

FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL

NIT 860.048.656 - 9



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

31 DE DICIEMBRE DE			31 DE DICIEMBRE DE		
ACTIVO			PASIVO		
	2021	2020		2021	2020
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>		
1101 Efectivo	4,689,326,883	5,461,859,023	2105 Cuentas por pagar-al costo	1,228,694,560	816,865,378
1103 Equivalentes	899,183,111	1,405,414,448	2120 Costos y gastos por pagar al costo	1,344,901,851	1,152,032,077
<b>Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar</b>			2133 Acreedores varios al costo	120,000	
1301 Deudores del sistema- precio de la transacción - valor nominal	8,438,748,446	7,264,094,521	2201 Retencion en la fuente	116,907,933	110,286,797
1306 Cuentas por cobrar a vinculados económicos al costo	106,308,091	132,604,133	2203 Retencion en la fuente	16,122,538	-
1308 Incapacidades	1,849,910		2204 De industria y comercio	20,000,000	2,823,770
1311 Arrendamiento operativo	4,452,329	4,508,553	2301 Beneficios a los empleados a corto plazo	908,196,097	786,604,322
1314 Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	12,878,811	20,412,546	2402 Para costos y gastos	33,968,602	177,576,918
1316 Cuentas por cobrar a trabajadores beneficios a empleados	31,410,461	5,718,950	2405 Para mantenimientos y reparaciones	-	2,250,000
1319 Deudores varios	61,957,982	8,002,553	2501 Otros pasivos -anticipos y avances recibidos	1,450,349,472	617,749,867
1320 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-	2,919,891,378	2509 Otros descuentos de nomina	2,174,146	25,996,031
1313 Activos no financieros-Anticipos	3,437,919,152	453,811,874	<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>5,121,435,199</b>	<b>3,692,185,160</b>
<b>Inventarios</b>			<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
1401 Inventarios para ser vendidos	77,081,524	21,993,828	2101 Obligaciones financieras	4,101,315,929	1,100,000,000
1403 Inventarios para ser consumidos en la prestación de servicio	321,288,370	378,081,782	2105 Cuentas por pagar-al costo	683,956,175	1,200,632,034
1405 Deterioro de inventarios	-	2,312,008	<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>4,785,272,104</b>	<b>2,300,632,034</b>
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>14,819,921,716</b>	<b>12,234,298,826</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>9,906,707,304</b>	<b>5,992,817,194</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>FONDO SOCIAL</b>		
<b>Propiedades, Planta Y Equipo</b>			3105 Fondo social mutual	2,615,606,446	2,615,606,446
1501 Propiedad planta y equipo al modelo del costo	25,389,406,137	20,372,872,660	3202 Donaciones	214,660,555	214,660,555
1504 Depreciacion Propiedad planta y equipo al modelo del costo	-	6,522,591,387	3303 Reservas ocasionales	5,773,588,307	5,306,064,310
<b>Total Propiedad, planta y equipo</b>	<b>17,482,993,224</b>	<b>13,850,281,273</b>	3501 Resultados del ejercicio	2,533,367,456	694,117,922
<b>Inversiones en negocios conjuntos</b>			3502 Resultados acumulados		
1204 Inversiones en instrumentos de deuda o patrimonio al costo	174,947,275	174,947,275	3503 Transición al nuevo marco técnico normativo	11,557,054,436	11,557,054,435
<b>Total Inversiones</b>	<b>174,947,275</b>	<b>174,947,275</b>	<b>TOTAL FONDO SOCIAL</b>	<b>22,694,277,200</b>	<b>20,387,503,668</b>
<b>Activos intangibles</b>			<b>TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL</b>	<b>32,600,984,503</b>	<b>26,380,320,862</b>
1701 Activos intangibles al costo	123,122,288	120,793,489	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>		
<b>Total otros activos</b>	<b>123,122,288</b>	<b>120,793,489</b>	9103 Bienes y valores recibidos de terceros	745,218,675	568,308,395
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>17,781,062,787</b>	<b>14,146,022,036</b>	<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>745,218,675</b>	<b>568,308,395</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>32,600,984,503</b>	<b>26,380,320,862</b>			

[Original Firmado]

JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA  
Representante Legal

[Original Firmado]

LEIDY MARCELA ESPEJO POLANIA  
Revisor Fiscal  
TP 171459-T  
ECOVIS COLOMBIA SAS

[Original Firmado]

JOSE ALEXANDER MORENO PAEZ  
Contador Público  
TP 171884-T



FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL

NIT 860.048.656 - 9



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

	2021	2020
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
4101 Ingresos de las instituciones prestadoras de servicios de salud	24,251,995,872	18,648,866,066
6101 Prestación de servicios de salud	16,607,136,158	13,936,240,266
<b>Exedente Bruto</b>	<b>7,644,859,714</b>	<b>4,712,625,800</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
5101 Sueldos y salarios	1,663,972,516	1,487,797,723
5102 Contribuciones imputadas	42,075,458	81,305,734
5103 Contribuciones efectivas	361,376,052	263,415,379
5104 Aportes sobre la nomina	64,661,824	59,080,699
5105 Prestaciones sociales	246,365,674	222,116,534
5106 Gastos de personal diversos	40,756,564	32,049,879
5107 Gastos por honorarios	229,957,776	165,226,302
5108 Gastos por impuestos distintos de gastos por impuestos a las ventas	331,948,907	255,734,569
5112 Seguros	81,315,500	79,962,196
5113 Servicios	1,024,608,490	648,382,593
5114 Gastos legales	2,498,004	9,156,512
5115 Gastos de reparación y mantenimiento	182,771,534	164,599,617
5117 Gastos de transporte	511,320	3,899,064
5118 Depreciación de propiedades, planta y equipo	254,214,396	280,976,859
5130 Amortización activos intangibles al costo	105,555,967	70,697,750
5132 Provisiones	461,221,392	688,712,822
5136 Otros gastos	264,431,150	162,421,516
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>5,358,242,523</b>	<b>4,675,535,748</b>
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>2,286,617,191</b>	<b>37,090,052</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
4201 Ganancias en inversiones e instrumentos financieros	23,210,195	204,060,770
4204 Arrendamientos operativos	80,929,761	78,881,598
4208 Servicios	3,664,020	8,044,350
4209 Ingreso por disposición de activos	1,064,874	5,337,100
4211 Recuperaciones	236,238,025	153,201,049
4212 Indemnizaciones	17,686,079	31,965,432
4214 Diversos	228,040,287	371,581,261
4215 Ajuste por diferencia en cambio	438,321	800,046
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>	<b>591,271,561</b>	<b>853,871,606</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
5136 Otros gastos	25,452,173	41,719,860
5301 Gastos financieros	319,069,123	155,123,877
<b>Total Gastos No Operacionales</b>	<b>344,521,296</b>	<b>196,843,737</b>
<b>EXCEDENTES O DEFICIT NETO</b>	<b>2,533,367,456</b>	<b>694,117,922</b>

[Original Firmado]

JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA  
Representante Legal

[Original Firmado]

LEIDY MARCELA ESPEJO POLANIA  
Revisor Fiscal  
TP 171459-T  
ECOVIS COLOMBIA SAS

[Original Firmado]

JOSE ALEXANDER MORENO PAEZ  
Contador Público  
TP 171884-T





**FUNDACIÓN OFTALMOLÓGICA NACIONAL**

**Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2021**

[info@fundonal.org](mailto:info@fundonal.org)

-----  
PBX Administrativo (+57) (1) 348 73 33

PBX Citas (+57) (1) 745 59 99

-----  
Cll 50 No. 13-50

Bogotá, Colombia

Nit. 860.048.656 -9

[www.fundonal.org](http://www.fundonal.org)

FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2021	2020	Variación \$ 2021-2020	Horizontal % 2021-2020
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Efectivo y equivalentes	\$ 5,588,509,994	6,867,273,472	-1,278,763,478	-18.62%
Disponible	\$ 986,850,466	\$ 855,911,756	130,938,710	15.30%
Inversiones	\$ 4,601,659,528	\$ 6,011,361,716	-1,409,702,188	-23.45%
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 5,395,622,675	4,515,449,878	880,172,797	19.49%
Deudores	\$ 8,551,797,939	\$ 7,302,737,123	1,249,060,816	17.10%
A Compañías Vinculadas	\$ 106,308,091	\$ 132,604,133	-26,296,042	-19.83%
Deterioro de cuentas por cobrar comerciales	-\$ 3,262,483,355	-\$ 2,919,891,378	-342,591,977	11.73%
Inventarios	\$ 398,369,894	\$ 397,763,602	606,292	0.15%
Activos no financieros	\$ 3,437,419,152	453,811,874	2,983,607,278	657.45%
Anticipos a proveedores y contratistas	\$ 3,359,938,989	\$ 388,439,686	2,971,499,303	764.98%
Gastos pagados por anticipado	\$ 77,480,163	\$ 65,372,188	12,107,975	18.52%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 14,819,921,716</b>	<b>12,234,298,826</b>	<b>2,585,622,890</b>	<b>21.13%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
Propiedades, Planta y Equipo	\$ 17,482,993,224	13,850,281,272	3,632,711,952	26.23%
Propiedades, planta y equipo al modelo del costo	\$ 25,389,406,137	\$ 20,372,872,659	5,016,533,478	24.62%
Depreciación de propiedades, planta y equipo al modelo del costo	-\$ 7,906,412,913	-\$ 6,522,591,388	-1,383,821,526	21.22%
Inversiones en negocios conjuntos	\$ 174,947,275	\$ 174,947,275	0	0.00%
Inversiones medidas al costo	\$ 174,947,275	\$ 174,947,275	0	0.00%
Activos intangibles	\$ 123,122,288	\$ 120,793,489	2,328,799	1.93%
Intangibles medidos al costo	\$ 123,122,288	\$ 120,793,489	2,328,799	1.93%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 17,781,062,787</b>	<b>14,146,022,036</b>	<b>3,635,040,751</b>	<b>25.70%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 32,600,984,503</b>	<b>26,380,320,862</b>	<b>6,220,663,641</b>	<b>23.58%</b>
	2021	2020	Variación \$ 2021-2020	Horizontal % 2021-2020
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 5,121,435,199	3,692,185,160	1,429,250,039	38.71%
Obligaciones Financieras	\$ 240,451,176	\$ 0	240,451,176	100.00%
Proveedores	\$ 988,243,384	\$ 816,865,378	171,378,006	20.98%
Cuentas por pagar	\$ 1,578,709,588	\$ 1,406,103,777	172,605,811	12.28%
Impuestos, tasas y contribuciones corrientes	\$ 36,035,306	\$ 2,823,770	33,211,536	1176.14%
Beneficios a empleados de corto plazo	\$ 793,677,671	\$ 668,815,451	124,862,220	18.67%
Pasivos estimados y provisiones	\$ 33,968,602	\$ 179,826,918	(145,858,316)	-81.11%
Otros Pasivos	\$ 1,393,127,473	\$ 565,149,867	827,977,606	146.51%
Ingresos recibidos por anticipado	\$ 57,222,000	\$ 52,600,000	4,622,000	8.79%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 5,121,435,199</b>	<b>\$ 3,692,185,160</b>	<b>1,429,250,039</b>	<b>38.71%</b>
Cuentas por pagar comerciales por pagar de largo plazo	\$ 4,101,315,929	\$ 1,100,000,000	3,001,315,929	272.85%
Obligaciones Financieras	\$ 4,101,315,929	\$ 1,100,000,000	3,001,315,929	272.85%
Proveedores	\$ 683,956,175	\$ 1,200,632,034	(516,675,859)	-43.03%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 9,906,707,304</b>	<b>\$ 5,992,817,194</b>	<b>3,913,890,110</b>	<b>65.31%</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Fondo Social	\$ 2,615,606,446	2,615,606,446	0	0.00%
Superavit de Capital	\$ 214,660,555	214,660,555	0	0.00%
Reservas y fondos	\$ 5,773,588,307	5,306,064,309	467,523,998	8.81%
Resultado del ejercicio	2,533,367,456	694,117,922	1,839,249,535	264.98%
Impacto de conversión a NIIF (ESFA 2015)	\$ 11,557,054,436	11,557,054,436	0	0.00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 22,694,277,200</b>	<b>20,387,503,668</b>	<b>2,306,773,532</b>	<b>11.31%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 32,600,984,503</b>	<b>26,380,320,862</b>	<b>6,220,663,641</b>	<b>23.58%</b>

JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA  
Representante Legal  
C.C. 80.412.952

LEIDY MARCELA ESPEJO POLANIA  
Revisor Fiscal  
TP 171459-T  
C.C.53.032.707  
ECOVIS COLOMBIA SAS

JOSE ALEXANDER MORENO BAEZ  
Contador Público  
TP 171884-T

## FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL

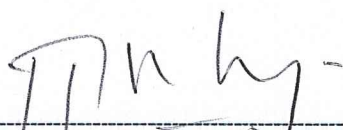
### Estado de Actividades

(Equivalente al Estado del Resultado Integral)

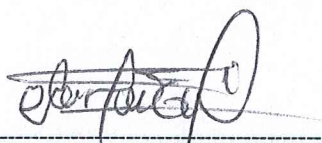
**Al 31 de diciembre de**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

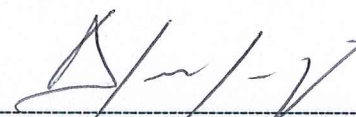
	2021	2020	Variacion \$ 2021- 2020	Horizontal % 2021-2020
Ingresos por actividades ordinarias	24,251,995,872	18,648,866,066	5,603,129,806	30.05%
Costos Operacionales	16,607,136,158	13,936,240,266	2,670,895,892	19.17%
<b>Excedente Bruto</b>	<b><u>7,644,859,714</u></b> 31.5%	<b><u>4,712,625,800</u></b> 25.3%	<b><u>2,932,233,914</u></b>	<b><u>62.22%</u></b>
Gastos Operacionales de administración	5,358,242,523	4,675,535,748	682,706,775	14.60%
<b>Excedente Operacional</b>	<b><u>2,286,617,191</u></b> 9.4%	<b><u>37,090,052</u></b> 0.2%	<b><u>2,249,527,139</u></b>	<b><u>6065.04%</u></b>
Ingresos financieros y otros	591,271,561	853,871,606	(262,600,045)	-30.75%
Gastos Financieros	319,069,123	155,123,877	163,945,246	105.69%
Gastos extraordinarios	25,452,173	41,719,860	(16,267,687)	-38.99%
<b>EXCEDENTES O DEFICIT NETO</b>	<b><u>2,533,367,456</u></b> 10.4%	<b><u>694,117,922</u></b> 3.7%	<b><u>1,839,249,535</u></b>	<b><u>264.98%</u></b>



**JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA**  
Representante Legal  
C.C. 80.412.952



**LEIDY MARCELA ESPEJO POLANIA**  
Revisor Fiscal  
TP 171459-T  
C.C.53.032.707  
ECOVIS COLOMBIA SAS



**JOSE ALEXANDER MORENO PAEZ**  
Contador Público  
TP 171884-T

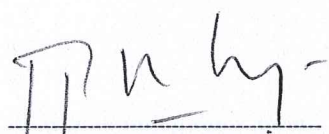
FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

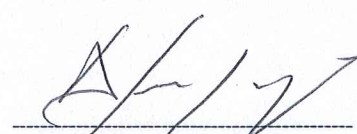
A 31 DE DICIEMBRE DE:

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2021	2020
<b><u>Actividades de Operación</u></b>		
Excedente o deficit del ejercicio	2,533,367,456	694,117,922
<b>Partidas que no afectan el efectivo:</b>		
Amortizaciones	-	2,920,955
Amortización de licencias	105,555,967	70,697,750
Provisiones Deudores	461,221,392	688,712,822
Recuperación de provisiones	(236,238,025)	(153,201,049)
Depreciaciones	1,386,674,944	1,433,736,946
<b>Efectivo generado en la operación</b>	<b>4,250,581,734</b>	<b>2,736,985,346</b>
Aumento o Disminución en inventarios	(606,292)	(100,319,970)
Aumento o Disminución en deudores	(4,076,655,467)	(70,708,677)
Aumento o Disminución en gastos pagados por anticipado	(12,107,975)	(11,972,383)
Aumento o Disminución en proveedores	171,378,006	(7,397,454)
Aumento o Disminución en cuentas por pagar	172,605,811	2,014,654
Aumento o Disminución en impuestos gravámenes y tasas	33,211,536	(21,737,230)
Aumento o Disminución en beneficios a empleados	124,862,220	4,682,242
Aumento o Disminución en pasivos, estimados y provisiones	(145,858,316)	(72,981,924)
Aumento o Disminución en Ingresos recibidos por anticipado	4,622,000	17,009,032
Aumento o Disminución en otros pasivos	827,977,606	11,707,149
<b>Total cambios netos en partidas de operación</b>	<b>(2,900,570,871)</b>	<b>(249,704,561)</b>
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>	<b>1,350,010,863</b>	<b>2,487,280,786</b>
<b><u>Actividades de Inversión</u></b>		
Propiedad, planta y equipo	(5,019,386,896)	(901,284,414)
Amortización compra de equipos largo plazo	(516,675,859)	(221,644,336)
Adquisición de intangibles	(107,884,766)	(116,183,247)
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de inversión</b>	<b>(5,643,947,521)</b>	<b>(1,239,111,997)</b>
<b><u>Actividades de Financiación</u></b>		
Obligaciones Financieras	3,241,767,105	1,100,000,000
Aumento o Disminución Reservas y Fondos	(226,593,924)	(200,145,752)
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de Financiación</b>	<b>3,015,173,181</b>	<b>899,854,249</b>
<b>Aumento o Disminución neto de efectivo</b>	<b>(1,278,763,477)</b>	<b>2,148,023,037</b>
Efectivo y Equivalente de efectivo al comienzo del año	6,867,273,472	4,719,250,435
<b>Efectivo y Equivalente de efectivo al final del año</b>	<b>5,588,509,994</b>	<b>6,867,273,472</b>

  
**JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA**  
 Representante Legal  
 C.C. 80.412.952

  
**LEIDY MARCELA ESPEJO POLANIA**  
 Revisor Fiscal  
 TP 171459-T  
 C.C.53.032.707  
 ECOVIS COLOMBIA SAS

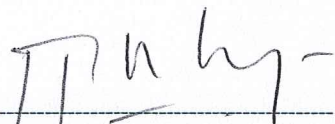
  
**JOSE ALEXANDER MORENO PAEZ**  
 Contador Público  
 TP 171884-T

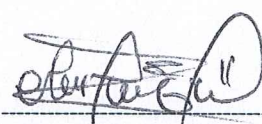
**FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO**

A 31 DE DICIEMBRE DE:

*(Cifras expresadas en pesos colombianos)*

	2021	2020
<b>FONDO SOCIAL</b>		
Saldo Inicial del periodo	2,615,606,446	2,615,606,446
Incrementos de capital	-	-
Saldo final del periodo	<u>2,615,606,446</u>	<u>2,615,606,446</u>
<b>SUPERAVIT DE CAPITAL</b>		
Saldo Inicial del periodo	214,660,555	214,660,555
Incrementos de capital	-	-
Saldo final del periodo	<u>214,660,555</u>	<u>214,660,555</u>
<b>RESERVAS Y FONDOS</b>		
Saldo Inicial del periodo	5,306,064,309	3,344,045,724
Asignación de reservas y/o fondos	694,117,922	2,162,164,337
Utilización reservas y/o fondos	(226,593,924)	(200,145,752)
Saldo final del periodo	<u>5,773,588,307</u>	<u>5,306,064,309</u>
<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>		
Saldo Inicial del periodo	694,117,922	2,162,164,337
Reclasificación de excedentes	(694,117,922)	-\$ 2,162,164,337
Resultado neto del periodo	2,533,367,456	694,117,922
Saldo final del periodo	<u>2,533,367,456</u>	<u>694,117,922</u>
<b>EFFECTO CONVERSIÓN A NIIF PARA PYMES</b>		
Saldo inicial del periodo	11,557,054,436	11,557,054,436
Saldo final del periodo	<u>11,557,054,436</u>	<u>11,557,054,436</u>
<b>TOTAL DEL FONDO SOCIAL</b>	<u>22,694,277,200</u>	<u>20,387,503,668</u>

  
**JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA**  
 Representante Legal  
 d.C. 80.412.952

  
**LEIDY MARCELA ESPEJO POLANIA**  
 Revisor Fiscal  
 TP 171459-T  
 C.C.53.032.707  
 ECOVIS COLOMBIA SAS

  
**JOSE ALEXANDER MORENO PAEZ**  
 Contador Público  
 TP 171884-T

	2021	2020	VARIACION	HORIZONTAL %
--	------	------	-----------	--------------

**NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

El efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 estaba conformado como se presenta a continuación:

	2021	2020	VARIACION	HORIZONTAL %
<b>Efectivo</b>				
Caja	37,599,196	17,877,600	19,721,596	110.31%
Cajas menores	4,250,000	4,250,000	-	0.00%
Bancos	304,958,354	353,045,255	(48,086,901)	-13.62%
Cuentas de Ahorro	640,042,916	480,738,900	159,304,016	33.14%
<b>Total Disponible</b>	<b>986,850,466</b>	<b>855,911,755</b>	<b>130,938,711</b>	<b>15.30%</b>

No existen restricciones sobre los saldos del efectivo al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

	2021	2020	VARIACION	HORIZONTAL %
<b>Equivalentes al efectivo</b>				
Fiduciaria	(1)	6,011,361,716	(1,409,702,188)	-23.45%
<b>Total Equivalentes al efectivo</b>	<b>4,601,659,528</b>	<b>6,011,361,716</b>	<b>(1,409,702,188)</b>	<b>-23.45%</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>5,588,509,994</b>	<b>6,867,273,471</b>	<b>(1,278,763,477)</b>	<b>-18.62%</b>

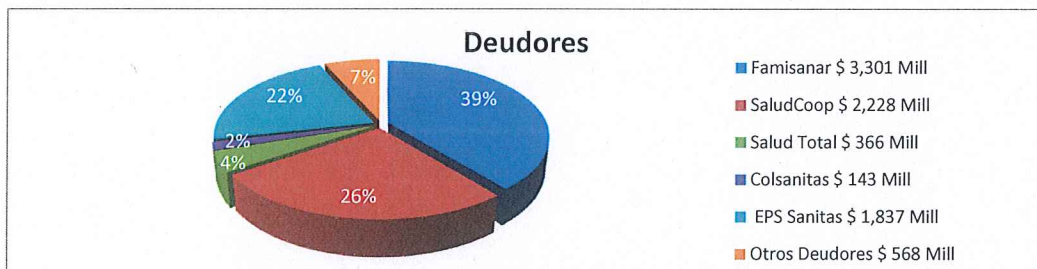
(1) Incluye depósitos a la vista en Credicorp Capital Colombia S.A por 2,939 Millones, depósitos en Fiduciaria Renta 4 Global por 220 Millones y depósitos en fiduciaria Bancolombia por 899 Millones. La compañía Credicorp Capital Colombia S.A, cuenta con calificación AAA, otorgada por la calificadora independiente BRC Standar & Poor's. Adicionalmente, en Septiembre de 2021 ingresaron los primeros 2 desembolsos por un valor total de 3.400 Millones, del crédito por 10.000 Millones aprobado por el Banco Davivienda; Al cierre de 2021 este fondo presenta un saldo de 543 Millones.

**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 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

	2021	2020	VARIACION	HORIZONTAL %
<b>Cuentas por cobrar comerciales</b>				
Cientes - Facturas Pendientes por Radicar	860,522,165	399,106,670	461,415,494	115.61%
Cientes - Facturas Radicadas	8,140,025,442	7,578,757,274	561,268,167	7.41%
Cientes - Pagos Pendientes por Aplicar	(561,799,160)	(713,769,423)	151,970,263	-21.29%
<b>Total Cuentas por cobrar comerciales</b>	<b>8,438,748,446</b>	<b>7,264,094,521</b>	<b>1,174,653,925</b>	<b>16.17%</b>

(1) El principal Deudor es Famisanar con el 39% del total de la cartera seguido por SaludCoop, Salud Total y EPS Sanitas con 26%, 4%, y 22%, respectivamente. Otros Deudores tienen una participación del 7%.



	2021	2020	VARIACION	HORIZONTAL %
<b>Otras cuentas por cobrar</b>				
Anticipo de Impuestos y contribuciones	12,878,811	20,412,546	(7,533,735)	-36.91%
Cuentas por Cobrar a trabajadores	31,410,461	5,718,950	25,691,511	449.23%
A Compañías vinculadas	106,308,091	132,604,133	(26,296,042)	-19.83%
Deudores Varios	68,760,221	12,511,106	56,249,115	449.59%
<b>Total Otras cuentas por cobrar</b>	<b>219,357,584</b>	<b>171,246,735</b>	<b>48,110,849</b>	<b>28.09%</b>
<b>Deterioro de cuentas por cobrar</b>				
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	(3,262,483,355)	(2,919,891,378)	(342,591,977)	11.73%
<b>Total deterioro de cuentas por cobrar</b>	<b>(3,262,483,355)</b>	<b>(2,919,891,378)</b>	<b>(342,591,977)</b>	<b>11.73%</b>



2021                      2020                      VARIACION                      HORIZONTAL %

El deterioro de cartera al cierre de abril de 2021 estaba compuesto como se relaciona a continuación:

Clasificación	Entidad	Esquema aprobado (Acta comité Ejecutivo-Financiero No 009 08/10/2015)			
		Provisión	100%	Totalidad cartera	\$
Entidades Intervenido para liquidación	Saludcoop EPS	Provisión	100%	Totalidad cartera	\$ 2,227,977,857
Otras entidades	Otras	Provisión	Normal	0 a 180 días	\$ -
			50%	181 a 360 días	\$ 368,400,697
			100%	Mayor a 360 días	\$ 666,104,801
<b>Total</b>					<b>\$ 3,262,483,355</b>

<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5,395,622,675</b>	<b>4,515,449,878</b>	<b>880,172,797</b>	<b>19.49%</b>
---------------------------------	----------------------	----------------------	--------------------	---------------

**NOTA 6 - INVENTARIOS**

El saldo de los inventarios de la Fundación al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Medicamentos	98,726,161	101,689,129	(2,962,968)	-2.91%
Materiales Médico Quirúrgico	198,889,067	249,890,411	(51,001,344)	-20.41%
Elementos e Insumos Prog. Claridad	23,673,142	26,502,242	(2,829,100)	-10.67%
Monturas y dispositivos	77,081,524	21,993,828	55,087,696	250.47%
Deterioro materiales médico quirúrgicos	-	(2,312,008)	2,312,008	100.00%
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>398,369,894</b>	<b>397,763,602</b>	<b>606,292</b>	<b>0.15%</b>

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 no se tienen existencias comprometidas como garantías para el cumplimiento de obligaciones,

**NOTA 7 - ACTIVOS NO FINANCIEROS**

<b>Anticipos y avances</b>					
A proveedores y contratistas		3,359,938,989	388,439,686	2,971,499,303	764.98%
<b>Total Anticipos y avances</b>		<b>3,359,938,989</b>	<b>388,439,686</b>	<b>2,971,499,303</b>	<b>764.98%</b>
<b>Gastos pagados por anticipado</b>					
Seguros	(1)	63,292,767	54,537,186	8,755,580	16.05%
Programas para Computador		4,445,842	-	4,445,842	100.00%
Otros		9,741,554	10,835,002	(1,093,448)	100.00%
<b>Total Gastos pagados por anticipado</b>		<b>77,480,163</b>	<b>65,372,188</b>	<b>12,107,975</b>	<b>18.52%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>		<b>3,437,419,152</b>	<b>453,811,874</b>	<b>2,983,607,278</b>	<b>657.45%</b>

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

Descripción	Vr Asegurado	Vr saldo póliza
Póliza Pyme Multirriesgo	625,637,108	42,013,629
Póliza Responsabilidad Civil Extracontractual	400,000,000	18,742,500
Póliza Responsabilidad Civil Contractual	50,000,000	535,500
Póliza Cumplimiento	50,000,000	669,375
Póliza Transporte Mercancías	300,000,000	1,331,763
<b>TOTAL</b>		<b>63,292,767</b>

	2021	2020	VARIACION	HORIZONTAL %
<b>NOTA 8 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>				
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 2021 y 31 de diciembre de 2020				
Los saldos contables son los siguientes:				
Terrenos	1,684,142,021	1,684,142,021	-	0.00%
Construcciones y Edificaciones (1)	12,999,915,821	8,550,895,971	4,449,019,850	52.03%
Maquinaria y Equipo	361,256,387	361,256,387	0	0.00%
Equipo de Oficina	601,130,419	584,521,911	16,608,508	2.84%
Equipo de computo y comunicación	758,006,025	692,516,319	65,489,706	9.46%
Equipo Médico y científico	8,861,405,464	8,375,990,049	485,415,414	5.80%
Equipo de Transporte	123,550,000	123,550,000	(0)	0.00%
Depreciación Acumulada (2)	(7,906,412,913)	(6,522,591,388)	(1,383,821,526)	21.22%
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>17,482,993,224</b>	<b>13,850,281,272</b>	<b>3,632,711,952</b>	<b>26.23%</b>

(1) Los inmuebles con matrícula 1049341-540331-540332-1378878-296824, propiedad de la Fundación, presentan una restricción por concepto de hipoteca a favor del Banco Davivienda como garantía del crédito aprobado a la Fundación Oftalmológica Nacional por valor de \$10.000 Millones, de los cuales se han desembolsado al 31 de diciembre de 2021, \$3.400 Millones, para la ejecución del proyecto de construcción del nuevo edificio.

(2) La depreciación total cargada a resultados del ejercicio 2021 fue de \$1.386 Millones, en el mismo periodo de 2020 fue \$ 1.433 Millones.

La Fundación Oftalmológica Nacional realizó en el 2021 una inversión en infraestructura, equipos de cómputo y comunicaciones, equipos Médico-Científicos por valor de \$4.872 Millones. Esta inversión se distribuyó de la siguiente manera: Adquisición inmuebles \$999 Millones \$463 millones de pesos en equipos médicos, construcciones y edificaciones \$3.344 millones de pesos, \$65 millones de pesos en equipos de cómputo y comunicaciones.

Las principales adquisiciones en 2021 fueron: Apartamento 101 edificio Merida ubicado en la CR 13 50 - 21 por \$846 Millones y apartamento 102 Edificio Merida ubicado en la CR 13 50 - 21 por \$154 Millones.

**NOTA 9 - INVERSIONES NO CORRIENTES**

<b>Inversiones no corrientes</b>				
Acciones Visión Partners (1)	174,947,275	174,947,275	-	0.00%
<b>TOTAL INVERSIONES NO CORRIENTES</b>	<b>174,947,275</b>	<b>174,947,275</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>

(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%.

**NOTA 10 - ACTIVOS INTANGIBLES**

El saldo de los activos intangibles al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 comprendían:

Licencias (1)	123,122,288	120,793,489	2,328,799	1.93%
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>123,122,288</b>	<b>120,793,489</b>	<b>2,328,799</b>	<b>1.93%</b>

(1) Corresponde principalmente al saldo por amortizar de la licencia del software Zeus, cuyo plazo por amortizar es de 12 meses; el saldo de la compra de licenciamiento UTM a 12 meses y el contrato firmado en agosto de 2020, con el proveedor Axiacore para el desarrollo de pagina web que permitirá el agendamiento digital de pacientes.

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

**Obligaciones Financieras**

<b>Pagares</b>				
Bancolombia	240,451,176	-	240,451,176	100.00%
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>240,451,176</b>	<b>-</b>	<b>240,451,176</b>	<b>100.00%</b>

**Proveedores**

El saldo de los proveedores al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 comprendían:

Suministros	765,396,302	536,031,080	229,365,221	42.79%
Óptica	141,683,225	158,109,078	(16,425,853)	-10.39%
Activos fijos	9,779,905	33,899,013	(24,119,108)	-71.15%
Otros	71,383,952	88,826,207	(17,442,255)	-19.64%
<b>Total Proveedores</b>	<b>988,243,384</b>	<b>816,865,378</b>	<b>171,378,006</b>	<b>20.98%</b>

	2021	2020	VARIACION	HORIZONTAL %
<b>Ingresos recibidos por anticipado</b>				
El saldo de los ingresos diferidos al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 comprendían:				
Congreso de oftalmología	57,222,000	52,600,000	4,622,000	8.79%
<b>Total ingresos diferidos</b>	<b>57,222,000</b>	<b>52,600,000</b>	<b>4,622,000</b>	<b>8.79%</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>4,880,984,024</b>	<b>3,692,185,160</b>	<b>1,188,798,863</b>	<b>32.20%</b>
<b>NOTA 12 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR DE LARGO PLAZO</b>				
<b>Obligaciones Financieras</b>				
Pagares	(1)			
Bancolombia	701,315,929	1,100,000,000	(398,684,071)	-36.24%
Davivienda	3,400,000,000		3,400,000,000	0.00%
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>4,101,315,929</b>	<b>1,100,000,000</b>	<b>3,001,315,929</b>	<b>272.85%</b>
Equipos médicos	(2)			
<b>Total No corriente</b>	<b>683,956,175</b>	<b>1,200,632,034</b>	<b>(516,675,859)</b>	<b>-43.03%</b>

(1) El 21 de Julio de 2020, se adquiere crédito, por \$1.100.millones, a 36 meses, con un periodo de gracia de 6 meses, clase de garantía FNG, bajo la solicitud No. 48845560, con la entidad financiera Bancolombia. En diciembre de 2020 se logra la consolidación para ampliar el plazo a 60 meses, con 3 meses de gracia adicionales, bajo el credito No 310131632. En septiembre de 2021, ingresan los 2 primeros desembolsos por un valor total de \$3.400 millones, del credito aprobado por el Banco Davivienda por \$10.000 millones, discriminados así; El 19 de septiembre, credito No 07100008800688704 por \$2.000 millones y el 23 de septiembre crédito No 07100008800689082 por \$1.400 millones, ambos con un periodo de gracia de 18 meses.

(2) Corresponde al saldo del contrato suscrito con la compañía Representaciones Opticas Colombianas S.A, por la compra del Femto laser cuyo plazo de pago es a 50 meses.

#### NOTA 13 - INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos por prestación de servicios al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 comprendían:

Unidad Funcional de Consulta	2,576,861,984	2,007,200,252	569,661,732	28.38%
Unidad Funcional de Quirófanos	14,760,203,469	10,892,694,388	3,867,509,081	35.51%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	3,566,007,562	2,512,598,126	1,053,409,436	41.93%
Unidad Funcional de Apoyo Mercadeo	2,020,232,115	1,934,580,194	85,651,921	4.43%
Investigación y desarrollo	737,607,738	378,749,174	358,858,564	94.75%
Docencia	533,391,603	868,620,144	(335,228,541)	-38.59%
Otros CEI	57,691,401	54,423,788	3,267,613	6.00%
<b>Total ingresos operacionales</b>	<b>24,251,995,872</b>	<b>18,648,866,066</b>	<b>5,603,129,806</b>	<b>30.05%</b>

#### NOTA 14 - COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los costos por prestación de servicios al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 comprendían:

Suministros e insumos de Consulta	140,882,213	159,277,985	(18,395,772)	-11.55%
Suministros e insumos de Cirugía	4,241,469,079	2,793,324,805	1,448,144,274	51.84%
Suministros e insumos de Apoyo Mercadeo	1,017,712,045	987,352,183	30,359,863	3.07%
Suministros e insumos Apoyo Diagnostico	34,665,857	-	34,665,857	100.00%
Insumos investigacion	716,078	-	716,078	100.00%
Honorarios Médicos Consulta	1,311,558,318	1,132,354,323	179,203,995	15.83%
Honorarios Médicos Cirugía	3,217,225,853	2,514,050,614	703,175,239	27.97%
Honorarios Médicos Diagnostico	899,102,588	650,786,890	248,315,698	38.16%
Honorarios Médicos Optica	5,980,000	6,240,000	(260,000)	-4.17%
Honorarios Investigación y Otros	124,459,861	71,608,322	52,851,539	73.81%
Personal	3,426,956,517	3,111,928,466	315,028,050	10.12%
Depreciaciones	1,132,460,548	1,152,760,087	(20,299,539)	-1.76%
Servicios	107,287,281	130,507,104	(23,219,823)	-17.79%
Diversos Incluye congreso	378,211,613	718,181,379	(339,969,766)	-47.34%
Mantenimiento y reparaciones	430,130,868	312,213,012	117,917,856	37.77%
Arrendamientos	14,480,000	29,242,944	(14,762,944)	-50.48%
Impuestos, tasas y gravámenes	123,837,438	163,491,197	(39,653,759)	-24.25%
Amortizaciones	-	2,920,955	(2,920,955)	-100.00%
<b>Total costo de prestación de servicios</b>	<b>16,607,136,158</b>	<b>13,936,240,266</b>	<b>2,670,895,892</b>	<b>19.17%</b>

	2021	2020	VARIACION	HORIZONTAL %
<b>Cuentas por pagar</b>				
El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 comprendían:				
Honorarios Médicos	928,682,264	917,187,580	11,494,684	1.25%
Otros honorarios	30,266,441	22,550,992	7,715,449	34.21%
Servicios	16,072,063	61,256,939	(45,184,876)	-73.76%
Servicios públicos	60,950,600	2,211,020	58,739,580	2656.67%
Servicios de Mantenimiento	121,279,463	36,057,942	85,221,521	236.35%
Otros Costos y Gastos	187,651,020	112,767,604	74,883,416	66.41%
Retención en la Fuente Renta	97,389,023	95,488,797	1,900,226	1.99%
Retención en la Fuente Ica	19,606,142	14,798,000	4,808,142	32.49%
Retenciones y aportes de nómina	116,692,573	143,784,903	(27,092,330)	-18.84%
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>1,578,709,588</b>	<b>1,406,103,777</b>	<b>172,605,811</b>	<b>12.28%</b>

**Impuestos, tasas y contribuciones corrientes**

El saldo de los impuestos, gravámenes y tasas al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 comprendían:

Impuesto a las ventas	16,035,306	-	16,035,306	100%
Impuesto de Industria y comercio	20,000,000	2,823,770	17,176,230	608%
<b>Total Impuestos, gravámenes y tasas</b>	<b>36,035,306</b>	<b>2,823,770</b>	<b>33,211,536</b>	<b>1176.14%</b>

**Beneficios a empleados de corto plazo**

El saldo de las obligaciones laborales al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 comprendían:

Nomina por pagar	1,182,320	(0)	1,182,320	100.00%
Cesantías consolidadas	236,932,197	204,683,848	32,248,349	15.76%
Intereses sobre cesantías	27,811,130	23,769,239	4,041,891	17.00%
Prima de servicios	-	-	-	100.00%
Prestaciones extralegales	338,064,000	274,675,000	63,389,000	23.08%
Vacaciones consolidadas	189,688,024	165,687,364	24,000,660	14.49%
<b>Total obligaciones laborales</b>	<b>793,677,671</b>	<b>668,815,451</b>	<b>124,862,220</b>	<b>18.67%</b>

**Pasivos estimados y provisiones**

El saldo de los pasivos, estimados y provisiones al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 comprendían:

Comisiones e intereses	-	42,748,519	(42,748,519)	-100.00%
Servicios	-	6,043,497	(6,043,497)	-100.00%
Otros costos y gastos (1)	33,968,602	114,092,462	(80,123,860)	-70.23%
Honorarios	-	14,692,440	(14,692,440)	-100.00%
Mantenimientos	-	2,250,000	(2,250,000)	-100.00%
<b>Total Pasivos, estimados y provisiones</b>	<b>33,968,602</b>	<b>179,826,918</b>	<b>(145,858,316)</b>	<b>-81.11%</b>

(1) Corresponde a los insumos y medicamentos remisionados, que se facturan en el siguiente mes.

**Otros Pasivos**

El saldo de otros pasivos al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 comprendían:

Anticipos recibidos (1)	1,393,127,473	565,149,867	827,977,606	146.51%
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>1,393,127,473</b>	<b>565,149,867</b>	<b>827,977,606</b>	<b>146.51%</b>

(1) Principalmente compuesto por los pagos anticipados de la EPS sanitas sobre la facturación radicada, abonos para procedimientos quirúrgicos de pacientes particulares y los valores recaudados de pacientes de aseguradoras, por concepto de cuotas moderadoras y copagos.

	2021	2020	VARIACION	HORIZONTAL %
<b>NOTA 15 - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</b>				
Los gastos operacionales por prestación de servicios al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 comprendían:				
Gastos de Personal	2,419,208,088	2,145,765,948	273,442,140	12.74%
Honorarios	229,957,776	165,226,302	64,731,474	39.18%
Impuestos, tasas y gravámenes	331,948,907	255,734,569	76,214,338	29.80%
Arrendamientos	28,970,000	3,580,000	25,390,000	709.22%
Seguros	81,315,500	79,962,196	1,353,304	1.69%
Servicios	1,024,608,490	648,382,593	376,225,897	58.03%
Gastos Legales	2,498,004	9,156,512	(6,658,508)	-72.72%
Mantenimiento y reparaciones	182,771,534	164,599,617	18,171,917	11.04%
Gastos de viaje	511,320	3,899,064	(3,387,744)	-86.89%
Depreciaciones	254,214,396	280,976,859	(26,762,463)	-9.52%
Amortizaciones	105,555,967	70,697,750	34,858,217	49.31%
Gastos Diversos	235,461,150	158,841,516	76,619,634	48.24%
Provisiones	461,221,392	688,712,822	(227,491,430)	-33.03%
<b>Total Gastos operacionales</b>	<b>5,358,242,523</b>	<b>4,675,535,748</b>	<b>682,706,775</b>	<b>14.60%</b>

**NOTA 16 - INGRESOS NO OPERACIONALES**

Los ingresos no operacionales por prestación de servicios 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 comprendían:

Rendimientos financieros	23,210,195	204,060,770	(180,850,575)	-88.63%
Diferencia en cambio	438,321	800,046	(361,725)	-45.21%
Arrendamientos	80,929,761	78,881,598	2,048,163	2.60%
Servicios	3,664,020	8,044,350	(4,380,330)	-54.45%
Utilidad en vta activos fijos	1,064,874	5,337,100	(4,272,226)	-80.05%
Recuperaciones	236,238,025	153,201,049	83,036,976	54.20%
Indemnizaciones	17,686,079	31,965,432	(14,279,353)	-44.67%
Donaciones	120,340,000	181,164,419	(60,824,419)	-33.57%
Diversos	107,700,287	190,416,842	(82,716,556)	-43.44%
<b>Total ingresos no operacionales</b>	<b>591,271,561</b>	<b>853,871,606</b>	<b>(262,600,045)</b>	<b>-30.75%</b>

**NOTA 17 - GASTOS FINANCIEROS**

Los gastos financieros por prestación de servicios al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 comprendían:

Gastos bancarios	32,920,356	7,918,859	25,001,497	315.72%
Comisiones Bancarias y TC	23,319,154	32,587,451	(9,268,297)	-28.44%
Intereses Corrientes y de Mora	118,606,438	22,847,886	95,758,552	419.11%
Diferencia en Cambio	10,247,568	(227,743)	10,475,311	-4599.62%
Descuentos Comerciales Condicionados	18,151,613	19,043,980	(892,367)	-4.69%
Contribución 4 x mil	115,823,993	72,953,443	42,870,549	58.76%
	<b>319,069,123</b>	<b>155,123,877</b>	<b>163,945,246</b>	<b>105.69%</b>

**NOTA 18 - GASTOS EXTRAORDINARIOS**

Los gastos extraordinarios al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 comprendían:

Impuestos asumidos	49,723	464,142	(414,419)	-89.29%
Ajuste al peso	39,625	7,212	32,413	449.42%
Multas sanciones y litigios	-	2,091,325	(2,091,325)	-100.00%
Inventarios medicamentos y mat. med	273,404	4,340,073	(4,066,669)	-93.70%
Glosas Asistenciales	22,040,798	34,553,308	(12,512,510)	-36.21%
Costos y Gastos Ejercicios Ant	48,623	263,800	(215,177)	-81.57%
Otros Costos y Gastos	3,000,000	-	3,000,000	100.00%
	<b>25,452,173</b>	<b>41,719,860</b>	<b>(16,267,687)</b>	<b>-38.99%</b>

**CONTINGENCIAS**

A la fecha de cierre del ejercicio se encontraban procesos de investigación y procesos jurídicos como se menciona y se detallan en el informe de Gerencia, hasta que se conozca el valor de los mismos se realizará el reconocimiento contable.