



Cruz Roja Colombiana

SOCIEDAD NACIONAL DE LA CRUZ ROJA COLOMBIANA
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO GRAVABLE 2018

SEÑORES:

JUNTA DIRECTIVA

SOCIEDAD NACIONAL DE LA CRUZ ROJA COLOMBIANA

Bogotá D.C

Nosotros el representante legal y contador, Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de situación financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el fondo social y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2018, de acuerdo con las normas contables y tributarias bajo NIIF según decreto 3022 de 2013, Decreto 2024 de 2015 y la ley de regulación 1314 de 2009.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la institución al 31 de Diciembre de 2018; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Fondo Social y los correspondientes a sus Flujos de Efectivo.

De acuerdo al informe del revisor fiscal de los estados financieros del año 2017 en cuanto al fundamento de la opinión modificada en su texto: " A 31 de diciembre de 2017 las cuentas por pagar y cuentas por cobrar correspondientes a las diferentes seccionales y a los segmentos de operación y en su gran mayoría de vigencias anteriores a 2017, no presentan una adecuada conciliación y depuración por lo que sus saldos no son acordes a la realidad de la operación y generar una incertidumbre sobre el impacto que pueden llegar a tener sobre los estados financieros una vez se surta este proceso" se informa que este fue totalmente subsanado en cuanto a las conciliaciones y depuración realizado, dando como resultado unos saldos acordes a los realizados en la operación e informando sobre estos rubros la realidad de los hechos económicos.

Existen algunos activos fijos que se manejan en el área de proyectos los cuales están aún pendientes de su revisión en cuanto a la depuración que estos presentan con las seccionales, es de aclarar que no afectan las cifras de los estados financieros, sin embargo se hace indispensable su ubicación y realización del procedimiento para su control y seguimiento.



Sociedad Nacional de la Cruz Roja Colombiana - Dirección Nacional - Bogotá D.C. - Colombia Nit. 899.999.025-3
Avenida Carrera 68 No. 68 B - 31 PBX (091) 4375300 - 4375330 Web: www.cruzrojacolombiana.org

@cruzrojacolombiana

@cruzrojacol

cruzrojacol

cruzrojadecolombia1



Cruz Roja Colombiana

Para el año 2018 se depuró una buena parte de los proyectos con vigencias anteriores, sin embargo aún quedan proyectos por formalizar su disponibilidad, es de aclarar que esta labor se realiza conjuntamente con el área de alianzas estratégicas.

Por la aplicación de las NIIF para la SNCRC en cuanto a la NIIF 8 segmentos de operación, se revelan los segmentos de Lotería y Banco Nacional de Sangre, para lo cual y atendiendo los requerimientos de los entes de control, estos estados financieros a presentar serán los de la SNCRC y el segmento de operación de lotería.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos, las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos; No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados; Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas revelaciones.

Dado en Bogotá el día primero (1°) del mes de marzo de 2019

Cordialmente,



JUDITH CARVAJAL DE ALVAREZ
Representante Legal
Sociedad Nacional de Cruz Roja Colombiana


CESAR MAURICIO OVALLE PORRAS
Contador General
Tarjeta Profesional 109571-T




Sociedad Nacional de la Cruz Roja Colombiana - Dirección Nacional - Bogotá D.C. - Colombia Nit. 899.999.025-3
Avenida Carrera 68 No. 68 B - 31 PBX (091) 4375300 - 4375330 Web: www.cruzrojacolombiana.org

 @cruzrojacolombiana

 @cruzrojacol

 cruzrojacol

 cruzrojadecolombia1



Sociedad Nacional de la Cruz Roja Colombiana

NIT: 899,999,025-3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVA AÑOS 2018 Y 2017 (Cifras expresadas en miles de pesos)

	AÑO 2018	AÑO 2017	VAR %	VAR ABS	NOTAS
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO					
CAJA	37.147	37.368	-1%	220	NOTA 4
FONDOS	55.000	19.969	175%	35.031	NOTA 4
BANCOS	19.188.249	16.185.772	19%	3.002.476	NOTA 4
INSTRUMENTOS FINANCIEROS					
DERECHOS FIDUCIARIOS	47.023.753	14.559.806	223%	32.463.947	NOTA 5
INVERSIONES	15.132.507	43.341.697	-65%	28.209.190	NOTA 5
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS	62.156.260	57.901.503	7%	4.254.758	
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	81.436.656	74.144.612	10%	7.292.045	
DEUDORES COMERCIALES	3.007.988	2.558.530	18%	449.458	NOTA 6
CXC UNIDADES DE NEGOCIO	11.828.309	2.826.211	319%	9.002.098	NOTA 6
DEUDORES SECCIONALES	5.799.139	3.678.843	58%	2.120.296	NOTA 6
ANTICIPOS	1.121.807	296.249	279%	825.558	NOTA 7
ANTICIPOS IMPUESTOS	10.164	9.761	4%	403	NOTA 7
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	344.322	519.781	-34%	175.458	NOTA 8
PRESTAMO A PARTICULARES	144.512	88.669	63%	55.843	NOTA 9
DEUDORES VARIOS	2.720.650	762.496	257%	1.958.155	NOTA 6
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	303.337	303.337	0%	-	NOTA 10
DETERIORO DE CARTERA	608.706	769.480	-21%	160.774	NOTA 11
INVENTARIO	1.255.302	1.608.095	-22%	352.793	NOTA 12
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	107.363.479	86.027.102	25%	21.336.377	
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	69.459.148	68.631.281	1,2%	827.867	NOTA 13
DEPRECIACION ACUMULADA	7.302.536	6.363.410	15%	939.126	NOTA 13
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	-	0%	-	NOTA 13
BIENES DE ARTE Y CULTURA	99.900	99.900	0%	-	NOTA 13
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	40.000	-	0%	40.000	NOTA 13
PROPIEDADES DE INVERSION	54.444.768	54.374.910	0%	69.858	NOTA 13
INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO	798.803	4.037.261	-80%	3.238.458	NOTA 5
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	117.540.083	120.779.941	-9%	3.239.858	
TOTAL ACTIVOS	224.903.562	206.807.044	9%	18.096.519	
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
PROVEEDORES	4.317.299	1.391.148	210%	2.926.152	NOTA 14
CUENTAS POR PAGAR	654.137	377.477	73%	276.660	NOTA 15
CXP UNIDADES DE NEGOCIO	11.873.654	2.399.426	395%	9.474.228	NOTA 15
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	8.320.668	5.528.078	51%	2.792.591	NOTA 15
IMPUESTOS POR PAGAR	387.786	266.296	46%	121.491	NOTA 16
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	253.505	363.845	-30%	110.340	NOTA 17
ACREEDORES VARIOS	74.324	20.995	254%	53.329	NOTA 17
PASIVOS LABORALES	822.328	1.229.620	-33%	407.292	NOTA 17
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	11.305.056	7.708.946	47%	3.596.110	NOTA 18
OTROS PASIVOS	19.529.944	19.554.526	0%	24.583	NOTA 19
TOTAL PASIVO CORRIENTE	57.538.701	38.840.356	48%	18.698.345	
PASIVO NO CORRIENTE					
BENEFICIOS A EMPLEADOS POST - EMPLEO	1.417.655	1.436.075	-1%	18.420	NOTA 17
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.417.655	1.436.075	-1%	18.420	
TOTAL PASIVOS	58.956.356	40.276.431	46%	18.679.925	
FONDO SOCIAL					
FONDO SOCIAL	841.843	841.843	0%	-	NOTA 20
DONACIONES	6.827.237	6.827.237	0%	-	NOTA 20
FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA	28.439.972	17.926.821	59%	10.513.152	NOTA 20
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	2.484.200	3.746.373	-34%	1.262.173	NOTA 20
EXCEDENTES ACUMULADOS	0	9.834.385	-100%	9.834.385	NOTA 20
SUPERAVIT POR VALORIZACION	27.514.926	27.514.926	0%	-	NOTA 20
GANANCIAS RETENIDAS ADOPCION POR PRIMERA VEZ	99.839.029	99.839.029	0%	-	NOTA 20
TOTAL FONDO SOCIAL	165.947.207	166.530.612	0%	583.406	
PASIVO MAS FONDO SOCIAL	224.903.563	206.807.043	9%	18.096.519	

LUDITH CORVAJAL DE ALVAREZ
Representante legal
Sociedad Nacional de la Cruz Roja Colombiana.

CESAR MAURICIO OVALE PORRAS
Contador General
TP 109571-T

FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA
Revisor Fiscal TP 118310-T
En representación de Nexia M&A SAS

Sociedad Nacional de la Cruz Roja Colombiana

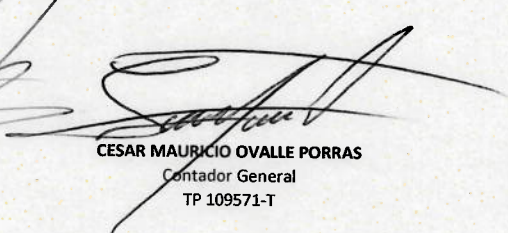
NIT: 899,999,025-3

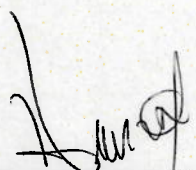
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A DICIEMBRE DE 2018 Y DICIEMBRE DE 2017 (Por función)
(Cifras expresadas en miles de pesos)



	AÑO 2018	%	AÑO 2017	%	VAR ABS	VAR %	NOTAS
INGRESOS ORDINARIOS	48.560.143	100%	47.704.147	100%	855.996	2%	NOTA 21
COSTOS DE VENTAS	- 31.712.827	-65%	- 29.827.358	-63%	1.885.469	6%	NOTA 21
EXCEDENTES BRUTOS	16.847.316	35%	17.876.789	37%	1.029.473	-6%	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	- 20.293.956	-42%	- 17.729.051	-37%	2.564.904	14%	NOTA 22
OTROS INGRESOS	4.107.051	8%	2.178.462	5%	1.928.588	89%	NOTA 22
OTROS EGRESOS	- 303.212	-1%	- 1.013.013	-2%	709.802	-70%	NOTA 22
EXCEDENTES OPERACIONALES	357.199	1%	1.313.187	3%	955.988	-73%	
INGRESOS FINANCIEROS	2.875.272	6%	3.194.770	7%	319.499	-10%	NOTA 22
EGRESOS FINANCIEROS	- 748.271	-2%	- 761.584	-2%	13.313	-2%	NOTA 22
EXCEDENTE NETO TOTAL DEL EJERCICIO	2.484.200	5%	3.746.373	8%	1.262.173	-34%	
EJECUCIÓN EXCEDENTES DE LOTERIA AÑOS ANTERIORES	3.495.305		1.698.958				


JUDITH CARVAJAL DE ALVÁREZ
Representante Legal
Sociedad Nacional de la Cruz Roja Colombiana.


CESAR MAURICIO OVALLE PORRAS
Contador General
TP 109571-T


FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA
Revisor Fiscal TP 118310-T
En representación de Nexia M&A SAS



Sociedad Nacional de la Cruz Roja Colombiana

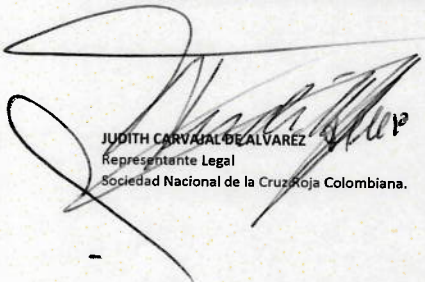
NIT: 899,999,025-3

ESTADO DE CAMBIO EN EL FONDO SOCIAL

Saldo 2016 -2017 -2018

(Cifras expresadas en miles de pesos)

	FONDO SOCIAL	DONACIONES	FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	EXCEDENTES AÑOS ANTERIORES	GANANCIAS RETENIDAS ADOPCION POR PRIMERA VEZ	SUPERAVIT POR VALORIZ	TOTAL FONDO SOCIAL
SALDOS AL 31 DIC 2016	841.842	2.795.636	14.895.061	5.525.512	7.752.584	99.839.028		131.649.663
Traslados								
Movimiento del ejercicio		4.031.601	3.031.759	5.525.512	2.081.802	0	27.514.926	3.443.710
Excedentes del ejercicio				3.746.373				3.746.373
SALDOS AL 31 DIC 2017	841.842	6.827.237	17.926.820	3.746.373	9.834.386	99.839.028	27.514.926	166.530.613
Traslados			10.513.153	3.746.373				6.766.780
Movimiento del ejercicio				2.484.200	9.834.386			-
Excedentes del ejercicio								7.350.186
SALDOS AL 31 DIC 2018	841.842	6.827.237	28.439.973	2.484.200	-	99.839.028	27.514.926	165.947.207


JUDITH CARVAJAL DE ALVAREZ
 Representante Legal
 Sociedad Nacional de la Cruz Roja Colombiana.


CESAR MAURICIO OVALLE PORRAS
 Contador General
 TP 109571-T


FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA
 Revisor Fiscal TP 118310-T
 En representación de Nexia M&A SAS



Sociedad Nacional de la Cruz Roja Colombiana

NIT: 899,999,025-3

ESTADO FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO (Cifras expresadas en miles de pesos)

AÑO 2018

AÑO 2017

EXCEDENTES DEL EJERCICIO =

2.484.200

3.746.373

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

CLIENTES	-	408.377	183.518
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	-	449.458	182.279
ANTICIPOS Y AVANCES	-	825.558	492.587
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A	-	403	2.778
INGRESOS POR COBRAR	-	41.081	1.239
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	-	175.458	184.228
PRESTAMO A PARTICULARES	-	55.843	30.141
DEUDORES VARIOS	-	1.958.155	4.553.388
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	-	-	21.402
PROVISIONES	-	160.774	35.558
MATERIAS PRIMAS	-	293.192	323.784
PRODUCTOS EN PROCESO	-	3.889	2.517
PRODUCTOS TERMINADOS	-	20.540	7.612
ALMACEN DE MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	-	352.793	433.917
CUENTA DEVOLUCION FIN DE MES	-	38.285	39.997
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESAS	-	63.991	13.108
PROVISIONES	-	-	124.845
DEPRECIACION ACUMULADA	-	939.126	982.252
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	-	4.555
CARGOS DIFERIDOS	-	-	16.703
BIENES DE ARTE Y CULTURA	-	-	39.754
DE OTROS ACTIVOS	-	-	49.868
NACIONALES	-	2.926.152	432.870
UNIDADES DE NEGOCIO	-	472.130	205.867
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-	2.792.591	2.454.966
RETENCIONES EN LA FUENTE	-	21.165	7.164
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-	-	3.972
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	-	1.893	15.000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	-	110.340	308.558
ACREEDORES VARIOS	-	3.580.637	429.587
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	-	140.740	15.297
OTROS	-	23	37
SALARIOS POR PAGAR	-	307.264	319.271
CESANTIAS CONSOLIDADAS	-	16.925	109.112
INTERESES SOBRE CESANTIAS	-	7.802	194
PRIMA DE SERVICIOS	-	1.495	1.495
VACACIONES CONSOLIDADAS	-	14.597	17.063
PRESTACIONES EXTRALEGALES	-	106.997	25.582
PARA COSTOS Y GASTOS	-	3.372.905	4.749.222
PARA OBLIGACIONES LABORALES	-	9.313	7.181
PENSIONES DE JUBILACION	-	18.420	174.796
PARA CONTINGENCIAS	-	232.518	642.641
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-	65.989	4.961
DEPOSITOS RECIBIDOS	-	1.363.056	146.757
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	-	26.534	46.041
DIVERSOS	-	1.459.533	190.901
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		10.895.650	9.633.843

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

BONOS	-	6.185.962	327.976
CERTIFICADOS	-	15.214.659	6.540.853
DERECHOS FIDUCIARIOS	-	10.067.693	6.581.646
PROVISIONES	-	20.666	13.546
TERRENOS	-	-	22.473.774
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-	214.930	8.928.914
MAQUINARIA Y EQUIPO	-	468.627	857.955
EQUIPO DE OFICINA	-	210.684	170.613
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-	233.662	77.480
EQUIPO MEDICIO - CIENTIFICO	-	90.845	52.524
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-	136.583	238.528
PROPIEDAD PANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	-	2.750	136.016
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		30.544.422	32.487.443

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION

DONACIONES	-	-	4.031.601
RESERVAS OCASIONALES	-	10.513.152	3.031.759
EXCEDENTES ACUMULADOS	-	18.935.511	3.443.710
REVALORIZ PATRIMONIO	-	-	27.514.926
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		8.427.359	31.134.577

AUMENTO O DISMUNICION DEL DISPONIBLE =

35.501.914

12.027.350

VALOR DEL DISPONIBLE AL PRINCIPIO DEL AÑO=

30.802.915

18.775.565

VARIACION DEL DISPONIBLE

35.501.914

12.027.350

VALOR DEL DISPONIBLE AL FINAL DEL AÑO=

66.304.829

30.802.915

JUBITH CARVAJAL DE ALVAREZ
Representante Legal
Sociedad Nacional de la Cruz Roja C

CESAR MAMRUCIO OVALLE PORRAS
Contador General
TP 109571-T

FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA
Revisor Fiscal TP 118310-T
En representación de Nexia M&A SAS