entidad evalúe al final del periodo las existencias de DETERIORO en los inventarios como lo indica la sección 27, y dicho DETERIORO se debe registrar con cargo a los resultados del ejercicio. En cuanto al PCGA si el valor de realización es menor que el valor en libros, debe reconocerse una provisión por la diferencia, y si el valor de realización es mayor se recuperan las provisiones sin exceder el valor constituido por este concepto, provisiones que tienen aceptación fiscal.
13.2	La Entidad evalúa periódicamente el deterioro de los inventarios, el cual puede originarse por obsolescencia, en la disminución del valor de mercado, o en daños físicos o pérdida de su calidad o cualquier otra circunstancia que indique una pérdida del valor recuperable de los inventarios frente a su valor en libros utilizable en el propósito del negocio

**3.5 Nota 5 Activos financieros a largo plazo**

Detalle Cuenta	NOTAS	2023	2022	%
ACTIVOS FINANCIEROS NIFF	Nota 5	15,149,124,345	11,315,578,384	34%

El saldo a 31 de diciembre 2023 los activos financieros No Corriente corresponde a Valorización de edificaciones por valor de \$15.149 124.345, a la fecha se han reconocido las valorizaciones realizadas de acuerdo a avalúos técnicos de la inmobiliaria Carlos Vélez Paz,

Valorización Años Anteriores	5,059,100,000.00
Valorización año 2018	6,256,478,384.04
Valorización año 2023	3,833,545,961.00
Total, valorización	<b>15,149,124,345.04</b>

**3.6 Nota 6 Propiedad, Planta y Equipo NIFF**

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

Detalle cuentas	NOTAS	2023	2022	%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(NIFF)	Nota 6	3,598,334,745	6,023,841,607	-40%

Para los informes bajo Niff se reconocieron aquellos activos o equipos medico científico que fueron entregados en comodato por parte de los laboratorios de suministro de reactivos que son utilizados en el Hemocentro,

Se reconocen como activos Equipos medico científicos ubicados en el Banco de Sangre y entregados en comodatos por los principales laboratorio o proveedores de reactivos.

Se incluye ambulancia adquirida mediante la modalidad de Leasing que para el 2023 se culmino el pago de acuerdo a las condiciones acordadas.

Flota y Equipo de Transporte: Actualmente la CRCSB cuenta con un parque automotriz de 16 vehículos y 01 Bote, de los 16 vehículos 05 están en comodato con la Cruz Roja Nacional de los cuales fueron relacionados en la conversión de la NIF en los Activos Flota y Equipo de Transporte de La Cruz Roja seccional Bolívar y fueron valorizados en estos informes de acuerdo al precio de venta del mercado, se reciben en calidad de donación por parte de la Sociedad Nacional como son la móvil Banco de Sangre HYUDAI HD65 Placa KIE867 y camioneta Nissan 4x4 GLW 785 Para uso en APH.

Debido a una mala aplicación de la norma por un mal diseño en la política contable, donde no se venían reconociendo las depreciaciones de la propiedad planta y equipo, Se reexpresa la información del periodo 2022 generando cambios en la propiedad planta y equipo, reconociendo así, una depreciación por valor de \$1.126.240.966,00

Detalle cuentas	NOTAS	2023	REEXPRESION 2022	2022	%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(NIFF)	Nota 6	3,598,334,745	3,897,600,645	6,023,841,606.73	-8%

### Comportamiento de los activos fijos a corte Diciembre 2023

	TERRENO	EDIFICACIONES	FLOTA Y EQUI TRANSPORTE	EQUI. COMPUTO	Maquinaria y equipo	Muebles y Enseres	Equipos medico científicos	Total prop. planta y equipo
Saldo a 31/12/2022	506,172,000	2,201,066,616	1,983,689,948	395,703,884.20	501,903,214	414,019,565	1,412,013,241	7,414,568,468
compras			0	0	0	0	0	0
Depreciacion acum.		-226,974,450	-435,401,433	-80,899,663	-134,758,719	-132,304,547	-379,875,053	-1,390,213,864
<b>Total saldo final 2023</b>	<b>506,172,000</b>	<b>1,974,092,166</b>	<b>1,548,288,515</b>	<b>314,804,221</b>	<b>367,144,495</b>	<b>281,715,018</b>	<b>1,032,138,188</b>	<b>6,024,954,603</b>
saldo inicial 2023	506,172,000	2,201,066,616	1,983,689,948	395,703,884	501,903,214	414,019,565	1,412,013,241	7,414,568,468
BAJAS	0	0	0	0	0	0	0	0
Compras	0	0	0	0	0	0	0	0
Depreciación del periodo 2023	0	-36,684,444	-109,072,863	-9,940,609	-31,950,956	-27,601,306	-84,526,717	-299,778,896
Depreciacion años anteriores		-217,407,069	-849,175,415	-260,739,678	-178,275,144	-147,685,518	-472,953,143	-2,126,240,966
Deprec.acumulada	0	-481,065,962	-1,393,649,711	-351,579,951	-344,934,819	-307,591,370	-937,361,913	-3,616,233,727
<b>Total saldo final 2013</b>	<b>506,172,000</b>	<b>1,720,000,654</b>	<b>590,040,236</b>	<b>44,123,934</b>	<b>156,918,395</b>	<b>106,428,195</b>	<b>474,651,328</b>	<b>3,598,334,741</b>

### 3.7 Nota 7 Intangibles Niff

Se eliminan las valorizaciones, ya que este concepto no es aceptable bajo Norma Internacional de igual forma los diferidos y se ajusta un intangible que corresponde a Licencias de Software



**SUSTENTO NORMATIVO:**

Sección	Norma
35.7 (a)	reconocer todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento sea requerido por la NIIF para las PYMES
35.7 (d)	aplicar esta NIIF al medir todos los activos y pasivos reconocidos
28.5	Cuando un empleado haya prestado sus servicios a una entidad durante el periodo sobre el que se informa, la entidad medirá el importe reconocido de acuerdo con el párrafo 28.3 por el importe no descontado de los beneficios a corto plazo a los empleados que se espera que haya que pagar por esos servicios.

**3.8 Nota 8 Proveedores Nacionales NIIF y Cuentas por Pagar NIFF**

Corresponden a las obligaciones adquiridas por La Cruz Roja Seccional Bolívar con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Los importes causados que corresponden a la vigencia y que a la fecha se encuentran pendientes de pago tales como proveedores, valores causados por costos y gastos incurridos en el desarrollo de las actividades, retenciones e impuestos y las obligaciones a cargo de la entidad con asociados o compañías vinculadas.

Registra importes causados que corresponden a la vigencia y que a la fecha se encuentran pendientes de pago tales como proveedores, valores causados por costos y gastos incurridos en el desarrollo de las actividades, retenciones e impuestos y las obligaciones a cargo de la entidad con asociados o compañías vinculadas.

Se reconocen para el periodo 2023 los costos y gastos por pagar como proveedores de la institución

Obligaciones con Compañías vinculadas hace relación a deudas contraídas con otras seccionales y con la SNCRC por conceptos de suministros de hemocomponentes, seguros de vehículos, pruebas especiales del banco de sangre

Retenciones por pagar por concepto de retención en la fuente renta, retención de industria y comercio y retenciones en la fuente por reintegrar a la sociedad Nacional de compras y o servicios de los diferentes acuerdos operativos.

Retenciones y aportes en nomina corresponde a pagos de seguridad social

Acreedores varios corresponde a consignaciones por identificar con partidas no superiores a 6 meses, de acuerdo a políticas administrativas y contables se reconoce como ingresos aquellas partidas no identificadas superior a 180 días; para el año 2023 se reconoce como ingreso la suma de \$14.482.220

Costos y gastos por pagar a 31 diciembre del 2023 corresponde a obligaciones contraídas con profesionales vinculados a la institución por prestación de servicios y por honorarios, servicios públicos, seguros y gastos de viajes; de los anteriores rubros la cuenta de pagos por concepto de servicios públicos



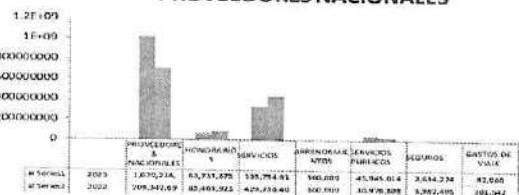
incremento en un 48% debido en parte al aumento en el consumo y cuentas por servicios de telefonía de periodos anteriores no pagados.

En esta relación no se incluyen los aportes y retención en nómina, la retención en la fuente y los acreedores varios de mínima cuantía

DESCRIPCION	NOTAS	2023	2022	%
PROVEEDORES NACIONALES	Nota 8	1,468,785,928	1,260,097,784	17%
<b>CUENTAS POR PAGAR(NIIF)</b>				
A COMPAÑÍAS VINCULADAS	Nota 8	499,856,320	498,921,809	0%
RETENCIONES POR PAGAR	Nota 8	18,290,932	7,353,477	149%
RETENCION Y APORTES EN NOMINA	Nota 8	35,495,225	40,071,700	-11%
IMPUESTO POR PAGAR	Nota 8	5,605,000	-	
ACREEDORES VARIOS/ CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR	Nota 8	5,787,845	16,894,608	-66%
<b>TOTAL</b>		<b>565,035,322</b>	<b>563,241,594</b>	

PROVEEDORES NACIONALES		2023	2022	
PROVEEDORES NACIONALES	Nota 8	1,020,236,339	709,342,699	
HONORARIOS	Nota 8	63,733,675	85,403,921	-25%
SERVICIOS	Nota 8	335,734,616	429,736,409	-22%
ARRENDAMIENTOS	Nota 8	350,000	350,000	0%
SERVICIOS PUBLICOS	Nota 8	45,945,014	30,970,808	48%
SEGUROS	Nota 8	2,634,224	3,992,405	-34%
GASTOS DE VIAJE	Nota 8	82,050	301,542	-73%
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>		<b>1,468,785,928</b>	<b>1,260,097,784</b>	

**PROVEEDORES NACIONALES**



A continuación relaciono los proveedores que se le adeudan a corte Diciembre 31 del 2023 y los principales son los que suministran los reactivos e insumos para banco de sangre, proveedores de vacunas, servicio de vigilancia, de mantenimiento y calibración de equipos entre otros.

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOLIVAR

NIT 890.480.033-0

Relación de Cuentas x Pagar por edades a Diciembre del año 2023

	No vencida	0-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-360 días	> a 360 días	Total	
	526,637,871	259,751,918	61,214,927	37,507,957	99,867,331	133,873,637	349,932,287	1,468,785,928	
	36%	18%	4%	3%	7%	9%	24%	100%	
Entidad	No vencida	0-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-360 días	> a 360 días	Total	%
RODRIGUEZ HERNANDEZ LUIS ALFONSO	-	-	-	-	-	-	22,499,405	22,499,405	1.5%
VIMARCO LTDA INVESTIGACIONES Y SEGURIDAD PRIVADA	11,757,090	23,514,180	-	11,780,211	23,333,606	-	88,973,953	159,359,040	10.8%
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A ESP	-	531,949	1,253,417	344,388	1,303,990	1,939,093	11,572,387	16,945,224	1.2%
FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE LAS CIENCIAS DE LA	-	-	-	-	-	-	17,340,000	17,340,000	1.2%
COOPERATIVA MULTIACTIVA CRUCIAL LTDA	-	3,140,685	-	-	320,073	2,808,364	12,061,789	18,330,911	1.2%
INVERSIONES TUXI SAS	-	-	-	-	-	-	12,010,943	12,010,943	0.8%
LABORATORIO BIOCLINICO LUIS CARLOS ANDRADE CASTILLI	1,239,951	797,142	449,532	625,232	1,761,573	5,646,073	58,772,654	69,292,157	4.7%
CLINICA GENERAL DEL CLINICA GENERAL DEL CARIBE S.A	25,825	-	-	27,475	-	262,340	1,917,302	2,232,942	0.2%
STARK BIOMEDICAL SAS	-	-	-	5,613,610	-	20,196,599	30,632,121	56,442,330	3.8%
LABCARE DE COLOMBIA LIMITADA	-	-	-	-	-	8,711,314	-	8,711,314	0.6%
CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CUNDINAMARCA	743,664	-	-	-	-	40,843,283	-	41,586,947	2.8%
ANDRADE Y MARTINEZ SAS	-	-	-	-	-	9,136,000	-	9,136,000	0.6%
BIO AIRES COLOMBIA S.A.S	-	-	-	-	-	4,244,201	-	4,244,201	0.3%
FRESENIUS KABI COLOMBIA SAS	344,202,651	-	-	-	-	-	-	344,202,651	23.4%
ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBIA S.A.	25,591,831	40,715,540	-	-	-	-	-	66,308,371	4.5%
LABORATORIOS DAI DE COLOMBIA SA	48,171,275	-	-	-	-	-	-	48,171,275	3.3%
ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT SAS	39,354,329	-	13,025,431	-	-	-	-	52,379,760	3.6%
LABORATORIOS DELTA S.A.S	4,349,790	-	-	-	-	-	-	4,349,790	0.3%
INFECTOLOGOS ASOCIADOS LTDA	-	14,430,000	-	-	-	-	-	14,430,000	1.0%
Principales Proveedores	475,436,406	83,130,496	14,728,380	18,390,916	26,719,242	93,787,267	255,780,554	967,973,261	
Otros Proveedores	51,201,465	176,621,422	46,486,547	19,117,041	73,148,089	40,086,370	94,151,733	500,812,667	
Total Cuentas por pagar	526,637,871	259,751,918	61,214,927	37,507,957	99,867,331	133,873,637	349,932,287	1,468,785,928	
% principales Proveedores	90%	32%	24%	49%	27%	70%	73%	66%	

SUSTENTO NORMATIVO:

NIC24-1	NIC 24. Esta Norma será aplicable en: (a) la identificación de relaciones y transacciones entre partes vinculadas; (b) la identificación de los saldos pendientes entre una entidad y sus partes vinculadas; (c) la identificación de las circunstancias en las que se exige revelar información sobre los apartados (a) y ( b) anteriores; y (d) la determinación de la información a revelar sobre todas estas partidas.
NIC24-2	Esta Norma exige revelar información sobre las transacciones con partes vinculadas y los saldos pendientes con ellas, en los estados financieros separados de una dominante, un partícipe en un negocio conjunto o un inversor, elaborados de acuerdo con la NIC 27 Estados financieros consolidado y separado.
NIC24-2	Las transacciones y los saldos pendientes con otras entidades del grupo que sean partes vinculadas, se revelarán dentro de los estados financieros de la entidad. Las transacciones intragrupo entre partes vinculadas, así como los saldos pendientes con ellas, se eliminarán en el proceso de elaboración de los estados financieros consolidados del grupo.



### 3.9 Nota 9. Beneficio a Empleados (NIFF)

Los beneficios a los empleados según la norma son todas las formas de contraprestación concedidas por una entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese; aunque la norma no define empleado, se pueden contemplar en esta categoría a todos aquellos que prestan servicios a tiempo completo o parcial, de forma permanente u ocasional.

Son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuya obligación de pago venza dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios:

- Sueldos, salarios y aportes a la seguridad social.
- Participación en ganancias e incentivos.
- Beneficios por retiro.
- Ausencias retribuidas a largo plazo.
- Premios de antigüedad.

Hacen parte de tales beneficios los siguientes: Sueldos, prestaciones sociales y cotizaciones a la Seguridad Social; Incentivos pagados y beneficios no tributarios entre otros. Ausencias retribuidas a corto plazo tales como los derechos por ausencias remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad, siempre que se espere que tengan lugar las mismas dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo contable en el que los empleados han prestado los servicios que les otorgan tales derechos. La remuneración por concepto de vacaciones puede ser acumulativa cuyo disfrute puede ser utilizado en periodos posteriores, son medibles mensualmente con el fin de reflejar el costo esperado como consecuencia de los derechos que tienen los funcionarios acumulados a la fecha.

Detalle cuentas	NOTAS	2023	2022	%
BENEFICIOS A EMPLEADOS(NIFF)	Nota 9	94,761,364	214,249,544	-56%

A corte Diciembre 31 del 2023 se registran las deudas por pagar a los empleados por concepto de liquidación contrato de trabajo, prestaciones sociales. Como obligaciones con empleados se encuentran las cesantías por pagar, intereses sobre cesantías y vacaciones causadas pendientes por pagar (Libro de Vacaciones), remanentes primas de servicios.

La variación con relación al periodo anterior radica en que para el año 2022 los salarios del mes de diciembre del 2022 que no fueron cancelados dentro del periodo.

Para el 2023 no hubo aumento de salarios del personal que devenga salarios superiores a un SMLV

Liquidación de Contratos a término fijo hasta el 31 diciembre del 2023 que serán pagados en el año 2024

Cesantías causadas para ser depositada en los respectivos fondos a más tardar el 14 febrero del año 2024

Intereses sobre cesantías causado para ser pagados a más tardar el 30 de enero del año 2024

Primas de servicio, corresponde al remanente de primas, liquidados por aumento en el básico de las horas extras y demás devengos del mes de diciembre 2023, teniendo en cuenta que las primas legales fueron pagadas en las fechas legales.



DESCRIPCION	NOTAS	2023	2022	%
NOMINAS POR PAGAR	Nota 9	-	98,547,312	-100%
LIQUIDACION DE CONTRATOS POR PAGAR	Nota 9	2,286,828	-	0%
CESANTIAS POR PAGAR	Nota 9	68,196,989	89,469,852	-24%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	Nota 9	7,633,740	10,299,426	-26%
REMANENTE PRIMAS DE SERVICIO	Nota 9	1,443,229	461,182	213%
VACCIONES CONSOLIDADAS	Nota 9	15,200,578	15,471,772	-2%
<b>TOTAL</b>		<b>94,761,364</b>	<b>214,249,544</b>	

Para el cierre del periodo 2023 la planta de persona es de 46 empleados de los cuales 19 con contrato término indefinido y 26 con contratos a término fijo, 1 aprendiz Sena y 14 profesionales vinculados con prestación de servicio. Comparados con el periodo 2022 la planta de persona es de 47 empleados de los cuales 31 con contrato término indefinido y 16 con contratos a término fijo y 8 contratistas

A continuación se relacionan cuadro con número de empleados y contratistas a cierre periodo 2023 vs 2022

	PLANTA PERSONAL 2023	PLANTA PERSONAL 2022
CONTRATOS A TERMINO FIJO	26	16
CONTRATOS INDEFINIDOS	19	31
APRENDIZ SENA	1	1
	<b>46</b>	<b>48</b>
CONTRATISTAS	9	8

La variación se presenta en el número de empleados con contratos a término indefinido disminuye en un 39% y, aumentado el personal contratado a termino fijo en un 63%, se puede concluir que el personal retirado en el 2022 algunos fueron remplazadas con variación en los términos de contratación para el año 2023

se da en el aumento salarial a empleados con SMLV con el mismo número de empleados, y en cantidad de personal con contrato fijo para el año 2022 se pensiono una auxiliar de IPS, se Retira la enfermera jefe y se contrata al Coordinador de Imagen y comunicaciones con contrato a término fijo y una auxiliar de IPS con contrato a término fijo.

Para el año 2023 se retira Dirección ejecutiva y dirección del instituto los cuales estos cargos no fueron remplazados lo que soporta la disminución en cesantías e interés sobre cesantías por pagar.

#### SUSTENTO NORMATIVO:

28.1.	28.1 Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Esta sección se aplicará a todos los beneficios a los empleados, excepto los relativos a transacciones con pagos basados en acciones, que se tratan en la Sección 26 Pagos Basados en Acciones.
28.3	28.3 Una entidad reconocerá 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:  (a) Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, una entidad 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. (b) Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

### 3.10 Nota 10 Obligaciones Financieras NIFF

**Pasivos corrientes y no corrientes.** La CRCSB clasificará un pasivo como corriente cuando: a) espere liquidar el pasivo en el ciclo normal de su operación; b) liquide el pasivo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros; o c) no tenga un derecho incondicional de aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros.

Detalle cuentas	NOTAS	2023	2022	%
OBLIGACIONES FINANCIERAS(NIIF)	Nota 10	1,984,444,890	432,651,643	359%

A continuación, Detallamos valores:

DESCRIPCION	NOTAS	2023	2022	%
CREDITO NACIONAL	Nota 10	-	83,208,488	-100%
CREDITO DAVIVIENDA NRO 71050580000224979- APOYO OPERACIÓN	Nota 10		23,996,123	-100%
CREDITO OCCIDENTE NRO A255617 APOYO OPERACIÓN	Nota 10		26,743,651	-100%
CREDITO DAVIVIENDA NRO 7105058000232519 APOYO OPERACIÓN	Nota 10		23,963,906	-100%
CREDITO OCCIDENTE A 9022877 APOYO OPERACIÓN	Nota 10		30,258,088	-100%
CREDITO BANCOLOMBIA 7860090289	Nota 10	58,333,339	158,333,335	-63%
CREDITO BANCOLOMBIA 6780117266 CENSANTIAS	Nota 10	10,412,346	-	0%
CREDITO BANCOLOMBIA 980089514	Nota 10	41,500,004	83,000,000	-50%
CREDITO BANCOOMEVA NRO 02968401500	Nota 10	266,655,839		0%
PRESTAMO SOCIEDAD NACIONAL - INTERVENCION	Nota 10	1,605,732,676		0%
TARJETAS DE CREDITOS	Nota 10	1,810,685	3,148,052	-42%
<b>TOTAL</b>		<b>1,984,444,889</b>	<b>432,651,643</b>	<b>359%</b>

El saldo a 31 diciembre 2023 se encuentra representado en Préstamos bancarios con el Bancolombia, créditos que fueron destinados para el ciclo normal de la operación, crédito para cumplir con la obligación de consignación de cesantías año 2022

Se cierra el periodo 2023 la institución adquiere nuevos créditos con Bancoomeva cuya destinación fue capital de trabajo

Crédito o préstamo con Sociedad Nacional destinado para capital de trabajo

#### SUSTENTO NORMATIVO:

7.1	El objetivo de esta NIIF es requerir a las entidades que, en sus estados financieros, revelen información que permita a los usuarios evaluar: (a) la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y en el rendimiento de la entidad; y (b) la naturaleza y alcance de los riesgos procedentes de los instrumentos financieros a los que la entidad se haya expuesto durante el periodo y lo esté al final del periodo sobre el que se informa, así como la forma de gestionar dichos riesgo
7.2	Los principios contenidos en esta NIIF complementan a los de reconocimiento, medición y presentación de los activos financieros y los pasivos financieros de la NIC 32 Instrumentos Financieros: Presentación y de la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición.



### 3.11 Nota 11 Pasivo provisiones y contingencias (NIIF)

Se reconoce una provisión cuando la institución tiene una obligación presente surgida de un suceso pasado; que la institución no debe cancelar ninguna obligación y no puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Detalle cuentas	NOTAS	2023	2022	%
PROVISIONES Y CONTINGENCIAS ( NIIF)	Nota 11	-	1,288,399,073	-100%

La variación obedece a la reversión de las imputaciones registrada en esta cuenta como los resultados del ejercicio anterior y rubro destinados para la ampliación de sede, reconocimiento del deterioro de cartera del Instituto de formación año 2014 y cartera de clientes no cobrables.

Por un inadecuado tratamiento del pasivo, se revierten la provisiones y contingencias reconocida en los años anteriores, reclasificando las partidas que dieron origen a este pasivo y reexpresando las cifras del periodo anterior

Detalle cuentas	NOTAS	2023	REEXPRESION 2022	2022
PROVISIONES Y CONTINGENCIAS ( NIIF)	Nota 11	-	-	1,288,399,073

A continuación relacionamos el detalle de la reclasificación de la cuenta pasivos y contingencias

DETALLE REVERSION CUENTA PROVISIONES/ CONTINGENCIA	DEBITO	CREDITO
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADA		1,643,889,781.00
UTILIDAD AÑO 2016 SALDO INICIAL		849,824,744.13
UTILIDA/PERDIDA 2017	484,347,230.67	
UTILIDA/PERDIDA 2018		203,618,271.63
UTILIDA/PERDIDA 2019		256,133,770.85
UTILIDA/PERDIDA 2020	402,233,112.49	
UTILIDA/PERDIDA 2021	189,339,465.35	
MEJORAS A EDIFICACIONES	429,618,445.10	
CALIDAD / EMPLEADOS	31,496,360.00	
BAJA CARTERA	128,032,881.00	
	<u>1,665,067,494.61</u>	<u>2,953,466,567.61</u>
		1,288,399,073.00

#### SUSTENTO

#### NORMATIVO:

Sección	Norma
35.7 (a)	reconocer todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento sea requerido por la NIIF para las PYMES
35.7 (d)	aplicar esta NIIF al medir todos los activos y pasivos reconocidos
28.5	Cuando un empleado haya prestado sus servicios a una entidad durante el periodo sobre el que se informa, la entidad medirá el importe reconocido de acuerdo con el párrafo 28.3 por el importe no descontado de los beneficios a corto plazo a los empleados que se espera que haya que pagar por esos servicios.



### 3.12 Nota 12 Otros pasivos no Financieros (NIFF)

Detalle cuentas	NOTAS	2023	2022	%
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS (NIFF)	Nota 12	250,485,468	447,490,511	457%

DESCRIPCION	NOTAS	2023	2022	%
ANTICIPOS Y AVACES RECIBIDOS	Nota 12	19,527,409	8,168,376	139%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	Nota 12	1,830,159	255,173	617%
FONDOS DE TERCERO CON DESTINACION ESPECIFICA	Nota 12	229,127,900	439,066,962	-48%
TOTAL		250,485,468	447,490,511	

En las cuentas de otros pasivos no financieros se registran pagos recibidos por anticipado de estudiantes del Instituto de formación para el trabajo, los cuales son cruzados con el reconocimiento del ingreso a través de una factura de compra venta, ingresos recibidos para tercero se registran los descuento para pago de libranza y cooperativas, el rubro fondos para tercero con destinación específica hace referencia a los convenios y/o acuerdos operativos con Sociedad Nacional en proyectos misionales o con destinación específica, los cuales no representan ni gastos ni ingresos para la institución.

### 3.13 Nota 13 patrimonios (NIFF)

La variación en el Patrimonio esta representa por reconocimiento de las cifras reexpresadas de los estados financieros de periodos anteriores como la reclasificación del pasivo de provisiones y contingencias, reconocimiento del deterioro de propiedad planta y equipo, deterioro de inventarios de insumos, reactivos y medicamentos con una contrapartida en excedentes y/ o perdidas de periodos anteriores.

Detalle Cuenta	NOTAS	2023	REEXPRESION 2022	2022	%
FONDO SOCIAL	Nota 13	- 3,303,700,590	- 3,303,700,590	- 3,303,700,590	0%
EXDENTES ACUMULADOS	Nota 13	2,261,751,129	1,004,881,957	-	125%
SUPERAVIT	Nota 13	- 15,149,124,345	- 11,765,749,509	- 11,765,749,509	29%
RESULTADOS POR CONVERSION A NIIF	Nota 13	- 1,549,158,676	- 1,098,987,551	- 1,098,987,551	41%
EXCEDENTES DE EJERCICIO Y/O PERDIDA DEL EJERCIO	Nota 13	761,673,463	1,256,869,167	986,875,172	-39%
TOTAL PATRIMONIO		- 16,978,559,019	- 13,906,686,526	- 15,181,562,479	

#### 4. Comparativo Estado de Resultado del año 2023

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOLIVAR.				
COMPARATIVO ESTADO DE RESULTADO				
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE :				
CUENTA	NOTAS	2023	2022 REEXPRESADO	2022 NO REEXPRESADO
Ingresos ordinarios	Nota 14	4,482,964,917	3,712,913,052	3,712,913,052
Otros ingresos e ingresos financieros	Nota 14			
Costo de ventas	Nota 14	-3,809,530,519	-3,274,919,771	-3,274,919,771
<b>Utilidad bruta</b>		<b>673,434,398</b>	<b>437,993,280</b>	<b>437,993,280</b>
otros Ingresos	Nota 14	358,714,874	198,359,133	198,359,133
otros ingresos financieros	Nota 14	17,082,290	960,696	960,696
Gastos de administración	Nota 14	- 1,608,470,066	- 1,784,491,159	- 1,514,497,164
otros gastos	Nota 14	- 642,651	- 1,536,151	- 1,536,151
Gastos financieros y otros gastos	Nota 14	- 201,792,307	- 108,154,965	- 108,154,965
<b>Resultados del periodo</b>		<b>-761,673,463</b>	<b>-1,256,869,167</b>	<b>-986,875,172</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>				
O.R.I Por valorización de Terrenos y Edificaciones	Nota 14	3,352,480,000	0	0
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO</b>		<b>3,352,480,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>2,590,806,537</b>	<b>-1,256,869,167</b>	<b>-986,875,172</b>

##### 4.1 Nota 14 ESTADO DE RESULTADO

Los ingresos ordinarios de la CRCSB se componen 4 principales unidades funcionales como son

**Unidad Funcional Banco de Sangre**, donde se registran las ventas de hemocomponente a las diferentes clinicas, actualmente se cuenta con una sala transfucional en la Clinica de Blas de Iezo

**Unidad Funcional de Salud** donde se registran los ingresos provenientes de los servicios de vacunacion, laboratorio, atencion a migrantes y para mediados del año 2023 se presenta un cambio en los ingresos debido a que esta unidad asume el control de los ingresos por los servicios de eventos masivos

**Unidad funcional de educacion** donde se registran los ingresos provenientes del Instituto de formacion para el trabajo en los programas de Auxiliar de Enfermeria y Seguridad Ocupacional, Cursos a empresas, venta de botiquines y manuales, formacion en planes de accion.

**Unidad Funcional de Gestion del Riesgo**, se registran ingresos por convenios y/o contratos corporativos

El costo de venta es el costo en que se incurre para poder comercializar los diferentes servicios de la CRCSB. Corresponde a el valor que se ha invertido para o comprar insumos, producto, para luego ser para poder vender los servicios.

**Otros Ingresos** se registran los valores recibidos como donacion, fortalecimiento de los convenios o proyectos y los recibidos por arriendo de consultorios, aportes ordinarios de la loteria Cruz Roja.



**Otros Ingresos Financieros** se registran los rendimientos de las diferentes cuentas bancarias, e intereses generados por la Fiducia

**Gastos de administracion** son los gastos que incurre la CRCSB que no estan directamente relacionados con las actividades de las unidades funcionales, son gastos que se originaron en el ejercicio de la direccion, organizaci3n y administracion, evitando ser catalogados en las actividades ordinarias de la CRCSB. Estos gastos corresponden a las areas transversales como son talento humano, contabilidad y financiera, recurso fisico, areas necesarias para el buen funcionamiento de la organizaci3n.

En **otros gastos** se registran gastos incurridos en las areas misionales, y gastos por movimientos financieros.

**Otros resultados integrales.** Se registra una variaci3n por valorizaci3n en terrenos y edificaciones por valor de \$ 3,352,480,000, producto de un avalu3 comercial realizado al inmueble

A continuacion presentamos un detallado de ingresos ordinarios por unidades funcionales antes de Ori

<b>DETALLE DE ESTADO DE RESULTADO AÑO 2023</b>	
<b>A. INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>4,564,823,539.50</b>
UND.BANCO DE EDUCACION	596,388,890.00
UND.BANCO DE SANGRE	2,360,351,191.00
UND.FUNCIONAL GESTION DEL RIESGO	818,064,707.50
UND.FUNCIONAL SALUD	790,018,751.00
<b>B. DEVOLUCIONES Y REBAJAS</b>	<b>- 81,858,623.00</b>
UND.BANCO DE EDUCACION	- 18,348,592.00
UND.BANCO DE SANGRE	- 14,082,114.00
UND.FUNCIONAL GESTION DEL RIESGO	- 44,940,917.00
UND.FUNCIONAL SALUD	- 4,487,000.00
<b>C. COSTO</b>	<b>- 3,809,530,519.00</b>
UND.BANCO DE EDUCACION	- 561,683,143.00
UND.BANCO DE SANGRE	- 2,094,005,030.00
UND.FUNCIONAL GESTION DEL RIESGO	- 494,712,717.00
UND.FUNCIONAL SALUD	- 659,129,629.00
<b>D. GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>- 1,785,822,636.26</b>
FINANCIEROS	- 177,352,569.83
MISIONALES	- 214,037,460.00
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	- 1,394,432,606.43
<b>E. INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>375,797,163.68</b>
APROVECHAMIENTO	39,897,131.50
ARRENDAMIENTO	18,500,000.00
DONACIONES	14,358,480.00
FINANCIEROS	17,082,290.18
FORTALECIMIENTO DE PROGRAMAS Y CONVENIOS	285,959,262.00
<b>F. GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>- 25,082,387.60</b>
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 15,783,034.00
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS PRESENTE	- 9,299,353.60
<b>Total general</b>	<b>- 761,673,462.68</b>



## 5. FLUJO DE CAJA DEL EFECTIVO 2023

El objetivo del flujo de efectivo es básicamente determinar la capacidad de la Institución para generar efectivo, con el cual pueda cumplir con sus obligaciones y con sus proyectos de inversión y expansión. Se considera efectivo los valores contabilizados en la cuenta Equivalente de Efectivo, esto es caja, bancos, remesas en tránsito, cuentas de ahorro y fondos.

Las entradas están representadas en recaudos de cuentas por cobrar y consignaciones para proyectos misionales, Actividades de financiamiento como son los créditos con entidades bancarias utilizados para la operación.

Las salidas representadas en actividades de inversión en propiedad planta y equipo, beneficio a empleados, cuentas pagar e inventarios

<b>CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOLIVAR</b> NIT. 890.480.033 <b>Estado de Flujo de Efectivo</b> Periodo del 1 Enero al 31 de Diciembre del 2023 (Expresado en Pesos Colombianos)
--

<b>EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-761,673,464.00</b>
<b><u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u></b>	
<b>ENTRADAS</b>	<b>210,481,871.00</b>
cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	210,481,871.00
<b>SALIDAS</b>	<b>-814,750,581.00</b>
Beneficios Empleados	-119,488,180.00
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	-461,933,537.00
Inventarios	-233,328,864.00
Efectivo neto actividades de operación	<b>-604,268,710.00</b>
<b><u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u></b>	
<b>ENTRADAS</b>	<b>299,778,900.00</b>
Propiedad Planta y Equipo	299,265,900.00
Diferidos	513,000.00
<b>SALIDAS</b>	
Propiedades de Inversion	
Efectivo neto de actividades de inversion	<b>299,778,900.00</b>
<b><u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>	
<b>ENTRADAS</b>	<b>1,551,793,245.00</b>
Instrumentos Financieros	1,551,793,245.00
<b>SALIDAS</b>	<b>-197,005,043.00</b>
Instrumentos Financieros	-197,005,043.00
Efectivo neto de las actividades de financiamiento	<b>1,354,788,202.00</b>
Flujo neto de efectivo y equivalentes de efectivo	<b>288,624,928.00</b>
Saldo Inicial Efectivo y equivalente de efectivo	<b>86,374,274.00</b>
saldo Final Efectivo y equivalente efectivo	<b>374,999,202.00</b>

## 6. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO 2023

En este estado visualizamos la variación en el patrimonio en el año 2023, los excedentes o pérdidas acumuladas se reclasifican a cuenta de patrimonio, se registra la variación en la valorización de los terrenos y edificaciones.

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL BOLIVAR						
NIT 890.480.033-0						
ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022						
	Fondo Social	Superavit Patrimonio	Excedentes por conversion NIIF	Resultado del Ejercicio	Excedentes Acumulados	Total
Saldo a 31 de Diciembre 2022	<u>3,303,700,590</u>	<u>11,315,578,384</u>	<u>1,549,158,676</u>	<u>(1,256,869,167)</u>	<u>(1,004,881,962)</u>	<u>13,906,686,521</u>
Fondo Social	-	-	-	-	-	-
Superavit Patrimonio	-	3,833,545,961	-	-	-	3,833,545,961
Superavit por valorizacion	-	-	-	-	-	-
Ganancias Acumuladas Adopcion NIIF	-	-	-	-	-	-
Perdida de Ejercicios Anteriores	-	-	-	1,256,869,167	(1,256,869,167)	-
Perdidas / ganancia del ejercicio	-	-	-	(761,673,463)	-	(761,673,463)
Saldo a 31 de Diciembre 2023	<u>3,303,700,590</u>	<u>15,149,124,345</u>	<u>1,549,158,676</u>	<u>(761,673,463)</u>	<u>(2,261,751,129)</u>	<u>16,978,559,019</u>

Se firma en Cartagena de Indias, el día 01 de marzo 2024

  
 HECTOR USECHE VIVERO  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 LUIS SEMACARITT DAGUER  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP. 44975-T