

SERVICIOS OFTALMOLOGICOS OFTALMOCENTER LTDA.

NIT. 900.159.763-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO 2021 COMPARATIVO AÑO TERMINADO 2020

Las cifras se encuentran expresadas en pesos colombianos

OFTALMOCENTER, fue constituida por Documento Privado de Junta de Socios del 01 de Junio de 2007, inscrita el 25 de Junio de 2007 bajo el número No. 01140208 del Libro IX en la Cámara de comercio de Bogotá y su término de duración expira el 01 de Junio del año 2027. Actualmente, la representante legal es la doctora Dora Carolina Orduy Rey.

El objeto social principal de la entidad es la prestación de servicios de salud, constituyéndose en una institución prestadora de servicios de salud dentro del sistema general de seguridad social en salud de Colombia. En desarrollo de la actividad anteriormente señalada se encuentran las siguientes actividades:

- Consulta médica especializada en oftalmología
- Servicios de apoyo diagnóstico en el campo de la oftalmología.
- Desarrollo de programas de promoción y prevención.

Por ser una entidad que presta servicios de salud, se encuentra vigilada por la Superintendencia de Salud de Colombia.

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y el Decreto reglamentario 3022 de 2013, la Entidad realizó adopción a 01 de enero de 2015 con las normas internacionales de información financiera (NIIF Pymes).

Así las cosas, la empresa pertenece al Grupo 2 y aplica en la contabilidad las NIIF para pymes aplicables en Colombia, por lo tanto, los estados financieros para el año 2021 se han elaborado cumpliendo dicha normatividad en su totalidad.

NOTA 1: Principales políticas y prácticas contables

a. Declaración de cumplimiento

La información financiera de **OFTALMOCENTER**, cumple con lo establecido en el Decreto 3022 de 2013 NIIF Pymes.

b. Bases de medición

Los Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado, como se explican en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

c. Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en los estados financieros y en las notas están presentadas en miles de pesos colombianos, siendo el peso colombiano la moneda funcional de la sociedad.

d. Uso de estimaciones y juicios

La presentación de los Estados Financieros conforme a las NIIF Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e. Devengo o Causación

La entidad prepara su información contable, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación o devengo.

f. Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al 2% de la Utilidad antes de impuestos y a nivel de Ajuste al 2% del 2% de la utilidad antes de impuestos.

Políticas y prácticas que la entidad ha adoptado en concordancia con lo anterior.

✓ EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo representan los dineros e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.

✓ INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los términos comerciales normales fijados por **OFTALMOCENTER**, corresponden a 180 días. Este tiempo corresponde al estimado entre **OFTALMOCENTER**, y sus clientes, los cuales fueron fijados por tiempos de rotación de cartera por el sector en el que se maneja la empresa.

Activos financieros: representan los derechos que tiene la empresa contractualmente con otra entidad donde las dos partes se obligan a cumplir con lo pactado en el contrato.

OFTALMOCENTER, reconoce como activos financieros, las cuentas por cobrar a clientes y los préstamos a los empleados. Así las cosas, las cuentas por cobrar a clientes se reconocen inicialmente al costo debido a que los plazos pactados con ellos no superan los términos comerciales normales; y mantiene su medición en

los hechos subsiguientes. Las cuentas por cobrar a empleados se miden inicialmente al valor presente de los flujos futuros esperados debido a que superan los términos comerciales normales fijados por **OFTALMOCENTER**, posteriormente su medición se realiza al costo amortizado, siguiendo el método de interés efectivo.

La medición del deterioro se basa en las probabilidades que tiene la empresa de recuperar las cuentas por cobrar a clientes y a los empleados; realizando primeramente un cobro persuasivo y luego determinando las probables causas de no recuperación de la misma, haciendo análisis de evaluación del cliente y de experiencias pasadas en la resolución de glosas.

Pasivos financieros: representan las obligaciones que tiene la empresa contractualmente con otra entidad donde las dos partes se obligan a cumplir con lo pactado en el contrato.

OFTALMOCENTER, reconoce como pasivos financieros, los créditos de financiación. Así las cosas, los créditos de financiación se reconocen inicialmente al valor de la obligación actual; y posteriormente su medición se realiza al costo amortizado, siguiendo el método de interés efectivo.

✓ INVENTARIOS

Los inventarios corresponden a los medicamentos e insumos adquiridos por **OFTALMOCENTER**, con el objetivo de cumplir con la prestación de servicios de oftalmología (consulta y cirugías ambulatorias).

Los inventarios se miden inicialmente al precio de compra y posteriormente al menor entre el costo de reposición y el valor neto de realización.

Para el manejo de inventarios, se utiliza un módulo en el software Word Office, el costo se obtiene bajo el modelo de promedio ponderado.

✓ PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los activos tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción con la intención de emplearlos de forma permanente, para la prestación de servicio y para uso administrativo. Estos bienes no se encuentran destinados para la venta.

Las propiedades, planta y equipo se miden inicialmente a su precio de adquisición incluyendo los impuestos descontables pagados por ellos. Posteriormente, los activos de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos depreciación menos deterioro de valor.

Se han definido las siguientes vidas útiles por cada clase de activo.

Tipo de bien	Rango de vida útil
Construcciones – consultorios	50 a 80 años
Equipo de oficina	8 a 10 años
Equipo de cómputo	3 a 5 años
Equipo médico y científico	6 a 10 años
Vehículos	5 a 7 años

Se ha determinado un activo como cuantía menor, si su valor de compra no es superior a 3 (tres) salarios mínimos mensuales vigentes. Si el valor de compra es inferior a quinientos mil pesos se reconocerá como gasto. De quinientos mil pesos a tres salarios mínimos mensuales legales vigentes se reconocerá como activo y se

depreciará en su totalidad al mes siguiente. Lo anterior con el fin de llevar el control de los activos que superan dicho monto.

El método de depreciación corresponde a línea recta, debido a que la Gerencia considera que este es el método más útil para reconocer los consumos de vida de cada uno de los activos mantenidos para el uso administrativo y la prestación de servicios.

Cada año se evaluarán los indicadores de deterioro de valor con el fin de determinar si se debe establecer el cálculo del mismo.

Los indicadores a tener en cuenta son los siguientes:

Indicadores Internos

- ✓ Evidencia de obsolescencia o deterioro físico de un activo
- ✓ Evidencia de cambios significativos en la forma como se usa o se espera usar el activo que afectará desfavorablemente a la entidad.

Indicadores Externos

- ✓ El valor de mercado de un activo ha disminuido significativamente
- ✓ Existe evidencia de cambios significativos con un efecto adverso sobre la entidad referente al entorno legal, económico y tecnológico.

Si algún indicio resulta ser positivo, el cálculo del deterioro se hará de la siguiente manera:

1. Se evaluará activo por activo de la clase de activo sobre la cual el indicio dio positivo y se establecerá su valor razonable menos costos de disposición según cotizaciones realizadas a proveedores para un activo similar.
2. Se comparará el valor anterior con el importe en libros.
3. Si el importe en libros es menor al valor razonable, no habrá deterioro.
4. Si el importe en libros es mayor al valor razonable, se registrará como deterioro la diferencia afectando la cuenta correctora de deterioro en el activo y el gasto correspondiente.

✓ **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

OFTALMOCENTER, tiene beneficios a los empleados a corto plazo que corresponden a; salarios y prestaciones sociales legales. No se manejan beneficios a los empleados a largo plazo, beneficios por terminación y beneficios post empleo.

Los beneficios a corto plazo (prestaciones sociales legales) se reconocen por el valor de la obligación como resultado de los servicios prestados a la entidad, el cual corresponde al valor que se espera pagar por esos servicios.

✓ **IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

Impuesto a las ganancias incluye los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales, incluye impuestos corrientes e impuestos diferidos.

El impuesto corriente es el impuesto por pagar recuperable por las ganancias o pérdidas fiscales del período corriente o de períodos anteriores.

El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

✓ **IMPUESTO CORRIENTE**

OFTALMOCENTER, reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del período actual y los periodos anteriores. Si el importe pagado, correspondiente al período actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, la entidad reconocerá el exceso como un activo por impuestos corrientes.

Los impuestos corrientes se medirán por los importes que se esperen pagar o recuperar usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa.

✓ **IMPUESTO DIFERIDO**

OFTALMOCENTER, reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento precedente de periodos anteriores.

Una entidad medirá un activo o pasivo por impuestos diferidos usando las tasas impositivas y la legislación que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa.

✓ **INGRESOS Y GASTOS**

En cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se reconocen de tal manera que se logre el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el período correspondiente.

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 2: Efectivo y equivalentes de efectivo

Este rubro está compuesto por el dinero en efectivo mantenido en caja general, caja menor, cuenta bancaria corriente y de ahorros, y fiducia.

DETALLE	2021	2020
BANCOS CUENTAS CORRIENTE	728.847	430.625
BANCOS CUENTAS DE AHORRO	356.324.766	231.611.526
FONDOS DE INVERSIÓN	444.643.680	545.203.230
TOTAL EFECTIVO	801.697.293	777.245.381

Dichos valores se encuentran debidamente conciliados, y se presenta partida conciliatoria en la cuenta de ahorros No.94635429288 por valor de \$714.000 de fecha 11 septiembre de 2020, \$795.328 de fecha 16 Noviembre 2021, \$984.319 de fecha 30 Diciembre 2021, \$620.935 de fecha 21 Diciembre 2021, \$10.577.571

de fecha 21 Diciembre 2021, \$394.954 de fecha 03 Diciembre 2021, \$8.347.929 de fecha 19 Noviembre 2021, \$2.969.043 de fecha 29 Noviembre 2021, \$3.745.792 de fecha 11 Noviembre 2021, y no se mantiene efectivo de uso restringido.

NOTA 3: Activos financieros

Este rubro está compuesto por las cuentas por cobrar a clientes y a los empleados.

Las cuentas por cobrar a clientes corresponden a instrumentos medidos al costo.

Las cuentas por cobrar a empleados corresponden a instrumentos medidos al costo.

DETALLE	2021	2020
Cuentas por cobrar - clientes	685.160.491	754.653.909
Deterioro de Cartera	- 19.289.713	- 26.142.115
Anticipo y avances	-	925.306
Cuentas por cobrar socios	40.000.000	40.000.000
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	705.870.778	769.437.100

Nota 4: Activos por impuestos corrientes

Este rubro está compuesto por los anticipos de impuestos a título de renta y de ICA que realizan los clientes durante el año gravable. Adicionalmente, está compuesto por los anticipos de años anteriores y saldos a favor imputados en las declaraciones tributarias.

DETALLE	2021	2020
Retención en la fuente año	217.218.457	164.455.345
Retención ICA año	4.496.817	3.935.006
Autorretención	22.074.448	13.402.168
Sobrantes en liquidación de impuestos	925.039	0
TOTAL ACTIVOS IMPTOS CTES	244.714.761	181.792.519

Nota 5: Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de esta cuenta, al cierre del ejercicio es el siguiente:

DETALLE	2021	2020
Cuentas por cobrar empleados	8.267.700	7.275.246
Deudores varios	14.614.332	49.934.831
TOTAL CTAS CIALES POR COBRAR	22.882.032	57.210.077

El plazo pactado en este tipo de préstamos que en su mayoría son para crédito educativo supera los términos comerciales normales. La tasa pactada entre las partes es a 0%, sin embargo, se realiza un costo amortizado con una tasa de oportunidad de alrededor 11% en promedio.

NOTA 6: Inventarios

Este rubro está compuesto de los medicamentos e insumos que mantiene **OFTALMOCENTER**, en la bodega de farmacia o salas, los cuales se consumen en la prestación del servicio.

Detalle	2021	2020
Medicamentos	13.072.751	11.617.249
Insumos	135.783.577	123.251.520
TOTAL INVENTARIOS	148.856.328	134.868.769

Durante el año 2021 y 2020, de los inventarios consumidos en la prestación del servicio, se reconocieron como costo:

Detalle	2021	2020
Reconocimiento de inventarios como costo	184.066.758	66.454.037

NOTA 7: Cargo pagados por anticipado

Este rubro está compuesto de los gastos pagados por anticipados, en los que **OFTALMOCENTER**, incurrió en los años 2021 y 2020,

Detalle	2021	2020
Cargo Diferido	187.223	0

Este valor corresponde al realizar un ajuste.

NOTA 8: Propiedades, planta y equipo

Este rubro está compuesto de los bienes tangibles que mantiene **OFTALMOCENTER**, para su operación administrativa y para la prestación de los servicios.

Toda la propiedad, planta y equipo se mide inicialmente al costo, el cual esta comprendido por el precio de adquisición incluyendo el impuesto sobre las ventas cancelado en la adquisición. Posteriormente, se miden al costo menos depreciación acumulada y deterioro de valor acumulado.

A la fecha de corte de los estados financieros no se han determinado indicios para estimar deterioro de valor de ninguno de los activos que conforman la propiedad, planta y equipo.

Categoría	Propiedades, planta y equipo		
	Saldo 2021	Adquisiciones	Saldo 2020
Construcciones – consultorios	832.975.887,00	-	832.975.887,00
Equipo de oficina	86.098.734,00	-	84.708.734,00
Equipo de cómputo	55.366.595,00	-	55.366.595,00
Equipo médico y científico	1.063.494.676,00	-	1.207.868.151,00
Vehículos	83.000.000,00	-	83.000.000,00
Totales	2.120.935.892,00	-	2.263.919.367,00

Depreciación de propiedades, planta y equipo			
Categoría	Saldo 2021	Depreciación	Saldo 2020
Construcciones – consultorios	- 542.415.439	5.119.860	- 537.295.579
Equipo de oficina	- 73.459.756	5.394.103	- 68.065.653
Equipo de cómputo	- 49.296.175	2.810.352	- 46.485.823
Equipo médico y científico	- 975.313.415	8.913.228	- 984.226.643
Vehículos	- 83.000.000	-	- 83.000.000
Totales	- 1.723.484.785	22.237.543	- 1.719.073.698

Total propiedad, planta y equipo neto	397.451.107	22.237.543	544.845.669
--	--------------------	-------------------	--------------------

NOTA 9: Impuestos diferidos

Este rubro está compuesto de los activos y pasivos por impuestos diferidos reconocidos por las diferencias temporarias surgidas entre la información contable y la información fiscal. El cálculo de dicho impuesto a sido efectuado con base al método del pasivo a la tarifa de impuesto de renta conocido aplicable a eventual venta del activo o realización del pasivo.

Detalle	2021	2020
Impuesto Diferido Activo	147.241.269	197.688.345
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO	147.241.269	197.688.345

Estos impuestos diferidos se encuentran calculados con la tasa de tributación 35% y 31%, respectivamente. A continuación, se hará un breve resumen del impuesto diferido a 2021, 2020.

AÑO 2020

PARTIDAS CONCILIATORIAS	BASE CONTABLE NIIF	BASE FISCAL	VALOR DE LA DIFERENCIA TEMPORARIA		TASA NOMINAL	BALANCE (Impuesto Diferido)		Resultados (Impuesto Diferido)	
	\$	\$	DB ACTIVO	CR PASIVO		DB ACTIVO	CR PASIVO	DB GASTO	CR INGRESO
ACTIVOS									
Cartera clientes - Deterioro	- 26.142.115	- 22.675.104	3.467.011	0	31%		1.074.773	1.074.773	
PP&E	480.845.669	892.122.240	411.276.571		31%	127.495.737	0	0	127.495.737
INTANGIBLES - LICENCIAS	-	5.437.777	5.437.777		31%	1.685.711	0	0	1.685.711
PASIVOS							0	0	
Pasivo financiero	225.043.233	586.230	224.457.003		31%	69.581.671	0	0	69.581.671
			Subtotales			198.763.119	1.074.773	1.074.773	198.763.119
			Totales			197.688.345			

AÑO 2021

PARTIDAS CONCILIATORIAS	BASE CONTABLE NIIF	BASE FISCAL	VALOR DE LA DIFERENCIA TEMPORARIA		TASA NOMINAL	BALANCE (Impuesto Diferido)		Resultados (Impuesto Diferido)	
	\$	\$	DB ACTIVO	CR PASIVO		DB ACTIVO	CR PASIVO	DB GASTO	CR INGRESO
ACTIVOS									
Cartera clientes - Deterioro	- 19.289.713	(15.822.702)	3.467.011	0	35%		1.213.454	1.213.454	
PP&E	333.451.107	751.702.668	418.251.561		35%	146.388.046	0		146.388.046
INTANGIBLES - LICENCIAS	187.223	2.625.000	2.437.777		35%	853.222	0		853.222
			Subtotales			147.241.268	1.213.454	1.213.454	147.241.268
			Totales			146.027.814			

NOTA 10: Pasivos financieros

Este rubro está compuesto por el pasivo financiero mantenido con la empresa Alcon de Colombia, para la adquisición de equipos médicos. El contrato tiene un plazo de cuatro (4) años y se estableció una tasa de interés de mercado.

Detalle	2021	2020
Pasivo financiero - Alcón	0	225.043.233
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	0	225.043.233

El saldo corriente corresponde a las cuotas que se pagaran durante el año 2021 es igual a \$0.

El pasivo financiero se ha mantenido al día y no se han cometido infracciones de incumplimiento contractual.

NOTA 11: Proveedores

El detalle de este rubro este compuesto por los proveedores de servicios e insumos para la prestación del servicio Integral de servicios en salud. El plazo varía de uno a tres meses dependiendo del proveedor

Detalle	2021	2020
Proveedores Nacionales	54.113.952	14.124.153
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	54.113.952	14.124.153

NOTA 12: Costos y gastos por pagar

Este rubro está compuesto por pagar, pasivos por concepto honorarios, servicios técnicos, mantenimiento, arrendamientos, servicios públicos, retención en la fuente a título de Renta, IVA del mes de diciembre, e ICA del sexto bimestre y la seguridad social del mes de diciembre; los cuales se cancelan en enero del siguiente año.

Detalle	2021	2020
Honorarios	1.021.541.820	958.528.041
Servicios técnicos	5.133.408	5.133.408
Servicios mantenimiento	7.874.798	4.647.123
Arrendamientos	68.873.107	289.720.615
Servicios públicos	1.229.019	0
Otros gastos por pagar	78.082.303	149.572.071
Retención en la fuente	61.628.000	7.303.807
Retención de ICA	3.467.170	3.249.209
Seguridad social por pagar	3.118.438	2.643.223
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	1.250.948.063	1.420.797.497

NOTA 13: Pasivos por impuestos corrientes

En este rubro se encuentran los pasivos por impuestos por pagar; los cuales generalmente son; RENTA.

Detalle	2021	2020
Impuesto Renta	18.114.000	2.701.000
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	18.114.000	2.701.000

Para el año 2021 la tarifa del impuesto aplicado fue del 31% y el calculo se hizo sobre el sistema de renta ordinaria, mientras que para el año 2020 se hizo por el sistema de renta presuntiva, para el año 2021 no aplica el sistema de renta presuntiva.

CONCILIACION RENTA AÑO 2021 Y 2020

Para obtener el valor del impuesto a las ganancias, el resultado contable se afecta por partidas que no son reconocidas como deducción de gastos fiscales, como lo detalla la siguiente conciliación:

Depuración de la Renta	2021	2020
Utilidad / Pérdida antes de Impuestos	39.035.422	-314.520.924
Partidas que aumentan la renta		
Intereses de mora	120.000	284.919
Impuesto de vehículo	704.000	1.245.000
Impuestos asumidos	109.169	156.908
50% GMF	4.680.273	4.440.108
Costos y gastos ejercicios anteriores	6.967.513	31.815.702
Otros	27.126.183	714.674
Impuesto de ICA Causado no Pagado	13.327.500	0
Multas Sanciones y Litigios	363.000	0
Total Partidas que aumentan la renta	53.397.638	38.657.311
Partidas que disminuyen la renta		
Perdidas Fiscales Pendientes por Amortizar	-34.000.000	0
Total Partidas que disminuyen la renta	-34.000.000	0
RENTA LIQUIDA	58.433.060	-275.863.613
Impuesto corriente 31% - 32%	-18.114.000	-2.701.000
Impuesto de renta diferido	-51.660.530	-4.550.911
TOTAL GASTO POR IMPUESTO	-69.774.530	-7.251.911

NOTA 14: Beneficios a los empleados

Este rubro está compuesto de los sueldos y las prestaciones sociales consolidadas por pagar. Todos los beneficios a los empleados corresponden a corto plazo.

Detalle	2021	2020
Sueldos por pagar	0	49.677.316
Cesantías	10.337.746	8.667.022
Intereses de cesantías	1.207.784	1.040.042
Vacaciones	8.140.018	4.593.229
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	19.685.548	63.977.609

NOTA 15: Impuesto Diferido Pasivo

Este rubro está compuesto valor de impuesto diferido pasivo, para *OFTALMOCENTER*,

Detalle	2021	2020
Impuesto Diferido Pasivo	1.213.454	-
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO	1.213.454	-

Este valor del impuesto diferido corresponde al cálculo efectuado para el año gravable 2021 a la tasa de impuesto del 35%.

NOTA 16: Anticipos y Avances

Este rubro está compuesto al cierre del ejercicio, con el siguiente detalle:

Detalle	2021	2020
Anticipo y avances	8.407.037	9.680.887
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	8.407.037	9.680.887

Corresponde a dineros recibidos que, al cierre del ejercicio contable, se encuentra pendientes de realizar la prestación de servicio.

NOTA 17: Patrimonio

El patrimonio de **OFTALMOCENTER**, está compuesto de la siguiente manera:

Detalle	2021	2020
Capital social	5.000.000	5.000.000
Reservas	5.000.000	5.000.000
Utilidades acumuladas	727.745.216	1.070.688.859
Utilidades por convergencia	189.018.265	189.018.265
Utilidad/pérdida del ejercicio	189.655.257	- 342.943.643
TOTAL PATRIMONIO	1.116.418.738	926.763.481

El capital social está compuesto de mil (5,000) cuotas o partes de interés social de valor nominal de mil pesos (\$1.000) cada una, Se hizo una reserva legal, con la totalidad del capital social, las utilidades del ejercicio se derivaron del total de ingresos menos los gastos y costos,

NOTA 18: Ingresos

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen haciendo uso de la prestación efectiva del servicio, para el año 2021, todos los ingresos prestados fueron facturados.

Durante el año 2021 y 2020, los ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios de salud presentan el siguiente detalle:

Detalle	2021	2020
Ingresos por prestación de servicios	2.732.720.755	1.689.129.322
Devoluciones	0	-26.431.823
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	2.732.720.755	1.662.697.499

Por concepto de otros ingresos, durante el año 2021 y 2020 se tuvo la desagregación que se encuentra a continuación:

Detalle	2021	2020
Intereses generados cuenta ahorros	5.151.566	8.083.801
Recuperaciones	113.768.164	6.621.686
Diversos	7.628.549	1.413.116
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	126.548.279	16.118.602

NOTA 19: Costos y gastos

En estos rubros se registran los gastos y costos en los que incurre la empresa con el fin de cumplir con la prestación del servicio a los usuarios, A continuación, se presenta un desglose de los costos y gastos por el año 2021 y 2020,

Costos

Detalle	2021	2020
Costo - medicamentos e insumos	184.066.758	66.454.037
Otros costos	2.064.183.223	1.410.518.127
TOTAL COSTOS	2.248.249.981	1.476.972.164

Gastos administrativos

Detalle	2021	2020
GASTOS DE PERSONAL	131.451.394	118.096.809
HONORARIOS	40.509.000	37.560.000
IMPUESTOS	24.187.753	23.635.715
ARRENDAMIENTOS	-	59.138.284
CONTRIBUCIONES	2.458.717	1.134.532
SEGUROS	12.140.535	7.362.112
SERVICIOS	28.710.222	26.576.038
GASTOS LEGALES	2.780.600	2.354.494
MANTENIMIENTO	3.435.131	4.316.000
ADECUACIONES	7.200	104.000
DEPRECIACIONES	4.411.087	144.966.315
AMORTIZACION	-	11.194.462
DIVERSOS	25.824.413	29.268.882
TOTAL GASTOS	275.916.052	465.707.643

Gastos de ventas

Detalle	2021	2020
GASTOS DE PERSONAL	-	11.680.064
IMPUESTOS	28.260.500	16.544.865
SERVICIOS	8.450.000	2.895.325
MANTENIMIENTO	-	600.000
DIVERSOS	-	7.150.373
TOTAL GASTOS DE VENTAS	36.710.500	38.870.627

Gastos no operacionales

Detalle	2021	2020
FINANCIEROS	1.706.482	9.371.938
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO INVERSION	2.582.466	-
GASTOS EXTRAORDINARIOS	7.076.682	31.972.610
GASTOS DIVERSOS	27.597.084	714.674
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	38.962.714	42.059.221

NOTA 20: Información del Artículo 446 del Código del Comercio

Detalle	2021	2020
Literal a)		
Pagos por conceptos, de salarios, honorarios y comisiones	-	-
Salarios		
Dora Carolina Orduy Rey	24.000.000	30.400.000
Bernando Quijano Nieto	24.000.000	30.400.000
Honorarios		
Higuera Higuera Consultores SAS	13.559.000	21.360.000
Toro Sánchez Martha Inés	7.600.000	2.010.000
Cediel Tovar Pedro Alejandro	10.900.000	2.400.000
Comisiones – No hubo pago por este concepto		
Literal b) No se realizaron pagos a gestores, asesores cuya actividad principal, misión, hubiese sido tramitar asuntos ante entidades del estado		
Literal c) No se efectuaron traslados de dinero a título gratuito.		
Literal d) Se generaron pagos por publicidad y propaganda		
Tactic And Strategy SAS	8.450.000	0
Literal e) La sociedad no posee dineros en el exterior.		