

FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
PBX Citas: (601) 745 5999
WhatsApp: (+57) 310 309 5717
Email: info@fundonal.org



Sede Principal:
Calle 50 # 13-50
Bogotá D.C., Colombia

FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

		2023	2022	Variación \$ 2023-2022	Horizontal % 2023-2022
ACTIVO	Nota				
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes	4	4,548	7,462	-2,914	-39.05%
Disponible		539	332	207	62.44%
Inversiones		4,009	7,131	-3,121	-43.77%
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	7,273	8,600	-227	-3.03%
Deudores		7,430	10,107	-1,576	-17.50%
A Compañías Vinculadas		44	77	-32	-42.16%
Deterioro de cuentas por cobrar comerciales		-202	-1,583	1,382	-87.26%
Inventarios	6				
Inventarios		332	409	-78	-18.94%
Activos no financieros	7	4,955	1,339	2,516	103.10%
Anticipos a proveedores y contratistas		383	1,076	-1,793	-82.38%
Gastos pagados por anticipado		4,572	263	4,309	1635.35%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		17,108	17,811	-703	-3.95%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo	8	35,710	27,745	7,965	28.71%
Propiedades, planta y equipo al modelo del costo		46,382	36,802	9,579	26.03%
Depreciación de propiedades, planta y equipo al modelo del costo		-10,672	-9,058	-1,615	17.83%
Inversiones en negocios conjuntos	9	175	175	0	0.00%
Inversiones medidas al costo		175	175	0	0.00%
Activos intangibles	10				
Intangibles medidos al costo		132	300	-168	-55.95%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		36,016	28,219	7,797	27.63%
TOTAL ACTIVO		53,125	46,031	7,094	15.41%

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
 PBX Citas: (601) 745 5999
 WhatsApp: (+57) 310 309 5717
 Email: info@fundonal.org



Sede Principal:
 Calle 50 # 13-50
 Bogotá D.C., Colombia

		2023	2022	Variación \$ 2023-2022	Horizontal % 2023-2022
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	<u>11</u>	6,386	7,399	-1,013	-13.69%
Obligaciones Financieras		240	240	0	0.00%
Proveedores		1,533	1,445	89	6.13%
Cuentas por pagar		2,165	1,976	189	9.57%
Impuestos, tasas y contribuciones corrientes		40	43	-3	-6.77%
Beneficios a empleados de corto plazo		988	975	13	1.29%
Pasivos estimados y provisiones		270	128	142	110.60%
Otros Pasivos		965	2,410	-1,445	-59.94%
Congreso de oftalmología		184	182	2	0.00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		6,386	7,399	-1,013	-13.69%
Cuentas por pagar comerciales por pagar de largo plazo	<u>12</u>	10,442	12,091	-1,650	-13.64%
Obligaciones Financieras		9,510	10,636	-1,125	-10.58%
Proveedores		931	1,455	-524	-36.02%
TOTAL PASIVO		16,828	19,491	-2,663	-13.66%
PATRIMONIO					
Fondo Social		2,616	2,616	0	0.00%
Reinversión Excedentes PPYE		11,807	0	11,807	100.00%
Superávit de Capital		229	229	0	0.00%
Reservas y fondos		25	8,153	-8,127	0.00%
Resultado del ejercicio		2,264	3,985	-1,720	-43.18%
Impacto de conversión a NIIF (ESFA 2015)		11,557	11,557	0	0.00%
Superávit por revaluación		7,799	0	7,799	100.00%
TOTAL PATRIMONIO	<u>13</u>	36,297	26,540	9,757	36.76%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		53,125	46,031	7,094	15.41%

Las notas hacen parte integral de los Estados Financieros


 JUAN PABLO RODRIGUEZ-ALVIRA
 Representante legal
 C.C. 80.412.952


 LUZ DEY CONDE SANCHEZ
 Contador
 TP 236021-T
 C.C. 53.167.099


 LAURA NATALIA ACOSTA CHINGATE
 Revisor Fiscal - TP 281402-T
 C.C. 1.012.411.504
 ECOVIS COLOMBIA SAS
 (Ver dictamen adjunto)

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
 PBX Citas: (601) 745 5999
 WhatsApp: (+57) 310 309 5717
 Email: info@fundonal.org



Sede Principal:
 Calle 50 # 13-50
 Bogotá D.C., Colombia

FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL
Estado de Actividades
 (Equivalente al Estado del Resultado Integral)

Al 31 de Diciembre de 2023


(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

		2023	2022	Variación %2023-2022	Horizontal % 2023- 2022
	Nota				
Ingresos por actividades ordinarias	14	30,916	26,997	3,919	14.51%
Costos Operacionales	15	21,765	18,875	2,890	15.31%
Excedente Bruto		9,151	8,122	1,029	12.67%
		30%	30%		
Gastos Operacionales de administración	16	5,935	5,288	647	12.24%
Excedente Operacional		3,216	2,834	382	13.47%
		10%	10%		
Ingresos financieros y otros	17	1,228	2,606	-1,378	-52.88%
Gastos Financieros	18	2,139	1,346	793	58.89%
Gastos extraordinarios	19	40	109	-69	-63.11%
EXCEDENTES O DEFICIT NETO		2,264	3,985	-1,720	-43.18%
		7.3%	14.8%		
OTRO RESULTADO INTEGRAL					
Superávit por revaluación	20	7,799	0	7,799	100%
Total Resultado Integral		10,063	3,985	6,078	

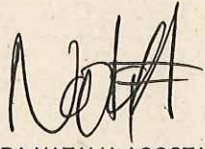
Las notas hacen parte integral de los Estados Financieros



JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA
 Representante legal
 C.C. 80.412.952



LUZ DEY CONDE SANCHEZ
 Contador
 TP 236021-T
 C.C. 53.167.099



LAURA NATALIA ACOSTA CHINGATE
 Revisor Fiscal - TP 281402-T
 C.C. 1.012.411.504
 ECOVIS COLOMBIA SAS
 (Ver dictamen adjunto)

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
 PBX Citas: (601) 745 5999
 WhatsApp: (+57) 310 309 5717
 Email: info@fundonal.org

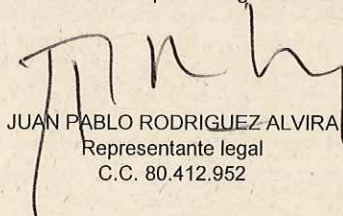


Sede Principal:
 Calle 50 # 13-50
 Bogotá D.C., Colombia

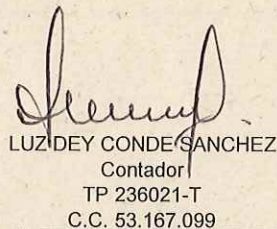
FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Al 31 de Diciembre de
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	2023	2022
Actividades de Operación		
Excedente o déficit del ejercicio	2,264	3,985
Partidas que no afectan el efectivo:		
Amortizaciones	0	0
Amortización de licencias	94	30
Bajas de activos	0	0
Provisiones Deudores	171	68
Recuperación de provisiones	-139	-1,692
Depreciaciones	1,844	241
Efectivo generado en la operación	4,234	2,631
Aumento o Disminución en inventarios	78	-11
Aumento o Disminución en deudores	1,988	704
Aumento o Disminución en gastos pagados por anticipado	-4,309	-186
Aumento o Disminución en proveedores	89	457
Aumento o Disminución en cuentas por pagar	189	397
Aumento o Disminución en impuestos gravámenes y tasas	-3	7
Aumento o Disminución en beneficios a empleados	13	181
Aumento o Disminución en pasivos, estimados y provisiones	142	94
Aumento o Disminución en Ingresos recibidos por anticipado	-1,445	1,017
Aumento o Disminución en otros pasivos	2	125
Total cambios netos en partidas de operación	-3,256	2,785
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	978	5,416
Actividades de Inversión		
Propiedad, planta y equipo	-9,809	-10,488
Amortización compra de equipos largo plazo	-524	771
Adquisición de intangibles	73	-207
Revaluación y reconocimiento Activos	7,799	0
Flujo de efectivo neto en actividades de Inversión	-2,461	-9,923
Actividades de Financiación		
Obligaciones Financieras	-1,125	6,535
Aumento o Disminución Reservas y Fondos	-306	-154
Flujo de efectivo neto en actividades de Financiación	-1,431	6,380
Aumento o Disminución neto de efectivo	-2,914	1,874
Efectivo y Equivalente de efectivo al comienzo del año	7,462	5,589
Efectivo y Equivalente de efectivo al final del año	4,548	7,462

Las notas hacen parte integral de los Estados Financieros



JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA
 Representante legal
 C.C. 80.412.952



LUZ DEY CONDE SANCHEZ
 Contador
 TP 236021-T
 C.C. 53.167.099



LAURA NATALIA ACOSTA CHINGATE
 Revisor Fiscal - TP 281402-T
 C.C. 1.012.411.504
 ECOVIS COLOMBIA SAS
 (Ver dictamen adjunto)

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
 PBX Citas: (601) 745 5999
 WhatsApp: (+57) 310 309 5717
 Email: info@fundonal.org

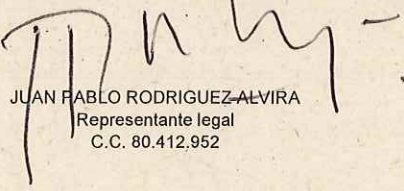


Sede Principal:
 Calle 50 # 13-50
 Bogotá D.C., Colombia

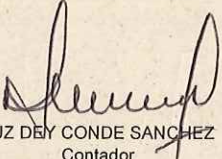
FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
Al 31 de Diciembre de
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	2023	2022
FONDO SOCIAL		
Saldo Inicial del periodo	2,616	2,616
Incrementos de capital		
Saldo final del periodo	<u>2,616</u>	<u>2,616</u>
SUPERAVIT DE CAPITAL		
Saldo Inicial del periodo	229	215
Incrementos de capital	0	15
Saldo final del periodo	<u>229</u>	<u>229</u>
RESERVAS Y FONDOS		
Saldo Inicial del periodo	8,153	5,774
Asignación de reservas y/o fondos	3,985	2,533
Utilización reservas y/o fondos	-306	-154
Reclasificación reservas y/o fondos - Activos proyecto	-11,807	0
Saldo final del periodo	<u>25</u>	<u>8,153</u>
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		
Saldo Inicial del periodo	3,985	2,533
Reclasificación de excedentes	-3,985	-2,533
Resultado neto del periodo	2,264	3,985
Saldo final del periodo	<u>2,264</u>	<u>3,985</u>
SUPERAVIT DE REVALUACIÓN		
Saldo Inicial del periodo	0	0
Reclasificación de excedentes	11,807	0
Incremento por revaluación (terreno - apto 102)	7,799	0
Saldo final del periodo	<u>19,605</u>	<u>0</u>
EFFECTO CONVERSIÓN A NIIF PARA PYMES		
Saldo Inicial del periodo	11,557	11,557
Capital Social	1,045	1,045
Superávit de Capital	318	318
Reservas y Fondos	1,035	1,035
Resultados de Ejercicios anteriores	1,633	1,633
Reconocimiento de activos a valor razonable		
Terrenos	1,703	1,703
Construcciones y edificaciones	3,989	3,989
Maquinaria y equipo	156	156
Equipo de oficina	122	122
Equipo de cómputo y comunicación	53	53
Maquinaria y equipo médico científico	2,136	2,136
Equipo de transporte	61	61
Reconocimiento deterioro de cartera 2015		
De cuentas por cobrar comerciales	-1,137	-1,137
Reconocimiento activos en comodato 2015	492	492
Maquinaria y equipo médico científico Novartis		
Reconocimiento deterioro de inversiones	-48	-48
Adquisición acciones visión Partners		
Saldo final del periodo	<u>11,557</u>	<u>11,557</u>
TOTAL DEL FONDO SOCIAL	<u>36,297</u>	<u>26,540</u>

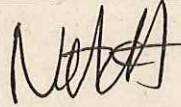
Las notas hacen parte integral de los Estados Financieros



JUAN PABLO RODRIGUEZ-ALVIRA
 Representante legal
 C.C. 80.412.952



LUZ DEY CONDE SANCHEZ
 Contador
 TP 236021-T
 C.C. 53.167.099



LAURA NATALIA ACOSTA CHINGATE
 Revisor Fiscal - TP 281402-T
 C.C. 1.012.411.504
 ECOVIS COLOMBIA SAS
 (Ver dictamen adjunto)

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
 PBX Citas: (601) 745 5999
 WhatsApp: (+57) 310 309 5717
 Email: info@fundonal.org



Sede Principal:
 Calle 50 # 13-50
 Bogotá D.C., Colombia

FUNDACION OFTALMOLÓGICA NACIONAL
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2023 y 2022

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

Operaciones

Fundación Oftalmológica Nacional (en adelante la “Fundación”) es una institución de utilidad común sin ánimo de lucro, la cual obtuvo personería jurídica mediante el reconocimiento de la Secretaria Distrital de Salud de Bogotá según Resolución 2888 del 23 de Abril de 1980 y su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá D. C. El término de duración de la Fundación es indefinido.

Objeto social

La Fundación tiene como objeto social desarrollar actividades en el campo de la salud para el beneficio de la comunidad y especialmente crear y sostener una institución hospitalaria a quienes padezcan enfermedades de los ojos, preferiblemente a aquellas que no cuenten con suficientes medios económicos que les permita atender por sí mismas estas necesidades. Para cumplir este objetivo, la Fundación podrá organizar y mantener Centros de Investigación, Centros Hospitalarios, Centros de Formación y Adiestramiento, desarrollar programas científicos y de divulgación, intercambiar investigaciones y labores educativas y en general, cumplir todas las actividades tendientes a la prevención, investigación y tratamiento de las enfermedades de los ojos y la formación de especialistas en estos campos. Además será objeto de la fundación toda actividad relacionada con la salud humana.

Marco regulatorio

La Fundación tiene como marco regulatorio la circular única de la Superintendencia Nacional de Salud en cuanto a la inspección, vigilancia y control así como el decreto 1011 de 2006, Resolución 1043 de 2006, Resoluciones 2680 y 3763 de 2007 y demás normatividad vigente del Ministerio de la Protección Social en lo referente al Sistema Único de Habilitación.

NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Normas contables aplicadas

La Fundación, de conformidad las disposiciones vigentes promulgadas en la Ley 1314 de 2009, Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, Decretos 2496 de 2015 y 3022 de 2013, prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
PBX Citas: (601) 745 5999
WhatsApp: (+57) 310 309 5717
Email: info@fundonal.org



Sede Principal:
Calle 50 # 13-50
Bogotá D.C., Colombia

Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) al 31 de diciembre de 2012.

La Fundación cumple con la resolución 1474 de 2009 expedida por la Superintendencia Nacional de Salud, referente al plan de cuentas, esta resolución fue modificada por la resolución 4362 de 2011 y por la resolución 1121 de 2013.

b) Bases de preparación

Los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2023, preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la revaluación de ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a valores revaluados o a valores razonables al final de cada periodo de reporte, como se explica en las políticas contables. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

La Fundación ha aplicado las políticas contables, los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la Nota 5.

c) Materialidad (O importancia relativa)

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

d) Uniformidad

La Fundación mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que:

- i. Tras un cambio importante en la naturaleza de las actividades de la entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación u otra clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de las políticas contables de contenidos en la Sección 10 de la NIIF para Pymes Políticas Contables, Estimaciones y Errores (NIC 8); o
- ii. una NIIF requiera un cambio en la presentación.

e) Periodo contable

La Fundación prepara y difunde estados financieros de propósito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre de cada año y eventualmente prepara estados financieros intermedios para fines específicos.

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
PBX Citas: (601) 745 5999
WhatsApp: (+57) 310 309 5717
Email: info@fundonal.org



Sede Principal:
Calle 50 # 13-50
Bogotá D.C., Colombia

f) Negocio en Marcha

La administración de la Fundación, estima que no tiene incertidumbre significativa, eventos subsecuentes significativos, o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de empresa en marcha a la fecha de presentación de los presentes estados financieros.

g) Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por intermedio de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y que la Fundación tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos.

La Fundación compensará los activos y los pasivos por impuestos corrientes si, y solo si, la compañía:

- i. Tiene el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos; y
- ii. Tiene la intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

h) Presentación de los estados financieros separados

Los estados financieros separados se presentan teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

- I. Presentación del estado de situación financiera
 - i. Se espera realizar el activo o liquidar el pasivo, en su ciclo normal de operación.
 - ii. Se mantiene el activo o pasivo, principalmente, con fines de negociación.
 - iii. Se espera realizar el activo o liquidar el pasivo dentro de los doce meses siguientes, contados a partir de la fecha de su adquisición.
 - iv. El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que este se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para
 - v. No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa

Se clasificarán todas las demás partidas como activos y pasivos no corrientes. El activo o pasivo por impuesto diferido se clasifica como no corriente

- II. Presentación del estado de resultado y otros resultados integrales del ejercicio
La Fundación presenta el estado de resultados del ejercicio de acuerdo al método "función de los gastos" o del "costo de ventas", ya que este método puede proporcionar a los usuarios una información más relevante que la clasificación de gastos por naturaleza.

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
PBX Citas: (601) 745 5999
WhatsApp: (+57) 310 309 5717
Email: info@fundonal.org



Sede Principal:
Calle 50 # 13-50
Bogotá D.C., Colombia

III. Presentación del estado de flujos de efectivo

El estado de flujo de efectivo se presenta por el método indirecto

Los flujos de efectivo por dividendos recibidos y pagados, así como los pagos relacionados con el impuesto a las ganancias, se incluyen como flujos por actividades de operación, a menos que puedan ser específicamente asociados con actividades de inversión o financiación.

NOTA 3 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las políticas contables establecidas han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, y han sido aplicadas consistentemente por la Fundación, y son descritas a continuación:

a) Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la Fundación es el peso Colombiano.

b) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y bancos y las inversiones cuando tengan un vencimiento inferior a 90 días desde la fecha de presentación del estado financiero.

El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance

c) Activos Financieros

La fundación clasifica como activos financieros todos los rubros de cuentas por cobrar considerados bajo NIIF como tales en la categoría de préstamos y partidas por cobrar e instrumentos financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia incluye:

- Cuentas por cobrar a clientes nacionales y del exterior por venta de mercancía y otros activos destinados para tal fin, por prestación de servicios o por cualquier otro ingreso ordinario.
- Cuentas por cobrar a empleados.
- Cuentas por cobrar a particulares.
- Cuentas por cobrar a proveedores.
- Cuentas por cobrar reclamaciones.
- Deudores varios.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
PBX Citas: (601) 745 5999
WhatsApp: (+57) 310 309 5717
Email: info@fundonal.org



Sede Principal:
Calle 50 # 13-50
Bogotá D.C., Colombia

Comprende el derecho contractual a recibir en efectivo u otro equivalente, por la venta de bienes (mercancía o activos) de la compañía, que han sido vendidos a crédito en operaciones ordinarias o con intermediación, por prestación de servicios o por cualquier otro ingreso ordinario.

Para la prestación de los servicios de salud se tienen establecidos convenios. El rubro de cuentas por cobrar comerciales incluye principalmente el valor de los servicios prestados no recaudados, a diferentes clientes nacionales como son las Entidades Promotoras de Salud, empresas de medicina prepagada, empresas industriales y comerciales del Estado y empresas del sector privado. En concordancia con los convenios firmados con los principales clientes las cuentas no generan rendimientos financieros.

Los saldos de las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, el cual es similar a su valor presente, neto de la provisión efectuada para el deterioro de su valor. El saldo de la provisión para el deterioro del valor de las cuentas por cobrar es establecido por la gerencia cuando se considera que existe evidencia objetiva para no recaudar los montos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

Deterioro de cuentas por cobrar comerciales (cuentas de dudoso o difícil recaudo)

El deterioro de para cuentas de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisa y actualiza al fin de cada ejercicio con base en el análisis de edades de saldós y evaluaciones de la contabilidad de las cuentas individuales efectuadas por la administración. Periódicamente se reconocen como deterioro las cuantías que son consideradas incobrables. Para el año 2018 las cuentas de dudoso recaudo fueron clasificadas en: entidades intervenidas para liquidación, entidades intervenidas para administración, entidades con procesos de cobro jurídico, y otras entidades. La junta directiva consideró normal para el sector salud, la cartera entre 0 y 180 días y aprobó el cálculo del deterioro de cartera en los siguientes términos:

Clasificación	Entidad	Edad	Provisión
a) Entidades Intervenidas para liquidación	SaludCoop	Totalidad Cartera	100%
		Mayor a 360 días	100%
b) Otras Entidades	Otras	0 a 180 días	Normal
		181 a 360 días	50%
		Mayor a 360 días	100%

Baja en cuentas de un activo financiero

La Fundación dará de baja o retirará del Balance General, una cuenta por cobrar cuando el deudor cancele la factura y quede a paz y salvo con sus obligaciones.

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
PBX Citas: (601) 745 5999
WhatsApp: (+57) 310 309 5717
Email: info@fundonal.org



Sede Principal:
Calle 50 # 13-50
Bogotá D.C., Colombia

Igualmente, una cuenta por cobrar podrá ser retirada cuando una vez realizados los análisis pertinentes, se considera irrecuperable. En este caso, se debe retirar la proporción o la totalidad de la cuenta según los resultados del análisis que sobre su recuperabilidad presente la aplicación de la política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF, como la autorización de manera escrita de la administración.

El tratamiento contable de las cancelaciones que hagan los deudores a las cuentas por cobrar deterioradas, se amplía en la política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF.

d) Inventarios

El costo de los inventarios incluye los desembolsos en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales.

Los inventarios se valúan al costo o a su valor neto realizable, el que sea el menor.

El costo se determina usando el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condiciones de uso en la prestación del servicio. Por las reducciones del valor en libros de los inventarios a su valor neto realizable se constituye una provisión para desvalorización de existencias con cargo a los resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones.

Periódicamente se analiza la rotación y obsolescencia del inventario con el fin de establecer si es necesario el reconocimiento de una pérdida por deterioro, por este concepto.

e) Propiedad, planta y equipo

i. Reconocimiento y medición

Las propiedades planta y equipo se medirán inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de uso. Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.

En la medición posterior los terrenos, construcciones y edificaciones, se registran al costo revaluado determinado mediante avalúos realizados al menos cada tres años por peritos independientes, menos la correspondiente depreciación. Cualquier depreciación acumulada a la fecha de reevaluación se elimina contra el valor bruto del activo hasta alcanzar el importe revaluado del mismo. Todas las demás propiedades, planta y equipo se valúan al costo menos la depreciación y deterioro.

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
PBX Citas: (601) 745 5999
WhatsApp: (+57) 310 309 5717
Email: info@fundonal.org



Sede Principal:
Calle 50 # 13-50
Bogotá D.C., Colombia

Se realizan avalúos para los bienes inmuebles como mínimo cada 3 años, o cuándo el valor razonable del activo revaluado difiera significativamente de su importe en libros.

ii. Depreciación

La depreciación de las otras propiedades, planta y equipo se calcula con base en el método de línea recta para distribuir su costo o valor revaluado a sus valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas, así:

- Construcciones y edificaciones (20-100 años)
- Maquinaria y equipo, y equipo médico-científico (10-50 años)
- Equipo de oficina (5-10 años)
- Equipos de cómputo y comunicaciones (3-5 años)
- Mejoras a propiedades ajenas (Vida Útil o término del contrato, el menor)

El valor residual para los activos es cero "0" pues esta es la mejor estimación del valor recuperable al final de la vida útil de los elementos de propiedad, planta y equipo según el comportamiento histórico en la Fundación.

Los métodos de depreciación, las vidas útiles y valores residuales son revisados en la fecha de cada balance y se ajustan si es necesario.

Las reparaciones y el mantenimiento de esos activos se registran como parte del resultado, en tanto que las mejoras y adiciones que aumentan la eficiencia o prolongan la vida útil del activo, constituyen costo adicional y se registran como parte de propiedades, planta y equipo.

iii. Venta o retiro de elementos de propiedad, planta y equipo

Las ganancias o pérdidas en venta o retiro de equipos son determinadas comparando el precio de venta con el valor en libros del activo. Estos son registrados en el estado de resultados en la cuenta de otros ingresos u otros gastos. Cuando un activo revaluado es vendido, los valores incluidos en superávit de reevaluación, se trasladan a ganancias retenidas.

f) Arrendamientos

Los arrendamientos en los que una parte significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad son retenidos por el arrendador, se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos de arrendamientos operativos se reconocen como un gasto empleando el método de línea recta, durante el período del contrato de arrendamiento.

En caso de que se reciban inventivos por arrendamientos operativos, dichos incentivos se reconocerán como una reducción del gasto por concepto de alquiler de forma lineal.

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
PBX Citas: (601) 745 5999
WhatsApp: (+57) 310 309 5717
Email: info@fundonal.org



Sede Principal:
Calle 50 # 13-50
Bogotá D.C., Colombia

g) Activos intangibles distintos a la plusvalía

Las licencias para programas informáticos adquiridas se reconocen en función de los costes incurridos para su adquisición y para poner en condiciones de uso el programa específico. Estos costos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas.

La medición posterior es el costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

El valor residual de los activos intangibles es "0".

La amortización de activos intangibles se reconoce como gastos de operación (administración o ventas).

h) Gastos pagados por anticipado

Los importes pagados por anticipado por conceptos como: avisos, publicaciones, mantenimiento de maquinaria y equipo, licencias y los pagos por concepto de seguros se amortizan, con cargo a resultados, durante el periodo en que se causan.

i) Impuestos, gravámenes y tasas

La Fundación es una entidad sin ánimo de lucro que realiza actividades de salud, y cuenta con permiso de funcionamiento del Ministerio del Protección Social y realiza una o varias de las actividades meritorias señaladas en el artículo 359 del estatuto tributario modificado por el artículo 152 de la Ley 1819 de 2016 (Reforma tributaria estructural). Por lo anterior, la Fundación es contribuyente del impuesto sobre la renta y complementarios en el régimen tributario especial y el beneficio neto o excedente determinado de conformidad con el artículo 357, tendrá el carácter de exento cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente a aquél en el cual se obtuvo, a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad. La parte del beneficio neto o excedente que no se invierta en los programas que desarrollen su objeto social, tendrá el carácter de gravable en el año en que esto ocurra.

j) Pasivos por beneficios a empleados corrientes

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes. Las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la Fundación adeuda a sus empleados. No se realizan provisiones para indemnizaciones por despidos sin justa causa por ser este un pasivo de carácter contingente.

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
PBX Citas: (601) 745 5999
WhatsApp: (+57) 310 309 5717
Email: info@fundonal.org



Sede Principal:
Calle 50 # 13-50
Bogotá D.C., Colombia

k) Pasivos estimados y provisiones

La Fundación realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos.

Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la Fundación posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material). El incremento en la provisión se reconoce como gasto financiero.

l) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los bienes entregados y/o servicios prestados, neto de descuentos, devoluciones, y el impuesto al valor agregado.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la Compañía, tal como se describe a continuación.

La Compañía reconoce devoluciones cuando el importe de las mismas se puede medir de forma fiable.

i. Ingresos por prestación de servicios

Los ingresos por prestación de servicios son reconocidos en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance. El grado de realización es evaluado de acuerdo al servicio prestado, entre los cuales están; los ingresos generados por la prestación de servicios asistenciales, médicos, quirúrgicos y de diagnóstico médico son reconocidos cuando los servicios son prestados a los usuarios. Para los servicios que al final del mes no han sido facturados se reconocerá el ingreso sobre una estimación con base a la prestación del servicio.

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
PBX Citas: (601) 745 5999
WhatsApp: (+57) 310 309 5717
Email: info@fundonal.org



Sede Principal:
Calle 50 # 13-50
Bogotá D.C., Colombia

ii. Ingresos por intereses o rendimientos financieros

Los ingresos por intereses de un activo financiero se reconocen cuando sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, que es la tasa de descuento que nivela exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el importe neto en libros del activo financiero sobre el reconocimiento inicial.

iii. Otros ingresos

Están representados por otros conceptos tales como arrendamientos, ingresos de ejercicios anteriores, recuperación de provisiones, reintegro de otros costos y gastos, venta de bienes muebles e inmuebles.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación. Los costos por intereses se llevan al gasto en el período que se causan.

m) Reclasificaciones

Algunas cuentas se reclasifican para efectos de presentación de estados financieros de manera que sean comparativas con el año anterior.

n) Conversión de saldos en moneda extranjera

Las operaciones y saldos en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio representativa del mercado certificada por la Superintendencia Financiera, dicha tasa fue utilizada para la preparación de los estados financieros de 2023 y 2022.

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
PBX Citas: (601) 745 5999
WhatsApp: (+57) 310 309 5717
Email: info@fundonal.org



Sede Principal:
Calle 50 # 13-50
Bogotá D.C., Colombia

FUNDACIÓN OFTALMOLOGICA NACIONAL
Notas a los Estados Financieros

2023

2022

VARIACION

HORIZONTAL %

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 estaba conformado como se presenta a continuación:

Efectivo

Bancos Cuentas Corrientes	455	271	185	68.31%
Bancos Cuentas de Ahorro	61	31	29	92.92%
Caja General	19	25	-6	-25.63%
Cajas menores	4	5	0	-9.89%
Total Disponible	539	332	207	62.44%

No existen restricciones sobre los saldos del efectivo al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Equivalentes al efectivo

Carteras Colectivas - Fiducuenta (1)	4,009	4,508	-499	-11.06%
Remesas en Tránsito (Dólares)	0	0	0	0.00%
Certificados a término fijo (CDT)	0	2,623	-2,623	0.00%
Total Equivalentes al efectivo	4,009	7,131	-3,121	-43.77%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,548	7,462	-2,914	-39.05%

(1) Este rubro incluye las carteras: Credicorp Inmoval por \$819,585 Mill, Credicorp Fonval afd 43651-9 por \$78.594 Davivienda corredores por \$1.159.907 Mill y depósitos en Fiducuenta Bancolombia por \$1.951.407 Mill. La compañía Credicorp Capital Colombia S.A, cuenta con calificación AAA, otorgada por la calificadora independiente BRC Standar & Poor's.

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
 PBX Citas: (601) 745 5999
 WhatsApp: (+57) 310 309 5717
 Email: info@fundonal.org



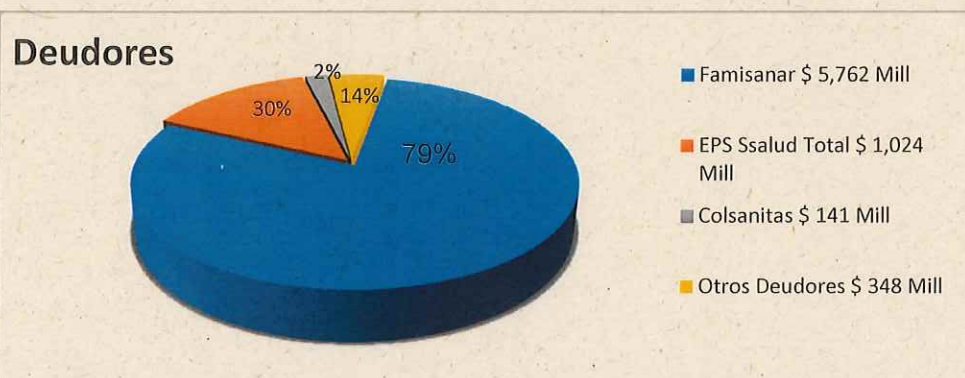
Sede Principal:
 Calle 50 # 13-50
 Bogotá D.C., Colombia

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 2023 y 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

Cuentas por cobrar comerciales

Cientes - Facturas Radicadas	7,837	8,335	-497	-5.97%
Cientes - Facturas Pendientes por Radicar	740	833	-94	-11.23%
Cientes - Pagos Pendientes por Aplicar	-1,302	-352	-950	269.62%
Total Cuentas por cobrar comerciales	7,275	8,816	-1,541	-17.48%


Otras cuentas por cobrar

Deudores Varios	50	129	-80	-61.69%
Anticipo de Impuestos y contribuciones	49	34	15	43.20%
A Compañías vinculadas	44	77	-32	-42.16%
Cuentas por Cobrar incapacidades	37	0	37	0.00%
Cuentas por Cobrar a trabajadores	19	27	-8	-29.37%
Total Otras cuentas por cobrar	199	267	-68	-25.47%
Deterioro de cuentas por cobrar				
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	-202	-1,583	1,382	-87.26%
Total deterioro de cuentas por cobrar	-202	-1,583	1,382	-87.26%

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
 PBX Citas: (601) 745 5999
 WhatsApp: (+57) 310 309 5717
 Email: info@fundonal.org



Sede Principal:
 Calle 50 # 13-50
 Bogotá D.C., Colombia

El deterioro de cartera al cierre de 31 de diciembre de 2023 está compuesto como se relaciona a continuación:

Clasificación	Entidad	Esquema aprobado (Acta comité Ejecutivo - Financiero No.009 08/10/2015)		
		Provisión	Normal	0 a 180 días
Otras Entidades	Las otras		50%	181 a 360 días
			100%	Mayor a 360 días
TOTAL				\$ 201,663,072

TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>7,273</u>	<u>7,500</u>	<u>-227</u>	<u>-3.03%</u>
---------------------------------	--------------	--------------	-------------	---------------

NOTA 6 - INVENTARIOS

El saldo de los inventarios de la Fundación al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

Materiales Médico Quirúrgico	214	242	-27	-11.24%
Medicamentos	91	111	-20	-18.37%
Monturas y dispositivos	26	34	-8	-24.17%
Elementos e Insumos Prog. Claridad	1	23	-22	-95.54%
TOTAL INVENTARIOS	<u>332</u>	<u>409</u>	<u>-78</u>	<u>-18.94%</u>

Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 no se tienen existencias comprometidas como garantías para el cumplimiento de obligaciones,

NOTA 7 - ACTIVOS NO FINANCIEROS

Anticipos y avances

A proveedores y contratistas	383	2,176	-1,793	-82.38%
Total Anticipos y avances	<u>383</u>	<u>2,176</u>	<u>-1,793</u>	<u>-82.38%</u>

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
 PBX Citas: (601) 745 5999
 WhatsApp: (+57) 310 309 5717
 Email: info@fundonal.org



Sede Principal:
 Calle 50 # 13-50
 Bogotá D.C., Colombia

Gastos pagados por anticipado

Remodelaciones y mejoras a instalaciones (1)	4,392	0	4,392	0.00%
Otros Gastos Pagados por Anticipado (2)	95	191	-97	100.00%
Seguros (3)	75	71	4	100.00%
Dotación a trabajadores	6	0	6	100.00%
Programas para Computador	4	2	2	100.00%
Comisiones	0	-1	1	100.00%
Mantenimiento equipos	0	0	0	100.00%
Total Gastos pagados por anticipado	4,572	263	4,309	1635.35%

TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS	4,955	2,440	2,516	103.10%
-------------------------------------	--------------	--------------	--------------	----------------

(1) Este rubro se compone por el valor de la reparación locativa que se realizó al edificio en la torre A, para ser diferido con futuros excedentes.

(2) Este rubro reconoce los anticipos realizados durante la ejecución del proyecto de la construcción del edificio y están pendientes por legalizar

(3) Este monto pendiente por amortizar está compuesto principalmente por las siguientes pólizas de seguro:

Descripción	Vr Asegurado	Vr saldo póliza
Póliza Pyme Multiriesgo -11-101001170-	36.997	41
Póliza Responsabilidad Civil Profesional - 11-101020575-0	1.000	30
Póliza vehículo Toyota LHZ414	0	2
Póliza Manejo - 11-101000491-0	50	1
Póliza Responsabilidad Civil Extracontractual -11-10100562	400	1
Póliza seguro obligatorio – 607131251	0	0
Póliza Responsabilidad civil - 15-10108	0	0
TOTAL	38.447	75

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
 PBX Citas: (601) 745 5999
 WhatsApp: (+57) 310 309 5717
 Email: info@fundonal.org



Sede Principal:
 Calle 50 # 13-50
 Bogotá D.C., Colombia

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 2023 y 31 de diciembre de 2022

Los saldos contables son los siguientes:

Construcciones y Edificaciones	20,463	22,306	-1,843	-8.26%
Equipo Médico y científico	11,498	10,610	888	8.37%
Terrenos	10,735	1,684	9,051	537.41%
Equipo de Oficina	1,329	863	466	54.01%
Equipo de cómputo y comunicación	1,160	935	225	24.03%
Plantas y Redes	603	0	603	0.00%
Maquinaria y Equipo	595	405	190	46.75%
Equipo de Transporte	0	0	0	0.00%
Depreciación Acumulada	-10,672	-9,058	-1,615	17.83%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	35,710	27,745	7,965	28.71%

(1) Dentro de estos rubros se encuentran el valor de pppe, incluyendo el reconocimiento aproximadamente del 98% del proyecto y la respectiva reclasificación de activos a partir del mes de octubre.

(2) La depreciación total cargada a resultados del ejercicio 2023 fue de **\$1,844 Millones**, en el mismo periodo de 2022 fue **\$1,152 Millones**

	Terrenos	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Plantas y Redes	Equipo de Oficina	Equipo de cómputo y comunicación	Equipo Médico y científico	Equipo de Transporte
Costo								
Saldo a enero 1 2023	1,684	22,306	405	0	863	935	10,610	0
Adiciones	1,281	39,089	1,257	603	647	427	928	
Efectos por revaluación y reconocimiento proyecto	7,770	-40,933	-1,088	0	-181	-202	-40	
Saldo a diciembre 31 de 2023	10,735	20,463	595	603	1,329	1,160	11,498	0
Depreciación Acumulada								
Saldo a enero 1 2023	0	-2,295	-275	0	-411	-609	-5,488	0
Gastos por depreciación 2023	0	0	111	0	11	28	34	
Efectos por revaluación y reconocimiento proyecto	0	-493	-28	-6	-110	-127	-1,033	
Saldo a diciembre 31 de 2023	0	-2,788	-192	-6	-510	-708	-6,468	0
Valor en libros diciembre 31 de 2023	10,735	17,675	403	597	819	452	5,030	0

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
 PBX Citas: (601) 745 5999
 WhatsApp: (+57) 310 309 5717
 Email: info@fundonal.org



Sede Principal:
 Calle 50 # 13-50
 Bogotá D.C., Colombia

NOTA 9 - INVERSIONES NO CORRIENTES

Inversiones no corrientes

Acciones Visión Partners	175	175	-	0.00%
TOTAL INVERSIONES NO CORRIENTES	175	175	-	0.00%

(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 2023 y 31 de diciembre de 2022 comprendían:

Licencias

Leasing Vehículos	132	172	-40	-23.08%
Licencias	0	128	-128	
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	132	300	-168	-55.95%

(1)Corresponde al valor del leasing de vehículo que tenemos actualmente con la entidad de Davivienda.

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

Obligaciones Financieras

Bancolombia	240	240	-	0.00%
Total Obligaciones Financieras	240	240	-	0.00%

Proveedores

El saldo de los proveedores al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 comprendían:

Suministros	1,231	1,186	45	3.76%
Óptica	170	157	13	8.46%
Otros	99	96	3	3.22%
Activos fijos	33	5	28	514.84%
Total Proveedores	1,533	1,445	89	6.13%

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
 PBX Citas: (601) 745 5999
 WhatsApp: (+57) 310 309 5717
 Email: info@fundonal.org



Sede Principal:
 Calle 50 # 13-50
 Bogotá D.C., Colombia

Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 comprendían:

Honorarios Médicos	1,593	1,103	490	44.38%
Otras Cuentas X Pagar	161	235	-74	-31.57%
Retenciones y aportes de nómina	137	130	7	5.06%
Retención en la Fuente Renta	103	101	2	1.95%
Servicios públicos	83	135	-51	-38.04%
Otros honorarios	31	16	15	96.96%
Retención en la Fuente Ica	22	39	-17	-43.86%
Servicios de Mantenimiento	29	191	-163	-85.06%
Cuenta por Pagar Servicios	7	25	-19	-74.07%
Cxp Arrendamientos	0	1	-1	-100.00%
Total cuentas por pagar	2,165	1,976	189	9.57%

Impuestos, tasas y contribuciones corrientes

El saldo de los impuestos, gravámenes y tasas al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 comprendían:

Impuesto de Industria y comercio	20	22	-2	-9.91%
Impuesto a las ventas	20	21	-1	-3.38%
Total Impuestos, gravámenes y tasas	40	43	-3	-6.77%

Beneficios a empleados de corto plazo

El saldo de las obligaciones laborales al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 comprendían:

Prestaciones extralegales	465	472	-6	-1.37%
Cesantías consolidadas	276	259	18	6.78%
Vacaciones consolidadas	214	214	0	-0.18%
Intereses sobre cesantías	32	29	3	10.30%
Nomina por pagar	0	1	-1	-100.00%
Total obligaciones laborales	988	975	13	1.29%

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
 PBX Citas: (601) 745 5999
 WhatsApp: (+57) 310 309 5717
 Email: info@fundonal.org



Sede Principal:
 Calle 50 # 13-50
 Bogotá D.C., Colombia

Pasivos estimados y provisiones

El saldo de los pasivos, estimados y provisiones al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 comprendían:

Otros gastos	182	77	105	136.18%
Comisiones e intereses	49	37	12	33.76%
Provisión Servicios	32	0	32	0.00%
Honorarios	7	14	-7	-51.55%
Total Pasivos, estimados y provisiones	270	128	142	110.60%

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

(2)Corresponde a mercancía en consignación.

Otros Pasivos

El saldo de otros pasivos al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 comprendían:

Anticipos recibidos	965	2,410	-1,445	-59.94%
Total Otros Pasivos	965	2,410	-1,445	-59.94%

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

En este rubro también se encuentra las rete garantías del proyecto por un valor de **\$624.584.137**.

Ingresos recibidos por anticipado

El saldo de los ingresos diferidos al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 comprendían:

Congreso de oftalmología	184	182	2	1.06%
Total ingresos diferidos	184	182	2	1.06%

TOTAL PASIVO CORRIENTE	6,386	7,399	-1,013	-13.69%
-------------------------------	--------------	--------------	---------------	----------------

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
 PBX Citas: (601) 745 5999
 WhatsApp: (+57) 310 309 5717
 Email: info@fundonal.org



Sede Principal:
 Calle 50 # 13-50
 Bogotá D.C., Colombia

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

Davivienda	9,154	10,000	-846	-8.46%
Bancolombia	220	461	-240	-52.17%
Leasing Bancolombia	136	175		0.00%
Total Obligaciones Financieras	9,510	10,636	-1,086	-10.21%
Equipos médicos	931	1,455	-524	-36.02%
Total No corriente	931	1,455	-524	-36.02%

(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 crédito No 310131632. En septiembre de 2021, ingresan los 2 primeros desembolsos por un valor total de \$3.400 millones, del crédito aprobado por el Banco Davivienda por \$10.000 millones, discriminados así; El 19 de septiembre, crédito 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 Ópticas Colombianas S.A, por la compra del Femto laser cuyo plazo de pago es a 50 meses y contrato con Laboratorios Alcon compra equipos médicos con un plazo de 48 cuotas.

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
 PBX Citas: (601) 745 5999
 WhatsApp: (+57) 310 309 5717
 Email: info@fundonal.org



Sede Principal:
 Calle 50 # 13-50
 Bogotá D.C., Colombia

NOTA 13 - PATRIMONIO

El patrimonio está conformado por el capital autorizado, donaciones, las reservas, excedentes y adopción por primera vez, la cual es un reconocimiento solo para la fecha de Estado de Situación Financiera de apertura y será invariable.

Reinversión Excedentes PPYE	11,807	0	11,807	0.00%
Impacto de conversión a NIIF (ESFA 2015)	11,557	11,557	0	0.00%
Superávit por revaluación	7,799	0	7,799	0.00%
Fondo Social	2,616	2,616	0	0.00%
Resultado del ejercicio	2,264	3,985	-1,720	-43.18%
Superávit de Capital	229	229	0	0.00%
Reservas y fondos	25	8,153		
TOTAL PATRIMONIO	36,297	26,540	9,757	36.76%

(1) Este monto corresponde a la revaluación que se reconoció al terreno y al apartamento 102, en el reconocimiento del proyecto, basado el avalúo comercial con la Corporación Lonja Nacional de Propiedad Raíz el 26 de septiembre de 2023 y el avalúo de los apartamentos en 2021.

NOTA 14 - INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos por prestación de servicios al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 comprendían:

Unidad Funcional de Cirugía	17,069	15,860	1,209	7.63%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	5,235	4,610	626	13.57%
Unidad Funcional de Consulta	3,234	2,728	506	18.55%
Unidad Funcional de Apoyo Mercadeo	2,477	2,515	-37	-1.48%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	1,406	0	1,406	0.00%
Docencia	1,319	786	533	67.81%
Investigación y desarrollo	570	730	-160	-21.89%
CEI	0	18	-18	-100.00%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-395	-248	-147	59.33%
Total ingresos operacionales	30,916	26,997	3,919	14.51%

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
 PBX Citas: (601) 745 5999
 WhatsApp: (+57) 310 309 5717
 Email: info@fundonal.org



Sede Principal:
 Calle 50 # 13-50
 Bogotá D.C., Colombia

NOTA 15 - COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los costos por prestación de servicios al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 comprendían:

Suministros e insumos de Cirugía	4,658	4,712	-55	-1.16%
Personal	4,092	3,631	461	12.71%
Honorarios Médicos Cirugía	3,924	3,511	413	11.75%
Honorarios Médicos Consulta	2,006	1,481	525	35.45%
Depreciaciones	1,362	1,306	56	4.32%
Honorarios Médicos Diagnostico	1,265	1,175	90	7.66%
Suministros e insumos de Apoyo Mercadeo	1,084	1,198	-114	-9.52%
Diversos Incluye congreso	1,053	696	357	51.37%
Costo de Servicios	873	140	733	522.58%
Mantenimiento y reparaciones	479	431	48	11.20%
Honorarios Médicos Apoyo terapéutico	387	0	387	0.00%
Suministros e insumos Apoyo terapéutico	172	0	172	0.00%
Impuestos, tasas y gravámenes	168	121	47	38.92%
Honorarios Investigación y Otros	98	103	-5	-5.09%
Suministros e insumos de Consulta	78	252	-174	-69.01%
Suministros e insumos Apoyo Diagnostico	41	53	-12	-22.99%
Costo Arrendamientos	20	35	-16	-44.17%
Honorarios Médicos Óptica	6	6	0	0.00%
Insumos investigación	0	20	-20	-99.91%
Amortizaciones	0	4	-4	-100.00%
Total costo de prestación de servicios	21,765	18,875	2,890	15.31%

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
 PBX Citas: (601) 745 5999
 WhatsApp: (+57) 310 309 5717
 Email: info@fundonal.org



Sede Principal:
 Calle 50 # 13-50
 Bogotá D.C., Colombia

NOTA 16 - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales por prestación de servicios al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 comprendían:

Gastos de Personal	2,916	2,636	279	10.60%
Gasto Servicios	1,092	1,195	-103	-8.61%
Gasto Depreciaciones	482	236	246	104.07%
Gasto Impuestos, tasas y gravámenes	371	353	18	5.04%
Gasto Honorarios	256	252	4	1.41%
Gastos Diversos	249	263	-14	-5.21%
Provisiones	171	68	103	151.24%
Mantenimientos y reparaciones	150	146	4	2.66%
Gasto Seguros	102	71	31	43.90%
Gasto Amortizaciones	94	30	64	212.40%
Gasto Arrendamientos	43	34	9	25.21%
Gastos de viaje	6	1	5	505.81%
Provisión inversiones	0	0	0	0.00%
Total Gastos operacionales	5,935	5,288	647	12.24%

NOTA 17 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales por prestación de servicios 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 comprendían:

Rendimientos financieros	565	438	127	28.96%
Otros Ingresos	170	42	129	308.11%
Recuperaciones	139	1,692	-1,553	-91.78%
Ingr. Donaciones	130	150	-20	-13.33%
Arrendamientos	129	83	46	55.63%
Servicios	76	141	-65	-46.30%
Utilidad en vta. activos fijos	13	56	-44	-77.56%
Diferencia en cambio	6	3	3	85.67%
Total ingresos no operacionales	1,228	2,606	-1,378	-52.88%

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
 PBX Citas: (601) 745 5999
 WhatsApp: (+57) 310 309 5717
 Email: info@fundonal.org



Sede Principal:
 Calle 50 # 13-50
 Bogotá D.C., Colombia

NOTA 18 - GASTOS FINANCIEROS

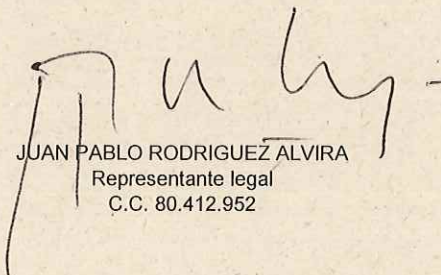
Los gastos financieros por prestación de servicios al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 comprendían:

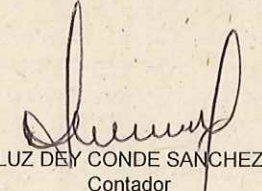
Intereses Corrientes y de Mora	1,925	1,131	794	70.24%
Contribución 4 x mil	135	132	3	2.56%
Comisiones Bancarias y TC	39	44	-5	-11.78%
Descuentos Comerciales Condicionados	17	28	-10	-37.48%
Gastos bancarios	12	9	4	41.30%
Gasto Diferencia en Cambio	10	3	7	254.01%
Gasto Diferencia en Cambio	2,139	1,346	793	58.89%

NOTA 19 - GASTOS EXTRAORDINARIOS

Los gastos extraordinarios al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 comprendían:

Donaciones	21	0	21	0.00%
Otros Costos y Gastos	15	84	-69	-82.29%
Glosas Asistenciales	3	23	-20	-85.03%
Impuestos asumidos	1	2	0	-24.76%
Propiedad planta y equipo	0	0	0	0.00%
Perdida por Siniestro	0	0	0	0.00%
Multas sanciones y litigios	0	0	0	0.00%
Inventarios medicamentos y mat. med	0	0	0	0.00%
Costos y Gastos Ejercicios Ant	0	0	0	0.00%
Impuesto De Renta	0	0	0	0.00%
Ajuste al peso	0	0	0	-75.42%
	40	109	-69	-63.11%


JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA
 Representante legal
 C.C. 80.412.952


LUZ DEY CONDE SANCHEZ
 Contador
 TP 236021-T
 C.C. 53.167.099


LAURA NATALIA ACOSTA CHINGATE
 Revisor Fiscal - TP 281402-T
 C.C. 1.012.411.504
 ECOVIS COLOMBIA SAS
 (Ver dictamen adjunto)

CONTACTO

PBX Administrativo: (601) 348 7333
 PBX Citas: (601) 745 5999
 WhatsApp: (+57) 310 309 5717
 Email: info@fundonal.org



Sede Principal:
 Calle 50 # 13-50
 Bogotá D.C., Colombia