

FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024

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 2024

(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

		2024	2023	Variación %	Horizontal %
ACTIVO	<u>Nota</u>				
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes	4	5,983	4,548	1,435	31.54%
Disponible		351	539	-188	-34.95%
Inversiones		5,633	4,009	1,623	40.48%
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	3,679	7,273	-3,594	-49.42%
Deudores		5,123	7,430	-2,307	-31.04%
A Compañías Vinculadas		7	44	-37	-83.61%
Deterioro de cuentas por cobrar comerciales		-1,452	-202	-1,250	619.88%
Inventarios	6				
Inventarios		237	332	-95	-28.62%
Activos no financieros	7	835	4,955	-4,120	-83.14%
Anticipos a proveedores y contratistas		636	383	252	65.84%
Gastos pagados por anticipado		199	4,572	-4,373	-95.64%
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		10,734	17,108	-6,374	-37.26%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo	8	34,239	35,710	-1,470	-4.12%
Propiedades, planta y equipo al modelo del costo		47,354	46,382	972	2.10%
Depreciación de propiedades, planta y equipo al modelo del costo		-13,115	-10,672	-2,442	22.89%
Inversiones en negocios conjuntos	9	175	175	0	0.00%
Inversiones medidas al costo		175	175	0	0.00%
Activos intangibles	10				
Intangibles medidos al costo		3,509	132	3,377	2559.47%
TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE		37,923	36,016	1,906	5.29%
TOTAL, ACTIVO		48,657	53,125	-4,468	-8.41%

CONTACTO

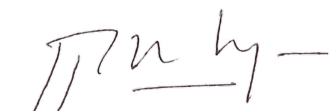
PBX Administrativo: (601) 348 7333
 PBX Citas: (601) 745 5999
 WhatsApp: (+57) 310 309 5717
 Email: info@fundonal.org



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

		2024	2023	Variación %	Horizontal %
PASIVO	<u>Nota</u>				
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	<u>11</u>	5,002	6,386	-1,384	-21.68%
Obligaciones Financieras		220	240	-20	-8.33%
Proveedores		1,384	1,533	-149	-9.75%
Cuentas por pagar		1,425	2,165	-740	-34.17%
Impuestos, tasas y contribuciones corrientes		78	40	38	95.54%
Beneficios a empleados de corto plazo		830	988	-157	-15.94%
Pasivos estimados y provisiones		104	270	-167	-61.63%
Otros Pasivos		422	965	-543	-56.25%
Congreso de oftalmología		538	184	354	0.00%
TOTAL, PASIVO CORRIENTE		5,002	6,386	-1,384	-21.68%
Cuentas por pagar comerciales por pagar de largo plazo	<u>12</u>	8,629	10,442	-1,812	-17.36%
Obligaciones Financieras		8,123	9,510	-1,387	-14.59%
Proveedores		506	931	-425	-45.63%
TOTAL, PASIVO		13,631	16,828	-3,196	-19.00%
		2024	2023	Variación %	Horizontal %
PATRIMONIO	<u>Nota</u>				
Fondo Social		2,616	2,616	0	0.00%
superávit de Capital		229	229	0	0.00%
Reservas y fondos		92	25	66	261.95%
Superávit por revaluación		7,789	7,799	-9	100.00%
Reinversión Excedentes PPYE		11,639	11,807	-167	100.00%
Impacto de conversión a NIIF (ESFA 2015)		11,557	11,557	0	0.00%
Excedente del ejercicio corriente		1,103	2,264	-1,161	-51.29%
TOTAL, PATRIMONIO	<u>13</u>	35,026	36,297	-1,271	-3.50%
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO		48,657	53,125	-4,468	-8.41%

Las notas hacen parte integral de los Estados Financieros


JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA
 Representante legal
 C.C. 80.412.952


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


LUZ DEY CONDE SANCHEZ
 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

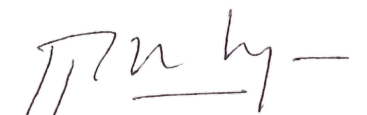


Sede Principal:
 Calle 50 # 13-50
 Bogotá D.C., Colombia

FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL
 Estado de Actividades
 (Equivalente al Estado del Resultado Integral)
 Al 31 de diciembre de 2024
 (Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	2024	2023	Variación %	Horizontal %
Nota				
Ingresos por actividades ordinarias	14 30,535	30,916	-380	-1.23%
Costos Operacionales	15 23,473	21,765	1,708	7.85%
Excedente Bruto	7,063	9,151	-2,088	-22.82%
	23%	30%		
Gastos Operacionales de administración	16 6,324	5,935	389	6.55%
Excedente Operacional	739	3,216	-2,477	-77.02%
	2%	10%		
Ingresos financieros y otros	17 1,112	1,228	-116	-9.46%
Gastos Financieros	18 721	2,139	-1,418	-66.30%
Gastos extraordinarios	19 27	40	-13	-33.20%
Excedente o Déficit Neto	1,103	2,264	-1,161	-51.29%
	3.6%	7.3%		
OTRO RESULTADO INTEGRAL				
Superávit por revaluación - Terreno	20 7,770	7,770	0	0.00%
Superávit por revaluación - Apartamento 102	21 29	29	0	0.00%
depreciación de revaluación - Apartamento 102	-9		-9	0.00%
Total, Resultado Integral	8,893	10,063	-1,170	-11.63%

Las notas hacen parte integral de los Estados Financieros


JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA
 Representante legal
 C.C. 80.412.952


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


LUZ DEY CONDE SANCHEZ
 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

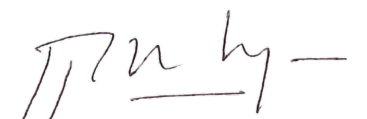


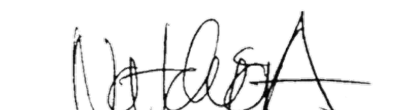
Sede Principal:
 Calle 50 # 13-50
 Bogotá D.C., Colombia

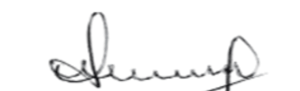
FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2024
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	2024	2023
<u>Actividades de Operación</u>		
Excedente o déficit del ejercicio corriente	1,103	2,264
Partidas que no afectan el efectivo:		
Amortizaciones	976	0
amortización de licencias	39	94
Bajas de activos	4	0
Provisiones Deudores	1,397	171
Recuperación de provisiones	-181	-139
Depreciaciones	2,488	1,844
Efectivo generado en la operación	5,825	4,234
Aumento o Disminución en inventarios	95	78
Aumento o Disminución en deudores	2,126	1,988
Aumento o Disminución en gastos pagados por anticipado	-4,561	-4,309
Aumento o Disminución en proveedores	-149	89
Aumento o Disminución en cuentas por pagar	-740	189
Aumento o Disminución en impuestos gravámenes y tasas	38	-3
Aumento o Disminución en beneficios a empleados	-157	13
Aumento o Disminución en pasivos, estimados y provisiones	-167	142
Aumento o Disminución en Ingresos recibidos por anticipado	-543	-1,445
Aumento o Disminución en otros pasivos	354	2
Total, cambios netos en partidas de operación	-3,705	-3,256
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	2,121	978
<u>Actividades de Inversión</u>		
Propiedad, planta y equipo	-1,021	-9,809
Amortización compra de equipos largo plazo	-425	-524
Adquisición de intangibles	-3,424	73
Revaluación y reconocimiento Activos	7,789	7,799
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	2,920	-2,461
<u>Actividades de Financiación</u>		
Obligaciones Financieras	-1,407	-1,125
Aumento o Disminución Reservas y Fondos	-2,198	-306
Flujo de efectivo neto en actividades de Financiación	-3,605	-1,431
Aumento o Disminución neto de efectivo	1,435	-2,914
Efectivo y Equivalente de efectivo al comienzo del año	4,548	7,462
Efectivo y Equivalente de efectivo al final del año	5,983	4,548

Las notas hacen parte integral de los Estados Financieros


JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA
 Representante legal
 C.C. 80.412.952


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


LUZ DEY CONDE SANCHEZ
 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

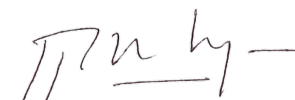


Sede Principal:
 Calle 50 # 13-50
 Bogotá D.C., Colombia

FUNDACION OFTALMOLOGICA NACIONAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
Al 31 de diciembre de 2024
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	2024	2023
FONDO SOCIAL		
Saldo Inicial del periodo	2,616	2,616
Incrementos de capital	-	-
Saldo final del periodo	<u>2,616</u>	<u>2,616</u>
SUPERAVIT DE CAPITAL		
Saldo Inicial del periodo	229	229
Incrementos de capital	0	0
Saldo final del periodo	<u>229</u>	<u>229</u>
RESERVAS Y FONDOS		
Saldo Inicial del periodo	25	8,153
Asignación de reservas y/o fondos	2,264	3,985
Utilización reservas y/o fondos	-2,198	-306
Reclasificación reservas y/o fondos - Activos proyecto	0	-11,807
Saldo final del periodo	<u>92</u>	<u>25</u>
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		
Saldo Inicial del periodo	2,264	3,985
Reclasificación de excedentes	-2,264	-3,985
Resultado neto del periodo	1,103	2,264
Saldo final del periodo	<u>1,103</u>	<u>2,264</u>
SUPERAVIT DE REVALUACIÓN		
Saldo Inicial del periodo	0	0
Reclasificación de excedentes	11,639	11,807
Incremento por revaluación (terreno - apto 102)	7,789	7,799
Saldo final del periodo	<u>19,429</u>	<u>19,605</u>
EFFECTO CONVERSIÓN A NIIF PARA PYMES		
Saldo inicial del periodo	<u>11,557</u>	<u>11,557</u>
Capital Social	1,045	1,045
superávit de Capital	318	318
Reservas y Fondos	1,035	1,035
Resultados de Ejercicios anteriores	1,633	1,633
Reconocimiento de activos a valor razonable		
Terrenos	1,703	1,703
Construcciones y edificaciones	3,989	3,989
Maquinaria y equipo	156	156
Equipo de oficina	122	122
Equipo de cómputo y comunicación	53	53
Maquinaria y equipo médico científico	2,136	2,136
Equipo de transporte	61	61
Reconocimiento deterioro de cartera 2015		
De cuentas por cobrar comerciales	-1,137	-1,137
Reconocimientos activos en comodato 2015	492	492
Maquinaria y equipo médico científico Novartis		
Reconocimiento deterioro de inversiones	-48	-48
Adquisición acciones visión partners		
Saldo final del periodo	<u>11,557</u>	<u>11,557</u>
TOTAL, DEL FONDO SOCIAL	<u>35,026</u>	<u>36,297</u>

Las notas hacen parte integral de los Estados Financieros



JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA
 Representante legal
 C.C. 80.412.952



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



LUZ DEY CONDE SANCHEZ
 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 OFTALMOLÓGICA NACIONAL
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023

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 2024, 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.

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

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:

- 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 con el 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 los pagos relacionados con el impuesto a las ganancias, se incluyen como flujos por actividades de operación, a menos que puedan ser específicamente asociados con actividades de inversión o financiación.

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

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

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 cuándo el valor razonable del activo revaluado difiera significativamente de su importe en libros.

ii. Depreciación

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

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

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

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

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

CONTACTO

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



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

iii. 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 incentivos 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 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.

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 Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de estos 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 estas 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 con el 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 2024 y 2023.

2024	2023	Variación %	Horizontal %
------	------	-------------	--------------

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2024 estaba conformado como se presenta a continuación:

Efectivo

Bancos Cuentas Corrientes	223	455	-233	-51,07%
Bancos Cuentas de Ahorro	109	61	48	79,99%
Caja General	13	19	-5	-28,75%
Cajas menores	5	4	1	29,02%
Total, Disponible	351	539	-188	-34,95%

No existen restricciones sobre los saldos del efectivo al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2024

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

Equivalentes al efectivo

Carteras Colectivas - Fiducuenta	5.633	4.009	1.623	40,48%
Remesas en Transito (dólares)	0	0	0	0,00%
Certificados a término fijo (CDT)	0	0	0	0,00%
Total, Equivalentes al efectivo	5.633	4.009	1.623	40,48%
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES	5.983	4.548	1.435	31,54%

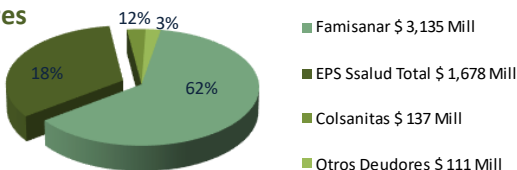
(1) Este rubro incluye las carteras: Credicorp Inmoval por \$873.721 Mill, Credicorp Fonval afd 43651-9 por \$245.593, Davivienda corredores por \$2,172,953 Mill y depósitos en Fiducuenta Bancolombia por \$2,340,268 Mill. La compañía Credicorp Capital Colombia S.A, cuenta con calificación AAA, otorgada por la calificador independiente BRC Standar & Poor's.

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

El saldo de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

Cuentas por cobrar comerciales

Cientes - Facturas Radicadas	6.239	7.837	-1.599	-20,40%
Cientes - Facturas Pendientes por Radicar	175	740	-565	-76,40%
Cientes - Pagos Pendientes por Aplicar	-1.353	-1.302	-51	3,91%
Total, Cuentas por cobrar comerciales	5.060	7.275	-2.215	-30,44%

Deudores

Otras cuentas por cobrar

Deudores Varios	35	47	-12	-25,82%
Anticipo de Impuestos y contribuciones	2	49	-47	-95,66%
A compañías vinculadas	7	44	-37	-83,61%
Cuentas por Cobrar incapacidades	23	40	-17	-43,29%
Cuentas por Cobrar a trabajadores	4	19	-16	-81,30%
Total, Otras cuentas por cobrar	70	199	-129	-64,75%

Deterioro de cuentas por cobrar

Deterioro cuentas por cobrar comerciales	-1.452	-202	-1.250	619,88%
Total, deterioro de cuentas por cobrar	-1.452	-202	-1.250	619,88%

El deterioro de cartera al cierre de 31 de diciembre de 2024 está compuesto como se relaciona a continuación:

Entidad	Esquema aprobado (Acta comité Ejecutivo - Financiero No.009 08/10/2015)			
Las otras	Provisión	Normal	0 a 180 días	\$ 1,451,732,276
		50%	181 a 360 días	
		100%	Mayor a 360 días	
TOTAL				\$ 1,451,732,276

TOTAL, CUENTAS POR COBRAR	3.679	7.273	-3.594	-49,42%
----------------------------------	--------------	--------------	---------------	----------------

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 2023 y 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

Materiales Médico Quirúrgico	153	214	-61	-28.60%
Medicamentos	65	91	-25	-27.93%
Monturas y dispositivos	19	26	-7	-28.29%
Elementos e Insumos Programa Claridad	0	1	-1	-100.00%
TOTAL, INVENTARIOS	237	332	-95	-28.62%

Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2024 no se tienen existencias comprometidas como garantías para el cumplimiento de obligaciones.

NOTA 7 - ACTIVOS NO FINANCIEROS

Anticipos y avances

A proveedores y contratistas	636	(1)	383	252	65,84%
Total, Anticipos y avances	636		383	252	65,84%

Gastos pagados por anticipado

Otros Gastos Pagados por Anticipado	75	(3)	95	-20	-20,85%
Seguros	119	(2)	75	44	58,70%
Dotación a trabajadores	0		6	-6	-100,00%
Programas para Computador	6		4	2	40,97%
Comisiones	0		0	0	0%
Mantenimiento equipos	0		0	0	100,00%
Remodelaciones y mejoras a instalaciones	0		4.392	-4.392	-100,00%
Total, Gastos pagados por anticipado	199		4.572	-4.373	-95,64%
TOTAL, ACTIVOS NO FINANCIEROS	835		4.955	-4.120	-83,14%

(1) Este rubro reconoce los anticipos realizados para congreso 2025 por valor de \$453,392 y muestra algunos saldos de la ejecución del proyecto de la construcción del edificio y están pendientes por legalizar.

(2) Este monto pendiente por amortizar está compuesto principalmente por las pólizas de seguro

	Otros Gastos Pagados por Anticipado	Seguros	Dotación a trabajadores	Programas para Computador	Mantenimiento equipos	Remodelaciones y mejoras a instalaciones	Total	Intangibles	Total
Amortizaciones									
Saldo a enero 1 2024	95	75	6	4	0	4,392	4,572	132	132
Adiciones	109	149	47	30	0	0	334	8	8
Traslado por clasificación de cuenta	0	0	0	0	0	-3,416	-3,416	3,416	3,416
Movimiento de amortización	-129	-105	-53	-28	0	-976	-1,291	-48	-48
									0
Valor en libros diciembre 31 de 2025	75	119	0	6	0	0	199	3,508	3,508

(3) Este valor pendiente por amortizar se compone de \$31.599 por intereses de Alcón y \$43.035 por gastos anticipados de congreso 2025 que se reconocerán cuando se ejecute.

CONTACTO

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



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

NOTA 8 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo, relacionadas a continuación, junto con su correspondiente depreciación acumulada, son de plena propiedad y control de la Fundación. Sobre los activos no existen restricciones ni pignoraciones o entregas en garantías de obligaciones. Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2024

Los saldos contables son los siguientes:

Construcciones y Edificaciones	20.938	20.463	475	2,32%
Equipo Médico y científico	11.878	11.498	380	3,31%
Terrenos	10.735	10.735	0	0,00%
Equipo de Oficina	1.211	1.329	-118	-8,88%
Equipo de cómputo y comunicación	1.215	1.160	55	4,76%
Plantas y Redes	624	603	20	3,37%
Maquinaria y Equipo	754	595	159	26,72%
Equipo de Transporte	0	0	0	0,00%
Depreciación Acumulada	-13.115	-10.672	-2.442	22,89%
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	34.239	35.710	-1.470	-4,12%

La depreciación total cargada a resultados del ejercicio 2024 fue de **\$2,488 Millones**, en el mismo periodo de 2023 fue **\$1,844 Millones**

	Terrenos	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Plantas y Redes	Equipo de Oficina	Equipo de cómputo y comunicación	Equipo Médico y científico	Equipo de Transporte	Total Activos
Costo									
Saldo a enero 1 2024	10,735	20,463	595	603	1,329	1,160	11,498	0	46,382
Adiciones activos	0	0	0	20	93	19	398	0	511
Traslado por clasificación de cuenta	0	-23	162	0	-211	36	-18	0	-33
Bajas Activos	0	0	-4	0	0	0	0	0	-4
Construcciones en curso (proyecto)	0	1,227	0	0	0	0	0	0	1,227
Efectos por reconocimiento saldo pendiente proyecto	0	-729	0	0	0	0	0	0	-729
Saldo a diciembre 31 de 2024	10,735	20,938	754	624	1,211	1,215	11,878	0	47,354
Depreciación Acumulada									
Saldo a enero 1 2024	0	-2,788	-192	-6	-510	-708	-6,468	0	-10,672
Gastos por depreciación 2024	0	-992	-42	-27	-152	-135	-1,095	0	-2,443
Saldo a diciembre 31 de 2024	0	-3,780	-234	-33	-662	-843	-7,562	0	-13,115
Valor en libros diciembre 31 de 2024	10,735	17,158	520	590	549	372	4,315	0	34,239

NOTA 9 - INVERSIONES NO CORRIENTES

Inversiones no corrientes

Acciones Visión Partners	175	175	-	0,00%
TOTAL, INVERSIONES NO CORRIENTES	175	175	-	0,00%

- (1) Corresponde a la compra de 44.210.526 acciones de la compañía Visión Partners con un porcentaje de participación en el capital social equivalente al 17.68%.

NOTA 10 - ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de los activos intangibles al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2024 comprendían:

Licencias					
Leasing Vehículos	92	(1)	132	-40	-30,00%
Licencias	0		0	0	
Remodelaciones	3.416	(2)	0	3.416	
TOTAL, ACTIVOS INTANGIBLES	3.509		132	3.377	2559,47%

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

(2) Corresponde al valor de la reclasificación del valor de la remodelación del edificio por valor de \$4.392.480.814, el cual está aprobado para cruzar con la reinversión por 4.5 años a partir del año 2024.

Remodelación	
Saldo a enero 1 2024	4,392
Amortización enviada a la reinversión	976
Saldo a diciembre 31 de 2024	3,416

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

Obligaciones Financieras

Bancolombia	220	240	-20	0,00%
Total, Obligaciones Financieras	220	240	-20	0,00%

Proveedores

El saldo de los proveedores al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2024 comprendían:

Suministros	1.112	1.231	-119	-9,67%
Óptica	175	170	5	3,08%
Otros	78	99	-21	-21,04%
Activos fijos	18	33	-15	-45,00%
Total, Proveedores	1.384	1.533	-149	-9,75%

Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2024 comprendían:

Honorarios Médicos	947	1.593	-646	-40,54%
Otras Cuentas X Pagar	166	161	5	3,36%
Retenciones y aportes de nómina	125	137	-11	-8,34%
Retención en la Fuente Renta	63	103	-40	-38,74%
Servicios públicos	78	83	-6	-6,81%
Otros honorarios	7	31	-24	-78,02%
Retención en la Fuente Ica	14	22	-8	-37,37%
Servicios de Mantenimiento	18	29	-11	-37,59%
Cuenta por Pagar Servicios	8	7	1	14,29%
Cxp Arrendamientos	0	0	0	0,00%
Total, cuentas por pagar	1.425	2.165	-740	-34,17%

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

Impuestos, tasas y contribuciones corrientes

El saldo de los impuestos, gravámenes y tasas al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2024 comprendían:

Impuesto de Industria y comercio	23	20	3	14,66%
Impuesto a las ventas	53	20	33	167,05%
Impuesto de renta	2	0	2	0,0%
Total, Impuestos, gravámenes y tasas	78	40	38	90,50%

Beneficios a empleados de corto plazo

El saldo de las obligaciones laborales al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2024 comprendían:

Prestaciones extralegales	400	465	-65	-13,99%
Cesantías consolidadas	245	276	-32	-11,44%
Vacaciones consolidadas	156	214	-58	-27,19%
Prima de servicios	0	0	0	0,00%
Intereses sobre cesantías	28	32	-4	-12,59%
Nomina por pagar	1	0	1	0,00%
Total, obligaciones laborales	830	988	-157	-15,94%

Pasivos estimados y provisiones

El saldo de los pasivos, estimados y provisiones al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2024 comprendían:

Otros gastos	23	(1)	182	-159	-87,20%
Comisiones e intereses	63	(2)	49	14	28,35%
Provisión Servicios	16		32	-16	-50,00%
Impuestos	0		0	0	-100,00%
Honorarios	1		7	-6	-82,43%
Total, Pasivos, estimados y provisiones	104		270	-167	-61,63%

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

(2) Corresponde a mercancía en consignación.

Otros Pasivos

El saldo de otros pasivos al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2024 comprendían:

Anticipos recibidos	422	(1)	965	-543	-56,25%
Total, Otros Pasivos	422		965	-543	-56,25%

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

Ingresos recibidos por anticipado

El saldo de los ingresos diferidos al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2024 comprendían:

Congreso de oftalmología	538		184	354	192,44%
Total, ingresos diferidos	538		184	354	192,44%
TOTAL, PASIVO CORRIENTE	5.000		6.386	-1.386	-21,71%

CONTACTO

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



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

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

Obligaciones Financieras

Davivienda	8.026	(1)	9.154	-1.128	-12,32%
Bancolombia	0		220	-220	-100,00%
Leasing Bancolombia	97		136		0,00%
Total, Obligaciones Financieras	8.123		9.510	-1.387	-14,59%
Equipos médicos	506	(2)	931	-425	-45,63%
Total, No corriente	506		931	-425	-45,63%

(1) El 21 de Julio de 2020, se adquiere crédito, por \$1. 100.millones, a 36 meses, con un periodo de gracia de 6 meses, clase de garantía FNG, bajo la solicitud No. 48845560, con la entidad financiera Bancolombia. En diciembre de 2020 se logra la consolidación para ampliar el plazo a 60 meses, con 3 meses de gracia adicionales, bajo el crédito No 310131632. En septiembre de 2021, ingresan los 2 primeros desembolsos por un valor total de \$3.400 millones, del crédito aprobado por el Banco Davivienda por \$10.000 millones, discriminados así; El 19 de septiembre, crédito No 07100008800688704 por \$2.000 millones y el 23 de septiembre crédito No 07100008800689082 por \$1.400 millones, ambos con un periodo de gracia de 18 meses.

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

Reinversión Excedentes PPYE	11,639		11,807	-167	-1.42%
Impacto de conversión a NIIF (ESFA 2015)	11,557		11,557	0	0.00%
Superávit por revaluación terreno	7,770	(1)	7,770	0	0.00%
Superávit por revaluación apartamento 102	19		28	-9	-32.03%
Fondo Social	2,616		2,616	0	0.00%
Resultado del ejercicio	1,103	(2)	2,264	-1,161	-51.29%
superávit de Capital	229		229	0	0.00%
Reservas y fondos	92		25		
TOTAL, PATRIMONIO	35,026		36,297	-1,271	-3.50%

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

(2) En el ejercicio fiscal 2024, se presentan diferencias entre el excedente contable y el excedente fiscal debido a los siguientes conceptos:

Diferencias Excedente Fiscal 2024	
Deterioro de cartera	622
Depreciación	525
Provisión de gastos	54
Gastos improcedentes	10
Total	1,212
Total Beneficio Neto O Excedente 2024	2,317
Total Excedente Contable 2024	1,103

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 14 - INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos por prestación de servicios al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2024 comprendían:

Unidad Funcional de Cirugía	17.984	17.069	915	5,36%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	4.158	5.235	-1.077	-20,57%
Unidad Funcional de Consulta	3.087	3.234	-147	-4,55%
Unidad Funcional de Apoyo Mercadeo	2.920	2.477	442	17,86%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	1.303	1.406	-104	-7,38%
Docencia	1.158	1.319	-161	-12,20%
Investigación y desarrollo	451	570	-119	-20,85%
CEI	0	0	0	0,00%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-525	-395	-130	32,96%
Total, ingresos operacionales	30.535	30.916	-380	-1,23%

NOTA 15 - COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los costos por prestación de servicios al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2024 comprendían:

Suministros e insumos de Cirugía	5.033	4.658	375	8,05%
Personal	4.044	4.092	-48	-1,17%
Personal Temporal	679	0	679	0,00%
Honorarios Médicos Cirugía	4.028	3.924	105	2,66%
Honorarios Médicos Consulta	1.956	2.006	-50	-2,52%
Depreciaciones	1.862	1.362	500	36,71%
Honorarios Médicos Diagnostico	1.048	1.265	-217	-17,15%
Suministros e insumos de Apoyo Mercadeo	1.397	1.084	313	28,87%
Diversos Incluye congreso	960	1.053	-93	-8,84%
Costo de Servicios	880	873	7	0,83%
Costo Publicidad	74	0	74	0,00%
Mantenimiento y reparaciones	521	479	42	8,86%
Honorarios Médicos Apoyo terapéutico	401	387	14	3,66%
Suministros e insumos Apoyo terapéutico	175	172	3	1,85%
Impuestos, tasas y gravámenes	162	168	-6	-3,74%
Honorarios Investigación y Otros	109	98	11	10,94%
Suministros e insumos de Consulta	70	78	-8	-10,73%
Suministros e insumos Apoyo Diagnostico	39	41	-1	-3,60%
Costo Arrendamientos	14	20	-6	-31,25%
Honorarios Médicos Óptica	21	6	15	234,38%
Insumos investigación	0	0	0	238,42%
Amortizaciones	0	0	0	0,00%
Subsidios	0	0	0	0,00%
Total, costo de prestación de servicios	23.473	21.765	1.708	7,85%

NOTA 16 - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales por prestación de servicios al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2024 comprendían:

Gastos de Personal	2.452	2.916	-464	-15,91%
Gastos personal temporal	44	0	44	0,00%
Gasto Servicios	755	1.074	-319	-29,71%
Gasto Publicidad	15	17	-2	-12,65%
Gasto Depreciaciones	626	482	144	29,93%
Gasto Impuestos, tasas y gravámenes	441	371	71	19,06%
Gasto Honorarios	201	256	-54	-21,18%
Gastos Diversos	118	249	-132	-52,83%
Provisiones	1.397	171	1.226	717,57%
Mantenimientos y reparaciones	66	150	-84	-55,92%
Gasto Seguros	119	102	18	17,20%
Gasto Amortizaciones	39	94	-55	-58,84%
Gasto Arrendamientos	47	43	4	9,54%
Gastos de viaje	3	6	-3	-56,95%
Gastos Legales	0	4	-3	-88,96%
Total, Gastos operacionales	6.324	5.935	389	6,55%

NOTA 17 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales por prestación de servicios 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2024 comprendían:

Rendimientos financieros	376	565	-190	-33,54%
Otros Ingresos	149	170	-21	-12,32%
Recuperaciones	181	139	42	30,34%
Ingreso Donaciones	130	130	0	0,00%
Arrendamientos	158	129	29	22,51%
Servicios	117	76	41	54,41%
Utilidad en venta activos fijos	0	13	-13	-99,05%
Diferencia en cambio	0	6	-5	-94,24%
Total, ingresos no operacionales	1.112	1.228	-116	-9,46%

NOTA 18 - GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros por prestación de servicios al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2024 comprendían:

Intereses Corrientes y de Mora	523	1.925	-1.402	-72,82%
Contribución 4 x mil	122	135	-13	-9,81%
Comisiones Bancarias y TC	39	39	0	-0,37%
Descuentos Comerciales Condicionados	10	17	-8	-42,93%
Gastos bancarios	27	12	15	117,26%
Gasto Diferencia en Cambio	0	10	-10	100,00%
Gasto Diferencia en Cambio	721	2.139	-1.418	-66,30%

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 19 - GASTOS EXTRAORDINARIOS

Los gastos extraordinarios al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2024 comprendían:

Donaciones		21	-21	-100.00%
Perdida en venta y retiro de bs	0	0	0	0.00%
Impuestos asumidos	2	1	0	37.77%
Perdida por Siniestro	0	0	0	0.00%
Glosas Asistenciales	15	3	11	319.96%
Costos y Gastos Ejercicios Anteriores	4	0	0	0.00%
Multas sanciones y litigios	0	0	0	0.00%
Ajuste al peso	0	0	0	1220.49%
Otros Costos y Gastos	6	15	-9	-58.39%
	27	40	-13	-33.20%

NOTA 20 - REVALUACION TERRENO

La revaluación del terreno al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2024 comprendían:

Valor terreno 30 sept/2023	0	1,684	-1,684	-100.00%
Valor reconocido inmuebles parqueadero 01 oct/2023	0	1,281	-1,281	-100.00%
Revaluación de terreno 01 oct/2023	0	7,770	-7,770	-100.00%
Valor terreno 31 dic/2024	10,735	0	10,735	0.00%
	10,735	10,735	0	0.00%

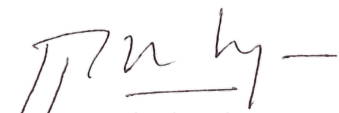
NOTA 21 - REVALUACION APARTAMENTO 102

La revaluación del apartamento 102 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2024 comprendían:

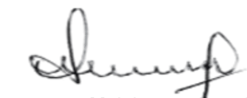
Revaluación de apartamento 01 oct/2023	29	29	0	0.00%
Depreciación acumulada revaluación	-9	0	-9	0.00%
	20	29	-9	-31.63%

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 estos se realizará el reconocimiento contable.


JUAN PABLO RODRIGUEZ ALVIRA
 Representante legal
 C.C. 80.412.952


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


LUZ DEY CONDE SANCHEZ
 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