

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	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Activo corriente					
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo:	3	1.064.050	1.887.951	(823.901)	-44%
Cuentas comerciales por Cobrar	5	48.845.561	29.941.465	18.904.096	63%
Inventarios	6	3.405.637	2.722.257	683.380	25%
Total activo corriente		53.315.248	34.551.673	18.763.576	54%
Activo no corriente					
Instrumentos Financieros de Deuda y Patrimonio	4	130.974	130.974	-	0%
Propiedad Planta Y Equipo	7	15.863.201	12.194.234	3.668.967	30%
Intangibles	8	271.376	270.296	1.080	0%
Activos Intangibles distintos a la plusvalia	9	1.649.836	801.215	848.621	
Total activo no corriente		17.915.387	13.396.718	4.518.668	34%
Total Activo		71.230.635	47.948.391	23.282.244	49%
PASIVO					
Pasivo corriente					
Obligaciones Financieras Al Costo	10	1.627.426	1.863.870	(236.444)	-13%
Cuentas Por Pagar-Al Costo	10	3.384.522	3.839.193	(454.671)	-12%
Costos y Gastos Por Pagar Al Costo	10	4.125.226	4.788.705	(663.479)	-14%
Impuestos por pagar	10	4.712	2.398	2.315	97%
Beneficios A Los Empleados	11	966.269	716.512	249.757	35%
Otros Pasivos	12	1.808.040	3.085.017	(1.276.977)	-41%
Total pasivo corriente		11.916.196	14.295.694	(2.379.498)	-17%
Pasivo no corriente					
Obligaciones Financieras Al Costo	10	3.036.770	1.488.382	1.548.388	104%
Costos y Gastos Por Pagar Al Costo	10	1.529.965	929.959	600.005	
Acreedores Varios Al Costo		4.566.735	2.418.342	2.148.393	89%
Total Pasivo		16.482.930	16.714.035	(231.105)	-1%
PATRIMONIO					
Reservas ocasionales		17.191.442	2.699.677	14.491.765	537%
Reservas		-	-	-	0%
Excedentes Del Ejercicio		21.949.502	14.491.765	7.457.736	51%
Resultado de Ejercicios Acumulados Re inversion		13.535.995	13.535.995	0	0%
Transición Al Nuevo Marco Técnico Normativo		26.918	26.918		0%
Superavit por Valorizaciones		2.043.848	480.000	1.563.848	326%
Total Patrimonio	13	54.747.705	31.234.355	23.513.350	75%
Pasivo y Patrimonio		71.230.635	47.948.391	23.282.245	49%

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)

FUNDACION OFTALMOLOGICA DEL CARIBE
NIT 800.112.725

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

	Notas	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Unidad Funcional de Quirofanos y Sala de Parto		86.921.359	68.854.484	18.066.875	26%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		5.486.160	3.222.887	2.263.273	70%
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		40.024	33.695	6.328	19%
Otras actividades adicionales con la salud		3.567.999	2.931.731	636.267	22%
Ventas Netas	14	96.015.542	75.042.797	20.972.745	28%
MENOS: COSTO POR ATENCION EN SALUD					
Unidad Funcional de Consulta Externa		-	-		
Unidad Funcional de Quirofanos y Sala de Parto		38.231.359	27.899.189	10.332.170	37%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		976.790	653.819	322.971	49%
Unidad de Apoyo Terapeutico		-	326	(326)	-100%
Otras actividades Relacionadas con la salud		2.341.087	966.583	1.374.504	142%
Total Costos	18	41.549.237	29.519.918	12.029.318	41%
Utilidad Bruta		54.466.305	45.522.879	8.943.426	20%
GASTOS OPERACIONALES					
De administracion		30.763.530	30.561.107	202.423	1%
Total Gastos	16	30.763.530	30.561.107	202.423	1%
Utilidad / Perdida Operacional		23.702.775	14.961.772	8.741.003	58%
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES					
Ganancias en Inversion e instrumentos Financieros		156.513	190.207	(33.694)	-18%
Descuentos Comerciales condicionados		107.445	1.411.693	(1.304.248)	-92%
Arrendamientos Operativos		7.607	53.762	(46.155)	-86%
Utilidad n venta de propiedad planta y equipos		699.812	-	699.812	0%
Recuperaciones		12.163	13.235	(1.072)	-8%
Diversos		20.640	671	19.969	2976%
Total Otros Ingresos	15	1.004.181	1.669.568	(665.388)	-40%
GASTOS NO OPERACIONALES					
Gastos Financieros		810.774	742.358	68.416	9%
Gastos extrahordinarios		64.952	52.286	12.666	24%
Gastos de ejercicios anteriores		93.405	1.258.370	(1.164.965)	-93%
Gastos diversos		1.788.323	86.561	1.701.762	1966%
Total Otros Gastos	17	2.757.454	2.139.575	617.879	29%
Excedentes del Ejercicio		21.949.502	14.491.765	7.457.736	51%

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


LUIS JOSE ESCAF JARABA
C.C. No. 6.813.307 Sincelajo
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)

FUNDACION OFTALMOLOGICA DEL CARIBE
NIT 800.112.725

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

CUENTAS	SALDO A 31/12/2024	DISMINUCION: MOV DB	AUMENTO: MOV CR	SALDO A 31/12/2023
Reservas y Fondos	17.191.442	-	14.491.765	2.699.677
Reservas ocasionales	17.191.442	-	14.491.765	2.699.677
Resultados del ejercicio	21.949.502	14.491.765	21.949.502	14.491.765
Utilidad o Excedentes del ejercicio	21.949.502	14.491.765	21.949.502	14.491.765
Resultados acumulados	13.535.995	14.491.765	14.491.765	13.535.995
Utilidades o excedentes acumulados	13.535.995	14.491.765	14.491.765	13.535.995
Resultados Acumulados Conv. NIIF	26.918	-	-	26.918
Utilidades O Pérdidas Acumuladas Conv. NIIF	26.918	-	-	26.918
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	54.747.705	28.983.530	52.496.879	31.234.355



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

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	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
-------	--------------------	------	------	----------	------------

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

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

Detalle	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Caja General	15.740	16.711	(971)	-6%
Cajas Menores	15.720	16.215	(495)	-3%
Bancos Cuentas Corrientes-Moneda Nacional	370.145	689.298	(319.153)	-46%
Bancos Cuentas De Ahorro-Bancos Moneda Nacional	54.225	27.660	26.565	96%
Derechos Fiduciarios	608.219	1.138.068	(529.848)	-47%
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.064.050	1.887.951	(823.901)	-43,6%

Los saldos de caja y bancos se encuentran debidamente conciliados, este rubro presenta una variacion de \$823.901.000 que representa una disminucion del 43,6%, especialmente en Bancos cuentas corrientes y derechos fiduciarios

NOTA 4 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA

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

Detalle	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Inversiones en Asociadas al costo	130.974	130.974	-	-
Total Instrumentos financieros de deuda y de patrimonio	130.974	130.974	-	-

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:

Detalle	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Porcion corriente				
Deudores del Sistema-Precio de la Transaccion - Valor Nominal	42.736.538	37.382.501	5.354.036	14%
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	(3.662.455)	(12.370.330)	8.707.875	-70%
Sub-total	39.074.083	25.012.171	14.061.912	56%
Prestamos y operaciones de credito	7.051.322	1.956.949	5.094.373	260%
Anticipos y Avances no financieros	2.205.573	2.635.058	(429.485)	-16%
Anticipos y Avances entregados	93.874	93.874	-	0%
Anticipo De Impuestos Y Contribuciones O Saldos A Favor	10.488	5.703	4.785	84%
Reclamaciones	196.998	139.899	57.099	41%
Cuentas Por Cobrar A Trabajadores Beneficios A Empleados Al Costo	18.578	22.725	(4.148)	-18%
Deudores Varios	194.647	75.086	119.560	159%
Sub-total	9.771.478	4.929.294	4.842.184	98%
Total cuentas comerciales por cobrar y Otras cuentas por cobrar	48.845.561	29.941.465	18.904.096	63%

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	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
-------	--------------------	------	------	----------	------------

NOTA 6 INVENTARIOS

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

Detalle	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Anticipos Para Compra De Inventarios	1.197	1.197	-	0%
Medicamentos	622.988	366.531	256.457	70%
Materiales medico quirurgicos	2.469.019	2.035.445	433.575	21%
Organos Y Tejidos	2.004	2.557	(553)	-22%
Vivers y ranco	562	574	(12)	-2%
Materiales, repuestos y accesorios	309.867	315.953	(6.087)	-2%
Total Inventarios	3.405.637	2.722.257	683.380	25%

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	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
-------	--------------------	------	------	----------	------------

NOTA 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

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

Detalle	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Mejoras En Propiedad Ajena	419.545	-	419.545	0%
Anticipo para compra de PPyE	-	42.500	(42.500)	-100%
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	4.731.593	4.402.663	328.930	7%
Equipo De Oficina-Muebles Y Enseres	2.468.846	2.024.397	444.449	22%
Equipo De Computación Y Comunicación-Equipos De F	1.055.782	877.314	178.469	20%
Equipo Médico Científico-Equipo De Investigación	9.252.941	7.104.074	2.148.867	30%
Flota y Equipo de transporte	125.900	125.900	-	0%
Plantas y Redes	53.141	53.141	-	0%
Subtotales	21.122.721	16.081.112	5.041.609	31%
(-) Depreciacion Mejoras en Propiedad Ajena	(2.635)	(2.635)	-	0%
(-) Depreciacion Construcciones y Edificaciones	(139.374)	(128.584)	(10.790)	8%
(-) Depreciacion Maquinaria Y Equipo	(517.518)	(419.232)	(98.286)	23%
(-) Depreciacion Equipo De Oficina	(428.064)	(329.203)	(98.862)	30%
(-) Depreciacion Equipo De Computación Y Comunicac	(507.861)	(381.111)	(126.750)	33%
(-) Depreciacion Equipo Médico Científico	(3.583.278)	(2.557.406)	(1.025.873)	40%
(-) Autos, Camionetas y Camperos	(60.792)	(48.711)	(12.081)	25%
(-) Depreciacion Plantas y Redes	(19.997)	(19.997)	-	0%
Sub-total	(5.259.520)	(3.886.878)	(1.372.642)	35%
Total Propiedad, Planta y Equipos	15.863.201	12.194.234	3.668.967	30%

NOTA 8 INTANGIBLES

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

Detalle	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Derechos	204.384	204.384	-	0%
Licencias	66.992	65.912	1.080	2%
Total Intangibles	271.376	270.296	1.080	0%

NOTA 9 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

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

Detalle	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Gastos Pagados Por Anticipado	29.560	29.560	-	
Cargos Diferidos	1.620.276	771.655	848.621	
Total Activos Intangibles distintos a la plusvalia	1.649.836	801.215	848.621	

NOTA 10 PASIVOS FINANCIEROS

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

Detalle	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Porcion corriente				
Obligaciones Financieras Al Costo	1.627.426	1.863.870	(236.444)	-13%
Cuentas Por Pagar-Al Costo	3.384.522	3.839.193	(454.671)	-12%
Costos y Gastos Por Pagar Al Costo	4.125.226	4.788.705	(663.479)	-14%
Retenciones en la fuente	4.691	2.318	2.373	102%
Impuesto de industria y comercio retenido	21	80	(59)	-74%
Total pasivo corriente	9.141.887	10.494.165	(1.352.278)	-13%
Porcion no corriente				
Obligaciones Financieras Al Costo	3.036.770	1.488.382	1.548.388	104%

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	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
	Acreedores Varios Al Costo	1.529.965	929.959	600.005	
	Total pasivo no corriente	4.566.735	2.418.342	2.148.393	89%
	Total Pasivos Financieros	13.708.621	12.912.507	796.115	6%

NOTA 11 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

Detalle	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Retenciones y aportes de nomina	159.551	112.090	47.461	42%
Beneficios a Los Empleados a Corto Plazo	806.718	604.422	202.296	33%
Total Beneficios a Empleados	966.269	716.512	249.757	35%

NOTA 12 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES

RECIBIDOS

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

Detalle	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Otros Pasivos -Anticipos Y Avances Recibidos	1.808.040	3.085.017	(1.276.977)	-41%
Total Otros Pasivos	1.808.040	3.085.017	(1.276.977)	-41%

NOTA 13 PATRIMONIO:

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

Detalle	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
RESERVAS Y FONDOS				
Reservas ocasionales				
Capital de Trabajo	17.191.442	2.699.677	14.491.765	537%
Excedentes del ejercicio	21.949.502	14.491.765	7.457.736	51%
Resultado de Ejercicios Acumulados Re inversion	13.535.995	13.535.995		0%
Transición Al Nuevo Marco Técnico Normativo	26.918	26.918		0%
Superavit por Valorizaciones	2.043.848	480.000	1.563.848	326%
Total Patrimonio	54.747.705	31.234.355	23.513.350	75%

NOTA 14 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

Detalle	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Unidad Funcional de Quirofanos y Sala de Parto	86.921.359	68.854.484	18.066.875	26%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	5.486.160	3.222.887	2.263.273	70%
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	40.024	33.695	6.328	19%
Otras actividades adicionales con la salud	3.567.999	2.931.731	636.267	22%
Ventas Netas	96.015.542	75.042.797	20.972.745	28%

NOTA 15 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

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

Detalle	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Ganancias en Inversion e instrumentos Financieros	156.513	190.207	(33.694)	-18%
Descuentos Comerciales condicionados	107.445	1.411.693	(1.304.248)	-92%
Arrendamientos Operativos	7.607	53.762	(46.155)	-86%
Utilidad n venta de propiedad planta y equipos	699.812	-	699.812	0%
Recuperaciones	12.163	13.235	(1.072)	-8%
Diversos	20.640	671	19.969	2976%
Total Ingresos no Operacionales	1.004.181	1.669.568	(665.388)	-40%

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	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
-------	--------------------	------	------	----------	------------

NOTA 16 GASTOS OPERACIONALES:

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

Detalle	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
De administracion:				
Gastos de Personal	3.872.258	4.128.055	(255.797)	-6%
Gastos por Honorarios	669.381	517.577	151.805	29%
Gastos por Impuestos	937.762	822.494	115.268	14%
Arrendamientos Operativos	6.391.743	5.089.395	1.302.348	26%
Contribuciones y afiliaciones	60.785	49.822	10.962	22%
Seguros	182.135	195.679	(13.543)	-7%
Servicios	9.782.086	8.739.596	1.042.490	12%
Gastos Legales	55.038	8.015	47.022	587%
Gastos de reparacion y Mantenimiento	145.807	229.992	(84.185)	-37%
Adecuacion e Instalacion	2.795.426	1.741.453	1.053.973	61%
Gastos de Transporte	520.950	290.618	230.333	79%
Depreciacion Propiedad, Planta y Equipo	1.372.642	1.099.271	273.371	25%
Deterioro de Cuentas por Cobrar	-	1.141.114	(1.141.114)	0%
Amortizacion de Activos Intangibles	1.654.786	4.975.666	(3.320.880)	-67%
Otros Gastos	2.322.730	1.532.360	790.370	52%
Total Gastos de admon	30.763.530	30.561.107	202.423	1%

NOTA 17 GASTOS NO OPERACIONALES

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

Detalle	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Financieros	810.774	742.358	68.416	9%
Gastos extraordinarios	64.952	52.286	12.666	24%
Gastos de ejercicios anteriores	93.405	1.258.370	(1.164.965)	-93%
Gastos diversos	1.788.323	86.561	1.701.762	1966%
Total Gastos no Operacionales	2.757.454	2.139.575	617.879	29%

NOTA 18 COSTO POR ATENCION EN SALUD

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

Detalle	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Unidad Funcional de Quirofanos y Sala de Parto	38.231.359	27.899.189	10.332.170	37%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	976.790	653.819	322.971	49%
Unidad de Apoyo Terapeutico	-	326	(326)	-100%
Otras actividades Relacionadas con la salud	2.341.087	966.583	1.374.504	142%
Total Costos	41.549.237	29.519.918	12.029.318	41%

FIN DE NOTAS