FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL

NIT 860.048.656 - 9

Fundonal
Su visión es nuestra misión

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	ACTIVO	31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017
	ACTIVO CORRIENTE		
1101	Efectivo	4,350,683,300	3,013,796,459
1103	Equivalentes	41,457,799	889,637,972
	Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		
1301	Deudores del sistema- precio de la transacción - valor nominal	5,332,911,222	4,855,092,819
1305	Cuentas por cobrar a vinculados económicos al costo	353,529,669	-
1311	Arrendamiento operativo	2,380,000	3,086,188
1314	Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	28,580,266	4,602,235
1316	Cuentas por cobrar a trabajadores beneficios a empleados	12,290,031	9,257,149
1319	Deudores varios	20,756,961	42,612,226
1320	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	- 2,534,345,721	- 2,857,214,378
1313	Activos no financieros-Anticipos	477,662,688	320,730,717
	Inventarios		
1401	Inventarios para ser vendidos	173,967,417	245,680,070
1403	Inventarios para ser consumidos en la prestación de servicio	206,618,330	220,920,467
	Total Activo Corriente	**8,466,491,962**	**6,748,201,924**
	Propiedades, Planta Y Equipo		
1501	Propiedad planta y equipo al modelo del costo	16,978,465,098	15,352,876,430
1504	Depreciacion Propiedad planta y equipo al modelo del costo	- 3,868,599,091	- 2,717,530,293
1313	Remodelaciones o mejoras en bien ajeno	47,142,131	70,713,203
	Total Propiedad, planta y equipo	**13,157,008,139**	**12,706,059,340**
	Inversiones en negocios conjuntos		
1204	Inversiones en instrumentos de deuda o patrimonio al costo	174,947,275	331,726,893
1211	Inversiones en negocios conjuntos al costo	-	725,000,000
1299	Deterioro de inversiones en negocios conjuntos al modelo del costo	-	- 299,677,645
	Total Inversiones	**174,947,275**	**757,049,248**
	Activos intangibles		
1701	Activos intangibles al costo	126,560,010	189,967,016
	Total otros activos	**126,560,010**	**189,967,016**
	TOTAL ACTIVO	**21,925,007,386**	**20,401,277,528**

	PASIVO	31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017
	PASIVOS FINANCIEROS		
2105	Cuentas por pagar-al costo	1,064,370,545	613,676,794
2120	Costos y gastos por pagar al costo	806,167,848	684,337,780
2133	Acreedores varios al costo	-	125,000,000
2201	Retencion en la fuente	96,010,587	52,094,410
2203	Impuesto sobre las ventas por pagar	28,282,557	32,330,698
2204	De industria y comercio	23,578,000	20,484,004
2211	Otros impuestos	-	- 4,544,300
2301	Beneficios a los empleados a corto plazo	602,920,844	47,932,933
2402	Para costos y gastos	68,535,984	81,236,406
2501	Otros pasivos -anticipos y avances recibidos	509,767,266	878,518,918
2502	Depósitos recibidos	-	-
2509	Otros descuentos de nomina	19,109,692	21,137,201
	Total Pasivo Corriente	**3,218,743,323**	**2,552,204,844**
	PASIVO NO CORRIENTE		
2105	Cuentas por pagar-al costo	727,971,904	961,478,594
	Total Pasivo No Corriente	**727,971,904**	**961,478,594**
	TOTAL PASIVO	**3,946,715,227**	**3,513,683,438**
	FONDO SOCIAL		
3105	Fondo social mutual	2,615,606,446	2,615,606,446
3202	Donaciones	214,660,555	214,660,555
3303	Reservas ocasionales	1,806,974,663	2,056,934,672
3501	Resultados del ejercicio	1,340,658,078	321,443,030
3502	Resultados acumulados	443,337,981	121,894,951
3503	Transición al nuevo marco técnico normativo	11,557,054,436	11,557,054,436
	TOTAL FONDO SOCIAL	**17,978,292,159**	**16,887,594,090**
	TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL	**21,925,007,386**	**20,401,277,528**
	CUENTAS DE ORDEN		
9115	Bienes y valores recibidos de terceros	444,094,362	349,971,799
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN	**444,094,362**	**349,971,799**

[Original Firmado]
JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA
Representante Legal

[Original Firmado]
LEIDY MARCELA ESPEJO POLANIA
Revisor Fiscal
TP 171459-T
ECOVIS COLOMBIA SAS

[Original Firmado]
DAISY JEANETH PINZON SASTOQUE
Contador Público
TP 50198-T

VIGILADO Supersalud

FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL

NIT 860.048.656 - 9

Fundonal
Su visión es nuestra misión

ESTADO DE ACTIVIDADES

(Equivalente al Estado de Resultado Integral)

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

		ENTRE EL 01 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE	
		2018	**2017**
4101	Ingresos de las instituciones prestadoras de servicios de salud	18,740,426,447	16,202,795,025
6101	Prestación de servicios de salud	14,050,213,729	12,648,054,551
	Exedente Bruto	**4,690,212,718**	**3,554,740,474**
	GASTOS OPERACIONALES		
5101	Sueldos y salarios	1,455,446,052	1,263,751,391
5102	Contribuciones imputadas	62,103,543	149,289,727
5103	Contribuciones efectivas	289,733,348	274,523,002
5104	Aportes sobre la nomina	53,825,264	50,385,807
5105	Prestaciones sociales	214,611,998	202,091,629
5106	Gastos de personal diversos	24,837,913	25,344,111
5107	Gastos por honorarios	189,352,446	201,115,123
5108	Gastos por impuestos distintos de gastos por impuestos a las ventas	301,259,257	292,707,981
5112	Seguros	62,608,630	56,310,828
5113	Servicios	559,772,055	503,650,461
5114	Gastos legales	3,352,000	13,725,150
5115	Gastos de reparación y mantenimiento	140,316,202	149,987,913
5117	Gastos de transporte	10,409,407	23,276,156
5118	Depreciación de propiedades, planta y equipo	204,142,024	215,371,307
5130	Amortización activos intangibles al costo	64,077,622	72,108,473
5132	Provisiones	68,293,775	64,211,405
5136	Otros gastos	145,998,365	129,182,589
	Total Gastos Operacionales	**3,850,139,900**	**3,687,033,053**
	DEFICIT OPERACIONAL	**840,072,818**	**- 132,292,579**
	INGRESOS NO OPERACIONALES		
4201	Ganancias en inversiones e intrumentos financieros	269,033,478	267,973,241
4204	Arrendamientos operativos	83,434,876	106,244,537
4208	Servicios	2,695,900	2,905,500
4209	Ingreso por disposición de activos	83,197,147	8,401,250
4211	Recuperaciones	451,070,374	564,340,582
4212	Indemnizaciones	24,189,374	13,035,138
4214	Diversos	67,907,218	76,264,679
4215	Ajuste por diferencia en cambio	4,171,763	992,890
	Total Ingresos No Operacionales	**985,700,130**	**1,040,157,817**
	GASTOS NO OPERACIONALES		
5134	Gasto por disposición de activos	3,431,584	47,941,316
5136	Otros gastos	62,991,665	38,674,196
5220	Deterioro de inversiones	282,355,546	299,677,645
5301	Gastos financieros	136,336,075	200,129,052
	Total Gastos No Operacionales	**485,114,870**	**586,422,209**
	EXEDENTES O DEFICIT NETO	**1,340,658,078**	**321,443,030**

[Original Firmado]
JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA
Representante Legal

[Original Firmado]
LEIDY MARCELA ESPEJO POLANIA
Revisor Fiscal
TP 171459-T
ECOVIS COLOMBIA SAS

[Original Firmado]
DAISY JEANETH PINZON SASTOQUE
Contador Público
TP 50198-T

VIGILADO Supersalud

Fundonal
Su visión es nuestra misión

FUNDACIÓN OFTALMOLÓGICA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros por los años terminados al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

info@fundonal.org
PBX Administrativo 348 73 33
PBX Citas 745 59 99
Cll 50 No. 13-50
Bogotá, Colombia
www.fundonal.org

FUNDACIÓN OFTALMOLOGICA NACIONAL
Notas a los Estados Financieros

		2018	2017	VARIACION	HORIZONTAL %
NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES					
El efectivo y sus equivalentes al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre 2017 estaba conformado como se presenta a continuación:					
Efectivo					
Caja		20,722,100	20,380,600	341,500	1.68%
Cajas menores		3,950,000	200,000	3,750,000	1875.00%
Bancos		550,301,803	577,121,135	(26,819,332)	-4.65%
Remesas en transito		53,744,366	79,252,265	(25,507,899)	-32.19%
Cuentas de Ahorro		27,775,751	21,288,580	6,487,172	30.47%
Total Disponible		**656,494,021**	**698,242,580**	**(41,748,559)**	**-5.98%**
No existen restricciones sobre los saldos del efectivo al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre 2017					
Equivalentes al efectivo					
Fiducuenta	(1)	3,698,903,998	3,023,717,011	675,186,987	22.33%
Certificados a termino fijo (CDT)	(2)	36,743,080	181,474,840	(144,731,760)	-79.75%
Total Equivalentes al efectivo		**3,735,647,078**	**3,205,191,851**	**530,455,228**	**16.55%**
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		**4,392,141,099**	**3,903,434,431**	**488,706,668**	**12.52%**

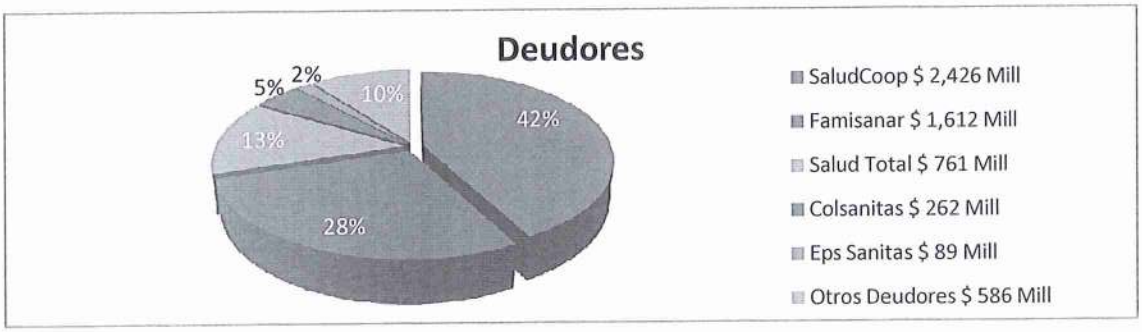
(1) Incluye depositos a la vista en Fiducuenta Bancolombia 4.7 Millones , Credicorp Capital por valor de $3.490 Millones e Inversion en FIC Renta 4 Global por 203.8 Millones, La compañia Credicorp Capital cuenta con una calificación AAA (triple A) otorgada por entidad calificadora indepentiente BRC Investor Service S.A.
(2) Incluye dos títulos por un valor individual de 18 Millones de pesos entregados como garantía en el contrato de arrendamiento del local ubicado en el centro comercial Titán Plaza los cuales están pactados a una tasa efectiva anual del 6.35%.

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre 2017 es el siguiente:

Cuentas por cobrar comerciales				
Clientes - Facturas Pendientes por Radicar	178,499,164	254,181,120	(75,681,956)	-29.77%
Clientes - Facturas Radicadas	5,558,075,934	5,113,405,860	444,670,074	8.70%
Clientes - Facturas en cobro Jurídico	-	35,622,480	(35,622,480)	-100.00%
Clientes - Pagos Pendientes por Aplicar	(402,338,877)	(548,116,641)	145,777,764	-26.60%
Total Cuentas por cobrar comerciales	**5,334,236,222**	**4,855,092,819**	**479,143,402**	**9.87%**

(1) El principal Deudor es SaludCoop con el 42% del total de la cartera seguido por Famisanar, Salud Total y Colsanitas con 28%, 13%, y 5%, respectivamente.Otros Deudores tienen una participación del 10%



FUNDACIÓN OFTALMOLOGICA NACIONAL
Notas a los Estados Financieros

		2018	2017	VARIACION	HORIZONTAL %
Otras cuentas por cobrar					
Anticipo de Impuestos y contribuciones		28,580,266	4,602,235	23,978,031	521.01%
Cuentas por Cobrar a trabajadores		10,965,031	9,257,149	1,707,882	18.45%
A Compañias vinculadas	(2)	353,529,669	-	353,529,669	100.00%
Deudores Varios		23,136,961	45,698,415	(22,561,454)	-49.37%
Total Otras cuentas por cobrar		**416,211,926**	**59,557,798**	**356,654,128**	**598.84%**

(2) Corresponde a préstamos realizados a Vision Partners.

Deterioro de cuentas por cobrar				
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	(2,534,345,721)	(2,857,214,378)	322,868,657	-11.30%
Total deterioro de cuentas por cobrar	**(2,534,345,721)**	**(2,857,214,378)**	**322,868,657**	**-11.30%**

El deterioro de cartera al cierre del ejercicio 2018 estaba compuesto como se relaciona a continuación:

Clasificación	Entidad	Esquema aprobado (Acta comité Ejecutivo - Financiero No.009 08/10/2015)			
Entidades Intervenidas para liquidacion	Caprecom	Provisión	100%	Totalidad Cartera	$ 2,435,195,319
	SaludCoop				
Otras Entidades	Las otras	Provisión	Normal	0 a 180 dias	$ 99,150,402
			50%	181 a 360 dias	
			100%	Mayor a 360 dias	
	TOTAL				**$ 2,534,345,721**

TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**3,216,102,427**	**2,057,436,240**	**1,158,666,188**	**56.32%**

NOTA 6 - INVENTARIOS

El saldo de los inventarios de la Fundación al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre 2017 es el siguiente:

Medicamentos	74,199,257	61,391,772	12,807,485	20.86%
Materiales Médico Quirúrgico	97,891,704	124,759,700	(26,867,996)	-21.54%
Elementos e Insumos Prog. Claridad	34,527,369	34,768,995	(241,626)	-0.69%
Monturas y dispositivos	173,967,417	245,680,070	(71,712,653)	-29.19%
			-	
TOTAL INVENTARIOS	**380,585,747**	**466,600,537**	**(86,014,789)**	**-18.43%**

Al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre 2017 no se tienen existencias comprometidas como garantías para el cumplimiento de obligaciones,

NOTA 7 - ACTIVOS NO FINANCIEROS

Anticipos y avances					
A proveedores y contratistas		425,773,481	273,732,044	152,041,437	55.54%
Total Anticipos y avances		**425,773,481**	**273,732,044**	**152,041,437**	**55.54%**
Gastos pagados por anticipado					
Seguros	(1)	51,889,207	46,998,675	4,890,532	10.41%
Total Gastos pagados por anticipado		**51,889,207**	**46,998,675**	**4,890,532**	**10.41%**
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS		**477,662,688**	**320,730,719**	**156,931,969**	**48.93%**

(1) El monto pendiente por amortizar está compuesto principalmente por las siguientes pólizas de seguro:

FUNDACIÓN OFTALMOLOGICA NACIONAL
Notas a los Estados Financieros

	2018	2017	VARIACION	HORIZONTAL %
Descripción	**Vr Asegurado**	**Vr póliza**		
Póliza Daños Materiales (All risk)		37,039,491		
Póliza RC Profesionales CyH	781,242,303	18,587,800		
Póliza Manejo	750,000,000	892,500		
Póliza Transporte Mercancías	65,000,000	3,196,232		
Póliza Automoviles	698,200,000	2,325,967		
Póliza RC Extracontractual	200,000,000	357,000		
TOTAL		**62,398,990**		

(1) La póliza de daños materiales ampara:

	Vr Asegurado
Edificio	9,013,617,586
Mejoras Locativas	105,485,891
Muebles y enseres	299,538,685
Mercancías fijas	899,728,387
Dinero	20,000,000
Maquinaria y equipo	1,008,097,083
Equipos de computo fijo y movil	408,364,636
Equipos Medicos	13,016,446,483
equipos Moviles	26,589,225
Indice Variable 5%	

NOTA 8 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo, relacionadas a continuación, junto con su correspondiente depreciación acumulada, son de plena propiedad y control de la Fundación. Sobre los activos no existen restricciones ni pignoraciones o entregas en garantías de obligaciones. Al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre 2017

Terrenos		894,382,394	894,382,394	-	0.00%
Construcciones y Edificaciones		7,852,877,070	6,899,267,016	953,610,054	13.82%
Maquinaria y Equipo		339,226,075	294,349,404	44,876,671	15.25%
Equipo de Oficina		447,408,933	420,675,482	26,733,452	6.35%
Equipo de computo y comunicación		459,412,261	283,628,830	175,783,431	61.98%
Equipo Médico y científico		6,831,716,485	6,443,496,790	388,219,694	6.02%
Equipo de Transporte		153,441,880	117,076,513	36,365,367	31.06%
Depreciación Acumulada		(3,868,599,091)	(2,717,530,296)	(1,151,068,794)	42.36%
SUBTOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		**13,109,866,008**	**12,635,346,133**	**474,519,875**	**3.76%**
		13,109,866,008			

La depreciación total cargada a resultados del ejercicio 2018 fue de $ 1020.1 Millones, en el mismo periodo de 2017 fue $ 941.2 Millones.

La Fundación Oftalmológica Nacional - Fundonal realizó en el 2018 una inversión en infraestructura, equipos de transporte; cómputo y comunicaciones y Médico-Científicos por valor de $1.705 Millones. Esta inversión se distribuyó de la siguiente manera: $858.6 millones en compra, remodelaciones y mejoras en construcciones y edificaciones, $68 maquinaria y equipo de oficina; $123 millones en equipo de transporte; $163 millones de pesos en equipos de cómputo y comunicaciones y $410 millones en equipos médicos.
Las principales adquisiciones en 2018 fueron: Inmueble ubicado en la Cl 50A # 13-35 por $750 Millones, Automóvil Mini placa ELO 233 por $123 millones y Esterilizador para Cirugía por $130 millones.

Remodelaciones y mejoras en bien ajeno	(1)	47,142,131	70,713,203	(23,571,072)	-33.33%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		**26,266,874,147**	**12,706,059,336**	**13,560,814,811**	**106.73%**

(1) Corresponde a la remodelación del local ubicado en el centro comercial Unicentro.

FUNDACIÓN OFTALMOLOGICA NACIONAL
Notas a los Estados Financieros

	2018		2017	VARIACION	HORIZONTAL %
NOTA 9 - INVERSIONES NO CORRIENTES					
Inversiones no corrientes					
Acciones Visión Partners	174,947,275	(1)	174,947,275	0	0.00%
Acciones Sociedad Fundonal Cirugía Ocular	-	(2)	725,000,000	(725,000,000)	-100.00%
Pagarés Visión Partners			156,779,622	(156,779,622)	-100.00%
Provisión acciones	-	(3)	(299,677,645)	299,677,645	-100.00%
TOTAL INVERSIONES NO CORRIENTES	**174,947,275**		**757,049,252**	**(582,101,977)**	**-76.89%**

(1) Corresponde a la compra de 44.210.526 acciones de la compañía Visión Partners con un porcentaje de participación en el capital social equivalente al 17.68%.

(2) La variacion corresponde a 725.000 acciones de la sociedad Fundonal Cirugía Ocular SAS en la cual se tenia una participación del 50%. Al cierre del ejercicio 2018 la compañía se liquidó.

(3) Corresponde al reconocimiento del indicio de deterioro en las inversiones realizadas en las compañía Fundonal Cirugía ocular.

NOTA 10 - ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de los activos intangibles al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre 2017 comprendían:

Licencias	(1)	126,560,010	189,967,016	(63,407,006)	-33.38%
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		**126,560,010**	**189,967,016**	**(63,407,006)**	**-33.38%**

(1) Corresponde a la compra de la licencia del software Agilmed versión 4.3 de la compañía Sydicol cuyo termino de amortización es 60 meses.

NOTA 11 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Proveedores
El saldo de los proveedores al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre 2017 comprendían:

Suministros	768,184,723	494,796,112	273,388,611	55.25%
Óptica	253,654,195	88,663,036	164,991,159	186.09%
Activos fijos	230,265	1,708,814	(1,478,549)	-86.52%
Otros	42,301,362	28,508,831	13,792,531	48.38%
Total Proveedores	1,064,370,545	613,676,794	450,693,752	73.44%

Cuentas por pagar
El saldo de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre 2017 comprendían:

Honorarios Médicos	643,130,041.35	515,950,134	127,179,907	24.65%
Otros honorarios	51,602,319	10,199,103	41,403,216	405.95%
Servicios	41,143,023	63,948,214	(22,805,191)	-35.66%
Servicios públicos	398,620	2,736,643	(2,338,023)	-85.43%
Gastos de Viaje	162,742	-		100.00%
Gastos Nacionalización	-	2,637,748	(2,637,748)	-100.00%
Servicios de Mantenimiento	11,324,072	12,341,586	(1,017,514)	-8.24%
Otros Costos y Gastos	56,855,150	76,524,352	(19,669,202)	-25.70%
Arrendamientos	1,551,881	-	1,551,881	100.00%
Retención en la Fuente Renta	83,843,452	42,421,223	41,422,229	97.65%
Retención en la Fuente Ica	12,167,042	9,673,187	2,493,855	25.78%
Retenciones y aportes de nómina	125,021,357	111,022,792	13,998,565	12.61%
Compañias vinculadas	-	125,000,000	(125,000,000)	-100.00%
Total cuentas por pagar	1,027,199,699	972,454,982	54,581,975	5.61%

FUNDACIÓN OFTALMOLOGICA NACIONAL
Notas a los Estados Financieros

		2018	2017	VARIACION	HORIZONTAL %
Impuestos, tasas y contribuciones corrientes					
El saldo de los impuestos, gravamenes y tasas al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre 2017 comprendían:					
Impuesto a las ventas		28,282,556	27,786,398	496,157	1.79%
Impuesto de Industria y comercio		23,578,000	20,484,004	3,093,996	15.10%
Total Impuestos, gravámenes y tasas		51,860,556	48,270,402	3,590,153	7.44%
Beneficios a empleados de corto plazo					
El saldo de las obligaciones laborales al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre 2017 comprendían:					
Nomina por pagar		7,068,384	3,802,890	3,265,494	85.87%
Cesantías consolidadas		204,675,576	192,084,010	12,591,566	6.56%
Intereses sobre cesantías		23,611,065	22,558,908	1,052,156	4.66%
Prestaciones extralegales		76,300,000	136,500,000	(60,200,000)	-44.10%
Vacaciones consolidadas		185,354,154	151,218,174	34,135,980	22.57%
Total obligaciones laborales		497,009,179	506,163,983	(9,154,804)	-1.81%
Pasivos estimados y provisiones					
El saldo de los pasivos, estimados y provisiones al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre 2017 comprendían:					
Comisiones e intereses	(1)	48,132,700	48,451,751	(319,051)	-0.66%
Arrendamientos		1,850,000	-	1,850,000	0.00%
Otros costos y gastos	(2)	5,208,280	30,899,655	(25,691,375)	-83.14%
Honorarios		7,327,764	1,885,000	5,442,764	288.74%
Para obligaciones laborales		-			
Total Pasivos, estimados y provisiones		68,535,984	81,236,405	(12,700,421)	-15.63%

(1) Representado principalmente por comisiones pagadas a médicos y optómetras por los pacientes referidos a adquirir productos en óptica.

(2) Corresponde a una sanción impuesta por la Secretaria de Salud, según resolución 5047 del 11 Mayo 2018 y 5484 del 25 Mayo 2018.

Otros Pasivos

El saldo de otros pasivos al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre 2017 comprendían:

Anticipos recibidos	(1)	428,698,821	286,542,277	142,156,544	49.61%
Total Otros Pasivos		428,698,821	286,542,277	142,156,544	49.61%

(1) Principalmente compuesto por los abonos para procedimientos quirúrgicos de pacientes particulares y los valores recaudados de pacientes de aseguradoras, por concepto de cuotas moderadoras y copagos.

Ingresos recibidos por anticipado

El saldo de los ingresos recibidos por anticipado al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre 2017 comprendían:

Congreso de oftalmología	81,068,444	43,860,000	37,208,444	84.83%
Total ingresos diferidos	81,068,444	43,860,000	37,208,444	100.00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**3,218,743,228**	**2,552,204,843**	**666,538,385**	**26.12%**

NOTA 12 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR DE LARGO PLAZO

Equipos médicos	(1)	727,971,904	961,478,594	(233,506,690)	-24.29%
Total No corriente		727,971,904	961,478,594	(233,506,690)	-24.29%

(1) Corresponde a un contrato suscrito con la compañía Laboratorios Alcon de Colombia para la compra de equipos médicos-científicos cuya amortización finaliza en el año 2020.

FUNDACIÓN OFTALMOLOGICA NACIONAL
Notas a los Estados Financieros

	2018	2017	VARIACION	HORIZONTAL %

NOTA 13 - INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos por prestación de servicios al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre 2017 comprendían:

Unidad Funcional de Consulta	2,534,001,224	2,057,544,531	476,456,693	23.16%
Unidad Funcional de Quirófanos	9,518,749,433	7,062,032,129	2,456,717,304	34.79%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	1,976,125,380	1,771,067,386	205,057,994	11.58%
Unidad Funcional de Apoyo Mercadeo	3,402,186,695	3,078,009,783	324,176,912	10.53%
Investigación y desarrollo	496,135,729	1,311,819,559	(815,683,830)	-62.18%
Docencia	766,744,087	859,889,056	(93,144,969)	-10.83%
Otros CEI	46,483,899	62,432,581	(15,948,682)	-25.55%
Total ingresos operacionales	**18,740,426,447**	**16,202,795,025**	**2,537,631,422**	**15.66%**

NOTA 14 - COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los costos por prestación de servicios al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre 2017 comprendían:

Suministros e insumos de Consulta	69,895,727	113,401,594	(43,505,867)	-38.36%
Suministros e insumos de Cirugía	3,023,357,733	2,308,214,660	715,143,073	30.98%
Suministros e insumos de Apoyo Mercadeo	1,686,413,642	1,610,392,804	76,020,838	4.72%
Honorarios Médicos Consulta	1,189,302,352	1,013,774,507	175,527,845	17.31%
Honorarios Médicos Cirugía	1,817,903,290	1,467,303,062	350,600,228	23.89%
Honorarios Médicos Diagnostico	485,157,487	450,878,809	34,278,678	7.60%
Honorarios Médicos Optica	16,300,000	-	16,300,000	100.00%
Personal	2,692,572,789	2,565,839,494	126,733,296	4.94%
Depreciaciones	1,020,089,289	941,241,022	78,848,266	8.38%
Servicios	249,620,507	256,188,814	(6,568,307)	-2.56%
Diversos Incluye congreso	712,564,320	788,757,345	(76,193,025)	-9.66%
Suministros e Insumos de Investigación y Otros	1,694,476	7,605,920	(5,911,444)	-77.72%
Mantenimiento y reparaciones	280,433,650	234,622,749	45,810,901	19.53%
Arrendamientos	570,767,814	481,468,294	89,299,520	18.55%
Impuestos, tasas y gravámenes	110,480,960	79,194,788	31,286,172	39.51%
Amortizaciones	23,571,072	23,571,072	-	0.00%
Honorarios Investigación y Otros	100,088,621	267,152,531	(167,063,910)	-62.54%
Subsidios / Otros	-	38,339,785	(38,339,785)	-100.00%
Total costo de prestación de servicios	**14,050,213,729**	**12,648,054,551**	**1,402,159,178**	**11.09%**
	-	-		

NOTA 15 - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales por prestación de servicios al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre 2017 comprendían:

Gastos de Personal	2,100,558,117	1,965,385,667	135,172,450	6.88%
Honorarios	189,352,446	201,115,123	(11,762,677)	-5.85%
Impuestos, tasas y gravámenes	301,259,257	292,707,981	8,551,276	2.92%
Seguros	62,608,630	55,874,329	6,734,301	12.05%
Servicios	559,772,055	503,650,461	56,121,594	11.14%
Gastos Legales	3,352,000	13,725,150	(10,373,150)	-75.58%
Mantenimiento y reparaciones	140,316,202	149,987,913	(9,671,711)	-6.45%
Gastos de viaje	10,409,407	23,276,156	(12,866,749)	-55.28%
Depreciaciones	204,142,024	189,031,890	15,110,134	7.99%
Amortizaciones	64,077,622	98,884,389	(34,806,767)	-35.20%
Gastos Diversos	145,998,365	129,182,589	16,815,776	13.02%
Provisiones	68,293,775	64,211,405	4,082,370	6.36%
Total Gastos operacionales	**3,850,139,900**	**3,687,033,053**	**163,106,847**	**4.42%**

FUNDACIÓN OFTALMOLOGICA NACIONAL
Notas a los Estados Financieros

		2018	2017	VARIACION	HORIZONTAL %
NOTA 16 - INGRESOS NO OPERACIONALES					
Los ingresos no operacionales por prestación de servicios al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre 2017 comprendían:					
Rendimientos financieros		269,033,478	267,973,241	1,060,237	0.40%
Diferencia en cambio		4,171,763	992,890	3,178,872	320.16%
Descuentos financieros		3,815,250	183,755,410	(179,940,160)	-97.92%
Arrendamientos		83,434,876	106,244,537	(22,809,661)	-21.47%
Servicios		2,695,900	2,905,500	(209,600)	-7.21%
Utilidad en vta activos fijos		83,197,147	8,401,250	74,795,897	890.29%
Recuperaciones		447,255,124	380,585,172	66,669,952	17.52%
Indemnizaciones		24,189,374	13,035,138	11,154,236	85.57%
Donaciones		62,105,000	2,000,000	60,105,000	3005.25%
Ingresos de ejercicios anteriores		-	1,370,750	(1,370,750)	-100.00%
Diversos		5,802,218	72,893,929	(67,091,711)	-92.04%
Total ingresos no operacionales		**985,700,130**	**1,040,157,817**	**(54,457,687)**	**-5.24%**
NOTA 17 - GASTOS FINANCIEROS					
Los gastos financieros por prestación de servicios al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre 2017 comprendían:					
Gastos bancarios		16,744,875	14,226,606	2,518,269	17.70%
Comisiones Bancarias y TC		38,567,793	42,265,625	(3,697,831)	-8.75%
Intereses Corrientes y de Mora		2,838,274	72,594,219	(69,755,945)	-96.09%
Diferencia en Cambio		3,821,369	3,216,508	604,861	18.80%
Contribución Decreto 2331/98		74,363,763	67,826,094	6,537,669	9.64%
		136,336,075	**200,129,052**	**(63,792,976)**	**-31.88%**
NOTA 18 - GASTOS EXTRAORDINARIOS					
Los gastos extraordinarios al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre 2017 comprendían:					
Impuestos asumidos		5,804,188	2,394,592	3,409,596	142.39%
Propiedad planta y equipo		-	44,744,263	(44,744,263)	-100.00%
Perdida por Siniestro		3,431,584	3,197,053	234,531	7.34%
Glosas Asistenciales		42,427,868	9,842,225	32,585,643	331.08%
Costos y Gastos Ejercicios Ant		5,208,500	24,352,340	(19,143,840)	-78.61%
Donaciones		-	2,000,000	(2,000,000)	-100.00%
Provisiónes de inversiones	(1)	282,355,546	299,677,645	(17,322,099)	-5.78%
Multas sanciones y litigios		9,551,109	85,039	9,466,070	11131.45%
		348,778,795	**386,293,157**	**(37,514,363)**	**-9.71%**

(1) Corresponde al reconocimiento del deterioro de la inversión realizada en la Sociedad Fundonal Cirugía Ocular SAS. Al cierre del ejercicio 2018 la compañía se liquidó.

CONTINGENCIAS

A la fecha de cierre del ejercicio se encontraban procesos de investigación, procesos jurídicos, pliegos de cargos y tutelas como se menciona y se detallan en el Informe de Gerencia, hasta que se conozca el valor de los mismos se realizarán los respectivos reconocimientos contables.

ECOVIS COLOMBIA

R.FISCAL-FUNOFT-64-(21)(02)(19)

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DEL REVISOR FISCAL
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

Bogotá, 21 de febrero de 2019

A los señores miembros de la Asamblea de la Fundación Oftalmológica Nacional

1. *Opinión*

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Fundación Oftalmológica Nacional, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, Estado de Actividades, Estado de Cambios en el Activo Neto, y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas, así como otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Fundación Oftalmológica Nacional por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes establecidas en el DUR 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios.

Los Estados financieros correspondientes al ejercicio del 2017 fueron auditados por otro Revisor Fiscal y sobre los mismos expresó una opinión con salvedad.

2. *Fundamento de la Opinión*

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIAS– vigentes en Colombia.

En relación a la auditoría, me declaro en independencia de Fundación Oftalmológica Nacional, de conformidad con los requerimientos de ética vigentes para Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. *Cuestiones clave de auditoría*

En el período comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2018, los aspectos claves que han sido de relevancia en los estados financieros de Fundación Oftalmológica Nacional se describen a continuación, sobre los mismos no expreso una opinión por separado del presente informe y manifiesto que han sido tratados en el contexto de la auditoría realizada:

3.1. Como hecho relevante manifestamos que el excedente neto de Fundación Oftalmológica Nacional asciende a la suma de $ 1.340'658.078 y $321'443.030 (Cifras en $COP) a 31 de diciembre de 2018 y 2017 respectivamente.

4. *Responsabilidad de la Dirección y de los responsables de gobierno en relación con los estados financieros.*

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes y del control interno que la administración considere necesario para permitir la aplicación de políticas contables que garanticen la presentación de Estados financieros libres de incorrección material.

5. *Responsabilidad del revisor fiscal en relación con la auditoria de los estados financieros.*

El objetivo del Revisor fiscal es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en las Normas de Aseguramiento de la Información, dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

Los procedimientos analíticos de revisión dependen del juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de éste.

ECOVIS
COLOMBIA

También hace parte de la responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la Fundación, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la Fundación. Adicionalmente, se debe comunicar a los responsables del gobierno de la Fundación el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

6. *Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios*

En mi opinión, conceptúo que durante el año 2018 la contabilidad de Fundación Oftalmológica Nacional, se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de Actas de Asamblea se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Fundación y de terceros en su poder; se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral; se han implementado los mecanismos para la prevención y control de lavado de activos de acuerdo con lo establecido en la Circular Externa No. 000009 del 21 de abril de 2016 de la Superintendencia de Salud y existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los Estados Financieros adjuntos.

Leidy Marcela Espejo Polania
T.P. 171.459-T
Designado por ECOVIS COLOMBIA SAS
Avenida Carrera 7 No. 127-48 OF 604
21 de febrero de 2019