

FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL

NIT 860.048.656 - 9



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

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

[Original Firmado]

JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA
Representante Legal

[Original Firmado]

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

[Original Firmado]

JOSE ALEXANDER MORENO PAEZ
Contador Público
TP 171884-T

VIGI
Sup

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

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

[Original Firmado]

JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA
Representante Legal

[Original Firmado]

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

[Original Firmado]

JOSE ALEXANDER MORENO PAEZ
Contador Público
TP 171884-T





FUNDACIÓN OFTALMOLÓGICA NACIONAL

Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2021

FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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

JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA
Representante Legal
C.C. 80.412.952

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

JOSE ALEXANDER MORENO DIAZ
Contador Público
TP 171884-T

FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL

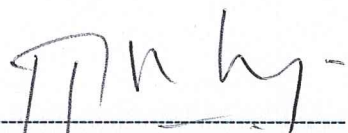
Estado de Actividades

(Equivalente al Estado del Resultado Integral)

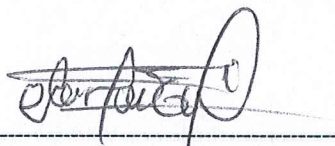
Al 31 de diciembre de

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

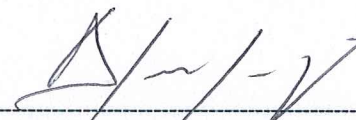
	2021	2020	Variacion \$ 2021-2020	Horizontal % 2021-2020
Ingresos por actividades ordinarias	24,251,995,872	18,648,866,066	5,603,129,806	30.05%
Costos Operacionales	16,607,136,158	13,936,240,266	2,670,895,892	19.17%
Excedente Bruto	<u>7,644,859,714</u> 31.5%	<u>4,712,625,800</u> 25.3%	<u>2,932,233,914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



JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA
Representante Legal
C.C. 80.412.952



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



JOSE ALEXANDER MORENO PAEZ
Contador Público
TP 171884-T

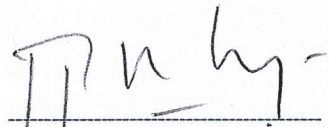
FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL

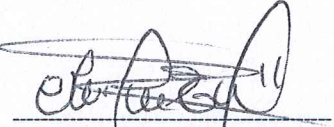
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

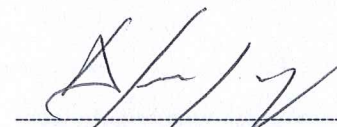
A 31 DE DICIEMBRE DE:

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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


JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA
Representante Legal
C.C. 80.412.952


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

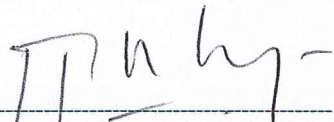

JOSE ALEXANDER MORENO PAEZ
Contador Público
TP 171884-T

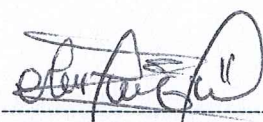
FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO

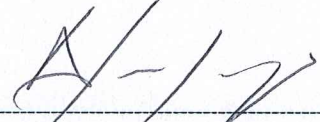
A 31 DE DICIEMBRE DE:

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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


JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA
Representante Legal
C.C. 80.412.952


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


JOSE ALEXANDER MORENO PAEZ
Contador Público
TP 171884-T

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

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

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

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

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

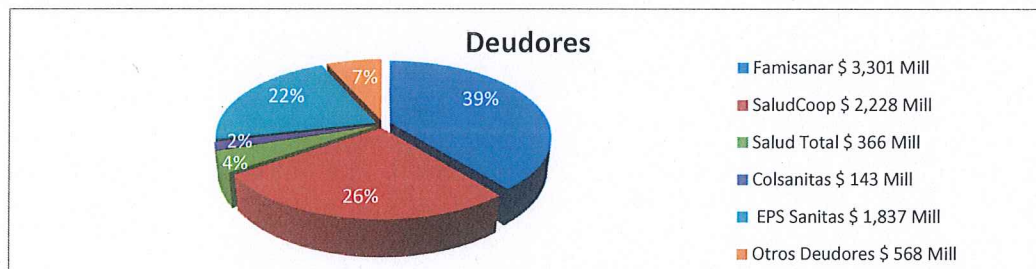
(1) Incluye depósitos a la vista en Credicorp Capital Colombia S.A por 2,939 Millones, depósitos en Fiduciaria Renta 4 Global por 220 Millones y depósitos en fiduciaria Bancolombia por 899 Millones. La compañía Credicorp Capital Colombia S.A, cuenta con calificación AAA, otorgada por la calificador independiente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

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

El saldo de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

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

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



Otras cuentas por cobrar				
Anticipo de Impuestos y contribuciones	12,878,811	20,412,546	(7,533,735)	-36.91%
Cuentas por Cobrar a trabajadores	31,410,461	5,718,950	25,691,511	449.23%
A Compañías vinculadas	106,308,091	132,604,133	(26,296,042)	-19.83%
Deudores Varios	68,760,221	12,511,106	56,249,115	449.59%
Total Otras cuentas por cobrar	219,357,584	171,246,735	48,110,849	28.09%

Deterioro de cuentas por cobrar				
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	(3,262,483,355)	(2,919,891,378)	(342,591,977)	11.73%
Total deterioro de cuentas por cobrar	(3,262,483,355)	(2,919,891,378)	(342,591,977)	11.73%

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

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

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

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

NOTA 6 - INVENTARIOS

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

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

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

NOTA 7 - ACTIVOS NO FINANCIEROS

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

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

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

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

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 2021 y 31 de diciembre de 2020

Los saldos contables son los siguientes:

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

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

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

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

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

NOTA 9 - INVERSIONES NO CORRIENTES

Inversiones no corrientes

Acciones Visión Partners	(1)	174,947,275	174,947,275	-	0.00%
TOTAL INVERSIONES NO CORRIENTES		174,947,275	174,947,275	-	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 2021 y 31 de diciembre de 2020 comprendían:

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

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

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

Obligaciones Financieras

Pagares					
Bancolombia		240,451,176	-	240,451,176	100.00%
Total Obligaciones Financieras		240,451,176	-	240,451,176	100.00%

Proveedores

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

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

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

(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 Opticas Colombianas S.A, por la compra del Femto laser cuyo plazo de pago es a 50 meses.

NOTA 13 - INGRESOS OPERACIONALES

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

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

NOTA 14 - COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

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

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

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

Impuestos, tasas y contribuciones corrientes

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

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

Beneficios a empleados de corto plazo

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

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

Pasivos estimados y provisiones

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

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

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

Otros Pasivos

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

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

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

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

NOTA 16 - INGRESOS NO OPERACIONALES

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

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

NOTA 17 - GASTOS FINANCIEROS

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

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

NOTA 18 - GASTOS EXTRAORDINARIOS

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

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

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.