



Estados Financieros con corte
31 de Diciembre de 2023 -2022

- **Certificación Estados Financieros**
- **Estado de Situación Financiera**
- **Estado de Resultados Integral**
- **Estado de Flujo de Efectivo**
- **Estado de Cambios en el Patrimonio**
- **Revelaciones a Estados Financieros**
- **Dictamen Revisor Fiscal**



CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS POR REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022

Señores:

Junta Directiva Cruz Roja Seccional Nariño

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de Cruz Roja Colombiana Seccional Nariño, certificamos que hemos verificado las afirmaciones aquí contenidas, conforme al reglamento y que las mismas se han tomado de los libros de la Cruz Roja Colombiana Seccional Nariño al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

I. Los Estados Financieros consolidados que se presentaran a la Junta Directiva Seccional Nariño, no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de Cruz Roja Seccional Nariño.

II. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de Cruz Roja Seccional Nariño al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el periodo terminado en esa fecha.

III. Todos los hechos económicos realizados por Cruz Roja Seccional Nariño durante los periodos terminados en 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 han sido reconocidos en los estados financieros.

IV. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de Cruz Roja Seccional Nariño Consolidado al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre del 2022.

V. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con las NIIF para Pymes decreto 3022 del grupo 2.

VI. Todos los hechos económicos que afectan a Cruz Roja Seccional han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.


NUBYA QUINTERO DE AREVALO
Representante legal


MARTHA LUCELY BASTIDAS S.
Contador Público Esp.
T.P. 83837-T



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL NARIÑO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
EN PESOS COLOMBIANOS
A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2023 Y 2022

| | REV | 2023 | % | 2022 | % | VARIACION | % |
|--|-------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|------------------------|----------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | 1.581.326.729,60 | 48,09% | 1.544.390.283,31 | 47,29% | 36.936.446,29 | 2,39% |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | 218.923.042 | 6,66% | 690.215.970,77 | 21,13% | -471.292.928,99 | -68,28% |
| Caja | | 9.149.100,00 | 0,28% | 10.861.991,00 | 0,33% | -1.712.891,00 | -15,77% |
| Bancos | 1.1.1 | 49.953.742,62 | 1,52% | 55.996.957,20 | 1,71% | -6.043.214,58 | -10,79% |
| Cuentas de ahorro | 1.1.1 | 63.567.943,01 | 1,93% | 332.694.473,21 | 10,19% | -269.126.530,20 | -80,89% |
| Fondos con destinación específica | 1.1.2 | 96.252.256,15 | 2,93% | 290.662.549,36 | 8,90% | -194.410.293,21 | -66,89% |
| DEUDORES COMERCIALES | | 51.039.469,00 | 1,55% | 49.983.841,00 | 1,53% | 1.055.628,00 | 2,11% |
| Clientes nacionales facturación Radicada | 1.2.1 | 51.039.469,00 | 1,55% | 49.983.841,00 | 1,53% | 1.055.628,00 | 2,11% |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 276.165.669,40 | 8,40% | 111.805.690,50 | 3,42% | 164.359.978,90 | 147,01% |
| Prestamos y operaciones de crédito | 1.3.1 | 203.388.982,00 | 6,19% | 29.035.996,00 | 0,89% | 174.352.986,00 | 600,47% |
| Anticipos, avances y depósitos | 1.3.2 | 38.061.730,40 | 1,16% | 56.980.016,50 | 1,74% | -18.918.286,10 | -33,20% |
| Cuentas por cobrar a trabajadores | 1.3.3 | 830.616,00 | 0,03% | 825.333,00 | 0,03% | 5.283,00 | 0,64% |
| Deudores varios | 1.3.4 | 33.884.341,00 | 1,03% | 24.964.345,00 | 0,76% | 8.919.996,00 | 35,73% |
| ACTIVOS FINANCIEROS C.P. | | 980.000.000,00 | 29,80% | 630.000.000,00 | 19,29% | 350.000.000,00 | 55,56% |
| Certificados de depósito a término | 1.4.1 | 750.000.000,00 | 22,81% | 630.000.000,00 | 19,29% | 120.000.000,00 | 19,05% |
| Inversiones Colectivas | 1.4.2 | 230.000.000,00 | 6,99% | 0,00 | 0,00% | 230.000.000,00 | 100,00% |
| INVENTARIOS | 1.5 | 55.198.549,42 | 1,68% | 62.384.781,04 | 1,91% | -7.186.231,62 | -11,52% |
| Medicamentos | | 33.327.303,82 | 1,01% | 36.854.917,84 | 1,13% | -3.527.614,02 | -9,57% |
| Materiales médico - quirúrgicos | | 7.154.457,76 | 0,22% | 9.816.497,21 | 0,30% | -2.662.039,45 | -27,12% |
| Materiales reactivos y de laboratorio | | 4.245.377,39 | 0,13% | 4.838.511,86 | 0,15% | -593.134,47 | -12% |
| Materiales, repuestos y accesorios | | 10.471.410,45 | 0,32% | 10.874.854,13 | 0,33% | -403.443,68 | -3,71% |
| Deterioro | | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL NARIÑO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
EN PESOS COLOMBIANOS
A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2023 Y 2022

| | REV | 2023 | % | 2022 | % | VARIACION | % |
|---|--------|-------------------------|----------------|-------------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| ACTIVO NO CORRIENTE | | 1.706.751.861,67 | 51,91% | 1.721.718.806,85 | 52,71% | -14.966.945,18 | -0,87% |
| ACTIVOS FINANCIEROS L.P. | | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Cédulas de capitalización L.P. | | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| DEUDORES COMERCIALES L.P. | | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Cientes nacionales facturación L.P. | | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Deterioro acumulado L.P. | | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR L.P. | | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Prestamos y operaciones de crédito L.P. | | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Deterioro acumulado L.P. | | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 1.698.524.275,61 | 51,66% | 1.714.491.220,79 | 52,49% | -15.966.945,18 | -0,93% |
| Terrenos | 1.9.1 | 667.774.000,00 | 20,31% | 667.774.000,00 | 20,45% | 0,00 | 0,00% |
| Construcciones y edificaciones | 1.9.1 | 1.209.832.175,00 | 36,79% | 1.209.832.175,00 | 37,04% | 0,00 | 0,00% |
| Equipo de oficina | 1.9.1 | 185.705.727,84 | 5,65% | 182.220.612,84 | 5,58% | 3.485.115,00 | 1,91% |
| Equipo de comp. y comun. | 1.9.1 | 302.052.292,51 | 9,19% | 268.512.744,51 | 8,22% | 33.539.548,00 | 12,49% |
| Equipo medico científico | 1.9.1 | 374.790.252,79 | 11,40% | 340.632.245,79 | 10,43% | 34.158.007,00 | 10,03% |
| Equipo de transporte | 1.9.1 | 360.329.033,00 | 10,96% | 360.329.033,00 | 11,03% | 0,00 | 0,00% |
| Acueductos, plantas y redes | 1.9.1 | 25.749.993,00 | 0,78% | 25.749.993,00 | 0,79% | 0,00 | 0,00% |
| Depreciación acumulada | 1.9.2 | -1.427.709.198,53 | -43,42% | -1.340.559.583,35 | -41,04% | -87.149.615,18 | 6,50% |
| ACTIVOS INTANGIBLES | | 8.227.586,06 | 0,25% | 7.227.586,06 | 0,22% | 1.000.000,00 | 13,84% |
| Sotfware | 1.10.1 | 42.965.823,00 | 1,31% | 41.965.823,00 | 1,28% | 1.000.000,00 | 2,38% |
| Amortización acumulada | | -34.738.236,94 | -1,06% | -34.738.236,94 | -1,06% | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL ACTIVO | | 3.288.078.591,27 | 100,00% | 3.266.109.090,16 | 99,33% | 21.969.501,11 | 0,67% |



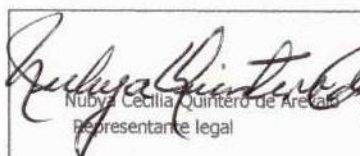
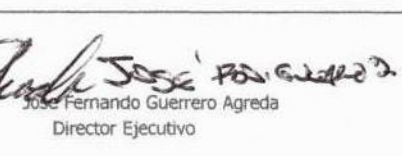

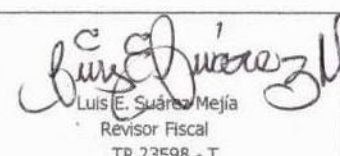
CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL NARIÑO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
EN PESOS COLOMBIANOS
A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2023 Y 2022

| | REV | 2023 | % | 2022 | % | VARIACION | % |
|--|-------|-----------------------|----------------|-----------------------|---------------|-----------------------|----------------|
| PASIVO | | | | | | | |
| CORRIENTE | | 556.678.103,86 | 100,00% | 430.730.883,21 | 98,08% | 125.947.220,65 | 29,24% |
| ACREEDORES COMERCIALES | | 47.989.550,00 | 8,62% | 67.669.399,00 | 15,71% | -19.679.849,00 | -29,08% |
| Proveedores | 2.1.1 | 47.989.550,00 | 8,62% | 67.669.399,00 | 15,71% | -19.679.849,00 | -29,08% |
| CUENTAS POR PAGAR | | 61.370.718,30 | 11,02% | 75.480.564,50 | 17,52% | -14.109.846,20 | -18,69% |
| A casa principal | | 398.363,00 | 0,07% | 398.363,00 | 0,09% | 0,00 | 0,00% |
| Costos y gastos por pagar | 2.2.1 | 28.131.453,74 | 5,05% | 38.928.667,40 | 9,04% | -10.797.213,66 | -27,74% |
| Retención en la fuente | | 2.044.556,96 | 0,37% | 1.295.077,10 | 0,30% | 749.479,86 | 57,87% |
| Retención Impuesto de industria y comercio | | 488.305,60 | 0,09% | 125.461,00 | 0,03% | 362.844,60 | 289,21% |
| Anticipos Servicios y Otros | | 0,00 | 0,00% | 4.796.000,00 | 1,11% | -4.796.000,00 | -100,00% |
| Retenciones y aportes de nómina | 2.2.2 | 25.063.895,00 | 4,50% | 20.938.102,00 | 4,86% | 4.125.793,00 | 19,70% |
| Acreedores varios | 2.2.3 | 5.244.144,00 | 0,94% | 8.998.894,00 | 2,09% | -3.754.750,00 | -41,72% |
| IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS | | 1.133.614,00 | 0,20% | 640.892,00 | 0,15% | 492.722,00 | 76,88% |
| Impuesto a las ventas por pagar | | 1.133.614,00 | 0,20% | 640.892,00 | 0,15% | 492.722,00 | 76,88% |
| OBLIGACIONES LABORALES | | 76.165.665,00 | 13,68% | 64.370.158,00 | 14,94% | 11.795.507,00 | 18,32% |
| Cesantías consolidadas | | 46.596.843,00 | 8,37% | 37.969.959,00 | 8,82% | 8.626.884,00 | 22,72% |
| Intereses a las Cesantías | | 5.591.624,00 | 1,00% | 4.556.395,00 | 1,06% | 1.035.229,00 | 22,72% |
| Prima de servicios | | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Vacaciones consolidadas | | 23.977.198,00 | 4,31% | 21.843.804,00 | 5,07% | 2.133.394,00 | 9,77% |
| PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES | | 7.345.530,59 | 1,32% | 8.251.156,00 | 1,92% | -905.625,41 | 51,37% |
| Reserva Fondo Voluntariado | | 7.345.530,59 | | 8.251.156,00 | | -905.625,41 | -10,98% |
| OTROS PASIVOS | | 362.673.025,97 | 65,15% | 214.318.713,71 | 49,76% | 148.354.312,26 | 69,22% |
| Ingresos recibidos para terceros | 2.3.1 | 40.558.071,99 | 7,29% | 38.033.212,97 | 8,83% | 2.524.859,02 | 6,64% |
| Fondos de terceros | 2.3.2 | 322.114.953,98 | 57,86% | 176.285.500,74 | 40,93% | 145.829.453,24 | 82,72% |
| TOTAL PASIVO | | 556.678.103,86 | 100,00% | 430.730.883,21 | 98,08% | 125.947.220,65 | 29,24% |



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL NARIÑO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
EN PESOS COLOMBIANOS
A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2023 Y 2022

| | REV | 2023 | % | 2022 | % | VARIACION | % |
|--|-------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00% |
| Bienes y valores recibidos de terceros | 8.1.1 | -307.805.631,58 | | -356.054.892,16 | | 48.249.260,58 | -13,55% |
| Otras responsabilidades contingentes | 8.1.2 | -2.289.605,70 | | -6.828.859,34 | | 4.539.253,64 | -66,47% |
| Bienes y valores por contra | | 307.805.631,58 | | 356.054.892,16 | | -48.249.260,58 | -13,55% |
| Otras responsabilidades por contra | | 2.289.605,70 | | 6.828.859,34 | | -4.539.253,64 | -66,47% |
| PATRIMONIO | | | | | | | |
| CAPITAL SOCIAL | | 28.746.342,65 | 1,05% | 28.746.342,65 | 1,01% | 0,00 | 0,00% |
| Fondo social | 3.1 | 28.746.342,65 | 1,05% | 28.746.342,65 | 1,01% | 0,00 | 0,00% |
| SUPERAVIT DE CAPITAL | | 116.590.769,00 | 4,27% | 109.370.162,00 | 0,00% | 7.220.607,00 | 6,60% |
| Donaciones | | 116.590.769,00 | 4,27% | 109.370.162,00 | 0,00% | 7.220.607,00 | 6,60% |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | | -111.198.326,54 | -4,07% | -159.765.644,66 | -5,63% | 48.567.318,12 | -30,40% |
| Remanente o (Deficit) del Ejercicio | | -111.198.326,54 | -4,07% | -159.765.644,66 | -5,63% | 48.567.318,12 | -30,40% |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER. | | 1.255.765.644,70 | 45,98% | 1.415.531.289,36 | 49,92% | -159.765.644,66 | -11,29% |
| Excedentes acumulados | | 1.730.002.668,54 | 63,34% | 1.730.002.668,54 | 61,01% | 0,00 | 0,00% |
| Perdidas Acumuladas | | -753.735.671,28 | -27,60% | -593.970.026,62 | -20,95% | -159.765.644,66 | 26,90% |
| Ajustes convergencia a NIIF Pymes | | 279.498.647,44 | 10,23% | 279.498.647,44 | 9,86% | 0,00 | 0,00% |
| SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES | | 1.441.496.057,60 | 52,77% | 1.441.496.057,60 | 50,84% | 0,00 | 0,00% |
| De propiedades, planta y equipo | | 1.441.496.057,60 | 52,77% | 1.441.496.057,60 | 50,84% | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL PATRIMONIO | | 2.731.400.487,41 | 100,00% | 2.835.378.206,95 | 100,00% | -103.977.719,54 | -3,67% |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 3.288.078.591,27 | | 3.266.109.090,16 | | 21.969.501,11 | 0,67% |

| | | | |
|---|---|---|---|
|  Nubya Cecilia Quintero de Arevalo Representante legal |  Jose Fernando Guerrero Agreda Director Ejecutivo |  Martha Lucely Bastidas S. Contador Esp. TP 83837 - T |  Luis E. Suarez Mejia Revisor Fiscal TP 23598 - T |
|---|---|---|---|



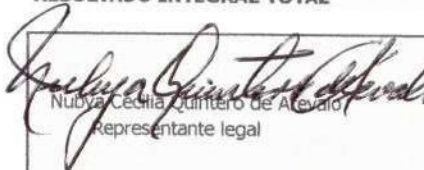
CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL NARIÑO
ESTADO DE RESULTADOS Y EXCEDENTES ACUMULADOS INDIVIDUAL
EN PESOS COLOMBIANOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

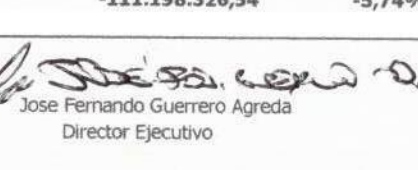
| RESULTADO DEL EJERCICIO | REV | 2023 | % | 2022 | % | VARIACION | % |
|---|------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | 1.936.820.601,76 | 100,00% | 2.256.959.024,42 | 100,00% | -320.138.422,66 | -14,18% |
| Ingresos por prestación de servicios: | 4.1.1 | 1.591.252.323,00 | 82,16% | 2.020.813.925,00 | 89,54% | -429.561.602,00 | -21,26% |
| Unidad funcional urgencias | | 70.279.000,00 | 3,63% | 29.628.000,00 | 1,31% | 40.651.000,00 | 137,20% |
| Unidad funcional consulta externa | | 232.401.408,00 | 12,00% | 192.877.977,00 | 8,55% | 39.523.431,00 | 20,49% |
| Unidad funcional apoyo diagnostico | | 382.615.200,00 | 19,75% | 324.731.850,00 | 14,39% | 57.883.350,00 | 17,82% |
| Unidad funcional de mercadeo | | 268.302.560,00 | 13,85% | 241.812.000,00 | 10,71% | 26.490.560,00 | 10,96% |
| Otras actividades relacionadas | | 653.972.155,00 | 33,77% | 1.237.311.098,00 | 54,82% | -583.338.943,00 | -47,15% |
| Devoluciones, rebajas y descuentos | | <u>-16.318.000,00</u> | <u>-0,84%</u> | <u>-5.547.000,00</u> | <u>-0,25%</u> | <u>-10.771.000,00</u> | <u>194,18%</u> |
| Otros ingresos ordinarios: | 4.1.2 | 345.568.278,76 | 17,84% | 236.145.099,42 | 10,46% | 109.423.179,34 | 46,34% |
| Rendimientos financieros | | 116.012.228,91 | 5,99% | 26.714.960,84 | 1,18% | 89.297.268,07 | 334,26% |
| Arrendamientos | | 42.814.898,00 | 2,21% | 34.368.688,00 | 1,52% | 8.446.210,00 | 24,58% |
| Venta Propiedad Planta y Equipo | | 13.700.000,00 | 0,71% | 0,00 | 0,00% | 13.700.000,00 | 100,00% |
| Recuperaciones | | 18.929.229,00 | 0,98% | 44.367.240,00 | 1,97% | -25.438.011,00 | -57,34% |
| Aportes, transferencias y donaciones | | 149.857.055,00 | 7,73% | 127.648.924,00 | 5,66% | 22.008.131,00 | 17,24% |
| Diversos | | <u>4.454.867,85</u> | <u>0,23%</u> | <u>3.045.286,58</u> | <u>0,13%</u> | <u>1.409.581,27</u> | <u>46,29%</u> |
| COSTO DE PRESTACIÓN DEL SERVICIO | | 1.223.394.193,59 | 63,17% | 1.652.099.570,76 | 73,20% | -428.705.377,17 | -25,95% |
| Unidad funcional urgencias | | 16.156.961,35 | 0,83% | 6.915.405,78 | 0,31% | 9.241.555,57 | 133,64% |
| Unidad funcional consulta externa | | 225.206.009,33 | 11,63% | 218.307.868,87 | 9,67% | 6.898.140,46 | 3,16% |
| Unidad funcional apoyo diagnostico | | 278.868.395,85 | 14,40% | 252.479.417,38 | 11,19% | 26.388.978,47 | 10,45% |
| Unidad funcional de mercadeo | | 196.534.037,22 | 10,15% | 181.877.472,81 | 8,06% | 14.656.564,41 | 8,06% |
| Otras actividades relacionadas | 6.1 | 506.628.789,84 | 26,16% | 992.519.405,92 | 43,98% | -485.890.616,08 | -48,96% |
| REMANENTE BRUTO | | <u>713.426.408,17</u> | <u>36,83%</u> | <u>604.859.453,66</u> | <u>29,93%</u> | <u>108.566.954,51</u> | <u>17,95%</u> |

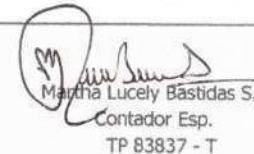


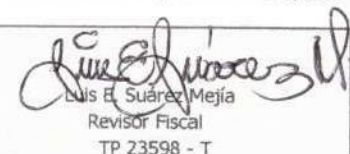
CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL NARIÑO
ESTADO DE RESULTADOS Y EXCEDENTES ACUMULADOS INDIVIDUAL
EN PESOS COLOMBIANOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

| <u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u> | <u>REV</u> | <u>2023</u> | <u>%</u> | <u>2022</u> | <u>%</u> | <u>VARIACION</u> | <u>%</u> |
|---|------------|------------------------|---------------|------------------------|---------------|----------------------|----------------|
| GASTOS | | | | | | | |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | | 823.748.865,15 | 42,53% | 763.116.394,36 | 33,81% | 60.632.470,79 | 7,95% |
| Gastos de personal | 5.1.1 | 525.822.154,00 | 27,15% | 429.798.096,65 | 19,04% | 96.024.057,35 | 22,34% |
| Honorarios | | 14.292.000,00 | 0,74% | 17.635.000,00 | 0,78% | -3.343.000,00 | -18,96% |
| Impuestos | | 962.849,00 | 0,05% | 770.898,00 | 0,03% | 191.951,00 | 24,90% |
| Arrendamientos | | 6.927.350,00 | 0,36% | 5.857.880,00 | 0,26% | 1.069.470,00 | 18,26% |
| Contribuciones y afiliaciones | | 1.734.384,00 | 0,09% | 4.374.044,00 | 0,19% | -2.639.660,00 | -60,35% |
| Seguros | | 26.617.589,00 | 1,37% | 24.069.147,00 | 1,07% | 2.548.442,00 | 10,59% |
| Servicios | 5.1.2 | 72.459.972,00 | 3,74% | 110.175.885,00 | 4,88% | -37.715.913,00 | -34,23% |
| Gastos legales | | 3.500.916,00 | 0,18% | 4.735.746,00 | 0,21% | -1.234.830,00 | -26,07% |
| Mantenimiento y reparaciones | | 23.108.731,00 | 1,19% | 23.720.680,00 | 1,05% | -611.949,00 | -2,58% |
| Adecuación e instalación | | 2.288.442,53 | 0,12% | 1.240.223,04 | 0,05% | 1.048.219,49 | 84,52% |
| Gastos de viaje | | 10.258.460,00 | 0,53% | 6.079.360,00 | 0,27% | 4.179.100,00 | 68,74% |
| Depreciaciones | | 94.049.730,62 | 4,86% | 87.975.936,68 | 3,90% | 6.073.793,94 | 6,90% |
| Amortizaciones | | 0,00 | 0,00% | 1.812.462,58 | 0,08% | -1.812.462,58 | -100,00% |
| Diversos | 5.1.3 | 33.723.771,71 | 1,74% | 34.622.725,81 | 1,53% | -898.954,10 | -2,60% |
| Deterioro | | 0,00 | 0,00% | 485.858,00 | 0,02% | -485.858,00 | -100,00% |
| Gastos Bancarios | | 8.002.515,29 | 0,41% | 9.762.451,60 | 0,43% | -1.759.936,31 | -18,03% |
| Gastos Ejercicios Anteriores | | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| GASTOS FINANCIEROS | | 59.100,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 59.100,00 | 100,00% |
| Intereses | | 59.100,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 59.100,00 | 100,00% |
| PÉRDIDAS | | 816.769,56 | 0,05% | 1.508.703,96 | 0,07% | -691.934,40 | -45,86% |
| Retiro de propiedad, planta y equipo | | 816.769,56 | 0,04% | 1.508.703,96 | 0,07% | -691.934,40 | -45,86% |
| EXEDENTE DEFICIT (-) DEL EJERCICIO | | -111.198.326,54 | -5,74% | -159.765.644,66 | -7,08% | 48.567.318,12 | -30,40% |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL | | -111.198.326,54 | -5,74% | -159.765.644,66 | -7,08% | 48.567.318,12 | -30,40% |


 Nubya Cecilia Quintero de Arevalo
 Representante legal


 Jose Fernando Guerrero Agreda
 Director Ejecutivo


 Martha Lucely Bastidas S.
 Contador Esp.
 TP 83837 - T


 Luis E. Suarez Mejia
 Revisor Fiscal
 TP 23598 - T



CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL NARIÑO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
EN PESOS COLOMBIANOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

| ACTIVIDADES | 2023 | % | 2022 | % |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------|-------------------------|----------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | | |
| Resultado del ejercicio | -111.198.326,54 | 22,87% | -159.765.644,66 | 81,99% |
| Resultado ejercicio anterior | 159.765.644,66 | -32,86% | -302.856.501,23 | 155,43% |
| Resultados de ejercicios anteriores | -159.765.644,66 | 32,86% | 302.856.501,23 | -155,43% |
| Donaciones | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Fondos de destinación específica | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Revalorización del patrimonio | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Superávit de Capital | 7.220.607,00 | -1,48% | 42.485.600,00 | -21,80% |
| Acreedores comerciales | -19.679.849,00 | 4,05% | -174.546.111,00 | 89,58% |
| Cuentas por pagar | -14.109.846,20 | 2,90% | -96.464.404,50 | 49,51% |
| Obligaciones laborales | 11.795.507,00 | -2,43% | -3.341.326,00 | 1,71% |
| Impuestos, gravámenes y tasas | 492.722,00 | -0,10% | -13.289.496,00 | 6,82% |
| Pasivos Estimados y Provisiones | -905.625,41 | 0,19% | 2.800.000,00 | -1,44% |
| Otros pasivos | 148.354.312,26 | -30,51% | 38.372.442,98 | -19,69% |
| Deudores comerciales C.P. | -1.055.628,00 | 0,22% | -31.824.671,00 | 16,33% |
| Otras cuentas por cobrar | -164.359.978,90 | 33,80% | 216.819.795,50 | -111,27% |
| Activos financieros C.P. | -350.000.000,00 | 71,98% | 289.941,48 | -0,15% |
| Inventarios | 7.186.231,62 | -1,48% | -16.386.620,45 | 8,41% |
| Activos financieros L.P. | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Deudores comerciales L.P. | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otras cuentas por cobrar L.P. | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otros activos no corrientes | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Flujo neto en operaciones | -486.259.874,17 | 100,00% | -194.850.493,65 | 100,00% |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | | |
| Propiedades | 15.966.945,18 | 106,68% | -122.403.573,36 | 101,50% |
| Intangibles | -1.000.000,00 | -6,68% | 1.812.462,58 | -1,50% |
| Flujo neto en inversiones | 14.966.945,18 | 100,00% | -120.591.110,78 | 100,00% |
| FLUJO DEL PERIODO | -471.292.928,99 | -215,28% | -315.441.604,43 | -45,70% |
| EFECTIVO AL 1 DE ENERO | 690.215.970,77 | 315,28% | 1.005.657.575,20 | 145,70% |
| EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE | 218.923.041,78 | 100,00% | 690.215.970,77 | 100,00% |

Nubya Zecilia Quintero de Atevaló
Representante legal

Jose Fernando Guerrero A.
Director Ejecutivo

Martha Lucely Bastidas S.
Contador Esp.
TP 83837-T

Luis E. Suárez M.
Revisor Fiscal
TP 23598 - T

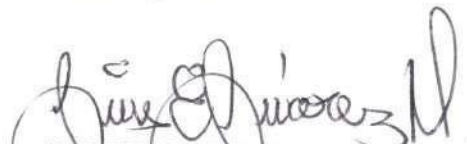
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

| PATRIMONIO | 2023 | Incremento | Disminución | 2022 |
|--|----------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| FONDO SOCIAL | 28.746.343 | | | 28.746.343 |
| SUPERAVIT DE CAPITAL | 116.590.769 | 7.220.607 | | 109.370.162 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO EXCEDENTE (DEFICIT) | -111.198.327 | | -48.567.318 | -159.765.645 |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES EXCEDENTE (DEFICIT) | 1.255.765.645 | | 159.765.645 | 1.415.531.289 |
| SUPERAVIT POR VALORIZACIONES | 1.441.496.058 | | | 1.441.496.058 |
| TOTAL PATRIMONIO | 2.731.400.487 | 7.220.607 | 111.198.327 | 2.835.378.206 |


NUBYA CÉCILIA QUINTERO DE AREVALO
 Representante Legal


JOSE FERNANDO GUERRERO AGREDA
 Director Ejecutivo


MARTHA LUCELLY BASTIDAS S.
 Contador Esp. MP-83837-T


LUIS EDUARDO SUAREZ MEJIA
 Revisor Fiscal TP-23598-T

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL NARIÑO
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Las revelaciones representan información adicional que complementa las cifras reflejadas por la Cruz Roja Colombiana Seccional Nariño en los Estados Financieros. Están organizadas de acuerdo con la estructura del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral y el Flujo de Efectivo.

Cada una de las Secciones de la NIIF para las PYMES requiere cierto tipo de información que se presenta de una manera narrativa con el fin de coadyuvar a los usuarios de los Estados Financieros a interpretar, analizar y aclarar las cifras detalladas en los mismos.

ENTIDAD QUE REPORTA

La Cruz Roja Colombiana Seccional Nariño, es una Sociedad Sin Animo de Lucro, perteneciente al subsector privado del sector salud, reconocida por la Gobernación de Nariño mediante Personería Jurídica otorgada por la Resolución Nro. 00289 del 19 de Abril de 1971 e inscrita en la Cámara de Comercio de Pasto, mediante matrícula número 000246-50 del 21 de febrero de 1997 con vigencia hasta el 03 de Noviembre del año 2098. Su objeto social principal consiste en promover y realizar actividades de servicios en la áreas de protección, asistencia, salud y bienestar social.

PRESENTACIÓN, PUBLICACIÓN Y APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La Sección 10 Hechos ocurridos después del informe, requiere que la entidad revele las fechas en las cuales los estados financieros serán publicados y otros eventos relacionados, para determinar los términos en los cuales éstos pueden modificarse o adicionarse antes o después de su aprobación por parte de la Junta Directiva. Para el efecto, la Cruz Roja Colombiana Seccional Nariño ha establecido el siguiente cronograma:

Los Estados financieros que anualmente presente la Cruz Roja Colombiana Seccional Nariño, serán publicados al día siguiente de su aprobación por parte de la Junta Directiva.

Será la Junta Directiva quien apruebe los Estados Financieros que presente la Dirección Ejecutiva, en una fecha que no supere el 30 de marzo del año inmediatamente siguiente al período que se informa y será ella la única Entidad que podrá autorizar cualquier modificación que sea imprescindible realizar por haberse conocido información que amerita realizar ajustes a las cifras presentadas y que se conocieron después de la publicación.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. REVELACIONES SOBRE LOS ACTIVOS

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

1.1.1 Bancos y Cuentas de ahorro

Los dineros de la Entidad correspondiente a recursos propios, se manejan principalmente en los Bancos que se detallan a continuación y contienen los saldos con corte a 31 de diciembre de 2023, así:

| | |
|--|-------------------------|
| Bancolombia Cta. Cte. 883-700963-86 | \$ 11.367.989,31 |
| Davienda Cta. Cte. 1061-69999906 | \$ 25.688.113,24 |
| Bancolombia Cta. Cte. 838-770903-19 | \$ 12.652.770,59 |
| BBVA Cta. Cte. 0568009575 | \$ 264.869,48 |
| Subtotal Cuentas corrientes | \$ 49.963.742,62 |
| | |
| Davienda Cta. de ahorros 1060-00231907 | \$ 102.458,28 |
| Davienda Cta. de ahorros 1061-70014828 | \$ 41.230.879,57 |
| BBVA Cta. de ahorros 0568001391 | \$ 22.234.605,16 |
| Subtotal Cuentas de ahorro | \$ 63.567.943,01 |

Mensualmente se concilian los movimientos contables frente al extracto bancario. La única diferencia que puede presentarse obedece a: Cheques entregados y no cobrados por los beneficiarios y consignaciones efectuadas por clientes pendientes de identificar.

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL NARIÑO
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

1.1.2 Fondos con destinación específica

Los Fondos con destinación específica detallan las cuentas bancarias de modo corriente, en las cuales se manejan los recursos que se reciben para la operación de cada uno de los convenios, proyectos o contratos, a continuación se detallan los saldos con corte 31 de diciembre de 2023, así:

| | | |
|--|-----------|----------------------|
| Davivienda Cta Cte 108669998776 Mision Medica 2020-2023 CR-Tumaco | \$ | 4.621.550,92 |
| Bancolombia Cta Cte 07400003679 Proy. Descontamina | \$ | 328.519,52 |
| Davivienda Cta Cte 108069994791 Proy. Aecid -CR Ipiales | \$ | 4.316,50 |
| Davivienda Cta Cte 106069994783 Lineas CICR 2023 | \$ | 5.458.194,00 |
| Davivienda Cta Cte 108069996614 CICR Lineas | \$ | 56.748.787,32 |
| Davivienda Cta Cte. 106069996572 Convenio VOGA | \$ | 12.036.240,00 |
| Bancolombia Cta Cte 07400014990 Llamamiento Movilizacion Poblacional | \$ | 5.255.880,70 |
| Bancolombia Cta Cte 07400004186 Proyecto Iniciativas Locales | \$ | 2.064.783,96 |
| Bancolombia Cta Cte 074-00047-34 Proyecto Clorox | \$ | 207.591,00 |
| Bancolombia Cta Cte 07400019196 CRUMTumaco | \$ | 9.526.392,23 |
| TOTAL | \$ | 96.252.256,15 |

Mensualmente se concilian los movimientos contables frente al extracto bancario la única diferencia que se presenta obedece a: cheques entregados y no cobrados por los beneficiarios. Estas cuentas se cancelan una vez se culmine el convenio o contrato.

1.2 DEUDORES COMERCIALES

1.2.1 Clientes Nacionales Facturación Radicada

Corresponden a las cuentas por cobrar generadas en la prestación de servicios de salud y otros, las cuales presentan el siguiente detalle con corte 31 de diciembre de 2023:

| | | |
|---|-----------|----------------------|
| Autosuperior S.A.S | \$ | 72.000,00 |
| Avenir Salud Sas | \$ | 42.000,00 |
| Brilladora El Diamante S.A | \$ | 995.000,00 |
| Centro Comercial Unicentro Pasto | \$ | 3.920.209,00 |
| Coral Luna Sandra | \$ | 593.000,00 |
| Cruz Roja Colombiana Seccional Boyaca | \$ | 122.000,00 |
| Fondo De Empleados Bancolombia | \$ | 35.000,00 |
| Institucion Diagnostico Integral Sas | \$ | 13.219.200,00 |
| Instituto Municipal Para La Recreacion Y El Deporte | \$ | 14.210.000,00 |
| Las Mercedes Sas | \$ | 184.000,00 |
| Municipio De Túquerres | \$ | 6.000.000,00 |
| Proteger Health Care Sas | \$ | 54.000,00 |
| Ramirez Y David Sas | \$ | 117.000,00 |
| Salvi Sas | \$ | 511.000,00 |
| Sociedad Nacional De La Cruz Roja Colombiana | \$ | 8.265.060,00 |
| Torres Reinaldo | \$ | 700.000,00 |
| Asociacion Deportivo Pasto | \$ | 2.000.000,00 |
| TOTAL CLIENTES NACIONALES | \$ | 51.039.469,00 |

A continuación se presenta el análisis de las edades de cartera así:

| | | | |
|--|-----------|----------------------|----------------|
| Cuentas por Cobrar corrientes | \$ | 42.027.269,00 | 82,34% |
| Cuentas por Cobrar vencidas de 61 a 90 días | \$ | 8.472.200,00 | 16,60% |
| Cuentas por Cobrar vencidas a mas de 91 a 180 días | \$ | 540.000,00 | 1,06% |
| Cuentas por Cobrar vencidas superiores a 181 días | \$ | - | 0,00% |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | \$ | 51.039.469,00 | 100,00% |

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL NARIÑO
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

1.3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar de este grupo se detallan de la siguiente manera:

1.3.1 Prestamos y operaciones de crédito:

Corresponden a cuentas por cobrar a la Sociedad Nacional de la Cruz Roja para el desarrollo de actividades que posteriormente son Legalizadas por cada convenio o proyecto, el detalle a 31 de Diciembre de 2023 es el siguiente:

| | |
|---|-----------------------|
| Total Prestamos y Operaciones de Credito | 203.388.982,00 |
| Sociedad Cruz Roja Nacional | 203.388.982,00 |

1.3.2 Anticipos, avances y depósitos

En esta cuenta se detallan los anticipos entregados tanto a voluntarios como empleados para el desarrollo de actividades de la seccional, de los diferentes proyectos y convenios de cooperación los saldos pendientes de legalización o reintegro a 31 de diciembre son:

| | |
|--|-------------------------|
| Total Anticipos Avances y Depositos | \$ 38.061.730,40 |
|--|-------------------------|

| | | |
|---------------------------------|-----------------|------------------------|
| Anticipo a Voluntariado | | \$ 4.192.230,00 |
| Alquedan España Jairo Manolo | \$ 11.100,00 | |
| Cucas Nupan Anderson Esteban | \$ 2.178.200,00 | |
| Muñoz Insuasty Ricardo Mauricio | \$ 2.930,00 | |
| Peluffo Ordoñez Mario Eduardo | \$ 2.000.000,00 | |

| | | |
|---------------------------------|-----------------|------------------------|
| Anticipo a Empleados | | \$ 2.615.684,40 |
| Charfuelan Guacas Yulieth | \$ 5.770,00 | |
| Maya Toro Eloisa del Consuelo | \$ 509.362,00 | |
| Santacruz Pazos Andres Fernando | \$ 2.052.165,00 | |
| Villota Zambrano Yina | \$ 48.387,40 | |

| | | |
|--|------------|----------------------|
| Anticipos Proyecto Mision Medica - CR Noruega | | \$ 138.319,00 |
| Guerrero Montufar Jonathan Alexander | 138.319,00 | |

| | | |
|--------------------------------------|------------------|-------------------------|
| Anticipos Proyecto CRC - CICR | | \$ 31.115.497,00 |
| Adarme Nathaly Viviana | \$ 918.181,00 | |
| Alquedan España Jairo Manolo | \$ 250.625,00 | |
| Cruz Roja Municipal de Tumaco | \$ 29.669.587,00 | |
| Jamondino Maya Isabel Cristina | \$ 237.604,00 | |
| Perea Landazury Zamir Arley | \$ 39.500,00 | |

1.3.3 Cuentas Por Cobrar a Trabajadores

Corresponde a creditos otorgados a los trabajadores por servicios de salud, valores que son descontados directamente de nomina, el detalle a 31 de diciembre de 2023 es:

| | | |
|--|---------------|----------------------|
| Cuentas por Cobrar a Trabajadores | | \$ 830.616,00 |
| Martinez Echevery Jorge Alberto | \$ 393.783,00 | |
| Argohty Guerrero Fany | \$ 194.833,00 | |
| Cabrera Moncayo Doris Janeth | \$ 242.000,00 | |

1.3.4 Deudores Varios

En la cuenta de deudores varios, las mas representativas corresponden a cuentas por cobrar a EPS por incapacidades del personal que se encuentran en proceso de cobro, el detalle de esta cuenta con corte 31 de diciembre de 2023 es:

| | | |
|---------------------------------|------------------|-------------------------|
| Total Deudores Varios | | \$ 33.884.341,00 |
| Incapacidades por Cobrar | | \$ 32.678.234,00 |
| Incapacidades Eps Sanitas | \$ 16.365.704,00 | |
| Incapacidades Famisanar | \$ 14.682.253,00 | |
| Incapacidades Nueva Eps | \$ 1.127.610,00 | |
| Incapacidades Emsanar | \$ 502.667,00 | |
| Otros Deudores Varios | | \$ 1.206.107,00 |
| Banco BBVA Colombia | \$ 1.206.107,00 | |

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL NARIÑO
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

1.4 ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

La entidad posee inversiones para efectos de garantizar liquidez, los cuales están destinadas a cubrir futuras necesidades de efectivo o inversión y para cubrir el efecto inflacionario. Los valores más representativos corresponden a las siguientes partidas:

1.4.1 Certificados de Deposito a Termino

El Valor de \$750'000.000 corresponde a certificado de deposito a termino aperturado con el Banco BBVA COLOMBIA, por un termino de seis (6) meses con vencimiento a 20 de junio de 2024, y una tasa de interes efectiva anual del 13,35%

1.4.2 Inversion Colectiva

Se constituye inversión colectiva en Bancolombia, por un valor disponible de \$230'000.000, teniendo en cuenta que esta genera mayor rentabilidad que mantener este recurso en cuentas de ahorro.

1.5 INVENTARIOS

Fórmula de Costos utilizada

La Cruz Roja Colombiana Seccional Nariño calcula el valor de los inventarios utilizando el sistema Promedio Ponderado, mediante este método se promedia el saldo de las compras entre el número de unidades existentes y de esta manera se determina el costo unitario de cada producto. Al finalizar el año se lleva a cabo el inventario físico del almacén de suministros el cual es confrontado con los reportes del sistema con el fin de determinar que no existan faltantes en esta dependencia.

1.9 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

1.9.1 Bases de medición utilizadas para determinar el importe en libros bruto

Las bases utilizadas para la medición del importe de la Propiedad Planta y equipo fue el valor razonable mediante el avalúo técnico con referencia a terrenos y edificación. Para los bienes se miden al costo de adquisición menos la depreciación y el deterioro de valor.

En diciembre de 2020 se efectuó avalúo técnico del Edificio Sede de la Cruz Roja Seccional Nariño, ubicado en la carrera 25 Nro. 13 - 26, realizado por el evaluador profesional Eduardo Camilo Martínez Cerón con RNA/CC.11-602. El Edificio Junto con el Lote en que se encuentra construido quedo avaluado en un valor Comercial global de: Dos mil cuatrosientos noventa y cuatro millones novecientos cincuenta mil pesos mcte. (\$2.494.950.000); este valor no fue tomado en cuenta como medida del activo a registrarse en contabilidad, lo anterior por lo estipulado en el manual de políticas contables Niff para Pymes ; la medición de la Propiedad Planta y Equipo de la Institución, se registrará al costo, menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor; teniendo en cuenta además que la Sección 17 de las Niff para Pymes en el paragrafo 15 establece: "Si la entidad decide medir el activo por el modelo del costo, entonces nunca necesitará realizar avalúos sobre el activo para efectos de su medición en los estados financieros"

En el año 2023, se evidencia un incremento de la propiedad planta y equipo generada por la inversión en área de educación por valor de \$16'210.607 consistente en maniqui brazo para entrenamiento de venopunción y adecuaciones necesarias en el simulador de ambulancia; para fortalecer el edificio y la vigilancia, se efectua inversiones en camaras de vigilancia y tanques de almacenamiento de agua por un valor de \$1'317,300; en el area de sistemas se efectua inversión en un servidor oracle sun 2 por valor de \$35'000.000 que contribuye al respaldo de los programas contable (SIIGO) y programa de salud (ESALUD) y de esta forma mejora los procesos de facturación electrónica, historias clínicas electrónicas, documento soporte electrónico, manejo de inventarios de suministros, nomina electrónica, proceso de registros de legalizaciones, etc; se recibe en donación por parte de sede nacional a través del programa de iniciativas locales un valor de \$1'300.000, representados en instrumentos musicales en custodia de la agrupación de juventud; se efectua inversión para fortalecimiento del laboratorio clínico por un valor de \$25'071.648 consistente en un equipo analizador de hematología y un equipo analizador de inmunofluorescencia, en resumen la inversión en propiedad planta y equipo asciende a la suma total de \$78'899.555; se presenta una disminución por efectos de baja de activos por obsolescencia por un valor neto de (\$816.769) y la depreciación del periodo de (\$94'049.730) por consiguiente se obtiene una disminución neta en la propiedad planta y equipo por valor de (\$15'966.945) que representa un -0,93%; pasando de \$1.714'491.220 en el año 2022 a \$1.698'524.275 en el año 2023. A continuación se presenta un resumen para un mejor análisis así:

| | |
|---|----------------------------|
| Valor propiedad planta y equipo al inicio del año: | \$ 1.714.491.220,00 |
| Mas (+) Inversion propiedad planta y equipo | \$ 78.899.555,00 |
| Menos (-) Baja de Activos | -\$ 816.770,00 |
| Menos (-) Depreciacion de periodo | -\$ 94.049.730,00 |
| Valor propiedad planta y equipo a 31 diciembre de 2023 | \$ 1.698.524.275,00 |

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL NARIÑO
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

1.9.2 Depreciación acumulada

La Cruz Roja Colombiana Seccional Nariño ha dispuesto que todos sus activos fijos se depreciarán utilizando el método de línea recta, es decir, el costo de cada activo se traslada paulatinamente al gasto dividiéndolo entre los años de vida útil.

La Entidad asigna la vida útil y calcula el importe depreciable de conformidad con las Políticas contables fijadas al respecto.

En el año 2023 se efectuó depreciación de los Activos Fijos por un Total de \$94'049.730

1.10 INTANGIBLES

1.10.1 Software

La Cruz Roja Colombiana Seccional Nariño adquirió la licencia del Software SIIGO PYME con el fin de dar cumplimiento a nueva normatividad referente a NIIF, esta licencia se adquirió el 30 de Agosto de 2015.

Adicionalmente para dar cumplimiento a la normativa relacionada con La Ley 1438 del Ministerio de Salud, en el mes de noviembre del año 2016, se adquirió el software E salud, con el fin de organizar las historias clínicas de los pacientes en forma electrónica; a través de este software se lleva a efecto también la facturación electrónica.

2. REVELACIONES SOBRE LOS PASIVOS

2.1.1. Acreedores comerciales - Proveedores

Corresponde a cuentas por pagar a proveedores del almacén de suministros y algunos proveedores de Proyectos, a continuación se detalla los saldos a 31 de diciembre de 2023

| | | |
|---|-----------|----------------------|
| Oviedo Pantoja Jose Omero | \$ | 76.000,00 |
| Barrera Sarasty Adriana Milena | \$ | 203.600,00 |
| Guerron Ortega Maria Graciela | \$ | 283.200,00 |
| Lopez Regalado Martha Andrea | \$ | 5.789.096,00 |
| Laboratorios Delta S.A | \$ | 10.717.512,00 |
| Supermercado Abraham Delgado S.A | \$ | 110.400,00 |
| Cooperativa Multiactiva Crucial Ltda | \$ | 169.500,00 |
| Orthowell Sas | \$ | 226.000,00 |
| Distribuidora Inpormedical Sas | \$ | 4.994.498,00 |
| Laboratorios Louis Pasteur Sas | \$ | 506.940,00 |
| Lumira Sas | \$ | 190.000,00 |
| Multisuministros Import Sas | \$ | 17.528.617,00 |
| Comercializadora Distriaseo De Nariño Sas | \$ | 1.165.597,00 |
| Utt Colombian Technology Sas | \$ | 149.500,00 |
| Chamorro Ibarra Ivan Dario | \$ | 1.146.118,00 |
| Proveedores Proyectos Lineas Cier | \$ | 3.424.000,00 |
| Proveedores Proyecto Mision Medica | \$ | 1.308.972,00 |
| TOTAL PROVEEDORES | \$ | 47.989.550,00 |

A continuación se presenta el análisis de las edades de cuentas por pagar a proveedores así:

| | | | |
|---|-----------|----------------------|----------------|
| Cuentas por Pagar a Proveedores corrientes | \$ | 45.589.550,00 | 95,00% |
| Cuentas por Pagar Proveedores vencidas de 61 a 90 días | \$ | 2.400.000,00 | 5,00% |
| Cuentas por Pagar Proveedores vencidas a más de 91 a 180 días | \$ | - | 0% |
| Cuentas por Pagar Proveedores vencidas superiores a 181 días | \$ | - | 0% |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | \$ | 47.989.550,00 | 100,00% |

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL NARIÑO
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

2.2 CUENTAS POR PAGAR

2.2.1 Costos y gastos por pagar

En esta categoría se agrupan obligaciones causadas que están pendientes de pago a diciembre 31, principalmente por los siguientes conceptos:

| | |
|---|----------------------|
| HONORARIOS | |
| Burgos Benavides Claudia Patricia | 32.400,00 |
| Chamorro Romo Hermides Armando | 776.520,00 |
| Dulce Villareal Albaro Francisco | 297.000,00 |
| Enriquez Barba Hermann Giovanni | 379.620,00 |
| Eraso Paz Alba Lucia | 1.747.049,00 |
| Laboratorio Clinico Compac Sas | 515.372,00 |
| Lopez Montenegro Gloria Patricia | 54.000,00 |
| Suarez Mejia Luis Eduardo | 1.006.000,00 |
| SERVICIOS | |
| Achicanoy De Narvaez Iliia Del Carmen | 150.000,00 |
| Am - Pm 24 Sas | 578.556,00 |
| Ambulancias San Jose S.A.S | 515.160,00 |
| Ayala Caicedo Jose Guillermo | 616.000,00 |
| Betancourt Rodriguez Aura Gr | 31.000,00 |
| Botina De Josa Luz Marina | 10.000,00 |
| Cabrera Arciniegas Jorge Armando | 386.000,00 |
| Cano Espinosa Diego Alejandro | 50.000,00 |
| Cuerpo De Bomberos Voluntarios - Pasto | 977.000,00 |
| Dominguez Toro Jose Jesus | 96.000,00 |
| Laboratorio Biometrical Sas | 1.205.500,00 |
| Narvaez Valencia Marcia Lorena | 40.000,00 |
| Osorio Perez Gloria Patricia | 300.000,00 |
| Palacios Montaña Hicler Isidro | 28.000,00 |
| Punto Empleo Sa | 9.890.769,00 |
| Ramirez Acosta Yesenia Del Carmen | 100.000,00 |
| Rosero Bolaños John Jairo | 59.500,00 |
| Salazar Miller Amparo Damar | 45.000,00 |
| Salvi Sas | 151.700,00 |
| COMBUSTIBLES | |
| Cootranar | 884.859,00 |
| OTROS | |
| Alquedan España Jairo Manolo | 1.710.050,00 |
| Cruz Roja Colombiana Unidad Municipal | 330.923,74 |
| Cucas Nupan Anderson Esteban | 4.180.000,00 |
| Sociedad Nacional De La Cruz Roja Colombiana | 967.134,00 |
| Viteri Moreno Luz Angela | 20.341,00 |
| Total Costos y gastos por pagar | 28.131.453,74 |
| | |
| 2.2.1 Retenciones y Aportes de Nomina | |
| Colpensiones | 3.563.500,00 |
| Porvenir Pensiones | 3.375.000,00 |
| Proteccion Pensiones | 569.300,00 |
| Nueva Eps | 1.258.800,00 |
| Sanitas E.P.S. | 3.157.000,00 |
| Emssanar Ess | 938.700,00 |
| Mallamas Eps | 145.000,00 |
| Famisanar Eps Sas | 650.900,00 |
| Colmena A.R.L. | 1.067.400,00 |
| Aporte Al Sena | 883.800,00 |
| Aporte Al Icbf | 1.324.600,00 |
| Aportes A Cajas De Compensacion Familiar | 1.765.600,00 |
| Embargos Judiciales | 434.935,00 |
| Libranzas Davivienda | 1.072.958,00 |
| Cooperativas | 3.925.352,00 |
| Seguro Colectivo De Vida | 101.783,00 |
| Seguro Funerario Colectivo | 239.649,00 |
| Previred Colombia Serinnar Sas Afiliacion Salud | 58.334,00 |
| Seguro Colectivo De Vida Sura | 531.284,00 |
| Total Retenciones y Aportes de Nomina | 25.063.895,00 |

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL NARIÑO
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

2.2.3 Acreedores varios

Representan deudas por pagar a terceros distintas de las generadas en la marcha operacional de la entidad y se resumen de la siguiente manera:

| | |
|---------------------------------------|---------------------|
| Retenciones Sede Nacional | 2.771.759,00 |
| Retenciones Cruz Roja Tumaco | 1.398.654,00 |
| Consignaciones pendientes por aplicar | 1.073.731,00 |
| Total Acreedores varios | 5.244.144,00 |

2.3 OTROS PASIVOS

2.3.1 Ingresos recibidos para terceros

Representan los recursos recibidos para terceros como es el caso de los generados por las agrupaciones voluntarias y Unidades Municipales así:

| | |
|---|----------------------|
| Banco Ortopédico | 2.844.962,00 |
| Socorrismo eventos | 4.271.919,75 |
| Damas Grises - Talleres | 5.251.914,00 |
| Juventud, eventos y cursos | 6.701.231,00 |
| Inscripciones Voluntariado | 840.000,00 |
| Grupo BIBYR | 3.886.318,00 |
| Grupo Apoyo Tuquerres | 6.000.000,00 |
| Unidad Municipal Cruz Roja Tumaco | 7.511.727,24 |
| Victimas Artefactos Explosivos | 3.180.000,00 |
| Otros | 70.000,00 |
| Total ingresos recibidos para terceros | 40.558.071,99 |

2.3.2 Fondos de terceros

En la clasificación de Fondos de terceros con denominación de fondos para programas específicos se encuentran los saldos pendientes de ejecución por los recursos de los diferentes convenios, contratos y proyectos de cooperación así:

| | |
|---|-----------------------|
| Convenios con Fondo Nacional de Calamidades C 9677-Voga005-286-20 | 12.035.440,00 |
| Exedente loteria fortalecimiento | 200.000.000,00 |
| Proyecto mofa cruz roja alemana | 2.573.796,34 |
| Apoyo a emergencias | 77.393,00 |
| Taller fortalecimiento a seccionales | 406.689,00 |
| Proyecto mision medica 2020 - 2023 | 3.116.308,00 |
| Atencion poblacion migrante proyec snrc-cicr-crsn | 717.015,00 |
| CR Noruega equip de respuesta rapidas en salud tco | 18.973,00 |
| Llamamiento movilizacion poblacional ficr | 5.287.183,88 |
| Atencion humanitaria victimas del conflicto armado | 4.000,00 |
| ERM municipio roberto payan educacion riesgo minas | 207.000,00 |
| Proyecto cosude nuevas medidas covid 19 pr191901 | 151.221,00 |
| Resiliencia infantil tumaco cr noruega | 20.794,00 |
| Caravanas humanitarias acompañamiento | 8.996.295,00 |
| Proyecto aecid narino pr 212201 | 3.466,76 |
| Respuesta ante inundaciones en colombia mofa cra | 586.515,00 |
| Asistencia humanitaria en la migracion iv echo hip | 14.168,00 |
| Proyec ministerio salud y protecc contrato 22-4129 | 700.000,00 |
| Apoyo celebracion 55 años crsn | 21,00 |
| Habitos bioseguros poblacion infantil-clorox | 3.076,00 |
| Lineas cicr 2019 | 48.768.234,00 |
| Lineas cicr 2020 | 3.037.122,00 |
| Lineas cicr pda 2021 | 31.480.953,00 |
| Lineas cicr pda 2023 | 2.709.290,00 |
| Atencion de emergencias y alistamientos | 1.200.000,00 |
| Total Fondos de terceros | 322.114.953,98 |

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL NARIÑO
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

3. REVELACIONES SOBRE EL PATRIMONIO

3.1 CONFORMACIÓN PATRIMONIAL

El patrimonio de la Cruz Roja Colombiana Seccional Nariño lo constituyen los bienes que haya adquirido, así como los demás que adquiera en el futuro a cualquier título.

Como la Cruz Roja Colombiana Seccional Nariño, carece de ánimo de lucro, sus bienes, beneficios, rendimientos, valorizaciones y excedentes están destinados exclusivamente a incrementar el propio patrimonio de la institución y a ser invertidos en los programas y actividades señalados en sus Estatutos.

La Seccional Nariño no podrá aceptar donaciones de dudoso origen o que comprometan el estricto cumplimiento de su Misión y Principios Fundamentales o que pongan en peligro su transparencia institucional.

3.2 DERECHOS DE LOS MIEMBROS VOLUNTARIOS

1. Elegir y ser elegido para los órganos de gobierno de la Institución
2. Participar en las actividades programadas por la Institución.
3. Recibir los honores y distinciones que se otorguen según la reglamentación existente.
4. Usar el carnét, las insignias y uniformes oficialmente adoptados por la Institución.
5. Formular propuestas y planteamientos ante cualquier autoridad de la Seccional
6. Recibir el beneficio de los seguros establecidos para el caso.
7. Los demás derechos consagrados en los reglamentos del voluntariado aprobados por la Junta Directiva Nacional

3.3 DEBERES DE LOS MIEMBROS VOLUNTARIOS

1. Conocer, cumplir y profesar los Principios Fundamentales, la Doctrina Institucional, los Estatutos, Reglamentos, el Código de Ética y demás normas internas de la Cruz Roja Colombiana.
2. Contribuir al cumplimiento de la Misión Humanitaria y los programas y actividades de la Cruz Roja Colombiana Seccional Nariño.
3. Cumplir con disciplina, acatamiento, eficiencia, oportunidad, responsabilidad, respeto y motivación todas y cada una de las funciones, misiones y comisiones, encomendadas por los correspondientes órganos de la Institución.
4. Difundir en la comunidad el mensaje humanitario y los Principios Fundamentales, procurando su compromiso y adhesión a éstos y la colaboración en el desarrollo de sus programas y actividades.
5. Los demás deberes consagrados en los respectivos reglamentos de las del voluntariado y de los presentes Estatutos.

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL NARIÑO
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ESTADO DEL RESULTADO Y EXCEDENTES ACUMULADOS

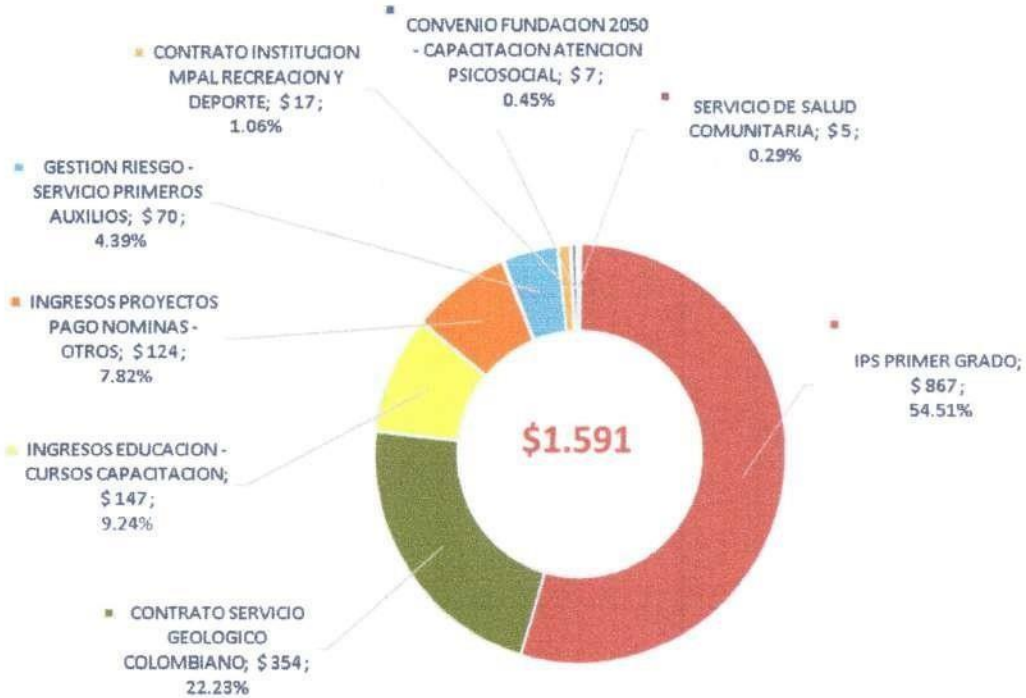
4 REVELACIONES SOBRE LOS INGRESOS

4.1.1. Ingresos por prestación de Servicios

En este grupo se encuentran las fuentes de ingresos por la prestación de servicios de salud, servicios de educación, contratos y la parte correspondiente al pago de nominas de Proyectos, en el año 2023 se obtuvieron un total de \$1.591'252,323, a continuación se presenta una grafica en donde se discrimina la participación porcentual de cada uno en el ingreso total así:

INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS 2023

(Cifras en Millones de \$)

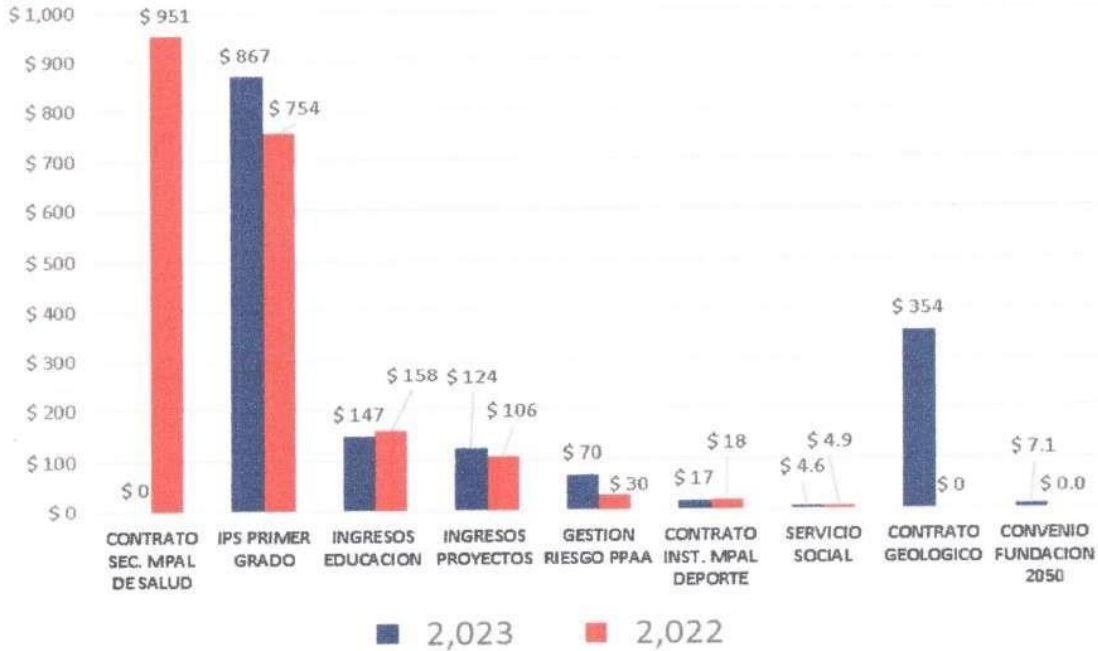


| Ingresos por Prestación de Servicios | | |
|---|-----------------|-----------------|
| (Cifras en Millones de \$) | | |
| DETALLE | 2023 | % Participacion |
| IPS PRIMER GRADO | \$ 867 | 54,51% |
| CONTRATO SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO | \$ 354 | 22,23% |
| INGRESOS EDUCACION -CURSOS CAPACITACION | \$ 147 | 9,24% |
| INGRESOS PROYECTOS PAGO NOMINAS - OTROS | \$ 124 | 7,82% |
| GESTION RIESGO - SERVICIO PRIMEROS AUXILIOS | \$ 70 | 4,39% |
| CONTRATO INSTITUCION MPAL RECREACION Y DEPORTE | \$ 17 | 1,06% |
| CONVENIO FUNDACION 2050 - CAPACITACION ATENCION PSICOSOCIAL | \$ 7 | 0,45% |
| SERVICIO DE SALUD COMUNITARIA | \$ 5 | 0,29% |
| TOTAL INGRESOS POR PRESTACION SERVICIOS | \$ 1.591 | 100,00% |

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL NARIÑO
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

A continuación se realiza un análisis horizontal en donde se comparan los ingresos por prestación de servicios obtenidos en el año 2023 frente a los que se obtuvieron en el año 2022 y su correspondiente variación porcentual así:

Comparativo Ingresos prestación de Servicios 2023 vs 2022
(Cifras en Millones de \$)



| Comparativo Ingresos Prestacion de Servicios 2023 Vs 2022 | | | |
|---|-----------------|-----------------|-------------|
| (Cifras en Millones de \$) | | | |
| DETALLE | 2,023 | 2,022 | % Variación |
| CONTRATO SEC. MPAL DE SALUD | \$ 0 | \$ 951 | -100% |
| IPS PRIMER GRADO | \$ 867 | \$ 754 | 15% |
| INGRESOS EDUCACION | \$ 147 | \$ 158 | -7% |
| INGRESOS PROYECTOS | \$ 124 | \$ 106 | 18% |
| GESTION RIESGO PPA | \$ 70 | \$ 30 | 136% |
| CONTRATO INST. MPAL DEPORTE | \$ 17 | \$ 18 | -3% |
| SERVICIO SOCIAL | \$ 4,6 | \$ 4,9 | -6% |
| CONTRATO GEOLOGICO | \$ 354 | \$ 0 | 100% |
| CONVENIO FUNDACION 2050 | \$ 7,1 | \$ 0,0 | 100% |
| TOTAL | \$ 1.591 | \$ 2.021 | |

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL NARIÑO
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

4.1.1. Otros Ingresos Ordinarios

En este grupo se encuentran las fuentes de ingresos no operacionales, a continuación se efectúa un análisis vertical del año 2023 en donde se puede observar el % de participación frente al total de estos ingresos, que fueron de \$345'568.278, así:

OTROS INGRESOS ORDINARIOS 2023

(Cifras en Millones de \$)



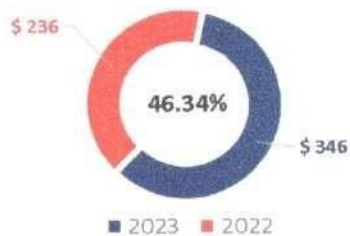
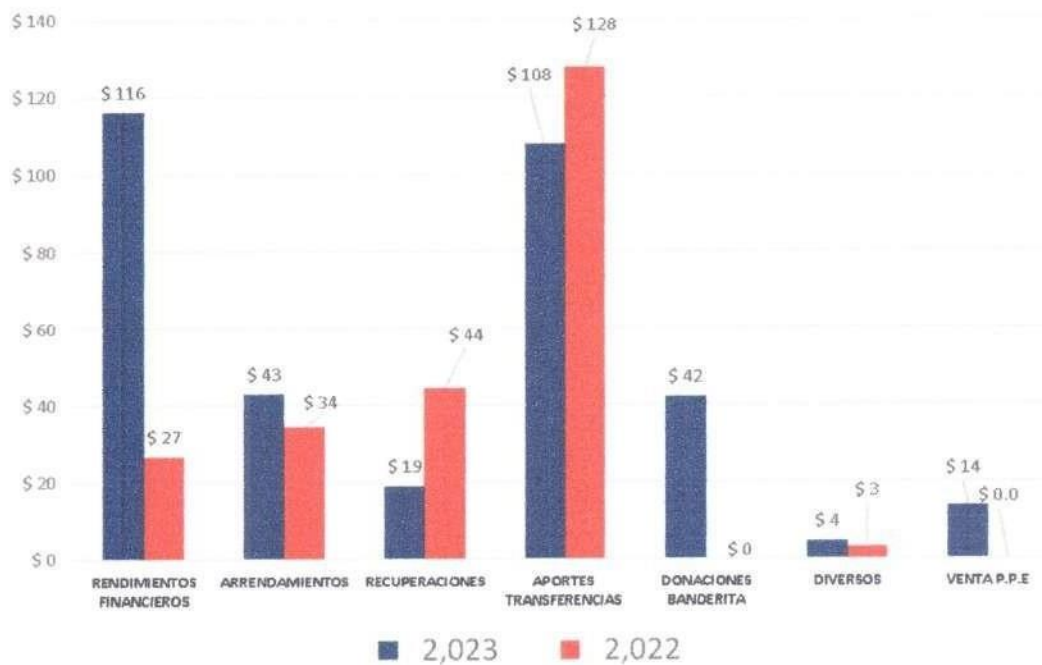
| OTROS INGRESOS ORDINARIOS | | |
|--|---------------|----------------|
| (Cifras en Millones de \$) | | |
| DETALLE | 2023 | % Part |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | \$ 116 | 33,57% |
| APORTES TRANSFERENCIAS SEDE NACIONAL | \$ 108 | 31,14% |
| ARRENDAMIENTOS | \$ 43 | 12,39% |
| DONACIONES EN EFECTIVO BANDERITA | \$ 42 | 12,17% |
| RECUPERACIONES | \$ 19 | 5,48% |
| VENTA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | \$ 14 | 3,96% |
| DIVERSOS | \$ 4 | 1,29% |
| TOTAL OTROS INGRESOS ORDINARIOS | \$ 346 | 100,00% |

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL NARIÑO
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

A continuación se efectúa un análisis horizontal de otros ingresos ordinarios en donde se establece el comparativo del año 2023 Vs el año 2022 y se establece la variación porcentual así:

Comparativo Otros Ingresos 2023 vs 2022

(Cifras en Millones de \$)



Comparativo Otros Ingresos 2023 Vs 2022

(Cifras en Millones de \$)

| DETALLE | AÑO 2,023 | AÑO 2,022 | Var% |
|-----------------------------|------------|------------|---------------|
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | \$ 116 | \$ 27 | 334% |
| ARRENDAMIENTOS | \$ 43 | \$ 34 | 25% |
| RECUPERACIONES | \$ 19 | \$ 44 | -57% |
| APORTES TRANSFERENCIAS | \$ 108 | \$ 128 | -16% |
| DONACIONES BANDERITA | \$ 42 | \$ 0 | 100% |
| DIVERSOS | \$ 4 | \$ 3 | 46% |
| VENTA P.P.E | \$ 14 | \$ 0.0 | 100% |
| TOTAL OTROS INGRESOS | 346 | 236 | 46,34% |

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL NARIÑO
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

5 REVELACIONES SOBRE LOS GASTOS

5.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Comprende los gastos de funcionamiento necesarios para el desarrollo de las diferentes actividades de la Seccional, a continuación se detallan los grupos de gasto que requieren un mayor desglose a 31 de diciembre de 2023 así:

5.1.1 Gastos de personal

| | |
|--------------------------------------|--------------------------|
| Sueldos | \$ 282.450.931,00 |
| Horas extras y recargos | \$ 11.866.061,00 |
| Incapacidades | \$ 941.329,00 |
| Licencia Remunerada | \$ 528.837,00 |
| Bonificaciones | \$ 650.000,00 |
| Auxilios de transporte | \$ 17.863.752,00 |
| Indemnizaciones Laborales | \$ 15.000.000,00 |
| Cesantias | \$ 28.303.415,00 |
| Intereses sobre cesantias | \$ 3.186.732,00 |
| Prima de servicios | \$ 27.887.761,00 |
| Apoyo aprendizaje SENA | \$ 4.214.667,00 |
| Vacaciones | \$ 16.573.164,00 |
| Prima extralegal | \$ 8.185.597,00 |
| Capacitaciones al personal | \$ 1.300.000,00 |
| Dotacion y suministro a trabajadores | \$ 4.200.000,00 |
| Riesgo profesional | \$ 7.629.757,00 |
| Aporte promotoras de salud | \$ 28.365.315,00 |
| Aporte a Pensiones | \$ 37.555.439,00 |
| Aporte caja de compensacion | \$ 12.305.561,00 |
| Aporte al I.C.B.F. | \$ 9.232.527,00 |
| Aporte al sena | \$ 6.158.357,00 |
| Gastos Medicos y Drogas | \$ 620.000,00 |
| Bienestar Social Empleados | \$ 1.992.952,00 |
| Total Gastos de personal | \$ 525.822.154,00 |

5.1.2 Servicios

| | |
|---|----------------------|
| Temporales | 53.879.566,00 |
| Asistencia Técnica | 3.655.000,00 |
| Acueducto y alcantarillado | 972.123,00 |
| Energia electrica | 3.019.234,00 |
| Telefono | 2.076.268,00 |
| Correo portes y telegramas | 501.200,00 |
| Transporte, fletes y acarre | 80.100,00 |
| Gas | 671.000,00 |
| Publicidad y propaganda | 334.000,00 |
| Empastado de Libros Contables y Actas | 1.503.100,00 |
| Restaurante | 917.500,00 |
| Recarga de oxigeno y extintores | 666.500,00 |
| Mantenimiento Software Siigo Pyme- Facturacion Electronica Esalud | 4.184.381,00 |
| Total Gastos por servicios | 72.459.972,00 |

5.1.3 Diversos

| | |
|---|----------------------|
| Gastos de representación y relaciones públicas | 1.566.410,00 |
| Elementos de aseo y cafetería | 5.274.219,41 |
| Refrigerios | 5.359.002,00 |
| Útiles, papelería y fotocopias | 6.431.984,12 |
| Combustibles y lubricantes | 7.704.441,00 |
| Envases y Empaques | 73.861,00 |
| Ajuste al Peso | 3.838,18 |
| Taxis y Buses | 2.392.400,00 |
| Parqueaderos | 1.200,00 |
| Impuestos Asumidos y Estampillas | 263.147,00 |
| Elementos Dotacion Botiquines | 85.382,18 |
| Auxilio a voluntarios | 40.000,00 |
| Elementos de Proteccion Personal y Desinfeccion | 2.913.385,82 |
| Roperia Funcionamiento | 1.614.501,00 |
| Total Gastos por servicios | 33.723.771,71 |

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL NARIÑO
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

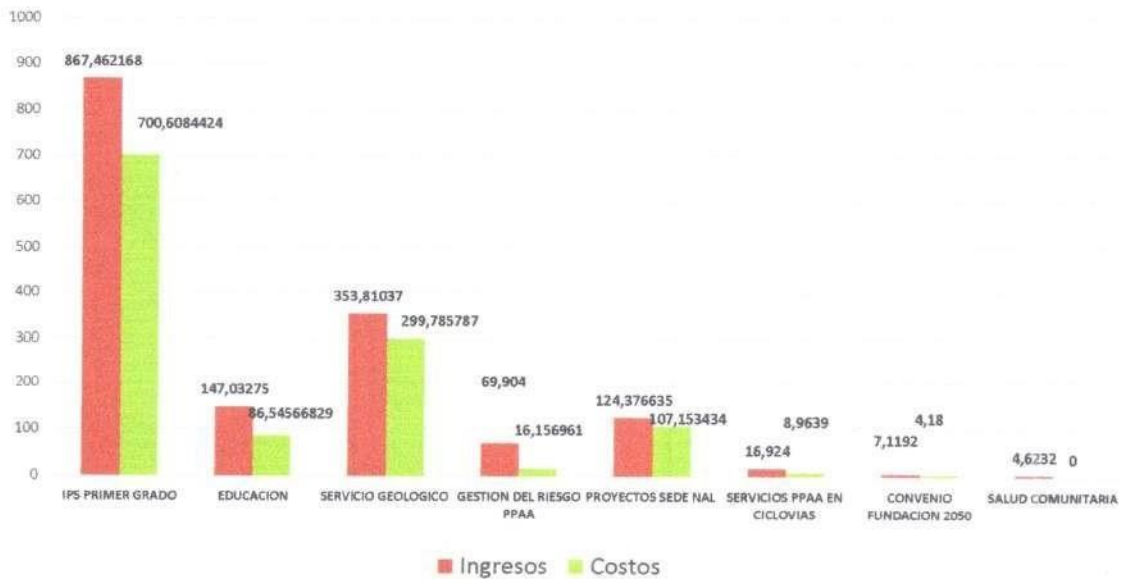
6. REVELACIONES SOBRE LOS COSTOS

El rubro de costo de prestación de servicios, contiene los componentes de los costos empleados y que son indispensables para la prestación de los servicios como son mano de obra directa, materiales y gastos generales, es importante efectuar un análisis de los Ingresos frente a los costos de cada uno de las unidades productivas en donde se establezca el porcentaje de utilidad bruta y su participación en la utilidad bruta total así:

Análisis de Rentabilidad por Unidad de Negocio 2023
 (Cifras en Millones de \$)

| DETALLE | Ingresos | Costos | Utilidad Bruta | % Utilidad | % Partic. |
|-------------------------|-----------------|-----------------|----------------|------------|----------------|
| IPS PRIMER GRADO | \$ 867 | \$ 701 | \$ 167 | 19% | 45,36% |
| EDUCACION | \$ 147 | \$ 87 | \$ 60 | 41% | 16,44% |
| SERVICIO GEOLOGICO | \$ 354 | \$ 300 | \$ 54 | 15% | 14,69% |
| GESTION DEL RIESGO PPAA | \$ 70 | \$ 16 | \$ 54 | 77% | 14,61% |
| PROYECTOS SEDE NAL | \$ 124 | \$ 107 | \$ 17 | 14% | 4,68% |
| PPAA EN CICLOVIAS | \$ 17 | \$ 9 | \$ 8 | 47% | 2,16% |
| CONVENIO FUNDACION 2050 | \$ 7,1 | \$ 4,2 | \$ 3 | 41% | 0,80% |
| SALUD COMUNITARIA | \$ 5 | \$ 0 | \$ 5 | 100% | 1,26% |
| TOTAL | \$ 1.591 | \$ 1.223 | \$ 368 | 23% | 100,00% |

Análisis de Rentabilidas por Unidad de Negocio 2023
 (Cifras en Millones de \$)



6.1 Costos de otras actividades relacionadas

El detalle del costo de otras actividades se relaciona a continuación:

| | |
|---|-----------------------|
| Costos Servicio de Educacion | 86.545.668,29 |
| Costos Contrato con Servicio Geologico Colombiano | 299.785.787,19 |
| Costos Nominas Proyectos con Sede Nacional | 107.153.434,36 |
| Costos Servicios PPAA Ciclovias | 8.963.900,00 |
| Costos Convenio Fundacion 2050 | 4.180.000,00 |
| Total Costos de Otras actividades relacionadas | 506.628.789,84 |

CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL NARIÑO
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

7. FLUJO DE EFECTIVO

La Cruz Roja Colombiana, seccional Nariño, presenta sus flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación utilizando el método indirecto, en el cual el flujo de efectivo neto por actividades de operación se determina ajustando el resultado, en términos netos, por efectos de las diferentes partidas que afectan el efectivo.

OTRAS REVELACIONES NO INCLUIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS ANTERIORES

8. CONTINGENCIAS

De acuerdo con las Políticas contables, la Entidad no reconocerá en sus estados financieros los activos o pasivos contingentes cuya posibilidad de ocurrencia no sea probable o sea remota, estos bienes o elementos se registran en cuentas de orden para mantener un control de los mismos. A continuación se relacionan situaciones que encajan dentro de este tipo de información:

8.1 ACTIVOS CONTINGENTES

8.1.1 Bienes recibidos en comodato

Se registran para mantener un control de los bienes recibidos en comodato. La Cruz Roja Colombiana Seccional Nariño no posee el control de estos activos y su reclamo de parte de los propietarios es una posibilidad latente sobre la cual no existe restricción alguna, que impida la restitución inmediata de los mismos.

| | |
|--|--------------------|
| Toyota Land Cruiser CGC029 | 35.100.000 |
| Camion Furgon Chevrolet c-70 | 100.000.000 |
| Elementos rescate salud tele | 106.705.632 |
| Camioneta Nissan RAS - 892 | 66.000.000 |
| Total Bienes y valores recibidos de terceros | <u>307.805.632</u> |

8.1.2 Otras responsabilidades contingentes

| | |
|--|---------------------|
| Elementos de Gestion del Riesgo de Desastres | 2.289.605,70 |
| Total Otras responsabilidades | <u>2.289.605,70</u> |

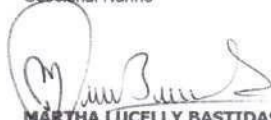
8.2 PASIVOS CONTINGENTES

El día 11 de Julio de 2023, se lleva a efecto la audiencia ante el Juzgado Primero de Pequeñas Causas y Competencia Múltiple de Pasto, sobre demanda impuesta en contra de la Cruz Roja Seccional Nariño por la Empresa de Empleos Temporales Proservis, sobre el reconocimiento de salarios y demás acreencias laborales de trabajador vinculado con estabilidad laboral reforzada que fue contratado a través de esta empresa para el servicio como auxiliar de odontología en el Proyecto Mofa Cruz Roja Alemana en el año 2017; en esta audiencia " las partes manifiestan que han arribado a un acuerdo conciliatorio consistente en que la parte demandada Cruz Roja Seccional Nariño reconocera a la demandante Proservis la suma de quince millones de pesos (\$15'000.000) en cinco cuotas mensuales a partir del mes de agosto de 2023". Por consiguiente este pasivo contingente en el año 2023 fue cancelado en su totalidad.

9.1 Hechos Posteriores y Errores

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del período sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.

Al cierre de la vigencia no se identificaron errores de períodos anteriores que puedan afectar la estructura financiera de la Cruz Roja Colombiana Seccional Nariño


MARTHA LUCELLY BASTIDAS SANTACRUZ
Contador Publico Esp MP - 83837-T



San Juan de Pasto, 7 de Marzo de 2024.

SEÑORES
JUNTA DIRECTIVA
CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL NARIÑO
Ciudad

REF: DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL AÑO 2023.

He examinado el Estado de Resultados y Excedentes acumulados individual comparativos de 1 de Enero a 31 de Diciembre de 2023 y 2022; El Estado de Situación Financiera individual comparativos a 31 de Diciembre de los años 2023 y 2022; El Estado de Flujo de Efectivo individual comparativos del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 y 2022; El Estado de cambios en el patrimonio por los años 2023 y 2022 y las Revelaciones a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2023; de la institución CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL NARIÑO que han sido preparados como lo establece de conformidad la Ley 1314 de 2009; el Decreto 3022 de 2013, y el Decreto único Reglamentario 2420, título 2, anexo 2 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la entidad al 31 de diciembre de 2023.

Las citadas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, que planifique y lleve a cabo mi auditoría para obtener seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están libres de errores.

Una auditoría consiste en desarrollar procedimientos para obtener la evidencia de auditoría que respalden las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio



del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en los estados financieros.

Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración y reflejan su gestión, esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los estados financieros que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias

En el proceso de evaluar riesgos, el auditor considera los controles internos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Así mismo, incluye una evaluación de las políticas contables adoptadas y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Administración, así como de la presentación en su conjunto de los estados financieros. Considero que mi auditoría me proporciona una base razonable para emitir mi opinión y me declaro en independencia de conformidad con los requerimientos de ética y he cumplido las demás responsabilidades de ética.

Además, fundamentado en el alcance de mi auditoría, estoy enterado de situaciones indicativas en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la Institución:

- 1) Llevar los libros de actas y de contabilidad, según las normas legales y la técnica contable.
- 2) Desarrollar las operaciones conforme a los estatutos y decisiones de la Junta Directiva de la Seccional.
- 3) Adoptar medidas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la entidad o de terceros en su poder.
- 4) Asistí a todas las reuniones ordinarias y extraordinaria de Junta Directiva durante el año 2023, las deliberaciones y decisiones fueron ajustadas al reglamento y a los estatutos de la seccional. Se elaboraron las



actas correspondientes de cada reunión, las cuales fueron aprobadas por los miembros de la Junta Directiva.

5) También realicé las verificaciones para asegurarse del cumplimiento de:

a. Lo ordenado en la Ley 603/2000 sobre derechos de autor, respecto a lo cual manifiesto que la administración está dando cumplimiento a su obligación de utilizar software debidamente licenciado.

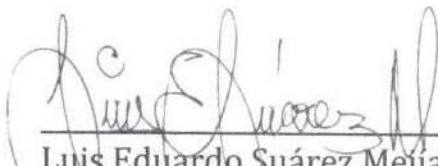
b. La obligación legal de liquidar y pagar los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral en Salud y Pensiones, el pago de salarios, prestaciones sociales y aportes parafiscales, en relación con los contratos suscritos. Al respecto, no se tiene evidencia de incumplimientos.

c. Lo estipulado en las normas en cuanto al recaudo de la retención en la fuente sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes y presentando de manera oportuna las declaraciones mensuales de retención en la fuente; las declaraciones bimestrales de reteica a la administración municipal de Pasto; las declaraciones bimestrales de Impuesto a las Ventas con pago, así como la información exógena exigidos por la DIAN. En relación estas obligaciones legales, manifiesto no tener evidencia de incumplimientos por parte de la administración.

d. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y la información contable incluida en el informe de gestión preparado por la Administración de la Institución.

e. Se aplica las adecuadas medidas de protección del medio ambiente.

Atentamente,



Luis Eduardo Suárez Mejía
Revisor Fiscal

Cruz Roja Colombiana Seccional Nariño
Tarjeta Profesional No.23598-T