

Fundonal
Su visión es nuestra misión



Fundonal
Su visión es nuestra misión

Fundonal
Su visión es nuestra misión



Fundonal
Su visión es nuestra misión



Fundonal
Su visión es nuestra misión

[Original Firmado]

DAISY JEANETH PINZON SASTOQUE
Contador Público
TP 50198-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		
	2019	2018
4101 Ingresos de las instituciones prestadoras de servicios de salud	22,245,080,822	18,740,426,447
6101 Prestación de servicios de salud	15,965,577,194	14,050,213,729
Exedente Bruto	6,279,503,628	4,690,212,718
GASTOS OPERACIONALES		
5101 Sueldos y salarios	1,664,982,901	1,455,446,052
5102 Contribuciones imputadas	34,651,461	62,103,543
5103 Contribuciones efectivas	331,115,088	289,733,348
5104 Aportes sobre la nómina	62,068,437	53,825,264
5105 Prestaciones sociales	220,757,595	214,611,998
5106 Gastos de personal diversos	83,931,947	24,837,913
5107 Gastos por honorarios	330,225,765	189,352,446
5108 Gastos por impuestos distintos de gastos por impuestos a las ventas	326,604,188	301,259,257
5112 Seguros	75,650,106	62,608,630
5113 Servicios	667,123,849	559,772,055
5114 Gastos legales	6,669,174	3,352,000
5115 Gastos de reparación y mantenimiento	130,889,955	140,316,202
5117 Gastos de transporte	23,216,160	10,409,407
5118 Depreciación de propiedades, planta y equipo	231,971,225	204,142,024
5130 Amortización activos intangibles al costo	78,540,008	64,077,622
5132 Provisiones	125,410,405	68,293,775
5136 Otros gastos	201,485,415	145,998,365
Total Gastos Operacionales	4,595,293,679	3,850,139,900
	-	
DEFICIT OPERACIONAL	1,684,209,949	840,072,818
INGRESOS NO OPERACIONALES		
4201 Ganancias en inversiones e instrumentos financieros	295,724,951	269,033,478
4204 Arrendamientos operativos	92,483,622	83,434,876
4208 Servicios	2,853,104	2,695,900
4209 Ingreso por disposición de activos	1,050,000	83,197,147
4211 Recuperaciones	239,675,342	451,070,374
4212 Indemnizaciones	29,080,150	24,189,374
4214 Diversos	64,147,401	67,907,218
4215 Ajuste por diferencia en cambio	4,309,581	4,171,763
Total Ingresos No Operacionales	729,324,150	985,700,130
GASTOS NO OPERACIONALES		
5134 Gasto por disposición de activos	5,644,211	3,431,584
5136 Otros gastos	110,931,232	62,991,665
5220 Deterioro de inversiones	-	282,355,546
5301 Gastos financieros	134,794,319	136,336,075
Total Gastos No Operacionales	251,369,762	485,114,870
EXEDENTES O DEFICIT NETO	2,162,164,337	1,340,658,078
[Original Firmado] JANN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA Representante Legal [Original Firmado] LEIDY MARCELA ESPEJO POLANA Revisor Fiscal TP 171459-T ECOVIS COLOMBIA SAS [Original Firmado] DAILY JEANETH FINON SASTOGUE Comisor Público TP 30196-T 		

FUNDACIÓN OFTALMOLÓGICA NACIONAL

Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2019

FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de

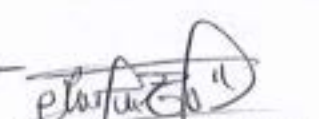
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		2019	2018	VARIACION \$	HORIZONTAL %
ACTIVO					
	Nota				
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes	4	\$ 4,719,250,435	4,382,141,099	327,109,336	7.45%
Disponible		\$ 129,091,884	656,494,021	-527,402,137	-80.34%
Inversiones		\$ 4,590,158,551	3,735,647,078	854,511,473	22.87%
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	\$ 5,021,097,494	3,216,102,427	1,804,995,067	56.12%
Deudores		\$ 7,302,319,508	5,396,918,479	1,905,401,029	35.31%
A Compañías Vinculadas		\$ 151,299,914	353,529,669	-202,229,755	-57.20%
Deterioro de cuentas por cobrar comerciales		\$ 2,432,521,928	(2,534,345,721)	101,823,793	-4.02%
Inventarios	6	\$ 297,443,632	380,585,747	-83,142,115	-21.85%
Activos no financieros	7	\$ 403,915,927	477,662,668	-73,746,741	-15.44%
Anticipos a proveedores y contratistas		\$ 347,595,167	425,773,481	-78,178,314	-18.36%
Gastos pagados por anticipado		\$ 56,320,760	51,889,207	4,431,553	8.54%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 10,441,707,485	8,465,491,962	1,975,215,523	23.33%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo	8	\$ 14,382,733,804	13,157,008,139	1,225,725,665	9.32%
Propiedades, planta y equipo al modelo del costo		\$ 19,506,769,362	16,978,465,099	2,528,304,264	14.89%
Depreciación de propiedades, planta y equipo al modelo del costo		\$ 5,124,035,559	(3,868,599,091)	-1,255,436,468	-32.45%
Remodelaciones o mejoras en bien ajeno		\$ 0	47,142,131	-47,142,131	-100.00%
Inversiones en negocios conjuntos	9	\$ 174,947,275	174,947,275	0	0.00%
Inversiones medidas al costo		\$ 174,947,275	174,947,275	0	0.00%
Deterioro de inversiones en negocios conjuntos al modelo del costo		\$ 0	-	0	0.00%
Activos intangibles	10	\$ 75,307,992	126,560,010	-51,252,018	-40.50%
Intangibles medidos al costo					
Valorización					
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 14,632,989,071	13,458,515,424	1,174,473,647	8.73%
TOTAL ACTIVO		\$ 25,074,696,556	21,925,007,386	3,149,689,170	14.37%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	\$ 3,758,888,690	3,218,743,322	540,145,368	16.78%
Proveedores		\$ 824,362,832	1,064,370,545	(240,107,713)	-22.56%
Cuentas por pagar		\$ 1,404,089,122	1,027,199,699	376,889,423	36.69%
Impuestos, tasas y contribuciones corrientes		\$ 24,561,000	28,282,600	(3,721,600)	-13.16%
Beneficios a empleados de corto plazo		\$ 684,133,209	497,009,179	187,124,029	33.63%
Pasivos estimados y provisiones		\$ 252,808,842	92,113,984	160,694,858	174.45%
Otros Pasivos		\$ 553,442,717	428,698,821	124,743,896	29.10%
Ingresos recibidos por anticipado		\$ 35,590,968	81,068,444	(45,477,476)	-56.10%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 3,758,888,690	3,218,743,322	540,145,368	16.78%
Cuentas por pagar comerciales por pagar de largo plazo	12	\$ 1,422,276,370	727,971,904	694,304,466	95.38%
Proveedores					
TOTAL PASIVO		\$ 5,181,165,060	3,946,715,226	1,234,449,834	31.28%
PATRIMONIO					
Fondo Social		\$ 2,615,606,446	2,615,606,446	0	0.00%
Superavit de Capital		\$ 214,690,555	214,690,555	0	0.00%
Reservas y fondos		\$ 3,344,045,723	1,606,974,663	1,737,071,061	85.06%
Resultado del ejercicio		\$ 2,162,184,337	1,340,658,078	821,526,259	61.28%
Resultado de ejercicios anteriores		\$ 0	443,337,981	-443,337,981	-100.00%
Impacto de conversión a NIF (ESFA 2015)		\$ 11,557,054,436	11,557,054,436	0	0.00%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 19,893,531,496	17,978,292,159	1,915,239,337	10.65%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 25,074,696,556	21,925,007,386	3,149,689,170	14.37%

CUENTAS DE ORDEN

Deudoras
Acreedoras


JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA
Representante Legal


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


DAISY JEANNETH PINZON SASTOQUE
Contador Público
TP 50198-T

FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL

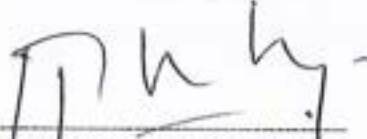
Estado de Actividades

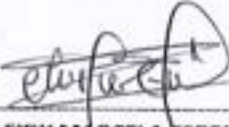
(Equivalente al Estado del Resultado Integral)

Al 31 de diciembre de

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		2019	2018	VARIACION \$	HORIZONTAL %
	Nota				
Ingresos por actividades ordinarias	<u>13</u>	22,245,080,822	18,740,426,447	3,504,654,375	18.70%
Costos Operacionales	<u>14</u>	15,965,577,194	14,060,213,729	1,915,363,465	13.63%
Excedente Bruto		<u>6,279,503,628</u> 28.2%	<u>4,690,212,718</u> 25.0%	<u>1,589,290,910</u>	<u>33.89%</u>
Gastos Operacionales de administración	<u>15</u>	4,595,293,679	3,850,139,900	745,153,779	19.35%
Excedente Operacional		<u>1,684,209,949</u> 8%	<u>840,072,818</u> 4%	<u>844,137,131</u>	<u>100.48%</u>
Ingresos financieros y otros	<u>16</u>	729,324,150	985,700,130	(256,375,980)	-26.01%
Gastos Financieros	<u>17</u>	134,794,319	136,336,075	(1,541,757)	-1.13%
Gastos extraordinarios	<u>18</u>	116,575,443	348,778,795	(232,203,351)	-66.58%
EXCEDENTES O DEFICIT NETO		<u>2,162,164,337</u> 10%	<u>1,340,658,078</u> 7%	<u>821,506,259</u>	<u>61.28%</u>


JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA
Representante Legal


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

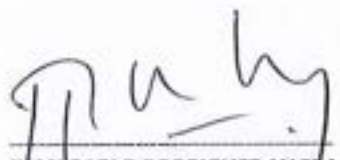

DAISY JEANE PINZON SASTOQUE
Contador Publico
TP 50198-T

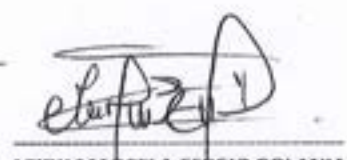
FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO

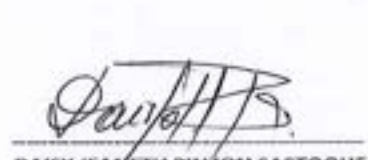
A 31 DE DICIEMBRE DE:

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2019	2018
FONDO SOCIAL		
Saldo Inicial del periodo	2,615,606,446	2,615,606,446
Incrementos de capital	-	-
Saldo final del periodo	2,615,606,446	2,615,606,446
SUPERAVIT DE CAPITAL		
Saldo Inicial del periodo	214,660,555	214,660,555
Incrementos de capital	-	-
Saldo final del periodo	214,660,555	214,660,555
RESERVAS Y FONDOS		
Saldo Inicial del periodo	1,806,974,663	2,056,934,672
Asignación de reservas y/o fondos	1,783,996,059	
Utilización reservas y/o fondos	(246,924,998)	(249,960,009)
Saldo final del periodo	3,344,045,724	1,806,974,663
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		
Saldo Inicial del periodo	1,783,996,059	443,337,981
Reclasificación de excedentes	(1,783,996,059)	
Resultado neto del periodo	2,162,164,337	1,340,658,078
Saldo final del periodo	2,162,164,337	1,783,996,059
EFFECTO CONVERSIÓN A NIIF PARA PYMES		
Saldo inicial del periodo	11,557,054,436	11,557,054,436
Saldo final del periodo	11,557,054,436	11,557,054,436
TOTAL DEL FONDO SOCIAL	19,893,531,498	17,978,292,159


JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA
Representante Legal

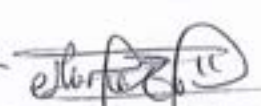

LEIDY MARCELA ESPEJO POLANIA
Revisor Fiscal
TP 171459-T
ECOVIS COLOMBIA SAS


DAISY JEANETH PINZON SASTOQUE
Contador Público
TP 50198-T

FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE:
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2019	2018
Actividades de Operación		
Excedente o déficit del ejercicio	2,162,164,337	1,340,658,078
Partidas que no afectan el efectivo:		
Amortizaciones	48,310,513	23,571,072
Amortización de licencias	78,540,008	64,077,622
Bajas de activos	-	3,431,584
Provisiones Deudores	125,410,405	68,293,775
Provisiones Inversiones	-	282,355,546
Recuperación de provisiones	(239,875,342)	(447,255,124)
Depreciaciones	1,278,182,373	1,224,231,312
Efectivo generado en la operación	3,452,932,294	2,559,363,666
Aumento o Disminución en inventarios	83,142,115	86,014,789
Aumento o Disminución en deudores	(1,612,551,816)	(931,748,276)
Aumento o Disminución en gastos pagados por anticipado	(5,599,935)	(4,800,534)
Aumento o Disminución en proveedores	(240,107,713)	450,893,752
Aumento o Disminución en cuentas por pagar	375,889,423	54,744,717
Aumento o Disminución en impuestos gravámenes y tasas	(3,721,650)	(19,987,753)
Aumento o Disminución en beneficios a empleados	167,124,029	(9,154,804)
Aumento o Disminución en pasivos, estimados y provisiones	100,694,858	10,877,579
Aumento o Disminución en ingresos recibidos por anticipado	(45,477,476)	37,208,444
Aumento o Disminución en otros pasivos	124,743,896	142,150,544
Total cambios netos en partidas de operación	(994,864,268)	(184,083,542)
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	2,458,068,027	2,375,280,324
Actividades de Inversión		
Propiedad, planta y equipo	(2,551,050,109)	(1,702,182,771)
Amortización compra de equipos largo plazo	694,304,466	(233,506,690)
Adquisición de intangibles	(27,287,990)	(670,616)
Inversiones no corrientes (Acciones ordinarias)	-	299,746,431
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	(1,884,033,691)	(1,636,613,646)
Actividades de Financiación		
Aumento o Disminución Reservas y Fondos	(246,925,000)	(249,960,010)
Flujo de efectivo neto en actividades de Financiación	(246,925,000)	(249,960,010)
Aumento o Disminución neto de efectivo	327,109,336	488,706,668
Efectivo y Equivalente de efectivo al comienzo del año	4,392,141,099	3,903,434,431
Efectivo y Equivalente de efectivo al final del año	4,719,250,435	4,392,141,099


JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA
Representante Legal


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


DAISY JEANETH PINZON SASTOQUE
Contador Público
TP 50198-T

FUNDACIÓN OFTALMOLÓGICA NACIONAL

***Notas a los Estados Financieros por los años
terminados al 31 de Diciembre de 2019 y 2018***

	2019	2018	VARIACION	HORIZONTAL %
--	------	------	-----------	--------------

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y sus equivalentes al 31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre 2018 estaba conformado como se presenta a continuación:

Efectivo				
Caja	6,845,900	20,722,100	(13,876,200)	-66.96%
Cajas menores	3,900,000	3,950,000	(50,000)	-1.27%
Caja moneda extranjera	-	-	-	0.00%
Bancos	116,815,733	550,301,803	(433,486,070)	-78.77%
Remesas en tránsito	-	53,744,366	(53,744,366)	-100.00%
Cuentas de Ahorro	1,530,250	27,775,751	(26,245,502)	-94.49%
Total Disponible	129,091,883	656,494,021	(527,402,138)	-80.34%

No existen restricciones sobre los saldos del efectivo al 31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre 2018

Equivalentes al efectivo				
Fiducuenta (1)	4,553,502,980	3,698,903,998	854,598,982	23.10%
Certificados a termino fijo (CDT) (2)	36,655,571	36,743,080	(87,509)	-0.24%
Total Equivalentes al efectivo	4,590,158,551	3,735,647,078	854,511,473	22.87%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,719,250,434	4,392,141,099	327,109,335	7.45%

(1) Incluye depósitos a la vista en Credicorp Capital Colombia S.A por 4.337 Millones, depósitos en Fiduciaria Renta 4 Global por 211 Millones y depósitos en fiducuenta Bancolombia por 4 Millones. La compañía Credicor Capital Colombia S.A, cuenta con calificación AAA, otorgada por la calificadora independiente BRC Standar & Poor's.

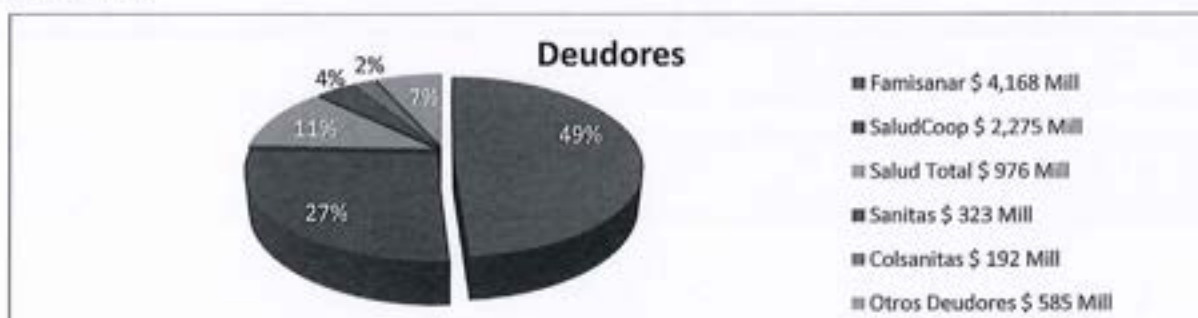
(2) Incluye dos títulos por un valor individual de 18 Millones de pesos entregados como garantía en el contrato de arrendamiento del local ubicado en el centro comercial Titán Plaza los cuales están pactados a una tasa efectiva anual del 6.35%.

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

El saldo de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre 2018 es el siguiente:

Cuentas por cobrar comerciales				
Clientes - Facturas Pendientes por Radicar	437,717,425	178,499,164	259,218,261	145.22%
Clientes - Facturas Radicadas	8,110,884,826	5,558,075,934	2,552,808,892	45.93%
Clientes - Facturas en cobro Jurídico	-	-	-	0.00%
Clientes - Pagos Pendientes por Aplicar	(1,451,029,777)	(402,338,877)	(1,048,690,900)	260.65%
Total Cuentas por cobrar comerciales	7,097,572,475	5,334,236,222	1,763,336,253	33.06%

(1) El principal Deudor es Famisanar con el 49% del total de la cartera seguido por SaludCoop, Salud Total y Sanitas con 27%, 11%, y 4%, respectivamente. Otros Deudores tienen una participación del 7%.



	2019	2018	VARIACION	HORIZONTAL %
Otras cuentas por cobrar				
Anticipo de Impuestos y contribuciones	179,823,000	28,580,268	151,242,734	529.19%
Cuentas por Cobrar a trabajadores	8,533,980	10,965,031	(2,431,051)	-22.17%
A Compañías vinculadas	151,299,914	353,529,669	(202,229,755)	-57.20%
Deudores Varios	16,390,053	23,136,961	(6,746,908)	-29.16%
Total Otras cuentas por cobrar	356,046,948	416,211,928	(60,164,979)	-14.46%
Deterioro de cuentas por cobrar				
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	(2,432,521,928)	(2,534,345,721)	101,823,793	-4.02%
Total deterioro de cuentas por cobrar	(2,432,521,928)	(2,534,345,721)	101,823,793	-4.02%

El deterioro de cartera al cierre de Junio de 2019 estaba compuesto como se relaciona a continuación:

Clasificación	Entidad	Esquema aprobado (Acta comité Ejecutivo-Financiero No 009 08/10/2015)			
Entidades Intervénidas para liquidación	Saludcoop EPS	Provisión	100%	Totalidad cartera	\$ 2,275,294,389
Otras entidades	Otras	Provisión	Normal	0 a 180 días	\$ 157,227,539
			50%	181 a 360 días	
			100%	Mayor a 360 días	
Total					\$ 2,432,521,928

TOTAL CUENTAS POR COBRAR	5,021,097,494	3,216,102,427	1,804,995,067	56.12%
---------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------	---------------

NOTA 6 - INVENTARIOS

El saldo de los inventarios de la Fundación al 31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre 2018 es el siguiente:

Medicamentos	70,124,533	74,199,257	(4,074,725)	-5.49%
Materiales Médico Quirúrgico	182,673,739	100,203,712	82,470,027	82.34%
Elementos e Insumos Prog. Claridad	23,949,462	34,527,389	(10,577,907)	-30.64%
Monturas y dispositivos	41,206,220	173,987,417	(132,781,197)	-76.31%
Elementos de aseo y lavandería	1,801,686	-	1,801,686	100.00%
Deterioro materiales medico quirurgicos	(2,312,008)	(2,312,008)	-	0.00%
TOTAL INVENTARIOS	297,443,632	380,585,747	(83,142,115)	-21.85%

Al 31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre 2018 no se tienen existencias comprometidas como garantías para el cumplimiento de obligaciones,

NOTA 7 - ACTIVOS NO FINANCIEROS

Anticipos y avances				
A proveedores y contratistas	347,595,167	425,773,481	(78,178,314)	-18.36%
Total Anticipos y avances	347,595,167	425,773,481	(78,178,314)	-18.36%
Gastos pagados por anticipado				
Seguros (1)	56,320,760	51,889,207	4,431,553	8.54%
Total Gastos pagados por anticipado	56,320,760	51,889,207	4,431,553	8.54%
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS	403,915,927	477,662,688	(73,746,761)	-15.44%

	2019	2018	VARIACION	HORIZONTAL %
--	------	------	-----------	--------------

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

Descripción	Vr Asegurado	Vr saldo póliza
Póliza Pyme Multirisgo	625,637,108	32,074,999
Póliza Responsabilidad Civil Extracontractual	400,000,000	17,850,000
Póliza Responsabilidad Civil Profesional	828,116,000	536,966
Póliza Manejo	50,000,000	671,208
Póliza Transporte Mercancías	300,000,000	1,331,763
Póliza Automóviles	698,200,000	1,753,599
Póliza Cumplimiento de Contrato	200,000,000	2,102,225
TOTAL		56,320,769

Índice Variable 5%

NOTA 8 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo, relacionadas a continuación, junto con su correspondiente depreciación acumulada, son de plena propiedad y control de la Fundación. Sobre los activos no existen restricciones ni pignoraciones o entregas en garantías de obligaciones. Al 31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre 2018

Los saldos contables son los siguientes:

Terrenos	1,684,142,021	894,382,394	789,759,627	88.30%
Construcciones y Edificaciones	7,982,386,167	7,852,877,070	129,509,097	1.65%
Maquinaria y Equipo	349,433,689	339,226,075	10,207,614	3.01%
Equipo de Oficina	547,858,978	447,408,933	100,450,045	22.45%
Equipo de cómputo y comunicación	553,022,667	459,412,261	93,610,406	20.38%
Equipo Médico y científico	8,266,375,839	6,831,716,485	1,434,659,354	21.00%
Equipo de Transporte	123,550,000	153,441,880	(29,891,880)	-19.48%
Remodelaciones y mejoras en bien ajeno	(1) -	47,142,131	(47,142,131)	-100.00%
Depreciación Acumulada	(2) (5,124,035,559)	(3,858,599,091)	(1,265,436,468)	32.45%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	14,382,733,804	13,167,008,139	1,225,725,665	9.32%

(1) La remodelación se amortizó en 2019, la cual correspondía al local ubicado en un centro.

(2) La depreciación total cargada a resultados del ejercicio 2019 fue de \$ 1.285 Millones, en el mismo periodo de 2018 fue \$ 1.151 Millones.

La Fundación Oftalmológica Nacional realizó en el 2019 una inversión en infraestructura, equipos de cómputo y comunicaciones, equipos Médico-Científicos por valor de \$2.313 Millones. Esta inversión se distribuyó de la siguiente manera: \$1.390 millones de pesos en equipos médicos, construcciones y edificaciones \$789 millones de pesos, \$25 millones de pesos en equipos de cómputo y comunicaciones y maquinaria y equipo de oficina \$22 millones de pesos.

Las principales adquisiciones en 2019 fueron: Inmueble ubicado en la Cl 50A 13 - 40 por \$789 Millones y Equipo de cirugía Femto Laser por \$1.174 millones.

	2019	2018	VARIACION	HORIZONTAL %
NOTA 9 - INVERSIONES NO CORRIENTES				
Inversiones no corrientes				
Acciones Visión Partners (1)	174,947,275	174,947,275	0	0.00%
TOTAL INVERSIONES NO CORRIENTES	174,947,275	174,947,275	0	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 2019 y 31 de Diciembre 2018 comprendían:

Licencias (1)	75,307,992	126,560,010	(51,252,018)	-40.50%
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	75,307,992	126,560,010	(51,252,018)	-40.50%

(1) Corresponde al saldo por amortizar de la licencia del software Agilmed versión 4.3 de la compañía Sydicol, adquirido en mayo de 2016, cuyo plazo por amortizar es de 16 meses; el saldo de la compra de licencia de Windows en Junio de 2016, con término de amortización de 17 meses y el saldo de la compra de software para análisis y seguimiento de glaucoma en noviembre de 2019, con un plazo por amortizar de 10 meses.

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

Proveedores

El saldo de los proveedores al 31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre 2018 comprendían:

Suministros	564,720,520	768,184,723	(203,464,203)	-26.49%
Óptica	163,897,529	253,654,105	(89,756,576)	-35.39%
Activos fijos	47,845,296	230,265	47,615,031	20678.38%
Otros	47,799,487	42,301,362	5,498,125	13.00%
Total Proveedores	824,262,832	1,064,370,545	(240,107,713)	-22.56%

Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre 2018 comprendían:

Honorarios Médicos	858,474,340.00	643,130,041	215,344,299	33.48%
Otros honorarios	24,424,287	51,602,319	(27,178,032)	-52.67%
Servicios	98,967,570	41,143,023	57,824,547	140.55%
Servicios públicos	127,800	398,620	(270,820)	-67.94%
Gastos de Viaje	31,247,787	162,742	31,085,025	19100.80%
Servicios de Mantenimiento	28,980,514	11,324,072	17,656,442	155.92%
Otros Costos y Gastos	122,108,911	56,855,150	65,253,761	114.77%
Arrendamientos	-	1,551,881	(1,551,881)	-100.00%
Retención en la Fuente Renta	96,489,999	83,843,452	12,646,547	15.08%
Retención en la Fuente Ica	-	12,167,042	(12,167,042)	-100.00%
Retenciones y aportes de nómina	143,250,295	125,021,357	18,228,938	14.58%
Compañías vinculadas	17,639	-	17,639	100.00%
Total cuentas por pagar	1,404,089,122	1,027,199,699	376,889,423	36.69%

	2019	2018	VARIACION	HORIZONTAL %
Impuestos, tasas y contribuciones corrientes				
El saldo de los impuestos, gravámenes y tasas al 31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre 2018 comprendían:				
Impuesto a las ventas	-	28,282,556	(28,282,556)	-100.00%
Impuesto de Industria y comercio	17,703,000	94	17,702,906	18832879%
Vigencia Fiscal Corriente	6,856,000	-	-	100%
Total Impuestos, gravámenes y tasas	24,561,000	28,282,650	(3,721,650)	-13.16%

Beneficios a empleados de corto plazo

El saldo de las obligaciones laborales al 31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre 2018 comprendían:

Nomina por pagar	5,408,578	7,068,384	(1,659,806)	-23.48%
Cesantías consolidadas	238,502,027	204,675,576	33,826,451	16.53%
Intereses sobre cesantías	27,797,856	23,611,065	4,186,791	17.73%
Prestaciones extralegales	192,000,000	76,300,000	115,700,000	151.64%
Vacaciones consolidadas	200,424,748	185,354,154	15,070,594	8.13%
Total obligaciones laborales	664,133,209	497,009,179	167,124,030	33.63%

Pasivos estimados y provisiones

El saldo de los pasivos, estimados y provisiones al 31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre 2018 comprendían:

Gastos Financieros	-	-	-	0.00%
Comisiones e intereses	(1) 49,493,688	48,132,700	1,360,988	2.83%
Servicios	690,000	6,017,240	(5,327,240)	-88.53%
Arrendamientos	3,960,720	1,850,000	2,110,720	114.09%
Impuestos	-	23,578,000	(23,578,000)	-100.00%
Otros costos y gastos	143,198,146	5,208,280	137,989,866	2649.43%
Honorarios	32,068,600	7,327,764	24,760,836	337.90%
Mantenimientos	23,377,688	-	23,377,688	100.00%
Para obligaciones laborales	-	-	-	-
Total Pasivos, estimados y provisiones	252,668,842	92,113,984	160,694,858	174.45%

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

Otros Pasivos

El saldo de otros pasivos al 31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre 2018 comprendían:

Anticipos recibidos	(1) 553,442,717	428,698,821	124,743,896	29.10%
Total Otros Pasivos	553,442,717	428,698,821	124,743,896	29.10%

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

Ingresos recibidos por anticipado

El saldo de los ingresos diferidos al 31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre 2018 comprendían:

Congreso de oftalmología	35,590,968	81,068,444	(45,477,476)	-56.10%
Total Ingresos diferidos	35,590,968	81,068,444	(45,477,476)	100.00%

TOTAL PASIVO CORRIENTE

	3,758,888,691	3,218,743,322	540,145,368	16.78%
--	----------------------	----------------------	--------------------	---------------

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

Equipos médicos	(1) 1,422,278,370	727,971,904	694,304,466	95.38%
Total No corriente	1,422,278,370	727,971,904	694,304,466	95.38%

(1) Corresponde al saldo del contrato suscrito con la compañía Laboratorios Alcon de Colombia para la compra de equipos médicos-científicos cuya amortización finaliza en el año 2020, y la compra del Femto laser al proveedor Representaciones Ópticas Colombianas S.A. cuyo plazo es de 50 meses.

	2019	2018	VARIACION	HORIZONTAL %
NOTA 13 - INGRESOS OPERACIONALES				
Los ingresos por prestación de servicios al 31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre 2018 comprendían:				
Unidad Funcional de Consulta	2,779,814,678	2,534,001,224	245,813,454	9.70%
Unidad Funcional de Quirófanos	12,700,895,613	9,518,749,433	3,181,946,180	33.43%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	2,491,884,048	1,976,125,380	515,758,668	26.10%
Unidad Funcional de Apoyo Mercadeo	2,877,882,028	3,402,186,695	(524,304,667)	-15.41%
Investigación y desarrollo	311,341,559	496,135,729	(184,794,170)	-37.25%
Docencia	1,043,299,270	766,744,087	276,555,183	36.07%
Otros CEI	40,163,626	46,483,899	(6,320,273)	-13.60%
Total ingresos operacionales	22,245,080,822	18,740,426,447	3,504,654,375	18.70%

NOTA 14 - COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los costos por prestación de servicios al 31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre 2018 comprendían:

Suministros e insumos de Consulta	87,836,628	69,895,727	17,940,901	25.67%
Suministros e insumos de Cirugía	3,651,118,963	3,023,357,733	627,761,230	20.76%
Suministros e insumos de Apoyo Mercadeo	1,438,038,927	1,686,413,642	(248,374,715)	-14.73%
Honorarios Médicos Consulta	1,365,259,135	1,189,302,352	175,956,783	14.79%
Honorarios Médicos Cirugía	2,516,484,824	1,817,903,290	698,581,534	38.43%
Honorarios Médicos Diagnóstico	648,526,621	485,157,487	163,369,134	33.67%
Honorarios Médicos Óptica	6,483,000	16,300,000	(9,817,000)	-60.23%
Personal	3,157,668,969	2,692,572,789	465,096,180	17.27%
Depreciaciones	1,046,211,148	1,020,089,289	26,121,859	2.56%
Servicios	223,148,110	249,620,507	(26,472,397)	-10.61%
Diversos Incluye congreso	997,305,233	712,584,320	284,740,913	39.96%
Mantenimiento y reparaciones	299,546,092	280,433,650	19,112,442	6.82%
Arrendamientos	262,580,000	570,767,814	(308,187,814)	-54.00%
Impuestos, tasas y gravámenes	130,527,031	110,480,960	20,046,071	18.14%
Amortizaciones	48,310,513	23,571,072	24,739,441	104.86%
Honorarios Investigación y Otros	86,532,000	100,088,621	(13,556,621)	-13.54%
Total costo de prestación de servicios	15,965,577,194	14,050,213,728	1,915,363,465	13.63%
	223,148,110	-		
NOTA 15 - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	997,305,233	-		

Los gastos operacionales por prestación de servicios al 31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre 2018 comprendían:

Gastos de Personal	2,397,507,429	2,100,558,117	296,949,311	14.14%
Honorarios	330,225,785	189,352,446	140,873,319	74.40%
Impuestos, tasas y gravámenes	326,604,188	301,259,257	25,344,931	8.41%
Arrendamientos	100,000	-	100,000	100.00%
Seguros	75,650,106	62,608,630	13,041,476	20.83%
Servicios	667,123,849	559,772,055	107,351,795	19.18%
Gastos Legales	6,669,174	3,352,000	3,317,174	98.96%
Mantenimiento y reparaciones	130,889,955	140,310,202	(9,426,247)	-6.72%
Gastos de viaje	23,216,160	10,409,407	12,806,753	123.03%
Depreciaciones	231,971,225	204,142,024	27,829,201	13.63%
Amortizaciones	78,540,008	64,077,622	14,462,386	22.57%
Gastos Diversos	201,385,415	145,998,365	55,387,050	37.94%
Provisiones	125,410,405	68,293,775	57,116,630	83.63%
Total Gastos operacionales	4,598,293,679	3,850,139,900	748,153,779	19.35%

	2019	2018	VARIACION	HORIZONTAL %
NOTA 16 - INGRESOS NO OPERACIONALES				
Los ingresos no operacionales por prestación de servicios 31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre 2018 comprendían:				
Rendimientos financieros	295,724,951	269,033,478	26,691,472	9.92%
Diferencia en cambio	4,309,581	4,171,763	137,818	3.30%
Descuentos financieros	-	3,815,250	(3,815,250)	-100.00%
Arrendamientos	92,483,622	83,434,876	9,048,746	10.85%
Servicios	2,853,104	2,695,900	157,204	5.83%
Utilidad en vta activos fijos	1,050,000	83,197,147	(82,147,147)	-98.74%
Recuperaciones	239,675,342	447,255,124	(207,579,783)	-46.41%
Indemnizaciones	29,080,150	24,189,374	4,890,776	20.22%
Donaciones	52,089,000	62,105,000	(10,016,000)	-16.13%
Diversos	12,058,401	5,802,218	6,256,183	107.82%
Total ingresos no operacionales	729,324,150	985,700,130	(256,375,980)	-26.01%

NOTA 17 - GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros por prestación de servicios al 31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre 2018 comprendían:

Gastos bancarios	18,301,051	16,744,875	1,556,176	9.29%
Comisiones Bancarias y TC	30,272,548	38,567,793	(8,295,246)	-21.51%
Intereses Corrientes y de Mora	2,050,804	2,838,274	(787,470)	-27.74%
Diferencia en Cambio	106,533	3,821,369	(3,714,836)	-97.21%
Contribución Decreto 2331/98	84,063,383	74,363,763	9,699,620	13.04%
	134,794,319	136,336,075	(1,541,757)	-1.13%

NOTA 18 - GASTOS EXTRAORDINARIOS

Los gastos extraordinarios al 31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre 2018 comprendían:

Impuestos asumidos	1,299,612	5,804,188	(4,504,576)	-77.61%
Pérdida por Siniestro	-	3,431,584	(3,431,584)	-100%
Glosas Asistenciales	56,422,348	42,427,868	13,994,480	32.98%
Costos y Gastos Ejercicios Ant	51,319,483	5,208,500	46,110,983	885.30%
Provisiones de inversiones	(1)	282,355,546	(282,355,546)	-100.00%
Impuesto De Renta	6,858,000	-	6,858,000	100.00%
Multas sanciones y litigios	676,000	9,551,109	(8,875,109)	-92.92%
	116,575,443	348,778,795	(232,203,351)	-66.58%

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

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.

R.FISCAL-FUNOFT-67-(06)(02)(20)

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DEL REVISOR FISCAL
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019

Bogotá, 06 de febrero de 2020

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

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Fundación Oftalmológica Nacional, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, Estado de Actividades, Estado de Cambios en el Activo Neto, y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas, así como otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Fundación Oftalmológica Nacional por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes establecidas en el DUR 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios.

Los Estados financieros correspondientes al ejercicio del 2018 fueron auditados por mí y sobre los mismos expresé una opinión sin salvedad.

2. Fundamento de la Opinión

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

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

AV Carrera 7 No. 127-48 Of. 604
Phone: 743 63 80 - 743 63 81 - 743 63 82
Móvil: 313 333 03 89
E-Mail: infocolombia@ecovis.co

3. *Cuestiones clave de auditoría*

En el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2019, los aspectos claves que han sido de relevancia en los estados financieros de Fundación Oftalmológica Nacional se describen a continuación, sobre los mismos no expreso una opinión por separado del presente informe y manifiesto que han sido tratados en el contexto de la auditoría realizada:

3.1. Como hecho relevante manifestamos que el excedente neto de Fundación Oftalmológica Nacional asciende a la suma de \$ 2.162'164.337 y \$1.340'658.078 (Cifras en \$COP) a 31 de diciembre de 2019 y 2018 respectivamente.

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

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

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

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

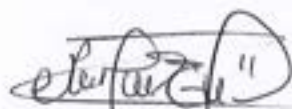
Los procedimientos analíticos de revisión dependen del juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación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

También hace parte de la responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la Fundación, y evaluar la

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

6. *Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios*

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Manifiesto que apliqué los principios contenidos en las Normas Internacionales de Encargos de Aseguramiento (ISAE) 3000 para realizar mi evaluación. En mi opinión, conceptúo que durante el año 2019 la contabilidad de Fundación Oftalmológica Nacional, se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de Actas de Asamblea se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Fundación y de terceros en su poder; se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral; se han implementado los mecanismos para la prevención y control de lavado de activos de acuerdo con lo establecido en la Circular Externa No. 000009 del 21 de abril de 2016 de la Superintendencia de Salud y existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los Estados Financieros adjuntos.



Leidy Marcela Espejo Polania
T.P. 171.459-T
Designado por ECOVIS COLOMBIA SAS
Avenida Carrera 7 No. 127-48 OF 604
06 de febrero de 2020