

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		
1101 Efectivo	2022	2021	2105 Cuentas por pagar-al costo	2022	2021
1103 Equivalentes	4,296,895,629	4,689,326,883	2120 Costos y gastos por pagar al costo	1,685,244,953	1,228,694,560
	3,165,508,106	899,183,111	2133 Acreedores varios al costo	1,975,971,290	1,344,901,851
			2201 Retencion en la fuente	-	120,000
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar			2203 Retencion en la fuente	139,537,629	116,907,933
1301 Deudores del sistema- precio de la transacción - valor nominal	8,815,578,924	8,438,748,446	2204 De industria y comercio	20,534,076	16,122,538
1306 Cuentas por cobrar a vinculados económicos al costo	76,785,450	106,308,091	2301 Beneficios a los empleados a corto plazo	22,230,000	20,000,000
1308 Incapacidades	1,969,189	1,849,910	2402 Para costos y gastos	975,066,567	908,196,097
1311 Arrendamiento operativo	-	4,452,329	2405 Para mantenimiento y reparaciones	128,327,113	33,968,602
1314 Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	34,439,652	12,878,811	2501 Otros pasivos-Anticipos y avances recibidos	-	-
1316 Cuentas por cobrar a trabajadores beneficios a empleados	27,045,255	31,410,461	2509 Otros descuentos de nomina	2,452,640,184	1,450,349,472
1319 Deudores varios	125,195,069	61,957,982	Total Pasivo Corriente	7,399,553,834	5,121,437,220
1320 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-	3,262,483,355			
1313 Activos no financieros-Anticipos	2,439,928,661	3,437,919,152	PASIVO NO CORRIENTE		
			2101 Obligaciones financieras	10,635,907,316	4,101,315,929
Inventarios			2105 Cuentas por pagar-al costo	1,455,372,606	683,956,175
1401 Inventarios para ser vendidos	34,077,837	77,081,524	Total Pasivo No Corriente	12,091,279,922	4,785,272,104
1403 Inventarios para ser consumidos en la prestación de servicio	375,334,262	321,288,370			
1405 Deterioro de inventarios	-	-	TOTAL PASIVO	19,490,833,756	9,906,709,324
Total Activo Corriente	17,811,371,276	14,819,921,716			
			FONDO SOCIAL		
ACTIVO NO CORRIENTE			3105 Fondo social mutual	2,615,606,446	2,615,606,446
Propiedades, Planta Y Equipo			3202 Donaciones	229,490,555	214,660,555
1501 Propiedad planta y equipo al modelo del costo	36,802,495,732	25,389,406,137	3303 Reservas ocasionales	8,152,819,150	5,773,588,307
1504 Depreciacion Propiedad planta y equipo al modelo del costo	-	7,906,412,913	3501 Resultados del ejercicio	3,984,801,224	2,533,367,456
Total Propiedad, planta y equipo	27,744,767,083	17,482,993,224	3502 Resultados acumulados		
			3503 Transición al nuevo marco técnico normativo	11,557,054,436	11,557,054,436
Inversiones en negocios conjuntos			TOTAL FONDO SOCIAL	26,539,771,811	22,694,277,200
1204 Inversiones en instrumentos de deuda o patrimonio al costo	174,947,275	174,947,275			
Total Inversiones	174,947,275	174,947,275	TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL	26,539,771,811	22,694,277,200
Activos intangibles			CUENTAS DE ORDEN		
1701 Activos intangibles al costo	128,006,596	123,122,288	9103 Bienes y valores recibidos de terceros	653,094,395	745,218,675
1812 Otros Activos intangibles	171,513,336		TOTAL CUENTAS DE ORDEN	653,094,395	745,218,675
Total otros activos	299,519,932	123,122,288			
Total Activo No Corriente	28,219,234,290	17,781,062,787			
TOTAL ACTIVO	46,030,605,566	32,600,984,503			

[Original Firmado]

 JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA
 Representante Legal

[Original Firmado]

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

[Original Firmado]

 LUZ DEY CONDE SANCHEZ
 Contador
 TP 236021-T

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
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	
		2022	2021
INGRESOS OPERACIONALES			
4101 Ingresos de las instituciones prestadoras de servicios de salud		26,997,065,806	24,251,995,872
6101 Prestación de servicios de salud		18,875,362,367	16,607,136,158
Exedente Bruto		8,121,703,439	7,644,859,714
GASTOS OPERACIONALES			
5101 Sueldos y salarios		1,828,753,603	1,663,972,516
5102 Contribuciones imputadas		41,110,651	42,075,458
5103 Contribuciones efectivas		377,463,990	361,376,052
5104 Aportes sobre la nómina		70,729,500	64,661,824
5105 Prestaciones sociales		272,762,469	246,365,674
5106 Gastos de personal diversos		45,326,732	40,756,564
5107 Gastos por honorarios		252,089,410	229,957,776
5108 Gastos por impuestos distintos de gastos por impuestos a las ventas		352,805,288	331,948,907
5112 Seguros		70,821,522	81,315,500
5113 Servicios		1,194,725,183	1,024,608,490
5114 Gastos legales		2,071,327	2,498,004
5115 Gastos de reparación y mantenimiento		146,483,572	182,771,534
5117 Gastos de transporte		1,012,400	511,320
5118 Depreciación de propiedades, planta y equipo		236,170,026	254,214,396
5130 Amortización activos intangibles al costo		30,141,696	105,555,967
5132 Provisiones		68,004,450	461,221,392
5136 Otros gastos		297,176,117	264,431,150
Total Gastos Operacionales		5,287,647,935	5,358,242,523
EXCEDENTE OPERACIONAL		2,834,055,504	2,286,617,191
INGRESOS NO OPERACIONALES			
4201 Ganancias en inversiones e instrumentos financieros		404,428,434	23,210,195
4204 Arrendamientos operativos		82,863,050	80,929,761
4208 Servicios		140,964,000	3,664,020
4209 Ingreso por disposición de activos		56,357,830	1,064,874
4211 Recuperaciones		1,692,413,855	236,238,025
4212 Indemnizaciones		-	17,686,079
4214 Diversos		191,734,296	228,040,287
4215 Ajuste por diferencia en cambio		3,094,109	438,321
Total Ingresos No Operacionales		2,571,855,574	591,271,561
GASTOS NO OPERACIONALES			
5136 Otros gastos		102,613,145	25,452,173
5301 Gastos financieros		1,318,496,708	319,069,123
Total Gastos No Operacionales		1,421,109,853	344,521,296
EXEDENTES O DEFICIT NETO		3,984,801,224	2,533,367,456

[Original Firmado]

 JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA
 Representante Legal

[Original Firmado]

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

[Original Firmado]

 LUZ DEY CONDE SANCHEZ
 Contador
 TP 236021.T

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 OFTALMOLÓGICA NACIONAL

Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2022

FUNDACION OFTALMOLÓGICA NACIONAL
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2022 y 2021

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 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 2022, 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.

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:

CONTACTO

- 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.

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 lo 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

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 saldos 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.

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.

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

ii. Depreciación

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

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.

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 invierte 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.

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.

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 2022 y 2021.

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 estaba conformado como se presenta a continuación

Efectivo				
Caja General	25	38	-12	-33,06%
Cajas menores	5	4	0	7,06%
Bancos Cuentas Corrientes	271	305	-34	-11,28%
Bancos Cuentas de Ahorro	31	640	-609	-95,09%
Total Disponible	332	987	-655	-66,39%

No existen restricciones sobre los saldos del efectivo al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

Equivalentes al efectivo				
Carteras Colectivas - Fiducuenta (1)	4.508	4.602	-94	-2,03%
Certificados a termino fijo (CDT) (2)	2.623	0	2.623	0,00%
Total Equivalentes al efectivo	7.131	4.602	2.529	54,96%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	7.462	5.589	1.874	33,53%

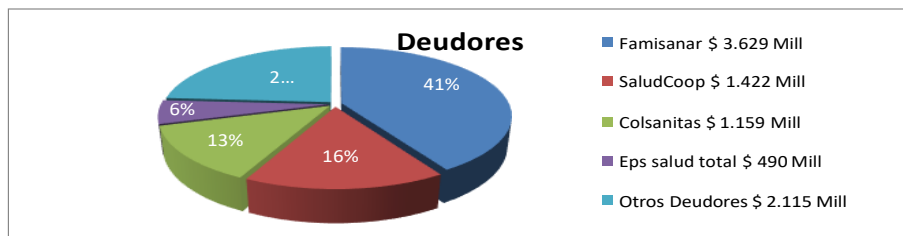
(1) Incluye depósitos a la vista en fonval renta fija Colombia por \$377 Mill, fonval derechos económicos 2020 por \$87 Mill, fonval inmovil por \$861 Mill, fonval acciones dinámico por \$9 Mill, davivienda corredores por \$2,631 Mill y depósitos en fiducuenta Bancolombia por \$543 Mill. La compañía Credicorp Capital Colombia S.A, cuenta con calificación AAA, otorgada por la calificadora independiente BRC

(2) Este rubro incluye CDT BBVA - 0013-0833-00-1447269593 por 522 Millones, CDT BBVA - 0013-0833-00-1447269486 por 1,051 Millones y CDT CREDITICORP - CREDITIFAMILIA -20220729 - 000090345 por 1.049 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 2022 y 31 de diciembre de 2021 es el sig

Cuentas por cobrar comerciales				
Clientes - Facturas Pendientes por Radicar	833	861	-27	-3,16%
Clientes - Facturas Radicadas	8.335	8.140	194	2,39%
Clientes - Pagos Pendientes por Aplicar	-352	-562	210	-37,30%
Total Cuentas por cobrar comerciales	8.816	8.439	377	4,47%



Otras cuentas por cobrar				
Anticipo de Impuestos y contribuciones	34	13	22	167,41%
Cuentas por Cobrar a trabajadores	27	31	-4	-13,90%
A Compañías vinculadas	77	106	-30	-27,77%
Deudores Varios	1.230	3.310	-2.080	-62,84%
Total Otras cuentas por cobrar	1.368	3.460	-2.092	-60,46%

Deterioro de cuentas por cobrar				
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	-1.583	-3.262	1.679	-51,46%
Total deterioro de cuentas por cobrar	-1.583	-3.262	1.679	-51,46%

El deterioro de cartera al cierre de 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 estaba compuesto como se relaciona a continuaci

Clasificación	Entidad	Esquema aprobado (Acta comité Ejecutivo - Financiero No.009 08/10/2015)			
Entidades Intervénidas para liquidación	Caprecom	Provisión	100%	Totalidad Cartera	\$ 1.421.909.016
	SaludCoop				
Otras Entidades	Las otras	Provisión	Normal	0 a 180 días	\$ 161.552.620
			50%	181 a 360 días	
			100%	Mayor a 360 días	
	TOTAL				\$ 1.583.461.636

TOTAL CUENTAS POR COBRAR	8.600	8.637	-36	-0,42%
---------------------------------	--------------	--------------	------------	---------------

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 6 - INVENTARIOS

El saldo de los inventarios de la Fundación al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Medicamentos	111	99	12	12,34%
Materiales Médico Quirúrgico	242	199	43	21,51%
Elementos e Insumos Prog. Claridad	23	24	-1	-3,84%
Monturas y dispositivos	34	77	-43	-55,79%
TOTAL INVENTARIOS	409	398	11	2,77%

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 no se tienen existencias comprometidas como garantías para el cumplimiento de obligaciones,

NOTA 7 - ACTIVOS NO FINANCIEROS

Anticipos y avances					
A proveedores y contratistas	(1)	<u>1.076</u>	<u>119</u>	<u>957</u>	803,55%
Total Anticipos y avances		<u>1.076</u>	<u>119</u>	<u>957</u>	<u>803,55%</u>
Gastos pagados por anticipado					
Seguros	(2)	71	63	7	11,83%
Comisiones		-1	0	-1	100,00%
Programas para Computador		2	4	-3	100,00%
Otros Gastos Pagados por Anticipado		191	10	182	100,00%
Total Gastos pagados por anticipado		263	77	186	240,04%
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS		<u>1.339</u>	<u>197</u>	<u>1.143</u>	<u>581,40%</u>

(1) Este rubro reconoce los anticipos realizados durante la ejecución del proyecto de la construcción del edificio nuevo y estan pendientes por legalizar.

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

Descripción	Vr Asegurado	Vr saldo póliza
Póliza Pyme Multiriesgo	626	626
Póliza Responsabilidad Civil Extracontractual	400	400
Póliza Responsabilidad Civil Contractual	50	50
Póliza Cumplimiento	50	50
Póliza Transporte Mercancías	300	300
TOTAL	1.426	1.426

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 2022 y 31 de diciembre de 2021

Los saldos contables son los siguientes:

Terrenos		1.684	1.684	0	0,00%
Construcciones y Edificaciones	(1)(2)	22.306	13.000	9.306	71,58%
Maquinaria y Equipo		405	361	44	12,22%
Equipo de Oficina		863	601	262	43,51%
Equipo de computo y comunicación		935	758	177	23,33%
Equipo Médico y científico		10.610	8.861	1.748	19,73%
Equipo de Transporte		0	124	-124	-100,00%
Depreciación Acumulada	(3)	-9.058	-7.906	-1.151	14,56%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		27.745	17.483	10.262	58,70%

concepto de hipoteca a favor del Banco Davivienda como garantía del crédito aprobado a la Fundación Oftalmologica Nacional por valor de \$10.000 Millones, de los cuales se ha desembolsado su totalidad al 31 de diciembre de 2022, para la ejecución del proyecto de construcción del nuevo edificio.

(2) Dentro de este rubro tambien se reconoce las siguientes cifras de lo ejecutado en general del proyecto: cta 150113151605003 \$14,252,751,941, cta 150113151605002 \$258,953,722, cta 150113151605001 \$2,872,869,998 Inmuebles relacionados *.

INMUEBLE	VALOR
Calle 50A No 13 - 35	400.000.000
Calle 50A No 13 - 35	750.000.000
Calle 50A No 13 - 35	14.735.598
Calle 50A No 13 - 43	750.000.000
Apto 101 Ed Merida	790.000.000
Apto 102 Ed Merida	150.000.000
Apto 102 Ed Merida	1.199.500
Apto 102 Ed Merida	1.521.800
Apto 102 Ed Merida	15.413.100
Valor total	2.872.869.998

(3) La depreciación total cargada a resultados del ejercicio 2022 fue de \$1,152 Millones, en el mismo periodo de 2021 fue \$1,384 Millones.

NOTA 9 - INVERSIONES NO CORRIENTES

Inversiones no corrientes				
Acciones Visión Partners	(1)	175	175	-
TOTAL INVERSIONES NO CORRIENTES		175	175	-

(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 2022 y 31 de diciembre de 2021 comprendían:

Licencias	(1)	128	123	5	3,97%
Leasing Vehículos	(2)	172	0	172	
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		300	123	176	143,27%

a) 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 página web que permitirá el agendamiento digital de pacientes.

a) Corresponde al valor del leasing de vehículo que tenemos actualmente con la entidad de davienda.

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

Pagares				
Bancolombia		240	240	-
Total Obligaciones Financieras		240	240	-

Proveedores

El saldo de los proveedores al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 comprendían:

Suministros	1.186	765	421	55,01%
Óptica	157	142	15	10,72%
Activos fijos	5	10	-4	-45,01%
Otros	96	71	25	34,62%
Total Proveedores	1.445	988	457	46,20%

Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 comprendían:

Honorarios Médicos	1.103	929	175	18,81%
Otros honorarios	16	30	-14	-47,48%
Cuenta por Pagar Servicios	25	16	9	58,27%
Servicios públicos	135	61	74	100,00%
Servicios de Mantenimiento	191	121	70	57,83%
Otras Cuentas X Pagar	235	188	47	25,19%
Cxp Arrendamientos	1	0	1	100,00%
Retención en la Fuente Renta	101	97	4	3,74%
Retención en la Fuente Ica	39	20	19	96,38%
Retenciones y aportes de nómina	130	117	13	11,54%
Total cuentas por pagar	1.976	1.579	397	25,17%

Impuestos, tasas y contribuciones corrientes

El saldo de los impuestos, gravámenes y tasas al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 comprendían:

Impuesto a las ventas	21	16	4	28,06%
Impuesto de Industria y comercio	22	20	2	11,15%
Total Impuestos, gravámenes y tasas	43	36	7	18,67%

Beneficios a empleados de corto plazo

El saldo de las obligaciones laborales al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 comprendían:

Nomina por pagar	1	1	0	-5,56%
Cesantías consolidadas	259	237	22	9,25%
Intereses sobre cesantías	29	28	1	5,15%
Prestaciones extralegales	472	338	134	39,58%
Vacaciones consolidadas	214	190	24	12,80%
Total obligaciones laborales	975	794	181	22,85%

Pasivos estimados y provisiones

El saldo de los pasivos, estimados y provisiones al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 comprendían:

Gastos Financieros	0	0	0	0,00%
Comisiones e intereses	(1)	37	0	37
Impuestos	0	0	0	0,00%
Otros gastos	(2)	77	34	43
Honorarios		14	0	14
Total Pasivos, estimados y provisiones		128	34	94

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

a) Corresponde a mercancía en consignación.

Otros Pasivos

El saldo de otros pasivos al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 comprendían:

Anticipos recibidos	(1)	2.410	1.393	1.017	72,97%
Total Otros Pasivos		2.410	1.393	1.017	72,97%

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 2022 y 31 de diciembre de 2021 comprendían:

Congreso de oftalmología	182	57	125	218,43%
Total ingresos diferidos	182	0	182	

TOTAL PASIVO CORRIENTE	7.400	5.064	2.335	46,11%
-------------------------------	--------------	--------------	--------------	---------------

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

Bancolombia	(1)	461	701	-240	-34,29%
Davivienda		10.000	3.400	6.600	194,12%
Leasing Bancolombia		175	0		0,00%
Total Obligaciones Financieras		10.636	4.101	6.360	155,06%
Equipos médicos	(2)	1.455	684	771	112,79%
Total No corriente		1.455	684	771	112,79%
		0	0		

a) 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.

a) 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 y contrato con Laboratorios Alcon compra equipos medicos con un plazo de 48 cuotas.

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.

Fondo Social	2.616	2.616	0	0,00%
Superavit de Capital	229	215	15	6,91%
Reservas y fondos	8.153	5.774	2.379	41,21%
Resultado del ejercicio	3.985	2.533	1.451	57,29%
Impacto de conversión a NIIF (ESFA 2015)	11.557	11.557	0	0,00%
TOTAL PATRIMONIO	26.540	22.694	3.845	16,94%

NOTA 14 - INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos por prestación de servicios al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 comprendían:

Unidad Funcional de Consulta	2.728	2.605	123	4,73%
Unidad Funcional de Cirugía	15.860	14.817	1.043	7,04%
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	0	0	0	0,00%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	4.610	3.572	1.037	29,04%
Unidad Funcional de Apoyo Mercadeo	2.515	2.379	135	5,68%
Investigación y desarrollo	730	738	-8	-1,07%
Docencia	786	533	252	47,32%
CEI	18	58	-40	-69,67%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-248	-450	202	-44,93%
Total ingresos operacionales	26.997	24.252	2.745	11,32%

NOTA 15 - COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los costos por prestación de servicios al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 comprendían:

Suministros e insumos de Consulta	252	141	111	78,86%
Suministros e insumos de Cirugía	4.712	4.241	471	11,10%
Suministros e insumos de Apoyo Mercadeo	1.198	1.018	181	17,75%
Suministros e insumos Apoyo Diagnostico	53	35	18	51,80%
Insumos investigacion	20	1	20	2730,14%
Honorarios Médicos Consulta	1.481	1.312	169	12,92%
Honorarios Médicos Cirugía	3.511	3.217	294	9,14%
Honorarios Médicos Diagnostico	1.175	899	276	30,69%
Honorarios Médicos Optica	6	6	0	4,35%
Honorarios Investigación y Otros	103	124	-21	-17,10%
Personal	3.631	3.427	204	5,95%
Depreciaciones	1.306	1.132	173	15,32%
Amortizaciones	4	0	4	1000,00%
Costo de Servicios	140	107	33	30,71%
Diversos Incluye congreso	696	378	317	83,92%
Mantenimiento y reparaciones	431	430	0	0,11%
Costo Arrendamientos	35	14	21	142,91%
Impuestos, tasas y gravámenes	121	124	-3	-2,45%
Total costo de prestación de servicios	18.875	16.607	2.268	13,66%

NOTA 16 - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales por prestación de servicios al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 comprendían:

Gastos de Personal	2.636	2.419	217	8,97%
Gasto Honorarios	252	230	22	9,62%
Gasto Impuestos, tasas y gravámenes	353	332	21	6,28%
Gasto Arrendamientos	34	29	5	17,56%
Gasto Seguros	71	81	-10	-12,91%
Gasto Servicios	1.195	1.025	170	16,60%
Gastos Legales	2	2	0	-17,08%
Mantenimientos y reparaciones	146	183	-36	-19,85%
Gastos de viaje	1	1	1	98,00%
Gasto Depreciaciones	236	254	-18	-7,10%
Gasto Amortizaciones	30	106	-75	-71,44%
Gastos Diversos	263	235	28	11,75%
Provision inversiones	0	0	0	0,00%
Provisiones	68	461	-393	-85,26%
Total Gastos operacionales	5.288	5.358	-71	-1,32%

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 17 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales por prestación de servicios 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 comprendían:

Rendimientos financieros	438	23	415	1789,19%
Diferencia en cambio	3	0	3	605,90%
Arrendamientos	83	81	2	2,39%
Servicios	141	4	137	3747,25%
Utilidad en vta activos fijos	56	1	55	5192,44%
Recuperaciones	1.692	236	1.456	616,40%
Indemnizaciones	0	18	-18	-100,00%
Ingr. Donaciones	150	120	30	24,65%
Otros Ingresos	42	108	-66	-61,25%
Total ingresos no operacionales	2.606	591	2.015	340,73%

NOTA 18 - GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros por prestación de servicios al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 comprendían:

Gastos bancarios	9	33	-24	-73,31%
Comisiones Bancarias y TC	44	23	21	89,95%
Intereses Corrientes y de Mora	1.131	119	1.012	853,53%
Gasto Diferencia en Cambio	3	10	-7	-72,60%
Descuentos Comerciales Condicionados	28	18	10	53,98%
Contribución 4 x mil	132	116	16	13,67%
	1.346	319	1.027	321,99%

NOTA 19 - GASTOS EXTRAORDINARIOS

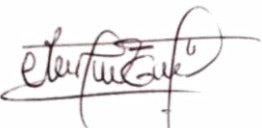
Los gastos extraordinarios al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 comprendían:

Impuestos asumidos	2	0	2	3247,25%
Ajuste al peso	0	0	0	-8,96%
Inventarios medicamentos y mat. med	0	0	0	-100,00%
Glosas Asistenciales	23	22	1	5,37%
Otros Costos y Gastos	84	3	81	2648,57%
	109	25	83	327,15%

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.


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


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

CONTACTO

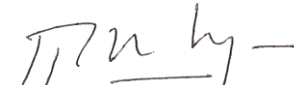
PBX Administrativo: (601) 348 7333
 PBX Citas: (601) 745 5999
 WhatsApp: (+57) 310 309 5717
 Email: info@fundonal.org

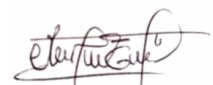


Sede Principal:
 Calle 50 # 13-50
 Bogotá D.C., Colombia

FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de Diciembre de 2022
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

		2022	2021	2020	Variación \$ 2022- 2021	Horizontal % 2022- 2021
ACTIVO						
<i>Nota</i>						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y equivalentes	4	7.462	5.589	6.108	1.874	33,53%
Disponible		332	987	353	-655	-66,39%
Inversiones		7.131	4.602	5.754	2.529	54,96%
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	8.600	8.637	4.244	-36	-0,42%
Deudores		10.107	11.793	6.973	-1.686	-14,29%
A Compañías Vinculadas		77	106	139	-30	-27,77%
Deterioro de cuentas por cobrar comerciales		-1.583	-3.262	-2.868	1.679	-51,46%
Inventarios	6	409	398	325	11	2,77%
Activos no financieros	7	1.339	197	516	1.143	581,40%
Anticipos a proveedores y contratistas		1.076	119	449	957	803,55%
Gastos pagados por anticipado		263	77	67	186	240,04%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		17.811	14.820	11.192	2.991	20,19%
ACTIVO NO CORRIENTE						
Propiedades, Planta y Equipo	8	27.745	17.483	13.889	10.262	58,70%
Propiedades, planta y equipo al modelo del costo		36.802	25.389	20.052	11.413	44,95%
Depreciación de propiedades, planta y equipo al modelo del costo		-9.058	-7.906	-6.162	-1.151	14,56%
Remodelaciones o mejoras en bien ajeno		0	0	0	0	0,00%
Inversiones en negocios conjuntos	9	175	175	175	0	0,00%
Inversiones medidas al costo		175	175	175	0	0,00%
Activos intangibles	10	300	123	109	176	143,27%
Intangibles medidos al costo					0	0,00%
Valorización						
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		28.219	17.781	14.173	10.438	58,70%
TOTAL ACTIVO		46.031	32.601	25.365	13.430	41,19%
		2022	2021	2020	Variación \$ 2022- 2021	Horizontal % 2022- 2021
PASIVO						
<i>Nota</i>						
PASIVO CORRIENTE						
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	7.217	5.064	3.467	2.278	44,98%
Obligaciones Financieras		240	240	220	0	0,00%
Proveedores		1.445	988	714	457	46,20%
Cuentas por pagar		1.976	1.579	1.047	397	25,17%
Impuestos, tasas y contribuciones corrientes		43	36	34	7	18,67%
Beneficios a empleados de corto plazo		975	794	471	181	22,85%
Pasivos estimados y provisiones		128	34	291	94	278,01%
Otros Pasivos		2.410	1.393	688	1.017	
Congreso de oftalmología		182	57		125	218,43%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		7.400	5.121	3.467	2.278	44,48%
Cuentas por pagar comerciales por pagar de largo plazo	12	10.636	4.101	880	6.535	159,33%
Obligaciones Financieras		1.455	684	1.202	771	112,79%
TOTAL PASIVO		19.291	9.907	5.549	9.584	96,74%
		2022	2021	2020	Variación \$ 2022- 2021	Horizontal % 2022- 2021
PATRIMONIO						
Fondo Social		2.616	2.616	2.616	0	0,00%
Superavit de Capital		229	215	215	15	6,91%
Reservas y fondos		8.153	5.774	5.417	2.379	41,21%
Resultado del ejercicio		3.985	2.533	12	1.451	57,29%
Impacto de conversión a NIIF (ESFA 2015)		11.557	11.557	11.557	0	0,00%
TOTAL PATRIMONIO	13	26.540	22.694	19.816	3.845	16,94%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		46.031	32.601	25.365	13.430	41,19%


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


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

CONTACTO

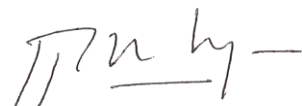
PBX Administrativo: (601) 348 7333
 PBX Citas: (601) 745 5999
 WhatsApp: (+57) 310 309 5717
 Email: info@fundonal.org

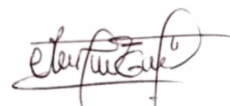


Sede Principal:
 Calle 50 # 13-50
 Bogotá D.C., Colombia

FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL
Estado de Actividades
(Equivalente al Estado del Resultado Integral)
Al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

		2022	2021	2020	Variacion %2022-2021	Horizontal % 2022-
	Nota					
Ingresos por actividades ordinarias	14	26.997	24.252	12.837	2.745	11,32%
Costos Operacionales	15	18.875	16.607	9.841	2.268	13,66%
Excedente Bruto		8.122	7.645	2.996	477	6,24%
		30%	32%	23%		
Gastos Operacionales de administración	16	5.288	5.358	3.412	-71	-1,32%
Excedente Operacional		2.834	2.287	-416	547	23,94%
		10%	9%	-3%		
Ingresos financieros y otros	17	2.606	591	570	2.015	340,73%
Gastos Financieros	18	1.346	319	107	1.027	321,99%
Gastos extraordinarios	19	109	25	35	83	327,15%
EXCEDENTES O DEFICIT NETO		3.985	2.533	12	1.451	57,29%
		14,8%	10,4%	0,1%		


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


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

CONTACTO

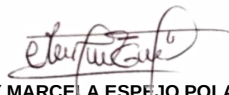
 PBX Administrativo: (601) 348 7333
 PBX Citas: (601) 745 5999
 WhatsApp: (+57) 310 309 5717
 Email: info@fundonal.org

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

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

	2022	2021
Actividades de Operación		
Excedente o deficit del ejercicio	3.985	2.533
Partidas que no afectan el efectivo:		
Amortizaciones	0	0
Amortización de licencias	30	106
Bajas de activos	0	0
Provisiones Deudores	68	461
Provisiones Inversiones	0	0
Provisiones Inventarios	0	0
Recuperación de provisiones	-1.692	-236
Depreciaciones	241	1.387
Efectivo generado en la operación	2.631	4.251
Aumento o Disminución en inventarios	-11	-1
Aumento o Disminución en deudores	704	-4.077
Aumento o Disminución en gastos pagados por anticipado	-186	-12
Aumento o Disminución en proveedores	457	171
Aumento o Disminución en cuentas por pagar	397	173
Aumento o Disminución en impuestos gravámenes y tasas	7	33
Aumento o Disminución en beneficios a empleados	181	125
Aumento o Disminución en pasivos, estimados y provisiones	94	-146
Aumento o Disminución en Ingresos recibidos por anticipado	1.017	5
Aumento o Disminución en otros pasivos	125	828
Total cambios netos en partidas de operación	2.785	-2.901
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	5.416	1.350
Actividades de Inversión		
Propiedad, planta y equipo	-10.488	-5.019
Amortización compra de equipos largo plazo	771	-517
Adquisición de intangibles	-207	-108
Inversiones no corrientes (Acciones ordinarias)	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	-9.923	-5.644
Actividades de Financiación		
Obligaciones Financieras	6.535	3.242
Aumento o Disminución Reservas y Fondos	-154	-227
Flujo de efectivo neto en actividades de Financiación	6.380	3.015
Aumento o Disminución neto de efectivo	1.874	-1.279
Efectivo y Equivalente de efectivo al comienzo del año	5.589	6.867
Efectivo y Equivalente de efectivo al final del año	7.462	5.589


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


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

CONTACTO

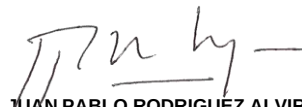
PBX Administrativo: (601) 348 7333
 PBX Citas: (601) 745 5999
 WhatsApp: (+57) 310 309 5717
 Email: info@fundonal.org

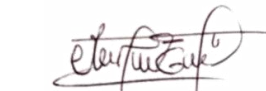


Sede Principal:
 Calle 50 # 13-50
 Bogotá D.C., Colombia

FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
A 31 DE DICIEMBRE DE:
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2022	2021
FONDO SOCIAL		
Saldo Inicial del periodo	2.616	2.616
Incrementos de capital	-	-
Saldo final del periodo	2.616	2.616
SUPERAVIT DE CAPITAL		
Saldo Inicial del periodo	215	215
Incrementos de capital	15	0
Saldo final del periodo	229	215
RESERVAS Y FONDOS		
Saldo Inicial del periodo	5.774	5.306
Asignación de reservas y/o fondos	2.533	694
Utilización reservas y/o fondos	-154	-227
Saldo final del periodo	8.153	5.774
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		
Saldo Inicial del periodo	2.533	694
Reclasificación de excedentes	-2.533	-694
Resultado neto del periodo	3.985	2.533
Saldo final del periodo	3.985	2.533
EFFECTO CONVERSIÓN A NIIF PARA PYMES		
Saldo inicial del periodo	11.557	11.557
Capital Social	1.045	1.045
Superavit de Capital	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 computo y comunicacion	53	53
Maquinaria y equipo medico 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 medico científico Novartis		
Reconocimiento deterioro de Inversiones	-48	-48
Adquisición acciones vision partners		
Saldo final del periodo	11.557	11.557
TOTAL DEL FONDO SOCIAL	26.540	22.694


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


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

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