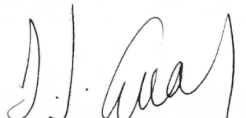


FUNDACION OFTALMOLOGICA DEL CARIBE
NIT 800.112.725-4

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en miles de pesos colombianos)

ACTIVOS	Notas	2023	2022	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Activo corriente					
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo:	3	1.887.951	400.439	1.487.512	371%
Cuentas comerciales por Cobrar	5	29.941.465	18.692.604	11.248.862	60%
Inventarios	6	2.722.257	1.498.047	1.224.210	82%
Total activo corriente		34.551.673	20.591.089	13.960.584	68%
Activo no corriente					
Instrumentos Financieros de Deuda y Patrimonio	4	130.974	130.974	-	0%
Propiedad Planta Y Equipo	7	13.758.081	13.323.012	435.069	3%
Intangibles	8	270.296	227.296	43.000	19%
Activos Intangibles distintos a la plusvalia	9	801.215		801.215	
Total activo no corriente		14.960.566	13.681.282	1.279.284	9%
Total Activo		49.512.239	34.272.371	15.239.867	44%
PASIVO					
Pasivo corriente					
Obligaciones Financieras Al Costo	10	1.863.870	1.700.113	163.756	10%
Cuentas Por Pagar-Al Costo	10	3.839.193	1.914.940	1.924.253	100%
Costos y Gastos Por Pagar Al Costo	10	4.788.705	9.351.620	(4.562.916)	-49%
Impuestos por pagar	10	2.398	39	2.359	6059%
Beneficios A Los Empleados	11	716.512	527.224	189.287	36%
Otros Pasivos	12	3.085.017	1.775.119	1.309.898	74%
Total pasivo corriente		14.295.694	15.269.057	(973.363)	-6%
Pasivo no corriente					
Obligaciones Financieras Al Costo	10	1.488.382	2.260.725	(772.343)	-34%
Costos y Gastos Por Pagar Al Costo	10	929.959	-	929.959	
Acreedores Varios Al Costo		2.418.342	2.260.725	157.617	7%
Total Pasivo		16.714.035	17.529.782	(815.746)	-5%
PATRIMONIO					
Reservas ocasionales		2.699.677	2.699.677	-	0%
Excedentes Del Ejercicio		14.491.765	2.508.958	11.982.807	478%
Resultado de Ejercicios Acumulados Reelinversion		13.535.996	11.027.037	2.508.958	23%
Transición Al Nuevo Marco Técnico Normativo		26.917	26.917	-	0%
Superavit por Valorizaciones		2.043.848	480.000	1.563.848	326%
Total Patrimonio		32.798.203	16.742.590	16.055.613	96%
Pasivo y Patrimonio	13	49.512.239	34.272.371	15.239.867	44%

Las Notas a los Estados financieros son parte integral de este informe


LUIS JOSE ESCAF JARABA
C.C. No. 6.813.307 Sincelejo
Representante Legal


YAIR F. ZARATE CABALLERO
Contador Publico
T.P. No. 279116-T


ALEX PARAMO SAMPER
Revisor Fiscal
T.P. No. 41.881-T (JCC)

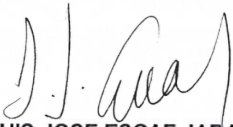
1er dictamen del 20/02/24

FUNDACION OFTALMOLOGICA DEL CARIBE
NIT 800.112.725

ESTADOS DE RESULTADOS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en miles de pesos colombianos)

		2023	2022	ABSOLUTA	PORCENTUAL
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Unidad Funcional de Quirofanos y Sala de Parto	Notas	68.854.484	43.453.159	25.401.325	58%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		3.222.887	2.511.298	711.589	28%
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		33.695	21.217	12.478	59%
Otras actividades adicionales con la salud		2.931.731	1.271.272	1.660.459	131%
Ventas Netas	14	75.042.797	47.256.946	27.785.851	59%
MENOS: COSTO POR ATENCION EN SALUD					
Unidad Funcional de Quirofanos y Sala de Parto		27.899.189	20.959.926	6.939.264	33%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		653.819	504.682	149.137	30%
Unidad de Apoyo Terapeutico		326	143	184	129%
Otras actividades Relacionadas con la salud		966.583	629.155	337.429	54%
Total Costos	18	29.519.918	22.093.905	7.426.013	34%
Utilidad Bruta		45.522.879	25.163.041	20.359.838	81%
GASTOS OPERACIONALES					
De administracion		30.561.107	22.671.117	7.889.990	35%
Total Gastos	16	30.561.107	22.671.117	7.889.990	35%
Utilidad / Perdida Operacional		14.961.772	2.491.924	12.469.848	500%
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES					
Ganancias en Inversion e instrumentos Financieros		190.207	7.522	182.685	2429%
Descuentos Comerciales condicionados		1.411.693	702.138	709.555	101%
Arrendamientos Operativos		53.762	925.472	(871.710)	-94%
Recuperaciones		13.235	184	13.051	7098%
Diversos		671	17.461	(16.790)	-96%
Total Otros Ingresos	15	1.669.568	1.652.777	16.792	1%
GASTOS NO OPERACIONALES					
Gastos Financieros		742.358	529.785	212.573	40%
Perdida en venta y retiro de bienes		-	912	(912)	-100%
Gastos extraordinarios		52.286	26.997	25.288	94%
Gastos de ejercicios anteriores		1.258.370	1.044.474	213.896	20%
Gastos diversos		86.561	33.574	52.987	158%
Total Otros Gastos	17	2.139.575	1.635.742	503.833	31%
Excedentes del Ejercicio		14.491.765	2.508.958	11.982.807	478%

Las Notas a los Estados financieros son parte integral de este informe


LUIS JOSE ESCAF JARABA
C.C. No. 6.813.307 Sincelejo
Representante Legal


YAIR F. ZARATE CABALLERO
Contador Publico
T.P. No. 279116-T



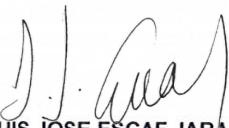
ALEX PARAMO SAMPER
Revisor Fiscal
T.P. No. 41.881-T (JCC)

Ver dictamen del 20/02/24

FUNDACION OFTALMOLOGICA DEL CARIBE
NIT 800.112.725

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

CUENTAS	SALDO A 31/12/2023	DISMINUCION: MOV DB	AUMENTO: MOV CR	SALDO A 31/12/2022
Reservas y Fondos	2.699.677	-	-	2.699.677
Reservas ocasionales	2.699.677	-	-	2.699.677
Resultados del ejercicio	14.491.765	2.508.958	14.491.765	2.508.958
Utilidad o Excedentes del ejercicio	14.491.765	2.508.958	14.491.765	2.508.958
Resultados acumulados	13.535.996	-	2.508.958	11.027.037
Utilidades o excedentes acumulados	13.535.996		2.508.958	11.027.037
Resultados Acumulados Conv. NIIF	26.917	-	-	26.917
Utilidades O Pérdidas Acumuladas Conv. NIIF	26.917			26.917
Superavit por valorizaciones	2.043.848	-	1.563.848	480.000
De propiedad, planta y equipos	2.043.848	-	1.563.848	480.000
PATRIMONIO	32.798.203	2.508.957	18.564.571	16.742.590


LUIS JOSE ESCAF JARABA
Representante Legal
C.C. No. 6.813.307 Sincelejo


YAIR F. ZARATE CABALLERO
Contador Publico
T.P. No. 279116-T


ALEX A. PARAMO SAMPER
Revisor Fiscal
T.P. No. 41.881-T

Ver dictamen del 20/12/24

FUNDACION OFTALMOLOGICA DEL CARIBE**NIT 800.112.725****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por el periodo terminado en 31 de Diciembre de 2023

(Expresado en miles de pesos colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EXCEDENTES DEL PERIODO (ESTADO DE RESULTADOS) 14.491.765

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

(+) DEPRECIACIONES 1.099.271

(+) AMORTIZACIONES 3.038.779

(+) PROVISIONES 1.141.114

EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES 19.770.929**

(+) AUMENTO DE COSTOS Y GASTOS POR PAGAR - LP 929.959

(+) DISMINUCION DE COSTOS Y GASTOS POR PAGAR (4.562.916)

(+) AUMENTO DE CUENTAS POR PAGAR 1.924.253

(+) AUMENTO DE IMPUESTOS POR PAGAR 2.359

(+) AUMENTO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 189.287

(+) AUMENTO DE OTROS PASIVOS 1.309.898

(-) AUMENTO DEUDORES (12.389.976)

(-) AUMENTO INVENTARIOS (1.224.210)

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**ACTIVIDADES DE INVERSION 5.949.583**

(-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (3.009.269)

(-) AUMENTO INTANGIBLES (844.215)

(-) AUMENTO OTROS ACTIVOS -

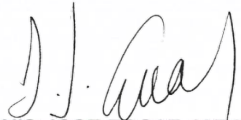
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION**ACTIVIDADES DE FINANCIACION (3.853.484)**

(+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO 163.756

(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS (772.343)

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS (608.587)**TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO 1.487.512**

EFECTIVO AÑO ANTERIOR 400.439

SALDO EN BALANCE A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - DISPONIBLE 1.887.951

LUIS JOSE ESCAF JARABA
Representante Legal
C.C. No. 6.813.307 Sincelejo



YAIR F. ZARATE CABALLERO
Contador Publico
T.P. No. 279116-T



ALEX A. PARAMO SAMPER
Revisor Fiscal
T.P. No. 41.881-T

Per dictamen del 20/12/24

FUNDACIÓN OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE

N.I.T. # 800.112.725-4

Notas a los Estados Financieros

Período terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(En miles de pesos colombianos, Excepto cuando se indique otra cosa)

INFORMACIÓN PRELIMINAR

REPORTE DE LA FUNDACIÓN OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE Y LAS OPERACIONES

ENTIDAD REPORTANTE

La Fundación Oftalmológica del Caribe, Identificada con NIT Numero 800.112.725- 4, es una entidad sin ánimo de lucro, de derecho privado, con patrimonio variable e ilimitado, de duración indefinida, perteneciente al sector salud, cuya personería jurídica fue reconocida mediante Resolución No. 12953 del 5 de septiembre de 1986, emanada del ministerio de salud, con domicilio principal en el Distrito de Barranquilla, departamento del Atlántico , república de Colombia; la inspección, vigilancia y control del gobierno nacional la ejerce la Superintendencia Nacional de la Salud, y pertenece a Régimen Tributario Especial no contribuyente contemplado en el artículo 23 del Estatuto Tributario, con obligación tributaria de presentación de declaración de ingresos y patrimonio.

1. BASE DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas abajo, han sido aplicadas de forma consistente en todos los años presentados a menos que se indique lo contrario.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales De Información Financiera Para Pymes (NIIF-PYMES), y fueron autorizados y emitidos por la administración de La Fundación Oftalmológica del Caribe a 31 de diciembre de 2023.

Base de medición

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos y todos los valores están redondeados al millar más próximo, excepto que se indique lo contrario.

Juicios contables significativos, estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF-PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten los montos reportados de activos y pasivos y las revelaciones de pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, y los montos reportados de ingresos y gastos durante el periodo a reportar. Estimaciones y supuestos que son constantemente evaluados y están basados en la experiencia de la administración y otros factores, incluida las expectativas de eventos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones, si diferentes estimaciones fueron utilizadas, y existían diferentes condiciones.



FUNDACIÓN OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE

N.I.T. # 800.112.725-4

Notas a los Estados Financieros

Período terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(En miles de pesos colombianos, Excepto cuando se indique otra cosa)

Juicios críticos en la aplicación de políticas contables

Los siguientes juicios críticos han sido realizados por la Fundación en la aplicación de políticas contables que tienen impacto más significativo en los montos reconocidos en la preparación de los estados financieros:

(i) Determinación de la moneda funcional

La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el cual opera. La determinación de la moneda funcional incluye una profunda evaluación, y otras entidades comparables pueden hacer diferentes juicios basados en factores similares. La Fundación Oftalmológica del Caribe reconsiderara la moneda funcional si existe un cambio en las transacciones, eventos y condiciones, que determinan el entorno económico principal.

(ii) Determinación de la vida útil de los activos

La vida útil de los activos se determina en base a la práctica local. A su vez debe ser revisada periódicamente en orden de adjuntar el patrón de consumo de los beneficios económicos asociados con el activo.

(iii) Determinación del método de depreciación

La propiedad planta y equipo es depreciada utilizando la base de línea recta durante sus vidas útiles estimadas. El cálculo de la tasa de depreciación podría verse afectadas por los resultados de la evaluación de la vida útil. La propiedad planta y equipo mantenida bajo arrendamiento financiero es depreciado bajo el periodo más corto de arrendamiento y su vida útil estimada.

Disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Fundación Oftalmológica del Caribe

En Colombia para los aspectos tributarios nos hemos venido rigiendo por el estatuto tributario, como toda organización empresarial las fundaciones están obligadas a cumplir con los deberes tributarios.

Las fundaciones privadas sin ánimo de lucro se encuentran enmarcadas en el denominado "régimen especial", por su naturaleza social estas entidades gozan de algunos privilegios a nivel tributario.

Algunas características de este régimen especial son las siguientes:

La tarifa del impuesto a la renta es del 35%, a menos que cumplan con las condiciones de ser exentos como entidades sin ánimo de lucro;

FUNDACIÓN OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE

N.I.T. # 800.112.725-4

Notas a los Estados Financieros

Período terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(En miles de pesos colombianos, Excepto cuando se indique otra cosa)

Las condiciones para que su renta líquida sea exenta son:

- 1.- Que el objeto social principal y los recursos estén destinados a actividades de salud, educación formal, cultura, investigación científica o tecnológica, protección ambiental o a programas de desarrollo social,
- 2.- Que dichas actividades sean de interés general, y
- 3.- Que sus excedentes sean reinvertidos totalmente en las actividades de su objeto social.

El proceso de depuración de la renta líquida permite deducir los gastos y las inversiones adelantadas en cumplimiento de los objetivos;

Para obtener la deducibilidad de los costos y gastos, los mismos deben tener relación de causalidad y ser proporcionados;

Fiscalmente no deben solicitar deducciones por depreciación o amortización debido a la posibilidad que tienen de deducir las inversiones;

No se les aplica el sistema de determinación de "rentas especiales", como la presuntiva o por comparación patrimonial;

No están obligadas a calcular anticipos de impuestos;

No liquidan impuesto al patrimonio;

La parte del beneficio neto o excedente que no se invierta en los programas que desarrollen su objeto social, tendrá el carácter de gravable en el año de la ocurrencia;

Cuando se trate de la aplicación de excedentes en programas cuya ejecución requiera de varios periodos, o se trate de asignaciones permanentes, dicha decisión deberá constar en acta de asamblea general;

Están obligadas a llevar una contabilidad organizada;

Están obligadas a presentar declaración anual de impuesto de renta y complementarios;

Cuando no se cumplen las condiciones señaladas, para efectos del impuesto de renta, estas entidades se asimilan a sociedades de responsabilidad limitada.

En materia de retención en la fuente, que es un mecanismo que tiene el estado para recaudar el impuesto de renta a medida que se le genera el ingreso al contribuyente, es decir para recaudarlo anticipadamente, las entidades sin ánimo de lucro están obligadas a aplicar las retenciones como lo hacen las demás personas jurídicas;

FUNDACIÓN OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE

N.I.T. # 800.112.725-4

Notas a los Estados Financieros

Período terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(En miles de pesos colombianos, Excepto cuando se indique otra cosa)

En materia de impuesto sobre las ventas, las entidades sin ánimo de lucro tienen todas las obligaciones propias de los responsables del impuesto sobre las ventas del régimen común, siempre que vendan productos gravados o presten servicios gravados; Para el caso de la Fundación, en Colombia, las actividades que presta relacionadas a servicios médicos y de salud se encuentran exoneradas del impuesto sobre las ventas.

También deben cumplir las obligaciones por impuestos departamentales o municipales, siempre que sus actuaciones se sitúen en la condición sujeta del respectivo gravamen. Ejemplos: Impuesto de industria y comercio, impuesto predial, etcétera.

REVELACIÓN DE RIESGOS Y CONFLICTO DE INTERESES

La gestión de riesgos de la FUNDACIÓN OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE se estructura como el conjunto de objetivos, políticas, procedimientos y acciones implementadas para identificar, medir, controlar, monitorear y revelar los riesgos a los que se encuentra expuesta la entidad en desarrollo de sus objetivos estratégicos. Este proceso se enmarca en las directrices generales aprobadas por la Junta Directiva para su adecuada gestión y administración y en los lineamientos específicos diseñados para el correcto funcionamiento de la FUNDACIÓN OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE, considerando todos los requerimientos regulatorios como los definidos por su Junta Directiva.

En materia de revelación de riesgos y específicamente en cuanto a las políticas y directrices, utilizados para la evaluación, medición y control de los conflictos de intereses que pudieren llegar a surgir entre los administradores, funcionarios y directivos de la FUNDACIÓN OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE, se resaltan los siguientes aspectos:

De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, en la Sección 33, hace referencia a las partes relacionadas, como aquellas personas que podrían ejercer control sobre la entidad que informa, FUNDACIÓN OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE considera partes relacionadas las personas que tienen facultad de decisión, o sea: presidente, Representante Legal, vicepresidente, Integrantes de la Junta Directiva, principales y suplentes.

El conflicto de intereses se define como una situación en la cual se encuentra una persona que está involucrada en varios intereses, uno de los cuales puede incidir desfavorablemente la ejecución de otro, en ese orden de ideas:

Declaramos, para efectos de revelación de posibles conflictos de interés entre partes relacionadas, la vinculación de nuestro actual Presidente, y Representante Legal, así como la de nuestro actual Vicepresidente, de la FUNDACIÓN OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE, encargados de actuar como uno de los órganos administrativos de la entidad, quienes también fungen como funcionarios médico y comercial, profesionales vinculados laboralmente con la entidad por lo cual reciben remuneraciones económicas y, además, miembros fundador principal y Gestor principal de la FUNDACIÓN OFTALMOLÓGICA DEL CARIBE respectivamente.

FUNDACION OFTALMOLOGICA DEL CARIBE
NIT 890.112.725-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en miles de pesos colombianos)

NOTAS	DETALLE DE CUENTAS	2023	2022	ABSOLUTA	PORCENTUAL
-------	--------------------	------	------	----------	------------

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Caja General	16.711	19.721	(3.010)	-15%
Cajas Menores	16.215	15.766	449	3%
Bancos Cuentas Corrientes-Moneda Nacional	689.298	257.556	431.742	168%
Bancos Cuentas De Ahorro-Bancos Moneda Nacional	27.660	106.659	(78.999)	-74%
Derechos Fiduciarios	1.138.068	737	1.137.331	154319%
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.887.951	400.439	1.487.512	371%

El efectivo y equivalente al efectivo incluye el efectivo en caja disponible, los depósitos de libre disponibilidad en bancos y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el estado de situación financiera, los sobregiros de existir se clasifican como préstamos en el pasivo corriente.

La Fundación Oftalmológica del Caribe mide el efectivo a su valor nominal a la fecha sobre la que se informa, el efectivo y equivalentes al efectivo no se encuentran en estado de restricción. Los derechos financieros se encuentran en depósitos constituidos en Bancolombia, a 31 de diciembre de 2023 equivalen a \$1.138.068.000.

NOTA 4 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Inversiones en Asociadas al costo	130.974	130.974	-	-
Total Instrumentos financieros de deuda y de patrimonio	130.974	130.974	-	

Corresponde a inversión que realizó la Fundación Oftalmológica del Caribe en Entidades Promotoras de Salud, las cuales fueron medidas inicialmente al costo de la transacción. Estas fueron adquiridas con cruce de cartera en diciembre 20 de 2016. Capitalización de acreencias en Coomeva EPS.

NOTA 5 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Porción corriente				
Deudores del Sistema-Precio de la Transacción - Valor Nominal	37.382.501	29.540.945	7.841.556	27%
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	(12.370.330)	(11.262.373)	(1.107.957)	10%
Sub-total	25.012.171	18.278.572	6.733.599	37%
Prestamos y operaciones de credito	1.956.949	-	1.956.949	0%
Anticipos y Avances no financieros	2.635.058	251.793	2.383.265	947%
Anticipos y Avances entregados	93.874	-	93.874	0%
Anticipo De Impuestos Y Contribuciones O Saldos A Favor	5.703	3.600	2.103	58%
Reclamaciones	139.899	111.925	27.974	25%
Cuentas Por Cobrar A Trabajadores Beneficios A Empleados Al Costo	22.725	5.771	16.954	294%
Deudores Varios	75.086	40.943	34.143	83%
Total cuentas comerciales por cobrar y Otras cuentas por cobrar	29.941.465	18.692.604	11.248.862	60%

FUNDACION OFTALMOLOGICA DEL CARIBE
NIT 890.112.725-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en miles de pesos colombianos)

La Fundación Oftalmológica del Caribe reconoce las cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios de diagnóstico, prevención y tratamiento de las patologías oculares, cuando se hagan préstamos a terceros, pagos anticipados y, en general cuando se presten derechos de cobro. Los servicios Oftalmológicos que se facturan a crédito corresponden aproximadamente en un 80% a las entidades vinculadas al Sistema General de Seguridad Social en Salud, en condiciones normales de crédito, y estas cuentas por cobrar no devengan intereses. Los valores de las cuentas por estos activos financieros se reconocen inicialmente a su precio de transacción.

Al final de cada periodo sobre el cual se informa, reconocerá deterioro en las cuentas por cobrar si existe evidencia objetiva del deterioro, como consecuencia de la existencia de riesgos debidamente documentados tales como vencimientos del periodo del crédito.

Anualmente o cuando las condiciones lo ameriten se evaluará para los saldos individualmente significativos si existe evidencia objetiva de que un saldo deudor se ha deteriorado o presenta riesgo de irrecuperabilidad con posterioridad a su reconocimiento inicial. En el caso que los saldos no sean individualmente significativos, la evaluación se podrá hacer a nivel de grupos con características homogéneas.

Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

Los anticipos y avances no financieros son erogaciones que la entidad realizó por el giro normal y operacional del negocio a proveedores y contratistas para la ejecución de proyectos que se encuentran en curso en las ciudades de Riohacha, Santa Marta, Cartagena y Barranquilla, que posteriormente son legalizados.

Las reclamaciones corresponden a incapacidades por cobrar a EPS, de los empleados.

Detalle de reclamaciones	2023	2022
E P S Y MED PREP. SURAMERICANA SA	28.133.564	24.829.173
SALUD TOTAL S.A. ENTIDAD PROMOTORA DE SA	15.573.524	13.602.836
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	32.799.574	25.953.997
COOMEVA EPS	9.343.156	9.343.156
ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA	7.820.505	7.511.169
EPS-S AMBUQUE S.S.	5.093.963	5.093.963
EPS FAMILIAR S.A.S	4.666.822	3.700.147
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPIA	9.721.053	9.721.053
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SA	17.235.115	11.589.733
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	5.568.048	0
MEDIMAS EPS SAS	579.684	579.684
CAJACOPI EPS S.A.S	3.364.029	0
Total	139.899.037	111.924.911

NOTA 6 INVENTARIOS

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Anticipos Para Compra De Inventarios	1.197	1.197	-	0%
Medicamentos	366.531	99.537	266.994	268%
Materiales medico quirurgicos	2.035.445	1.247.594	787.851	63%
Organos Y Tejidos	2.557	2.341	216	9%
Vivers y ranco	574	552	22	4%
Materiales, repuestos y accesorios	315.953	146.827	169.127	115%
Total Inventarios	2.722.257	1.498.047	1.224.210	82%

La Fundación Oftalmológica del Caribe, posee inventarios de medicamento, insumos, materiales médico quirúrgicos y dispositivos médicos para la prestación del servicio en salud, el cual es cargado al servicio que se le suministra a cada usuario en el proceso de la prestación de servicios. El costo de los inventarios es determinado por método promedio ponderado.

FUNDACION OFTALMOLOGICA DEL CARIBE
NIT 890.112.725-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en miles de pesos colombianos)

Adicionalmente, de ser necesario, se reconocerá una pérdida de valor de las existencias cuando el costo de las existencias puede no ser recuperable si dichas existencias están dañadas, se han vuelto obsoletas en forma completa o parcial, o si los precios de venta han declinado.

Al cierre de cada ejercicio se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

El movimiento de los inventarios para el año 2023 y 2022 fue el siguiente:

Detalle	Saldo a 31 dic 2022	Adiciones	Costo	Saldo a 31 dic 2023
Anticipos Para Compra De Inventarios	1.197.097	0	0	1.197.097
Medicamentos	99.536.553	4.394.012.723	4.127.018.388	366.530.888
Materiales Medico Quirurgicos	884.348.886	5.574.852.413	4.735.945.209	1.723.256.090
Lente Intraocular	331.652.831	3.400.428.366	3.433.992.064	298.089.133
Protesis Oculares	31.592.024	24.779.500	42.272.226	14.099.298
Corneas	2.340.823	9.853.668	9.637.311	2.557.180
Viveres Y Rancho	552.105	1.036.784	1.014.974	573.915
Elementos De Papeleria Y Utiles De Oficina	6.753.891	168.309.484	159.248.911	15.814.464
Elementos De Aseo Y Lavanderia	138.100.428	344.909.682	204.014.569	278.995.541
Repuestos Y Elementos Para Mantenimiento	1.972.221	11.072.095	5.419.789	7.624.547
Repuestos, Maquinaria Y Equipo Medico Cientifico	0	21.224.405	7.705.647	13.518.758
Total Inventarios	1.498.046.858	13.950.479.120	12.726.269.067	2.722.256.910

NOTA 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Mejoras En Propiedad Ajena	-	2.897.912	(2.897.912)	-100%
Anticipo para compra de PPyE	42.500	183.367	(140.867)	-77%
Construcciones y Edificaciones	971.124	971.124	-	0%
Metodo de Revaluacion	2.043.848	480.000	1.563.848	326%
Maquinaria Y Equipo- Otra Maquinaria Y Equipo	4.402.663	4.348.145	54.518	1%
Equipo De Oficina-Muebles Y Enseres	2.024.397	1.407.653	616.744	44%
Equipo De Computación Y Comunicación-Equipos De	877.314	579.084	298.230	52%
Equipo Médico Científico-Equipo De Investigación	7.104.073	5.064.293	2.039.779	40%
Flota y Equipo de transporte	125.900	125.900	-	0%
Plantas y Redes	53.141	53.141	-	0%
Subtotales	17.644.959	16.110.619	1.534.340	10%
(-) Depreciacion Mejoras en Propiedad Ajena	(2.635)	(2.635)	-	0%
(-) Depreciacion Construcciones y Edificaciones	(128.584)	(117.794)	(10.790)	9%
(-) Depreciacion Maquinaria Y Equipo	(419.232)	(327.838)	(91.394)	28%
(-) Depreciacion Equipo De Oficina	(329.203)	(256.072)	(73.130)	29%
(-) Depreciacion Equipo De Computación Y Comunica	(381.111)	(280.759)	(100.352)	36%
(-) Depreciacion Equipo Médico Científico	(2.557.406)	(1.742.794)	(814.611)	47%
(-) Autos, Camionetas y Camperos	(48.711)	(39.718)	(8.993)	23%
(-) Depreciacion Plantas y Redes	(19.997)	(19.997)	-	0%
Sub-total	(3.886.878)	(2.787.607)	(1.099.271)	39%
Total Propiedad, Planta y Equipos	13.758.081	13.323.012	435.069	3%

FUNDACION OFTALMOLOGICA DEL CARIBE
NIT 890.112.725-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en miles de pesos colombianos)

Detalle movimiento Propiedades, Planta y Equipos a 31 de diciembre de 2023

Detalle	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Traslado, adiciones y/o reclasificaciones	Bajas, ajustes y/o reclasificaciones	Saldo a 31 de diciembre de 2023
Mejoras En Propiedad Ajena	2.897.911.943	227.604.825	3.125.516.768	0
Anticipos Para Compra De Propiedades, Planta Y E	183.367.448	127.503.928	268.371.376	42.500.000
Construcciones Y Edificaciones	971.123.796	0	0	971.123.796
Modelo de Revaluacion	480.000.000	1.563.848.183	0	2.043.848.183
Maquinaria Y Equipo	4.348.145.334	54.518.098	0	4.402.663.432
Equipo De Oficina	1.407.652.900	650.923.299	34.179.300	2.024.396.899
Equipo De Computo Y Comunicacion	579.084.022	298.229.575	0	877.313.597
Maquinaria Y Equipo Medico Cientifico	5.064.293.320	2.125.767.363	85.988.000	7.104.072.683
Equipo De Transporte	125.900.000	0	0	125.900.000
Acueductos, Plantas Y Redes	53.140.544	0	0	53.140.544
Sub-total	16.110.619.307	5.048.395.271	3.514.056.444	17.644.959.134
Depreciacion Acumulada	-2.787.607.445	1.410.470.159	2.509.740.680	-3.886.877.966
Total	13.323.011.862	6.458.865.430	6.023.796.124	13.758.081.168

Estos corresponden principalmente a construcciones, obras de infraestructura, vehículos, maquinaria y equipos, equipos médicos y se encuentran registrados a su costo menos depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas correspondientes, excepto en el caso de los terrenos, que se presentan netos de las pérdidas por deterioro, si hubiere.

Los costos de ampliación o mejoras que representan un aumento de la capacidad de la vida útil de los bienes se capitalizan como un mayor costo. Los gastos periódicos de mantención, conservación y reparación se imputan a resultados en el ejercicio en que se incurren.

La depreciación es calculada linealmente durante los años de vida útil técnica estimada de los activos. Los valores residuales de los activos, las vidas útiles y los métodos de depreciación se revisan y ajustan si corresponde, en cada cierre del ejercicio.

RUBRO PP Y E	Vida útil mínima	Vida útil máxima
Edificios	30	90
Plantas y equipos	3	17
Equipamiento de tecnologías de la información	3	7
Instalaciones fijas y accesorios	3	20
Vehículos	6	14
Mejoras de bienes arrendados	4	10
Otras propiedades, planta y equipos	2	60
Equipamiento Médicos Científicos	5	10

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados. Al vender activos que fueron revalorizados de acuerdo a la sección 35, los valores incluidos en reserva de revalorización se traspasan a resultados acumulados.

NOTA 8 INTANGIBLES

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Derechos	204.384	204.384	-	0%
Licencias	65.912	22.912	43.000	188%
Total Intangibles	270.296	227.296	43.000	19%

Las licencias para programas informáticos adquiridos, se capitalizan sobre la base de los costos en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costos se amortizan linealmente durante sus vidas útiles estimadas. Los gastos relacionados con el desarrollo o mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos. Los costos directamente relacionados con la producción de programas informáticos únicos e identificables controlados por la sociedad, y que probablemente vayan a generar beneficios económicos superiores a los costos durante mas de un año, se reconocen como activos intangibles. Los costos directos incluyen los gastos del personal que desarrolla los programas informáticos y un porcentaje razonable de gastos generales. Los costos de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos, se amortizan durante sus vidas útiles estimadas.

9/8

FUNDACION OFTALMOLOGICA DEL CARIBE
NIT 890.112.725-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en miles de pesos colombianos)

Detalle movimientos de Intangibles a 31 de diciembre de 2023

Nombre Cuenta	Tercero	Saldo a 31 dic 2022	Adiciones	disposiciones	Saldo a 31 dic 2023
Camioneta Leasing 180-145255	BANCO DE OCCIDENTE	204.384.000	0	0	204.384.000
	Total	204.384.000			204.384.000
Licencias	1DOC3 SAS (Avance proyecto)	6.912.202	0	0	6.912.202
Licencias	EARLOGIC S A S (Proyecto sist auditivo)	16.000.000	0	8.000.000	8.000.000
Programas Para Computador (Software)	TNT TECNOLOGIA Y TRANSFORMACION DE NEGOC		51.000.000	0	51.000.000,00
	Proyecto Sena Innova Valledupar: Maquina dispensadora de Medicamentos				
	Total	22.912.202	51.000.000		65.912.202

El leasing de Banco de Occidente por valor de \$204.384.000 se adquirió para compra de vehículo con opción de compra desde septiembre de 2021, pendiente realizar amortización correspondiente a los meses de octubre – diciembre 2021, año 2022 y 2023.

NOTA 9 **ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA**

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Gastos Pagados Por Anticipado	29.560	-	29.560
Cargos Diferidos	771.655		771.655
Total Activos Intangibles distintos a la plusvalia	801.215	-	801.215

Estos activos no financieros se reconocen como un pago anticipado cuando el pago por los bienes se haya realizado antes de que la entidad obtenga el derecho a esos bienes y servicios.

Los pagos anticipados se reconocen al precio de la transacción, estos se clasifican en corrientes o no corrientes en función de que su legalización sea inferior o superior a doce meses respectivamente, la clasificación depende del propósito para el cual se generaron los pagos anticipados.

Para este caso específico que nos ocupa, en este rubro se reporta las erogaciones en las que ha incurrido la Fundación Oftalmológica del Caribe para el desarrollo del Proyecto Sena Innova en la ciudad de Valledupar, el cual consiste en poner en marcha la Maquina dispensadora de Medicamentos.

Su amortización, ajuste, reclasificaciones y/o legalización se define al finalizar la realización de dicho proyecto.

Detalle movimiento activos diferidos distintos a la Plusvalia

Nombre de la cuenta	Saldo a 31 de diciembre 2022	Adiciones	Disposiciones, amortizaciones y/o	Saldo a 31 de dic 2023
Gastos Pagados Por Anticipado	0	43.039.202	13.479.200	29.560.000
Cargos Diferidos				
Gastos de personal	0	3.133.321	3.133.321	0
Compra Materiales, Repuestos y Accesorios	0	369.797.456	220.508.508	139.288.948
Transporte, Fletes y Acarreo	0	1.222.260	1.222.260	0
Compra Materiales, Repuestos y Accesorios	0	700.816.495	650.766.495	20.049.030
Transporte, Fletes y Acarreo	0	14.891.700	14.891.700	0
Instalaciones de redes	0	346.254.734	346.254.734	0
Honorarios	0	65.794.877	54.794.877	11.000.000
Arrendamientos bienes inmuebles	0	168.670.780	168.670.780	0
Servicios públicos	0	2.737.608	2.737.608	0
Otros servicios	0	80.977.294	80.977.294	0
Suministros informáticos	0	6.105.770	6.105.770	0
Publicidad	0	12.162.203	12.162.203	0
Gastos de Administración	0	23.895.000	23.895.000	0
Arrendamiento bienes muebles	0	9.154.431	9.154.431	0
Reparaciones locativas	0	408.414.590	351.475.745	56.938.845
Arrendamiento de maquinaria y equipo	0	3.310.104	3.310.104	0
Asesoría jurídica	0	5.000.000	0	5.000.000
HONORARIOS	0	537.999.998	12.000.000	525.999.998
APRENDIZ	0	13.378.682	0	13.378.682
Total	0	2.763.717.413	1.992.062.910	771.654.503

FUNDACION OFTALMOLOGICA DEL CARIBE
NIT 890.112.725-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en miles de pesos colombianos)

NOTA 10 PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Porcion corriente

Obligaciones Financieras Al Costo	1.863.870	1.700.113	163.756	10%
Cuentas Por Pagar-Al Costo	3.839.193	1.914.940	1.924.253	100%
Costos y Gastos Por Pagar Al Costo	4.788.705	9.351.620	(4.562.916)	-49%
Retenciones en la fuente	2.318	30	2.288	7522%
Impuesto de industria y comercio retenido	80	9	71	834%
Total pasivo corriente	10.494.165	12.966.713	(2.472.548)	-19%

Porcion no corriente

Obligaciones Financieras Al Costo	1.488.382	2.260.725	(772.343)	-34%
Acreedores Varios Al Costo	929.959	-	929.959	
Total pasivo no corriente	2.418.342	2.260.725	929.959	41%
Total Pasivos Financieros	12.912.507	15.227.438	(1.542.589)	-10%

La Fundación Oftalmológica del Caribe reconoce sus obligaciones financieras cuando se recibe el préstamo de la entidad financiera y se reconoce a su valor nominal. Se consideran pasivos financieros a corto plazo de hasta 12 meses y a largo plazo, más de 12 meses.

El detalle de las obligaciones financieras al cierre de 2023 y 2022 era el siguiente:

Detalle de obligaciones financieras	2023	2022	2023	2022
Obligaciones Financieras	Corrientes	Corrientes	No Corriente	No Corriente
Tarjetas de Credito	51.185.188	50.206.211	-	-
Prestamos Bancarios	216.992.360	847.968.766	1.082.695.409	1.811.517.814
Prestamo Bancario No. 80230027643 Banco de Occidente	117.039.751	-	-	-
Prestamo Bancario N° 180-145255 Banco Occidente	34.139.629	-	93.853.641	-
Prestamo Bancario N° 81630028785 Banco de Occidente	149.000.003	-	124.166.661	-
Prestamo Bancario N° 816-30032530 Banco de Occidente	187.666.667	-	187.666.665	-
Banco de Occidente	-	66.000.000	-	449.207.215
Compra de Cartera Bancodex (Lentech)	983.202	26.183.034	-	-
Compra de cartera Alcon (Bancolombia)	1.076.946.937	709.696.362	-	-
Factoring SOFINORTE	29.915.815	-	-	-
Total	1.863.869.552	1.700.113.373	1.488.382.376	2.260.725.029

Cuentas comerciales por Pagar al costo

La Fundación Oftalmológica del Caribe reconoce las cuentas por pagar cuando se realizan las compras o se reciben servicios.

El detalle de las cuentas comerciales por pagar al cierre de 2023 y 2022 era el siguiente:

Detalle	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Pagos, ajustes y/o Reclasificaciones	Adiciones	Saldo a 31 de diciembre de 2023
Proveedores Nacionales	1.914.940.404	12.053.493.007	13.977.745.598	3.839.192.995
Total	1.914.940.404	12.053.493.007	13.977.745.598	3.839.192.995

Costos y Gastos por Pagar.

Detalle movimiento costos y gastos por pagar a 31 de diciembre de 2023-2022

Nombre de cuenta	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Pagos, ajustes y/o Reclasificaciones	Adiciones	Saldo a 31 de diciembre de 2023
Honorarios Medicos	5.874.429	13.465.269	13.215.840	5.625.000
Honorarios Otros Profesionales	7.812.478	383.259.515	420.975.934	45.528.897
Servicios Generales	308.813.212	4.623.606.333	4.675.355.849	360.562.728
Mantenimientos y Reparaciones	6.961.416	6.961.416	0	0
Otros	1.539.174	12.897.784	11.744.642	386.032
Arrendamientos Bienes Muebles	0	70.722.000	72.166.000	1.444.000
Arrendamientos Bienes Inmuebles	0	1.396.337.566	1.396.337.566	0
Transportes Empleados	19.014.691	19.014.691	0	0
Servicios Publicos	23.633.965	2.182.618.354	2.202.748.895	43.764.506
Seguros	356.105	0	0	356.105
Publicidad	16.777.301	53.256.205	36.478.904	0
Otros Acreedores Personas Naturales	1.153.538.442	8.352.893.272	8.340.007.168	1.140.652.338
Otros Acreedores Personas Juridicas	7.807.299.088	37.565.665.406	33.878.710.636	4.120.344.318
Total	9.351.620.301	54.680.697.811	51.047.741.434	5.718.663.924

FUNDACION OFTALMOLOGICA DEL CARIBE
NIT 890.112.725-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en miles de pesos colombianos)

NOTA 11 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Retenciones y aportes de nomina	112.090	86.911	25.178	29%
Beneficios a Los Empleados a Corto Plazo	604.422	440.313	164.109	37%
Total Beneficios a Empleados	716.512	527.224	189.287	36%

Los beneficios a los empleados corresponden a todas las contraprestaciones sociales que la entidad proporciona a los trabajadores incluyendo administradores y gerente a cambio de sus servicios.

La Fundación Oftalmológica del Caribe reconoce como beneficios a sus empleados a corto plazo lo siguiente:

- Sueldos, salarios, y aportaciones a la seguridad social.
- Ausencias remuneradas a corto plazo.
- Beneficios no monetarios

Detalle movimiento retenciones y aportes de nomina a 31 de diciembre de 2023-2022

Nombre de cuenta	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Pagos, ajustes y/o Reclasificaciones	Adiciones	Saldo a 31 de diciembre de 2023
Aportes De Pension	49.377.600	741.348.740	755.590.940	63.619.800
Aportes De Salud	0	608.743.239	608.743.239	0
A.R.P.	7.074.800	108.592.339	110.419.239	8.501.700
Fondo De Solidaridad	0	1.415.854	1.415.854	0
Aportes Al Icbf	9.411.500	139.646.892	142.261.492	12.026.100
Aportes Al Sena	6.276.000	93.454.954	95.199.454	8.020.500
Aportes A Cajas De Compensacion	12.544.500	222.115.960	225.602.150	16.030.700
Embargos Judiciales	0	1.044.000	1.044.000	0
Libranzas Por Prestamos Financieros	0	399.650.845	399.650.845	0
Cuota De Seguros De Vida	0	17.034.716	17.034.716	0
Descuentos por Alimentacion	2.227.000	38.666.450	39.930.450	3.491.000
Otros	0	36.839.598	36.839.598	0
Total	86.911.400	2.408.553.577	2.433.731.977	112.089.800

Detalle movimiento beneficios a los empleados a corto plazo a 31 de diciembre de 2023-2022

Nombre de cuenta	Saldo a 31 de diciembre de 2022	Pagos, ajustes y/o Reclasificaciones	Adiciones	Saldo a 31 de diciembre de 2023
Nomina Por Pagar	0	5.177.131.230	5.177.131.230	0
Cesantias Consolidadas	318.822.039	351.388.569	489.430.561	456.864.031
Intereses Sobre Cesantias	35.735.560	76.911.433	94.384.012	53.208.139
Prima De Servicios	0	887.370.658	887.370.658	0
Prima De Servicios NIF	0	482.640.106	482.640.106	0
Vacaciones Consolidadas	8.575.548	231.724.924	240.319.055	94.349.599
Total	440.313.067	7.207.166.920	7.371.275.622	604.421.769

OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES

NOTA 12 RECIBIDOS

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Otros Pasivos -Anticipos Y Avances Recibidos	3.085.017	1.775.119	1.309.898	74%
Total Otros Pasivos	3.085.017	1.775.119	1.309.898	74%

Los anticipos y avances recibidos corresponden a depósitos de terceros a la entidad por concepto de copagos, cuotas moderadoras para futuros servicios de los pacientes, dineros recibidos por recaudo de cartera, los cuales al momento del registro se encuentran sin identificar a que facturas aplicar el pago recibido.

De igual forma se registran anticipos recibidos para el desarrollo de proyectos como son: Proyecto Impulsa y Proyecto Sennova en la ciudad de Valledupar.

FUNDACION OFTALMOLOGICA DEL CARIBE
NIT 890.112.725-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en miles de pesos colombianos)

NOTA 13 PATRIMONIO:

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

RESERVAS Y FONDOS

Reservas ocasionales

Capital de Trabajo	2.699.677	2.699.677	-	0%
Excedentes del ejercicio	14.491.765	2.508.958	11.982.807	478%
Resultado de Ejercicios Acumulados Reversion	13.535.996	11.027.037	2.508.958	23%
Transición Al Nuevo Marco Técnico Normativo	26.917	26.917	()	0%
Superavit por Valorizaciones	2.043.848	480.000	1.563.848	326%
Total Patrimonio	32.798.203	16.742.590	16.055.613	96%

NOTA 14 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Unidad Funcional de Quirofanos y Sala de Parto	68.854.484	43.453.159	25.401.325	58%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	3.222.887	2.511.298	711.589	28%
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	33.695	21.217	12.478	59%
Otras actividades adicionales con la salud	2.931.731	1.271.272	1.660.459	131%
Ventas Netas	75.042.797	47.256.946	27.785.851	59%

La Fundación Oftalmológica del Caribe reconoce sus ingresos en función del servicio prestado, de diagnóstico, prevención y tratamientos de ambulatorios, los cuales se reconocen generalmente en el periodo en que se prestan y devengan los servicios.

NOTA 15 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Ganancias en Inversion e instrumentos Financieros	190.207	7.522	182.685	2429%
Descuentos Comerciales condicionados	1.411.693	702.138	709.555	101%
Arrendamientos Operativos	53.762	925.472	(871.710)	-94%
Recuperaciones	13.235	184	13.051	7098%
Diversos	671	17.461	(16.790)	-96%
Total Ingresos no Operacionales	1.669.568	1.652.777	16.792	1%

Rendimientos percibidos del efectivo o equivalente del efectivo en depósitos en cuentas de ahorro y fiducias, además de los descuentos financieros por pronto pago obtenidos con los diferentes proveedores.

NOTA 16 GASTOS OPERACIONALES:

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

De administracion:

Gastos de Personal	4.128.055	3.126.857	1.001.199	32%
Gastos por Honorarios	517.577	508.051	9.526	2%
Gastos por Impuestos	822.494	585.411	237.082	40%
Arrendamientos Operativos	5.089.395	3.313.700	1.775.695	54%
Contribuciones y afiliaciones	49.822	8.301	41.522	500%
Seguros	195.679	176.340	19.338	11%
Servicios	8.739.596	6.429.444	2.310.152	36%
Gastos Legales	8.015	35.297	(27.281)	-77%
Gastos de reparacion y Mantenimiento	229.992	611.024	(381.031)	-62%
Adecuacion e Instalacion	1.741.453	1.112.361	629.092	57%
Gastos de Transporte	290.618	157.418	133.199	85%
Depreciacion Propiedad, Planta y Equipo	1.099.271	717.115	382.155	53%
Deterioro de Cuentas por Cobrar	1.141.114	-	1.141.114	0%
Amortizacion de Activos Intangibles	4.975.666	4.792.645	183.021	4%
Otros Gastos	1.532.360	1.097.154	435.206	40%
Total Gastos de admon	30.561.107	22.671.117	7.889.990	35%

Los gastos administrativos son erogaciones o decrementos de beneficios económicos producidos a lo largo de los periodos 2023 – 2022 en forma de salidas o disminuciones de activos, o bien por la generación de aumento de los pasivos que dan lugar a disminución en el patrimonio.

98
12

FUNDACION OFTALMOLOGICA DEL CARIBE
NIT 890.112.725-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en miles de pesos colombianos)

NOTA 17 GASTOS NO OPERACIONALES

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Financieros	742.358	529.785	212.573	40%
Perdida en venta y retiro de bienes	-	912	(912)	-100%
Gastos extraordinarios	52.286	26.997	25.288	94%
Gastos de ejercicios anteriores	1.258.370	1.044.474	213.896	20%
Gastos diversos	86.561	33.574	52.987	158%
Total Gastos no Operacionales	2.139.575	1.635.742	503.833	31%

NOTA 18 COSTO POR ATENCION EN SALUD

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Unidad Funcional de Quirofanos y Sala de Parto	27.899.189	20.959.926	6.939.264	33%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	653.819	504.682	149.137	30%
Unidad de Apoyo Terapeutico	326	143	184	129%
Otras actividades Relacionadas con la salud	966.583	629.155	337.429	54%
Total Costos	29.519.918	22.093.905	7.426.013	34%

Corresponde al desprendimiento de recursos económicos que la entidad realiza para la prestación de los servicios y cumplimiento de su objeto social cuyo rubro tiene relación directa con los ingresos por actividades ordinarias de la empresa.

FIN DE NOTAS