COMITÉ MUNICIPAL DE LA CRUZ ROJA DE MAICAO

Comité Municipal de la Cruz Roja de Maicao

NIT 800.067.514 - 4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2021

Expresado en Pesos Colombianos

Cod	A C T I V O S	Notas	Dic. 31 2021	Dic. 31 2020	Variacion
	CORRIENTE (1)				
11	**DISPONIBLE**		**$ 185.076.174**	**$ 681.052.223**	**-$ 495.976.049**
1101	Efectivo	4	$ 159.915.559	$ 681.052.223	-$ 521.136.664
1102	Efectivo y equivalente de efectivo		$ 25.160.615		
12	**INVERSIONES**		**$ 800.100.000**	**$ 681.052.223**	
1201	Aceptaciones Bancarias	4	$ 800.100.000	$ 681.052.223	
13	**DEUDORES**		**$ 1.481.904.612**	**$ 936.199.552**	**$ 545.705.060**
1301	Clientes Nacionales Facturacion Generada		$ 1.444.770.121	$ 923.139.177	$ 521.630.944
1313	Activos No Financieros- Anticipo		$ 54.547.716	$ 59.350.600	-$ 4.802.884
1316	Cuentas Por Cobrar a Trabajadores	5	$ 118.415	$ 215.415	-$ 97.000
1319	Deudores varios		$ -		
1320	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		-$ 46.505.640	-$ 46.505.640	$ -
1360	Otras Reclamaciones		$ 28.974.000		$ 28.974.000
14	**INVENTARIOS**		**$ 26.882.000**	**$ 29.501.553**	**-$ 2.619.553**
1403	Inventario para ser Consumido en la prestac. de s	6	$ 26.882.000	$ 29.501.553	-$ 2.619.553
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 2.493.962.786**	**$ 1.646.753.328**	**$ 847.209.458**
13	**DEUDORES**		**$ 590.833.918**	**$ 307.271.066**	**$ 283.562.852**
1301	Clientes Nacionales Facturacion Generada		$ 559.826.831	$ 285.548.323	$ 274.278.508
1313	Activos No Financieros- Anticipo	5	$ 30.673.704	$ 21.389.360	$ 9.284.344
1316	Cuentas Por Cobrar a Trabajadores			$ -	$ -
1319	Deudores Varios		$ 333.383	$ 333.383	$ -
	NO CORRIENTE (2)		**$ 2.220.103.657**	**$ 1.982.539.419**	**$ 237.564.238**
15	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**		**$ 2.220.103.657**	**$ 1.982.539.419**	**$ 237.564.238**
1501	Propiedad Planta y Equipo	7	$ 2.860.705.729	$ 2.606.584.789	$ 254.120.940
1503	Depreciacion Propiedad Planta y Equipo		-$ 640.602.072	-$ 624.045.370	-$ 16.556.702
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 2.810.937.575**	**$ 2.289.810.485**	**$ 521.127.090**
	TOTAL ACTIVOS		**$ 5.304.900.361**	**$ 3.936.563.813**	**$ 1.368.336.548**

Firma del Representante Legal
Nombre: NASSER KHALED GEBARA
C.C. 84.085.007 de Maicao, La Guajira

VIGILADO Supersalud

VIVIANA SIERRA

Firma del Contador
Nombre: VIVIANA CECILIA SIERRA GUERRERO
T. P. 253.419-T

Firma del Revisor Fiscal
Nombre: BERTA LIGIA ALOMIAS NIEVES
T. P. 112.741 - T

COMITÉ MUNICIPAL DE LA CRUZ ROJA DE MAICAO

NIT 800.067.514 - 4

Comité Municipal de la Cruz Roja de Maicao

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2021

Expresado en Pesos Colombianos

Cod	P A S I V O S	Notas	Dic. 31 2021	Dic. 31 2020	Variacion
	CORRIENTE (1)				
21	**PASIVOS FINANCIEROS**		$ 220.206.763	$ 122.444.373	$ 97.762.390
2101	Obligaciones financieras		$ 6.173.949	$ 2.123.044	$ 4.050.905
2105	Cuenta por Pagar al Costo		$ 22.501.913	$ 13.512.756	$ 8.989.157
2120	Costos y Gastos por pagar	8	$ 191.530.901	$ 106.808.573	$ 84.722.328
22	**IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS**		$ 7.658.350	$ 6.731.651	$ 926.699
2201	Retencion en la Fuente		$ 7.658.350	$ 6.731.651	$ 926.699
2203	Proveedores Nacionales				$ -
23	**CUENTAS POR PAGAR**		$ 91.922.399	$ 45.014.754	$ 46.907.645
2301	Beneficios a los empleados	9	$ 91.922.399	$ 45.014.754	$ 46.907.645
25	**OTROS ANTICIPOS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS**		$ 498.250.467	$ 209.075.400	$ 289.175.067
2501	Otros Pasivo- Anticipo y Avances	8	$ 498.250.467	$ 209.075.400	$ 289.175.067
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		$ 818.037.979	$ 383.266.178	$ 434.771.801
21	**PASIVOS FINANCIEROS**		$ -	$ 26.579.035	-$ 26.579.035
2105	Cuenta por Pagar al Costo		$ -	$ 16.785.228	-$ 16.785.228
2120	Costos y Gastos por pagar		$ -	$ 9.793.807	-$ 9.793.807
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		$ -	$ 26.579.035	-$ 26.579.035
	TOTAL PASIVOS		$ 818.037.979	$ 409.845.213	$ 408.192.766
3	**P A T R I M O N I O**				$ -
31	**CAPITAL SOCIAL**		$ 243.054.515	$ 243.054.515	$ -
3105	Fondo Social Mutual		$ 243.054.515	$ 243.054.515	$ -
32	**SUPERAVIT DE CAPITAL**		$ 1.571.000	$ 1.571.000	$ -
3202	Donaciones		$ 1.571.000	$ 1.571.000	$ -
35	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**	10	$ 4.242.236.867	$ 3.282.093.085	$ 960.143.782
3501	Resultado del Ejercicio		$ 960.143.781	-$ 33.062.415	$ 993.206.196
3502	Resultados Acumulados		$ 1.838.635.685	$ 1.871.698.099	-$ 33.062.414
3503	Transicion al Nuevo Marco Tecnico		$ 1.443.457.401	$ 1.443.457.401	$ -
	TOTAL PATRIMONIO		$ 4.486.862.382	$ 3.526.718.600	$ 960.143.782
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		$ 5.304.900.361	$ 3.936.563.813	$ 1.368.336.548
	0			0	

VIGILADO Supersalud

Firma del Representante Legal
Nombre: NASSER KHALED GEBARA
C.C. 84.085.007 de Maicao, La Guajira

VIVIANA SIERRA

Firma del Contador
Nombre: VIVIANA CECILIA SIERRA GUERRER
T. P. 253.419-T

Firma del Revisor Fiscal
Nombre: BERTA LIGIA ALOMIAS NIEVES
T. P. 112.741 - T

Comité Municipal de la Cruz Roja de Maicao

COMITÉ MUNICIPAL DE LA CRUZ ROJA DE MAICAO

NIT 800.067.514 - 4

ESTADO DE RESULTADOS

Por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2021

Expresado en Pesos Colombianos

Cód	Cuentas	Notas	Dic. 31 2021	Dic. 31 2020	Variacion
41	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**		**4.057.011.147**	**2.513.666.580**	**1.543.344.567**
410102	Unidad Funcional de Consulta Externa		1.143.428.968	647.654.099	495.774.869
410105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnòstico		1.083.647.061	568.649.469	514.997.592
410106	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	11	74.747.960	41.553.392	33.194.568
410107	Unidad Funcional de Mercadeo		129.794.810	99.475.363	30.319.447
410108	Otras Actividades Relacionadas con la Salud		1.625.392.348	1.481.685.795	143.706.553
4175	Devoluciones Reb. y en Ventas de Servicio (Db)		0	-325.351.538	325.351.538
6	**COSTO DE VENTAS**				
61	**COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS**		**2.388.799.579**	**1.890.464.930**	**498.334.649**
610102	Unidad Funcional de Consulta Externa		1.042.575.019	885.920.113	156.654.906
610105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnòstico		590.719.444		
610106	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	12	52.163.000	430.377.106	-378.214.106
610107	Unidad Funcional de Mercadeo		133.666.491	15.413.500	118.252.991
610108	Otras Actividades Relacionadas con la Salud		569.675.625	97.723.248	471.952.377
610109	Otras Actividades Relacionadas con la Salud			461.030.963	-461.030.963
	GANANCIA BRUTA		**1.668.211.568**	**623.201.650**	**1.045.009.918**
42	**OTROS INGRESOS**		**43.844.836**	**57.273.118**	**-13.428.282**
4201	Ganancias en Inversiones		7.022		
4204	Arrendamiento operativos	13	0	0	0
4211	Recuperaciones		2.226.636	48.979.231	-46.752.595
4212	Incapacidades		9.067.890	0	
4214	Diversos		32.543.288	8.293.887	24.249.401
5	**GASTOS**		**739.313.621**	**702.139.270**	**37.174.351**
51	**GASTOS OPERACIONES DE ADMINISTRACION**		**739.313.621**	**702.139.270**	**37.174.351**
5101	Sueldos y salarios		163.205.544	122.952.670	40.252.874
5102	Contribuciones imputadas		1.818.000	0	1.818.000
5103	Contribuciones afectivas		40.437.896	29.613.581	10.824.315
5104	Aportes sobre la nómina		8.124.827	5.852.190	2.272.637
5105	Gastos de personal		37.291.362	28.789.065	8.502.297
5106	Viaticos		439.000	4.000.000	-3.561.000
5107	Gastos por Honorarios	14	39.753.326	57.942.000	-18.188.674
5108	Gastos por Impuestos		81.473.361	43.275.221	38.198.140
5112	Seguros		7.021.795	6.889.979	131.816
5113	Servicios		92.341.246	90.147.037	2.194.209
5114	Gastos Legales		2.143.700	2.446.300	-302.600
5115	Impuestos		117.902.686	148.094.673	-30.191.987
5117	Gastos de Transporte		0	0	0
5118	Depreciacion de Propiedades		2.599.002	21.705.926	-19.106.924
5121	Deterioro de Cuentas por Cobrar		0	0	0
5130	amortización activos intangibles al costo		0	0	0
5136	Otros Gastos		144.761.876	140.430.628	4.331.248
	GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**972.742.783**	-21.664.502	994.407.285
42	**OTROS INGRESOS**		**0**	**1.246**	**-1.246**
4201	intereses			1.246	-1.246
53	**GASTOS FINANCIEROS**		**12.599.002**	**11.399.159**	**1.199.843**
5301	Gastos Financieros	15	12.599.002	11.399.159	1.199.843
	BENEFICIOS NETO O EXCEDENTES		**960.143.781**	**-33.062.415**	**993.206.196**

VIGILADO Supersalud

Firma del Representante Legal
Nombre: NASSER KHALED GEBARA
C.C. 84.085.007 de Maicao, La Guajira

Firma del Contador
Nombre: VIVIANA CECILIA SIERRA GUERRERO
T. P. 253.419-T

Firma del Revisor Fiscal
Nombre: BERTA LIGIA ALOMIAS NIEVES
T. P. 112.741 - T

Comité Municipal de la Cruz Roja de Maicao

COMITÉ MUNICIPAL DE LA CRUZ ROJA DE MAICAO

800067514-4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

		2021
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
PERDIDA Y/O UTILIDAD DEL EJERCICIO	$	960.143.781,00
DEPRECIACION	$	16.556.702,00
AMORTIZACION DIFERIDOS	$	-
INGRESOS POR RECUPERACIONES	$	-
AUMENTO DE CAPITAL	$	-
AUMENTO DE SUPERAVIT DE CAPITAL	$	-
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	**$**	**976.700.483,00**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
DEUDORES	$	29.164.912,00
INVENTARIOS	$	26.882.000,00
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	$	-
OBLIGACIONES FINANCIERAS	$	-
DEPRECIACION ACUMULADA	$	16.556.702,00
CUENTAS POR PAGAR	$	22.501.913,00
PROVISIONES Y RETENCIONES	-$	926.699,00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	$	136.937.153,00
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$**	**231.115.981,00**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-$	254.120.940,00
INTANGIBLES	$	-
CARGOS DIFERIDOS	$	-
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	**-$**	**254.120.940,00**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
CAPITAL SUCRITO Y PAGADO	$	-
RESERVA LEGAL	$	-
UTILIDADES ACUMULADAS	-$	33.062.414,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	$	927.081.366,00
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**$**	**894.018.952,00**
disminucion (aumento) neto en efectivo y equivalente al efectivo	**$**	**871.013.993,00**
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO	**$**	**681.052.223,00**
CONCILIACION EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	**$**	**1.552.066.216,00**

VIGILADO Supersalud

Firma del Representante Legal
Nombre: NASSER KHALED GEBARA
C.C. 84.085.007

Viviana Sierra

Firma del Contador
Nombre: VIVIANA CECILIA SIERRA GUERRERO
T. P 253.419-T

Firma del Revisor Fiscal
Nombre: BERTA LIGIA ALOMIAS NIEVES
T. P 112.741-T

Comité Municipal de la
Cruz Roja de Maicao

COMITÉ MUNICIPAL DE LA CRUZ ROJA DE MAICAO

NIT 800.067.514 - 4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 31 DE 2021

Expresado en Pesos Colombianos

CODIGO	NOMBRE CUENTA	31 - DIC - 19TOTAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	31- DIC - 20 TOTAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	31 - DIc - 21 TOTAL
	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES							
3105	FONDO SOCIAL	243.054.515,00	-	-	243.054.515,00			243.054.515,00
	DONACIONES							
3202	DONACIONES	1.571.000,00			1.571.000,00			1.571.000,00
	RESULTADO DEL EJERCICIO							
3501	RESULTADO DEL EJERCICIO	509.743.936,00	(33.062.415,00)	-	(33.062.415,00)	(33.062.415,00)	960.143.781,00	960.143.781,00
	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES							
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	1.361.954.163,00		509.743.936,00	1.871.698.099,00		(33.062.415,00)	1.838.635.684,00
	TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO							
3503	TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	1.443.457.401,00			1.443.457.401,00			1.443.457.401,00
	TOTAL	3.559.781.015,00	(33.062.415,00)	509.743.936,00	3.526.718.600,00	(33.062.415,00)	927.081.366,00	4.486.862.381,00

Firma del Representante Legal
Nombre: NASSER KHALED GEBARA
C.C. 84.085.007 de Maicao, La Guajira

VIGILADO Supersalud

Viviana Sierra
Firma del Contador
Nombre: VIVIANA CECILIA SIERRA GUERRERO
T. P. 253.419-T

Firma del Revisor Fiscal
Nombre: BERTA LIGIA ALOMIAS NIEVES
T. P. 112.741 - T

Para certificación ESTADOS FIANCIEROS CON CORTE 31 DICIEMBRE 2021
Comité Municipal de la Cruz Roja de Maicao
NIT 800067514-4

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

253419-T



VIVIANA CECILIA
SIERRA GUERRERO
C.C. 39491055
RES. INSCRIPCION 61 DEL 08/02/2019
UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA

OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA
DIRECTOR GENERAL

261556 281937

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 644 4450 o devolverla a la UAE Junta Central de Contadores a la Carrera 16 No. 97- 46 Of.301 en Bogotá D.C.

VIVIANA SIERRA C

FIRMA

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

112741-T



BERTA LIGIA
ALOMIAS NIEVES
C.C. 56062313
RESOLUCION INSCRIPCION 204 FECHA 2005/08/18
UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA

PRESIDENTE
LUZ MYRIAM DIAZ MUÑOZ 122470

Para Certificación ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE 31 DICIEMBRE 2021
Comité Municipal de La Cruz Roja de Maicao. NI.

FIRMA DEL TITULAR 33606

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de Contadores.

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2021.

Nota 1. Información General

El COMITÉ MUNICIPAL DE LA CRUZ ROJA DE MAICAO, identificado con el Nit 800.067.514 - 4 y domicilio principal en la ciudad de Maicao, La Guajira, Colombia, en la Calle 15 No. 12 - 50, constituido mediante Acta, ante la Secretaria de Gobierno, de la Gobernación de La Guajira, el día 7 de marzo de 1997, inscrita en la Cámara de Comercio de La Guajira, el día 14 de marzo de 1997, bajo el registro No. 00169 del Libro I. Su vigencia es indefinida, con vigilancia y control por la Gobernación de La Guajira y por la Superintendencia de Salud, es una entidad sin ánimo de lucro, del régimen tributario especial.

Su Objeto Social es

1.- Protección de las poblaciones afectadas por conflictos armados, conmociones interiores u otras formas de violencia por medio de difusión, enseñanza y aplicación del Derecho Internacional Humanitario.

2.- Asistencia a las víctimas de catástrofes organizando y ejecutando acciones de socorro en el municipio, así como promover en la comunidad actividades tendientes a prevenir los desastres.

3.- Salud y bienestar social, por medio de acciones y servicios de atención en salud, entendiendo la salud como estado del complemento del bienestar físico social.

4.- Apoyo para cumplir con lo anterior se requiera una estrategia administrativa para la consolidación de grupos voluntarios siguiendo los principios fundamentales establecidos que contribuyen al desarrollo de las actividades de la Cruz Roja.

Los órganos de administración de la entidad son; Junta directiva, y el Representante legal.P

Nota 2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs.

Los Estados Financieros del COMITÉ MUNICIPAL DE LA CRUZ ROJA DE MAICAO., correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016. Estos Estados Financieros se presentan en pesos.

Nota 3. Resumen de las principales políticas contables

3.1 Consideraciones generales Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos Estados Financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo de todos los períodos presentados en los Estados Financieros.

3.2 Activos Financieros

3.2.1 Efectivo Y Equivalente En Efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal.
El efectivo se reconocerá al precio de la transacción.

3.2.2. Cuentas por cobrar a clientes

Corresponde a las cuentas por cobrar originadas de los servicios prestados en salud a los clientes del régimen contributivo y régimen subsidiado, Eps y particulares.
La cartera que sobrepase de los 360 días se evaluara por deterioro de cartera.

3.2.3 Cuentas por cobrar a trabajadores

Corresponde a los préstamos a empleados por concepto de calamidad domestica
Las carteras inferiores a 365 días se medirán al importe no descontados los préstamos.

3.2.3. Otra cuentas por cobrar

Corresponden a las cuentas por cobrar diferentes a la prestación del servicio.
Se medirán al importe no descontando del efectivo de las carteras que tengan hasta 365 días desde su emisión.

Deterioro de los instrumentos Financieros.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, el Comité Municipal de la Cruz Roja de Maicao, Evaluara si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado y reconoce inmediatamente una perdida por deterioro del valor de los resultados.
Se reconoce que hay evidencia de deterioro cuando.

- Cuentas por cobrar: las carteras pasen de 365 días se evaluara por deterioro de cartera.
- Cuentas por cobrar a trabajadores: las carteras pasen de 365 días se evaluara por deterioro de cartera.
- otras cuentas por cobrar: las carteras pasen de 365 días se evaluara por deterioro de cartera.

3.3 Inventario

Activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación con proceso de producción o con vistas a la venta o en forma de material o suministro. Estos recursos son controlados por la entidad y se espera obtener un beneficio económico futuro.

Los costos de adquisición del inventario comprenden el precio de compra, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de la mercancía. Los descuentos, rebajas y otras partidas similares se deducirán para calcular el costo de adquisición.

El Comité Municipal de la Cruz Roja de Maicao utilizara para el costo del cálculo del inventario el sistema de promedio ponderado.

Obsolescencia y deterioro del valor de los inventarios.

La institución evaluara al final del periodo del cual se informa si los inventarios han sufrido deterioro, en caso tal deberá ajustar el inventario y se reconocerá una perdida por deterioro de su valor. Estos conceptos son los siguientes:

-los inventarios están dañados
-los inventarios son obsoletos
-los precios de mercados han caído

3.4 Propiedad Planta Y Equipo

La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para su uso o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; así mismo se prevé usarlo más de un período contable.

El Comité Municipal de la Cruz Roja de Maicao, reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

Reconocimiento

Un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerá como activo si y solo si:

Es probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo.

El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Se estima que su vida útil será superior a un periodo corriente (12 meses).

El Comité Municipal de la Cruz Roja de Maicao, medirá la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento. A excepción de los Terrenos y las Construcciones y Edificaciones que serán medidos al Valor de mercado. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

La empresa dará de baja en cuentas un activo de propiedad, planta y equipo que se encuentra en disposición ò no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo.

El Comité Municipal de la Cruz Roja de Maicao, reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produjo.

La entidad revelará para cada una de las clasificaciones de propiedad, planta y equipo que la gerencia considera apropiada, la siguiente información:

- La base de medición utilizada, vida útil o vidas útiles de la propiedad, planta y equipo.
- El importe en libros de la propiedad, planta y equipo, su depreciación acumulada y pérdida por deterioro del valor al principio y final del período contable que se informa.
- Conciliación de los importes al inicio y final del período contable que se informa que muestre:

Adiciones, disposiciones, pérdidas por deterioro, depreciación y otros cambios.
El Comité Municipal de la Cruz Roja de Maicao reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee, en el resultado del período contable.

El Comité Municipal de la Cruz Roja de Maicao Determinó la vida útil de su propiedad, planta y equipo a partir de los factores como lo son la utilización prevista, el desgaste físico esperado, la obsolescencia, los límites o restricciones al uso del activo, entre otros:
La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Clase de activo	Vida útil en años
Edificaciones	40
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo y comunicación	5
Equipo Médico Científico	10

3.5 Arrendamientos

Los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento.

3.6 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales (proveedores) y las otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando la compañía ha adquirido una obligación generada al recibir

los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.
La empresa reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.
El Comité Municipal de la Cruz Roja de Maicao medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella. El comité medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

3.7 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.
Los beneficios de corto plazo incluyen básicamente salarios, comisiones, cesantías, vacaciones, prima legal e intereses a las cesantías que remuneran el servicio que prestan los empleados a la compañía y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual.
Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios a la compañía y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y el comité.

3.8. Provisiones y contingencias
La entidad reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. COMITE MUNICIPAL DE LA CRUZ ROJA DE MAICAO., reconocerá una provisión como un pasivo en el Estado de Situación Financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable. La sociedad medirá una provisión por el importe que se pagaría procedente para liquidar la obligación al final del período contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación.
La empresa medirá la provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.
La entidad reconocerá una provisión contingente cuándo:

- La probabilidad de pérdida es igual o superior al 50%, se constituye provisión por el 100% de la pretensión de la demanda y se revela en las notas a los estados financieros.
- Si la probabilidad de pérdida está entre el 1% y el 49%, no se constituye provisión y se revela en las notas a los estados financieros.

La entidad medirá la provisión posteriormente, cargando contra ella únicamente aquellos desembolsos para los cuales fue reconocida originalmente la provisión

La sociedad evaluará al final del período contable que se informa las provisiones y si fuese necesario ajustará su valor para reflejar la mejor estimación actual del importe requerido para cancelar la obligación.

COMITE MUNICIPAL DE LA CRUZ ROJA DE MAICAO., reconocerá en gastos del resultado del período, cualquier ajuste realizado a los importes de la provisión previamente reconocidos. (La empresa reconocerá en resultados del período la reversión del descuesto, cuando la provisión se midió inicialmente al valor presente, y como consecuencia de la valuación de las provisiones se reconocieron ajustes a los importes previamente reconocidos.
COMITE MUNICIPAL DE LA CRUZ ROJA DE MAICAO, revelará para cada una de las provisiones reconocidas al final del período contable la información siguiente:

- Una conciliación que muestre el importe en libros al inicio y al final de período, adiciones realizadas, ajustes de los cambios en la medición del importe descontado, importes cargados contra la provisión, importes no utilizados revertidos.
- Descripción de la naturaleza de la obligación e incertidumbres del importe
- Importe de reembolsos de terceros esperados.

3.9 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por el comité de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar el neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.9.1. Venta del Objeto Social

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios en salud, se reconocen cuando se presta el servicio al paciente.
La medición de los ingresos se realiza por el precio acordado entre las partes, neto de descuentos, rebajas y similares. El plazo que se otorga a los clientes es el usual para el sector (60 días).

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

3.9.2. Prestación de servicios

Corresponde a la prestación de servicios tal cómo son las actividades de los voluntarios. La contraprestación recibida por estos servicios se reconoce directamente como ingreso al momento en que se presta el servicio. Se miden al valor acordado entre las partes.

3.10. Reconocimiento de costos y gastos

El comité reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.
La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.
Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable. La empresa optará por la siguiente clasificación para el desglose de los gastos:
a) Por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).

La empresa reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos.

3.11. Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes

La compañía clasifica como activos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Se clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que se espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Nota. 4 Efectivo Y Equivalente En Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los siguientes componentes:

CUENTAS	Año 2021	Año 2020
Caja General	$ 3.278.249	$ 3.888.949
Cajas Menores	$ 5.800.000	$ 5.800.000
Bancos, Cuenta Corriente	$ 18.408.973	$ 646.030.848
Bancos, Cuenta de Ahorros	$ 132.428.337	$ 171.811
Depósitos judiciales-Embargos	$ 25.160.615	$ 25.160.615
Total	**$ 185.076.174**	**$ 681.052.223**

CUENTAS	Año 2021	Año 2020
Aceptaciones Bancaria	$ 800.100.000	
Total	**$ 800.100.000**	

La Institución el día 5 de agosto realiza la apertura de un fondo de Inversión contrato No. 210321094.

Nota. 5 Deudores comerciales y otros

CUENTAS	Año 2021	Año 2020
Clientes Nacionales Facturación Generada	$ 325.104.429	$ 216.069.770
Clientes Nacionales Facturación Radicada	$ 1.691.160.243	$ 992.617.730
Proveedores	$ 30.798.042	$ 30.360.013
Contratistas	$ 5.657.500	$ 33.157.500
Anticipo y avances a trabajadores	14.168.322.	$ 3.140.003
Otros gastos pagados por anticipados	$ 34.597.556	$ 14.082.444
Cuentas por Cobrar a Trabajad. (Médicos y sim.)	$ 118.415	$ 215.415
Deudores Varios	$ 333.383	$ 333.383
Deterioro de cartera	-$ 46.505.640	-$ 46.505.640
TOTAL	$ 2.041.263.928	$ 1.243.470.618

El saldo de Deudores corresponde a los saldo a favor de la entidad principalmente a las cuentas por cobrar a las Entidades de Prestación de Salud, por concepto de un periodo inferior de 360 días, por lo servicios de prestación salud de baja de Complejidad de primer y segundo Nivel. Representado en la cuenta código N0.130125 y 130126.

FACTURACION GENERADA	VALOR FACTURA
CAJACOPI EPS	$ 215.033.861
COMFAMILIAR DE LA GUAJIRA	$ 14.119.739
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	$ 22.746.933
DANISH REFUGEE COUNCIL - DRC PROGRAMME COLOMBIA	$ 16.000
SOCIEDAD NACIONAL DE LA CRUZ ROJA COLOMBIANA	$ 73.187.920
FACTURACION GENERADA	$ 325.104.454

FACTURACION GENERADA Y RADICADA		VALOR
COOSALUD EPS-S	$	1.499.025
DUSAKAWI EPSI	$	21.677.108
SOCIEDAD MEDICA CLINICA MAICAO	$	5.099.327
CAJACOPI EPS	$	1.313.519.548
SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DE LA GUAJIRA	$	92.055.848
COMFAMILIAR DE LA GUAJIRA	$	104.860.440
SOCIEDAD NACIONAL DE LA CRUZ ROJA COLOMBIANA	$	19.653.750
CAPRECOM	$	1.897.841
NUEVA EPS	$	467.566
CLINICA DE ESPECIALISTAS GUAJIRA S.A.	$	2.793.890
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	$	133.483.130
TOTAL FACTURACION RADICADA	$	1.697.007.473

Anticipos a Proveedores. Representa los valores entregados a los proveedores, para la compra de productos y adquisición de servicios. Para el 2021 este valor corresponde a la suma de $17.082.606

Otros Gastos Pagado por Anticipados.

OTROS GASTOS ANTICIPADO		VALOR
PAEZ GAMEZ JORGE LUIS	$	1.010.797
CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL GUAJIRA	$	4.511.328
MONTOYA ARRIETA KADRIS YAISETH	$	1.534.940
MUÑOZ CURIEL YELENNE CAROLINA	$	190.000
POLO ESCOBAR GIOVANNY	$	72.700
SOCIEDAD NACIONAL CRUZ ROJA COLOMBIANA	$	9.134.000
DIRECCION DE IMPUESTO Y ADUANAS NACIONALES	$	128.842
NAVAS ARENILLA JAIME	$	400.000
CAICEDO MENDOZA LIBARDO	$	100.000
OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	$	17.082.606

A 31 de diciembre de 2021 los Gastos , corresponde en un pago realizados por anticipado para dar cumplimiento con labores de la Cruz Roja correspondiente a los Programas, Echo Frontera, Mariposa Monarca, Agua y Saneamiento y un crédito otorgado a la Cruz Roja Colombiana Seccional Guajira.

Deterioro de Cartera.
En la Institución realizo una revisión de la cartera, enfocándose el tiempo de la deuda y la probabilidad real de pérdida su valor por el incumplimiento de pago de la EPS por falta de soportes.

DETERIORO DE CARTERA A DICIEMBRE DE 2021		
NIT	NOMBRE	PROVISION
892.115.003	SECRETARIA DE SALUD DTAL DE LA GUAJIRA	$ 45.108.695
900.214.926	CLINICA DE ESPECIALISTAS GUAJIRA S.A.	$ 1.396.945
TOTAL		$ 46.505.640

Nota 6. Inventario
Los saldos de inventarios incluyen

CUENTA S	AÑO 2021	AÑO 2020
Medicamentos POS	$24.532.008	$24.765.395
Medicamentos NO POS	$1.806.160	$3.472.480
Material Médico Quirúrgico	$543.832	$1.263.678
Total Cuentas	**$26.882.000**	**$29.501.553**

Los inventarios están medidos al valor de compra que es el mismo valor en el mercado. El método de valuación de los inventarios es el promedio ponderado.

Nota 7. Propiedad Planta Y Equipo
El saldo de la propiedad planta y equipo es el siguiente:

CUENTA S	AÑO 2021	AÑO 2020
Terrenos	$ 209.911.800	$ 209.911.800
Construcciones y Edificaciones	$1.224.665.000	$1.224.665.000
Equipos de Oficina	$ 87.965.453	$ 84.166.153
Equipos de Refrigeración	$ 81.274.564	$ 53.505.290
Equipos de Computación	$ 168.245.725	$ 134.067.597
Equipos de Comunicación	$ 11.354.892	$ 9.684.892
Equipo Médico Científico	$ 364.577.194	$ 277.379.956
Equipo de Transporte	$ 613.204.101	$ 613.204.101
Construcciones en Curso	$ 99.507.000	$ -
subtotal	$2.860.705.729	$2.606.584.789
Depreciación Acumulada	-$ 640.602.072	-$ 624.045.370
Total Propiedad Planta y Equipo	**$2.220.103.657**	**$1.982.539.419**

La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para su uso o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; así mismo se prevé usarlo más de un período contable.

Nota 8. Acreedores comerciales otras cuentas por pagar y otros pasivos

El saldo de los acreedores comerciales y de las otras cuentas por pagar comprende:

Los acreedores comerciales (proveedores) y las otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando la compañía ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.

Los acreedores por servicios en salud Registra el valor de los pagos recibidos en dinero de la EPS, que no han sido abonados a las cuentas de Cartera, ya que por falta de información entregada por las EPS, no se han podido identificar las facturas que son cancelada; descripción requerida en el área para su respectiva aplicación.

CUENTAS	AÑO 2021	AÑO 2020
Obligaciones Financieras	$ 6.173.949	$ 2.123.044
Proveedores Nacionales	$ 22.501.913	$ 30.297.984
Honorarios	$ 75.344.672	$ 61.622.578
Servicio Técnico	$ 27.675.177	$ 7.535.372
Arrendamiento	$ 23.382.240	$ 24.000.000
Transporte Fletes y Acarreos	40.550	$ 73.050
Servicios Públicos	$ 88.509	$ 95.817
Seguros	$ 7.061.036	$ 6.192.483
Costos y Gastos Por pagar	$ 34.762.011	$ 17.083.080
Retención en la Fuente	$ 7.658.349	$ 6.731.650
Nomina por Pagar	$ 22.138.421	$ 6.123
Aportes a Riesgos Laborales	$ 653.117	$ 469.817
Aportes a Fondos Pensionales	$ 4.035.032	$ 2.778.080
Aportes a Seguridad Social	$ 3.136.179	$ 2.170.375
Aportes Parafiscales	$ 2.236.526	$ 1.562.670
Otros Salarios y Prestaciones	$ 1.612.442	$ 2.064.490
Por Servicios de Salud	$ 502.964.967	$ 192.880.559
Otros Anticipos Y Avances Recibidos	$ 24.676.706	$ 16.194.841
Total Acreedores Comerciales	**$ 759.927.297**	**$ 373.882.013**

Nota 9. Obligaciones Laborales

El detalle de los pasivos por obligaciones laborales comprende:

CUENTAS	AÑO 2021	AÑO 2020
Cesantías Consolidada	$26.083.067	$18.597.248
Intereses sobre cesantías	$3.145.366	$2.362.108
Vacaciones	$28.882.249	$15.003.843
Total	**$58.110.682**	**$35.963.199**

Los saldos corresponden a montos adeudados a 31 de diciembre

Nota 10. Patrimonio

CUENTAS	AÑO 2021	AÑO 2020
Fondo Social en dinero	$243.054.515	$243.054.515
Donaciones en dinero	$1.571.000	$1.571.000
Utilidad del Ejercicio	960143781	-$33.062.415
Resultados Acumulados	$1.838.635.685	$1.871.698.099
transición al nuevo marco	$1.443.457.401	$1.443.457.401
TOTAL PATRIMONIO	**$4.486.862.382**	**$3.526.718.600**

Nota 11. Ingreso De Actividades Ordinarias

CUENTAS	AÑO 2021	AÑO 2020
Unidad Funcional de Consulta Externa	$1.143.428.968	$647.654.099
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	$1.083.647.061	$568.649.469
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	$ 74.747.960	$41.553.392
Unidad Funcional de Mercadeo	$129.794.810	$99.475.363
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	$1.625.392.348	$1.481.685.795
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	**$4.057.011.147**	**$2.513.666.580**

Los ingresos operacionales del comité municipales de la Cruz Rojas de Maicao, provienen principalmente de Actividades relacionada con la prestación de servicio de salud Primer Nivel; La medición de los ingresos operaciones se realiza con forme con lo establecidos en los Contratos Cápitados y eventos que se realizan principalmente con las EPS , Así mismo se recibe ingreso por la prestación de servicio de Salud a Particulares. En la Institución están establecidos los conceptos de rebajas y descuentos.

Nota 12. Costo De Venta

El costo de venta de los años 2020 y 2021 incluye los siguientes conceptos:

CUENTAS	AÑO 2021	AÑO 2020
Unidad Funcional de Consulta Externa	$1.042.575.019	$885.920.113
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	$590.719.444	$430.377.106
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	$52.163.000	$15.413.500
Unidad Funcional de Mercadeo	$133.666.491	$97.723.248
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	$569.675.625	$461.030.963
TOTAL COSTOS	**$2.388.799.579**	**$1.890.464.930**

Los costos representan los valores pagados y/o causados requeridos como pago de Horarios de Especialistas, Médicos, Odontólogo, procedimientos, Medicamentos, etc. Erogaciones que están directamente relacionadas con las unidades de negocios y son indispensable para la Prestación de Servicio de salud.

Nota 13. Otros Ingresos

Los otros ingresos de los años 2020 y 2021 incluyen los siguientes conceptos

CUENTAS	AÑO 2021	AÑO 2020
Recuperaciones	-$ 2.226.636	$ 48.979.231
Incapacidades	-$ 9.067.890	$ -
Diversos	-$ 32.543.288	$ 8.293.887
Intereses	-$ 7.022	$ 1.246
OTROS INGRESOS	**-$ 43.844.836**	**$ 57.274.364**

Corresponde a la recuperación y diversos los ajustes realizados a los ingresos reconocidos en años anteriores.

Nota 14. Gastos Operaciones De Administración

Los Gastos Operaciones de Administración para los años 2020 y 2021 incluyen los siguientes conceptos

CUENTAS	AÑO 2021	AÑO 2020
Sueldos y salarios	$163.205.544	$122.952.670
Contribuciones imputadas	$1.818.000	-
Contribuciones Efectivas	$40.437.896	$29.613.581
Aportes sobre la nómina	$8.124.827	$5.852.190
Gastos de personal	$37.291.362	$28.789.065
Viáticos	439000	$4.000.000
Gastos por Honorarios	$39.753.326	$57.942.000
Gastos por Impuestos	$81.473.361	$43.275.221
Seguros	$7.021.795	$6.889.979
Servicios	$92.341.246	$90.147.037
Gastos Legales	$2.143.700	$2.446.300
Impuestos	$117.902.686	$148.094.673
Depreciación de Propiedades	$2.599.002	$21.705.926
Otros Gastos	$144.761.876	$140.430.628
GASTOS OPERACIONES ADMINIS.	**$739.313.621**	**$702.139.270**

Los Gastos Operacionales de Administración representan los valores pagados y/o causados para el cumplimiento de las funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social como salarios del personal administrativo, servicios públicos etc.

Nota 15. Gastos Financieros

Los Gastos Financieros de los años 2021 y 2020 incluyen los siguientes conceptos

CUENTAS	AÑO 2021	AÑO 2020
Gastos Financieros	$ 12.599.002	$ 11.399.159
Otros Gastos Financieros	$ 12.599.002	$ 11.399.159

Corresponde al pago de los Gastos Bancarios e impuesto de IVA financiero.

NASSER KHALED GEBARA
Representante Legal

Viviana Sierra
VIVIANA SIERRA
Contador Público
T.P. 253.419-T