



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Código No. 2592-1

*Instituto para Niños Ciegos y Sordos
del Valle del Cauca*



Clínica Visual & Auditiva
Ojos Oídos Nariz Garganta
Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca

**Estados Financieros correspondientes
a Diciembre 31 de 2019 y 2018**

NIT.890.303.395-4

E-mail: instituto@ciegosysordos.org.co • www.ciegosysordos.org.co

CALI
Dirección Clínica: Calle 5 B2 # 37A – 50
Dirección Rehabilitación: Carrera 38 # 5B1 – 39
PBX: 514 0233 FAX:558 2782

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
NIT 890.303.395-4

Relacion Informacion con corte a diciembre 31 de 2019

Notas a los Estados Financieros	1
Estados de Situacion Financiera	36
Estados de Resultados Integral	37
Estados de cambios en el patrimonio	38
Estados de Resultados Integral comparativo presupuesto	39
Informe por Unidades de Servicio Consolidado	40
Estado de flujo de efectivo	41
Razones financieras	42
Ebitda	43
Estado de cartera	44
Indicador financiero recuperacion de cartera	45
Estado de resultados por centros de trabajo	46

NIT.890.303.395-4

E-mail: instituto@ciegosysordos.org.co • www.ciegosysordos.org.co

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES A LOS PERÍODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019 Y AÑO 2018

(Cifras en pesos colombianos)

1. Entidad que informa

Instituto Para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca (en adelante Instituto) es una entidad sin ánimo de lucro con personería jurídica reconocida mediante Resolución N° 078 del día 29/Julio/1942, proferida por el Ministerio de Gobierno, otorgada por el Instituto Colombiano de bienestar Familiar (ICBF), tiene domicilio principal en la ciudad de Cali.

Mediante decreto 276 de febrero 09 de 1988 el Gobierno Nacional faculto al ICBF, para otorgar, conceder o suspender Personerías Jurídicas y Licencias de Funcionamiento a las instituciones de utilidad común que presten el servicio de Bienestar Familiar.

El Instituto tiene como objeto social:

- Servicios de Salud Visual, Auditivo y de Otorrinolaringología.
- Educación, Rehabilitación y Habilitación para niños Ciegos y Sordos

La vigencia del Instituto es indefinida

2. Bases de contabilización

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIF) aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 y los Decretos Reglamentarios 3022 de diciembre 30 de 2013, 2420 de Diciembre 14 de 2015 y 2496 de Diciembre 23 de 2015, los dos últimos entran en vigencia a partir de enero 1 de 2017. Las NIF aceptadas en Colombia se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (Pymes), junto con sus interpretaciones traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) a 2009.

3. Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional del Instituto. Toda la información es presentada en pesos colombianos.

La moneda funcional representa la moneda de entorno económico principal en el que opera el Instituto. Esta de determinó teniendo en cuenta que el peso colombiano es la moneda:

- que influye fundamentalmente en los dineros recibidos de sus donantes
- del país, cuyas fuerzas competitivas y regulaciones determinan fundamentalmente los precios de venta de sus bienes y servicios;
- que influye fundamentalmente en los costos de los proyectos sociales y gastos de funcionamiento y

- en los que se mantienen los importes cobrados por algunas actividades de operación.

4. Principales Políticas Contables

A continuación, sigue una descripción de las principales políticas contables adoptadas por el Instituto:

A. Bases de medición

Los estados financieros se han preparado sobre la base del costo histórico, con excepción de las siguientes partidas, que han sido medidas usando una base alternativa a cada fecha de balance:

PARTIDA	BASE DE MEDICION
Instrumentos financieros como cuentas por cobrar	Valor razonable/Costo amortizado
Propiedades, planta y equipo como terrenos y construcciones y edificaciones	Valor razonable o costo
Instrumentos financieros como obligaciones de largo plazo	Valor presente de la obligación (costo amortizado)
Pasivos por beneficios a los empleados de largo plazo	Valor presente de la obligación (calculo actuarial)

B. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de efectivo mantenido en bancos, depósitos a corto plazo con vencimiento menor a tres meses desde la fecha de adquisición, y otros fondos a la vista. El valor en libros de estos activos se aproxima al valor razonable. El Instituto prepara el Estado de Flujo de Efectivo según el método indirecto.

C. Instrumentos Financieros

i. Activos Financieros

El Instituto clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías de medición: los que se miden al valor razonable y los que se miden al costo amortizado. Esta clasificación depende de si el activo financiero es un instrumento de deuda

Instrumento de Deuda

- Activos financieros al costo amortizado: un instrumento de deuda se clasifica como medido al "costo amortizado" solo si los siguientes criterios se cumplen: el objetivo del modelo de negocio del Instituto es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales, y los términos contractuales dan lugar en fechas especificadas a recibir flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el capital pendiente de pago.

- **Activos financieros a valor razonable:** Si cualquiera de los dos criterios indicados para los activos financieros al costo amortizado no se cumple, el instrumento de deuda se clasifica como medido al “valor razonable con cambios en resultados”.

Reconocimiento y Medición

Compras y ventas convencionales de activos financieros se reconocen en la fecha de negociación, que es la fecha en la cual el Instituto se compromete a adquirir el activo. Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos a recibir flujos de efectivo han vencido o se han transferido y el Instituto a traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad.

En el reconocimiento inicial, el instituto valora los activos financieros a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se mide al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Los costos de transacción de activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan directamente en la cuenta de resultados.

Los excedentes o pérdidas de un instrumento de deuda que se valora posteriormente a su valor razonable y no es parte de una relación de cobertura se reconocen e los resultados y se presentan en el estado de resultados dentro de “otras (pérdidas) / excedentes – neto” en el período en que se producen.

Los excedentes o pérdidas de un instrumento de deuda que se valora posteriormente a su costo amortizado y no forma parte de una relación de cobertura se reconocen en los resultados del período cuando el activo financiero se da de baja o se deteriora y a través del proceso de amortización utilizando el método de interés efectivo.

Posteriormente, el Instituto mide todos los instrumentos de patrimonio a valor razonable.

Valores razonables

Los valores razonables de las inversiones con cotización bursátil se basan en su precio de cotización vigente. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo (o el instrumento no cotiza en bolsa) el Instituto establece su valor razonable usando técnicas de valuación. Estas técnicas incluyen el uso de los valores observados en transacciones recientes efectuadas bajo los términos de libre competencia, la referencia a otros instrumentos que son sustancialmente similares, análisis de flujo de efectivo descontados y modelos de opciones haciendo máximo uso de información de mercado y depositando el menor grado de confianza posible en información interna específica de la entidad.

ii. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se componen de un pago fijo o determinado y que no cotizan en un mercado activo. Estas cuentas se reconocen inicialmente al precio de la transacción más cualquier costo de transacción atribuible. Posteriormente al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar son medidas al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva siempre y cuando su vencimiento sea superior a 60 días, de lo contrario, se valoriza al precio de la transacción. Adicionalmente son reducidas por las correspondientes pérdidas por deterioro en su valor o provisiones por estimados de cuentas incobrables.

Deterioro de los activos financieros

Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en los resultados son probados por deterioro al final de cada año sobre el cual se informa. Un activo financiero estará deteriorado y las pérdidas por deterioro del valor han sido incurridas cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero que se han visto afectados.

Una evidencia objetiva de deterioro podría incluir:

En el evento de que el Instituto tenga la evidencia de que el cliente presenta algún indicador posible de deterioro, reconocerá dicho deterioro.

Para ciertas categorías de activos financieros, como cuentas comerciales por cobrar, un activo cuyo deterioro no ha sido evaluado individualmente, y es evaluado por deterioro sobre una base colectiva. Entre la evidencia objetiva de que una cartera de cuentas por cobrar estaría deteriorada se podría incluir la experiencia pasada del Instituto con respecto a los cobros de los pagos, un incremento en el número de pagos atrasados en la cartera que superen el periodo de crédito promedio, así como cambios observables en las condiciones económicas locales y nacionales que se relacionen con el incumplimiento de los pagos.

El importe en libros del activo financiero se reduce con la pérdida por deterioro directamente para todos los activos financieros excepto para las cuentas por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es incobrable, se elimina contra la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los montos previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de deterioro se reconocen en el estado de resultados.

El Instituto evalúa al cierre del período, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año identificando el tipo de cuenta a la que corresponde. También, se evalúa periódicamente las cuentas comerciales por cobrar y, cuando es apropiado, se busca asesoría jurídica para que realice el cobro respectivo.

Baja en cuentas de los activos financieros

El Instituto dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financieros, o cuando transfiera de manera sustancial a terceros los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

En la baja total en cuentas de un activo financiero, la diferencia entre el importe en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en excedente o pérdidas, el valor reconocido en otro resultado integral se da de baja contra utilidades acumuladas en el patrimonio.

D. Inventarios

Los inventarios se valorizan al costo o su valor neto de realización, el que sea menor.

El costo de los inventarios incluye los materiales directos y cuando sea aplicable, costos directos de mano de obra y aquellos costos indirectos que se hayan incurrido para ponerlos en su actual condición y ubicación.

El costo se calcula utilizando el método de promedio ponderado. El valor neto de realización representa el precio estimado de venta, menos todos los costos estimados del servicio.

E. Propiedades, planta y equipo

i. Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipos, son registrados al costo de adquisición, netos de la depreciación acumulada y de cualquier pérdida acumulada por deterioro en el valor de los mismos. El costo de ciertos elementos de propiedades, planta y equipo al 1 de enero de 2015, fecha de transición del Instituto a las NIIF para Pymes, fue determinado con referencia a su valor razonable en esa fecha.

Los costos de reparaciones ordinarias y de mantenimiento se cargan a resultados cuando se incurren. Los costos significativos incurridos en reemplazos y mejoras se capitalizan si se espera utilizarlos en más de un periodo.

Si partes significativas de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen una vida útil distinta, se contabilizan como elementos separados de propiedades, planta y equipo.

Cualquier excedente o pérdida por disposición de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en resultados.

ii. Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que el Instituto reciba beneficios económicos futuros asociados con los costos.

iii. Depreciación

Para los activos diferentes a terrenos, construcciones en curso y maquinaria en montaje, la depreciación es calculada usando el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada del activo.

TIPO DE ACTIVOS FIJOS	AÑOS DE VIDA UTIL
Construcciones y Edificaciones	Remanente Clínica (63 años) y área de cirugía (43 años), Rehabilitación (19 años), espacio donde estaba la Fundación Caicedo González y área de Administración (49 años), Buenaventura 46 años, y para futuros según estudio de experto.
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años, 5 años, 1 año
Equipos de Computación	5 años
Equipo médico científico e instrumental	Equipo médico científico 10 años e instrumental 8 años
Mejoras a propiedades ajenas	El menor entre la vida útil de la mejora y el termino del arrendamiento

Para los activos fijos menores de un año o igual a un año, se evalúan frente a la posibilidad que tiene el Instituto de recibir beneficios económicos futuros y son clasificados como activos fijos a un año, dentro del grupo al que corresponde.

iv. Baja en cuentas

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se dará de baja en cuentas:

- Por su enajenación o disposición; o
- Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso, enajenación o disposición por otra vía.

El excedente o pérdida surgida al dar de baja un elemento de propiedades, planta y equipo se incluirá en el resultado del ejercicio. Los excedentes por este concepto no se clasifican como ingresos ordinarios.

v. Gastos financieros

Los gastos financieros que son directamente atribuibles a la adquisición o construcción de propiedades, planta y equipo son reconocidos en el estado de resultados en el período en que se incurrían.

F. Activos intangibles distintos de la plusvalía y otros activos

Los activos intangibles se componen de:

i. Derechos, marcas, licencias y software

Los derechos, licencias, marcas adquiridas y software, son medidos al costo de adquisición, y posteriormente son amortizados bajo el método de línea recta a lo largo de su vida útil, analizados por deterioro si presenta indicios de que pudieran estar perdiendo valor.

ii. Deterioro en el valor de activos tangibles e intangibles

El Instituto revisa anualmente si existen condiciones que indiquen que los activos puedan haber sufrido deterioro en su valor. Si alguna condición existe, se cuantifica el valor recuperable del activo para determinar la posible pérdida por deterioro. Si el activo no genera flujos de efectivo independientes de otros activos, el instituto estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la cual el activo pertenece.

El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable menos costos de venderlo y el valor en uso. Al determinar el valor en uso, los flujos futuros de efectivo estimados, son descontados a valor presente a una tasa de descuento que refleja las condiciones actuales de mercado del valor del dinero en el tiempo, y los riesgos del activo.

Si el valor recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que el valor en libros, el valor en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo se reduce al valor recuperable.

iii. Baja de activos intangibles

Un activo intangible se da de baja al momento de su disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros de su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas que surgen de la baja en libros de un activo intangible, es medida como

la diferencia entre los ingresos netos provenientes de la venta y el importe en libros del activo, se reconoce en el estado de resultados en el momento en que el activo es dado de baja.

iv. **Gastos pagados por anticipado**

Son aquellos desembolsos sobre gastos que serán causados en período subsecuente y que tienen derecho a devolución en caso de que el servicio no se preste. Son medidos al costo de adquisición y que se amortizan bajo el método de línea recta a lo largo del periodo que corresponda.

G. Instrumentos financieros Pasivos

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual del Instituto para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para el Instituto, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad. Los pasivos financieros son registrados inicialmente por su valor de transacción en la fecha en la cual ellos se originen, el cual a menos que se determine lo contrario, es similar a su valor razonable, menos los costos de transacción que sean directamente atribuibles a su emisión. Posteriormente dichos pasivos financieros son medidos a su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva determinada en el momento inicial con cargo a resultados como gastos financieros.

i. **Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras representan compromisos de pago adquiridos por el Instituto, por concepto de préstamos, compras o servicios a crédito.

ii. **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones de pagos por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales con vencimientos hasta un año se reconocen inicialmente al costo de la transacción y las que exceden el año se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

iii. **Pasivo financiero dado de baja**

El Instituto dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones del Instituto. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en excedente o pérdidas.

H. Impuestos

i. **Impuestos corrientes**

El Instituto es una entidad sin ánimo de lucro, régimen tributario especial. Hasta el año 2016 su impuesto de renta corresponde a los gastos no procedentes a la tarifa del 20%. A partir de la ley 1819 de diciembre/2016, el artículo 151

adicionó el artículo 358-1 al ET, el cual indica que los contribuyentes del régimen tributario especial estarán sometidos a la renta por comparación patrimonial.

I. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

- El Instituto tiene una obligación presente (de carácter legal o implícita por la entidad), como resultado de un suceso pasado;
- Es probable (es decir, existe mayor posibilidad de que se presente que de lo contrario) que el Instituto tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación; y
- Puede estimarse de manera fiable el importe de la deuda correspondiente.

J. Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados corresponden a todas las retribuciones que otorga el Instituto a sus empleados, estos beneficios serán reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado el servicio a cambio del derecho de recibir pagos futuros y un gasto cuando el Instituto ha consumido el beneficio económico procedente del servicio.

Los beneficios a empleados corresponden a salarios, prestaciones de ley, auxilios y bonificaciones. Estos son beneficios de corto plazo porque se reconocen y cancelan dentro del período contable.

Se realiza beneficio post empleo a una persona, para este caso se utiliza valoración por actuarios calificados, para establecer el valor razonable de este pasivo.

K. Ingresos recibidos de terceros

Los ingresos recibidos de terceros son aquellos dineros que recibe el Instituto para la ejecución de proyectos específicos, donde el instituto es administrador, líder, promotora u operadora de dichos recursos.

L. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios son medidos al valor razonable del activo recibido o por recibir, por la venta de bienes, prestación de servicios, donaciones y arrendamientos en el curso normal de los negocios, neto de descuentos, provisión por devoluciones, impuestos al valor agregado.

Los ingresos se reconocen en el estado de resultados como tal cuando: (1) su importe puede medirse con fiabilidad; (2) es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluirán al Instituto (3) el grado de terminación de la transacción en la fecha del estado de situación financiera, puede ser medido con fiabilidad; (4) los costos ya incurridos en la venta del bien o prestación del servicio así como los que quedan por incurrir para completarlos, pueden ser medidos con fiabilidad; y (5) el Instituto ha transferido los riesgos y ventajas de tipo significativo derivado de la propiedad de los bienes.



Clínica Visual & Auditiva
Ojos Oídos Nariz Garganta
Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



**Instituto para Niños Ciegos y Sordos
del Valle del Cauca**



**BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO**

Los ingresos por intereses de un activo financiero se reconocen cuando sea probable que el Instituto 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.

M. Costos y Gastos operacionales

Los costos y gastos operacionales reconocidos durante el periodo están constituidos por los desembolsos incurridos para la realización de las actividades vinculadas a la actividad de Instituto, Incluye los gastos incurridos para los proyectos, y donaciones

N. Gastos de administración

Los gastos de administración comprenden las remuneraciones y compensaciones del personal, honorarios, mantenimiento, depreciaciones de propiedad planta y equipo y demás gastos necesarios para el funcionamiento del instituto.

O. Otros ingresos y gastos

Son los ingresos y gastos distintos de los relacionados con el giro de las operaciones del Instituto.

P. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida y que no están en condiciones de poderse utilizar no están sujetos a depreciación o amortización y se someten anualmente a pruebas para pérdidas por deterioro de valor. Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a revisiones para pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede ser no recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costes para la venta y el valor en uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro el valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado.

Las modificaciones a las NIIF para Pymes incorporadas al marco normativo colombiano mediante el decreto reglamentario 2496 de 2015 y que aplicaran a partir de enero de 2017 se detallan a continuación:

- i. Sección 1 Pequeñas y Medianas Entidades
- ii. Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales
- iii. Sección 4 Estado de Situación Financiera
- iv. Sección 5 Estado de Resultado Integral y Estado de Resultados
- v. Sección 6 Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas
- vi. Sección 9 Estados Financieros Consolidados y Separados
- vii. Sección 10 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores
- viii. Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos
- ix. Sección 12 Otros temas relacionados con Instrumentos Financieros
- x. Sección 14 Inventarios
- xi. Sección 15 Inversiones en negocios conjuntos
- xii. Sección 16 Propiedades de Inversión
- xiii. Sección 17 Propiedades, planta y equipo
- xiv. Sección 18 Activos Intangibles distintos de la Plusvalía
- xv. Sección 19 Combinaciones de negocio y Plusvalía

NIT.890.303.395-4

9

E-mail: instituto@ciegossordos.org.co • www.ciegossordos.org.co

CALI
Dirección Clínica: Calle 5 B2 # 37A – 50
Dirección Rehabilitación: Carrera 38 # 5B1 – 39
PBX: 514 0233 FAX:558 2782



Clínica Visual & Auditiva
Ojos Oídos Nariz Garganta
Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

- xvi. Sección 20 Arrendamientos
- xvii. Sección 21 Provisiones y Contingencias
- xviii. Sección 22 Pasivos y Patrimonio
- xix. Sección 26 Pagos basados en acciones
- xx. Sección 27 Deterioro del valor de los activos
- xxi. Sección 28 Beneficios a los empleados
- xxii. Sección 29 Impuesto a las ganancias
- xxiii. Sección 30 Conversión de moneda extranjera
- xxiv. Sección 31 Hiperinflación
- xxv. Sección 33 Información a revelar sobre partes relacionadas
- xxvi. Sección 34 Actividades especializadas
- xxvii. Sección 35 Transición a las NIIF para las Pymes

La administración del Instituto se encuentra en proceso de evaluar de forma detallada los efectos de las nuevas normas aplicables al Instituto.

Q. Administración de riesgos financieros

Factores de riesgo financieros

Las actividades del Instituto la exponen a una variedad de riesgos financieros como son: Riesgo de mercado (incluido riesgo de tasa de cambio y riesgo de tasa de interés de mercado), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general del Instituto se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de Instituto.

Riesgos de mercado

- Riesgos de cambio

Las actividades del Instituto la exponen principalmente a riesgos financieros de cambio resultantes de la exposición con respecto al dólar de los Estados Unidos de América.

- Riesgo de crédito

Se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Fundación. Respecto de bancos e instituciones financieras, solo se acepta a instituciones cuyas calificaciones de riesgo independiente sean como mínimo de "A".

- Riesgo de Liquidez:

El Instituto mantiene una política de liquidez acorde con el flujo de capital de trabajo ejecutando los compromisos de pago a proveedores y entidades financieras de acuerdo con la política establecida, esta gestión se apoya con flujos de caja y presupuesto los cuales son revisados periódicamente permitiendo determinar la posición de tesorería para atender las necesidades de liquidez.

El Instituto maneja el riesgo de liquidez manteniendo facilidades financieras de créditos adecuados con proveedores entre 90 días y 210 días, y con entidades financieras que van entre 30 días hasta más de un año.

Los vencimientos son solo un ejemplo, pero se puede modificar según sea la política del Instituto

- Riesgo de tasa de interés

El riesgo de la tasa de interés para el Instituto surge de su endeudamiento con entidades financieras. El endeudamiento a tasas variables expone al Instituto al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo.

Mediciones del valor razonable

Los valores razonables de los instrumentos financieros como inversiones en CDTs, Bonos, títulos, entre otros, son calculados usando precios de cotización dados por el mercado de valores.

R. Uso de estimados y juicios contables

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. La administración considera que las siguientes son las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en los próximos años:

- Valor razonable en instrumentos financieros

El valor razonable de los instrumentos financieros que no son comercializados en un mercado activo se determina usando técnicas de valuación. El Instituto aplica su juicio para seleccionar una variedad de métodos y aplica supuestos que principalmente se basan en las condiciones de mercado existentes a la fecha de cada balance general.

Se asume que el importe en libros menos la provisión por deterioro de valor de las cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable.

El valor razonable de los activos y pasivos financieros a efectos de su reconocimiento inicial y de presentación de información financiera se estima descontando los flujos contractuales futuros de efectivo al tipo de interés corriente del mercado del que puede disponer el Instituto para instrumentos financieros similares.

- Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de:

- i. Los terrenos, construcciones y edificaciones están sujeta a la estimación de los peritos evaluadores de acuerdo con el análisis técnico definido en los avalúos de inmuebles.
- ii. Para los demás propiedades, planta y equipo la determinación está sujeta a la estimación de la administración respecto de la utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada.

El Instituto revisa regularmente las tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto el nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

- Provisiones

El Instituto 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.

Modificaciones de NIFF

Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015

- Sección 4 *Estado de situación financiera*, sección 5 *Estado de resultado integral y estado de resultados* y, sección 6 *Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas*: se incluyeron nuevos parámetros para tener en cuenta en la presentación de estados financieros
- Sección 9 *Estados financieros consolidados y separados*: se modificaron diferentes párrafos en relación con la presentación de estados financieros consolidados y separados, la adquisición y disposición de subsidiarias y las políticas contables.
- Sección 10 *Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores*: se incluyó el párrafo 10.10A en relación con una política contable que consista en la revaluación de activos.
- Sección 11 *Instrumentos financieros* y sección 12 *Otros temas relacionados con instrumentos financieros*: se realizaron cambios a varios párrafos de dichas secciones
- Sección 14 *Inversiones en asociadas* y sección 15 *Inversiones en negocios conjuntos*: se realizaron cambios en los párrafos 14.15 y 15.21 en lo relativo a la información a revelar en este tipo de negocios.
- Sección 16 *Propiedades de inversión*: se modificó el párrafo 16.10 en lo relativo a la información a revelar respecto a esta partida.
- Sección 17 *Propiedades, planta y equipo*: se realizaron diferentes modificaciones en cuanto al reconocimiento, medición e información a revelar sobre esta partida y se incluye el modelo de revaluación de propiedades, planta y equipo.
- Sección 18 *Activos intangibles distintos de la plusvalía*: se realizaron cambios en lo relativo a la adquisición de un activo intangible en una combinación de negocios y en la amortización de los activos intangibles.
- Sección 19 *Combinaciones de negocio y plusvalía*: se realizaron modificaciones en el alcance de esta sección y el reconocimiento de la plusvalía.
- Sección 20 *Arrendamientos*: se modificaron los párrafos 20.1 y 20.3 en relación con el alcance.
- Sección 21 *Provisiones y contingencias*: se incluyeron cambios en relación con la información a revelar de los activos contingentes.
- Sección 22 *Pasivos y patrimonio*: se realizaron cambios en diferentes párrafos.
- Sección 26 *Pagos basados en acciones*: se efectuaron modificaciones en el alcance de esta sección, en la medición y revelación de instrumentos financieros.
- Sección 27 *Deterioro del valor de los activos*: se realizaron cambios en los párrafos 1, 6, 14, 30, 31 de dicha sección.



- **Sección 28 Beneficios a los empleados:** modificaron los párrafos 30, 41 y 43 de dicha sección en relación con el reconocimiento y revelación de beneficios a empleados.
- **Sección 29 Impuesto a las ganancias:** se realiza una revisión de toda la sección que genera modificaciones en prácticamente la mayor parte del documento e incluyen párrafos 1 y 41
- **Sección 30 Conversión de moneda extranjera:** realizan modificaciones en el párrafo 1 y 18 en cuanto al alcance de la sección y el reconocimiento ante la conversión a la moneda de presentación.
- **Sección 31 Hiperinflación:** se modificaron los párrafos 8 y 9 de esta sección en relación con los activos y pasivos que son de carácter no monetario y la reexpresión de los componentes de patrimonio.
- **Sección 33 Información a revelar sobre partes relacionadas:** realizaron modificaciones a las condiciones por las cuales se identifica si una entidad está relacionada con otra y a la definición de "parte relacionada".
- **Sección 34 Actividades especializadas:** se modificó el párrafo 11 y se incluyeron los párrafos 11A al 11F que mencionan el tratamiento a las actividades de exploración y evaluación de recursos mineros, se modificaron los párrafos 7 y 10 relativos a la información a revelar bajo el modelo del valor razonable y el modelo del costo.
- **Sección 35 Transición a la NIIF para Pymes:** se realizaron cambios en el párrafo 2 relacionado con el alcance de la norma, los párrafos del 9 al 11 que mencionan el procedimiento que debe realizarse al preparar estados financieros en la fecha de transición y se incluye el párrafo 12A que aborda los lineamientos que deben revelarse de la transición al Estándar para Pymes.

Decreto 2131 del 22 de diciembre de 2016

Que incorpora la sección 23 al anexo 2 del Estándar para Pymes.

Decreto 2170 del 22 de diciembre de 2017

Que adhiere el párrafo 29.13 al anexo 2.1 del Estándar para Pymes, dicho párrafo incluye 5 ejemplos de situaciones en las que surgen diferencias temporarias y realiza una aclaración vs la norma anterior.

Con relación a las propiedades, planta y equipo, cuyo tratamiento está dispuesto en la Sección 17 del Estándar Internacional para Pymes, las nuevas disposiciones del Decreto 2496 dieron vía libre para que este tipo de bienes sean valuados en su medición posterior por el método de revaluación.

Las pyme que puedan determinar con fiabilidad el valor razonable de una clase de propiedades, planta y equipo, podrán aplicar el método de revaluación como medición posterior, lo cual implica tomar el valor razonable –en el momento de la revaluación– y restar la depreciación y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor en periodos posteriores.

5. Efectivo y Equivalente al Efectivo

La composición del rubro es la siguiente:

Efectivo y equivalentes de efectivo	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
FONDOS EN CAJA	84,079,720	69,845,623	14,234,096	20.38%
FONDOS EN BANCOS	181,059,805	264,562,918	-83,503,113	-31.56%
FONDOS EN CUENTAS DE AHORRO	217,936,016	482,973,764	-265,037,749	-54.88%
SUB TOTAL	483,075,541	817,382,306	-334,306,765	-40.90%
FONDOS DE INVERSIONES	8,142,252,984	2,651,791,500	5,490,461,485	207.05%
SUB TOTAL	8,142,252,984	2,651,791,500	5,490,461,485	207.05%
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	8,625,328,525	3,469,173,805	5,156,154,720	148.63%

Fondos en Caja	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
Caja general	72,560,600	38,269,900	34,290,700	89.60%
Cajas menores	6,740,000	13,740,000	-7,000,000	-50.95%
Moneda extranjera	4,779,119	17,835,723	-13,056,604	-73.20%
Total fondos en caja	84,079,720	69,845,623	14,234,096	20.38%

Fondos de Inversión	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
Fondo recursos proyectos y donaciones - Fiducia	2,960,182,183	2,101,791,500	858,390,684	40.84%
CDT	5,182,070,801	550,000,000	4,632,070,801	842.19%
Total fondo destinación específica	8,142,252,984	2,651,791,500	5,490,461,485	207.05%

Fiducias

Nit	Razón social	Valor	Rentabilidad
800,128,735	Valores Bancolombia SA	6,450,719	4.72%
800,143,157	Fiduciaria de Occidente SA	697,645,019	5.50%
800,180,687	Fondo de inversión colectiva abierto Fiducuenta - Bancolombia	115,253,460	4.35%
800,182,281	Fiduciaria Davivienda SA	2,064,038,268	4.08%
900,000,531	Fondo de inversión colectiva abierto con pacto de permanencia - Bancolombia	76,794,718	12.20%
	Total	2,960,182,183	

Los CDT han sido invertidos y las tasas consultadas con asesor financiero del instituto.

BANCO	NO. CDT	VALOR	INICIO	VENCIM	TASA EFECTIVA ANUAL	TASA DE INTERES NOMINAL	SALDO
Davivienda	2698662	20,925,439	12/08/2019	18/02/2020	5.00%	5.0000%	20,925,439
Ultraserfinco	2100	367,538,799	14/08/2019	02/03/2020	19.43%	19.4334%	373,544,110
Bancamía	6239141-248615	400,000,000	20/02/2019	15/02/2020	6.50%	6.4971%	400,000,000

Banco W SA	143746	206,179,200	03/09/2019	03/06/2020	5.90%	5.9068%	206,179,200
Ultraserfinco	2101	307,642,944	15/08/2019	02/03/2020	5.83%	5.8271%	307,642,944
Banco W SA	78117	200,000,000	15/05/2019	15/02/2020	6.15%	6.1531%	200,000,000
Tuya-Valores Bancolombia	90036	200,000,000	16/05/2019	16/05/2020	5.49%	5.4860%	200,865,417
Banco W SA	202283	140,000,000	04/12/2019	04/06/2020	5.62%	5.6200%	144,255,580
Bancoomeva	40202790617	60,000,000	02-12-2019	04-02-2020	5.35%	5.3500%	120,979,200
Banco W SA	117078	400,000,000	19/07/2019	19/04/2020	5.91%	5.9068%	400,000,000
Banco W SA	127600	400,000,000	06/08/2019	06/02/2020	5.70%	5.6210%	400,000,000
Bancamía	1335340	310,000,000	09/08/2019	11/05/2020	6.15%	6.1500%	310,000,000
Banco W SA	154219	400,000,000	19/09/2019	19/06/2020	5.90%	5.9068%	400,000,000
Bancamía	1353382	205,095,296	15/10-2019	16/04/2020	6.15%	6.1500%	205,095,296
Bancamía	1349312	80,000,000	01/10/2019	02/04/2020	6.05%	6.0500%	80,000,000
Banco W SA	172634	412,358,400	22/10/2019	27/07/2020	5.96%	5.9585%	412,358,400
Banco W SA	171932	300,000,000	21/10/2019	27/07/2020	5.96%	5.9585%	300,000,000
Banco W SA	198777	400,000,000	28/11/2019	27/05/2020	5.75%	5.6696%	400,000,000
Banco Mundo Mujer	219194	300,000,000	27/12/2019	27/08/2020	6.00%	6.0000%	300,225,215
		4,809,740,078					5,182,070,801

6. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar a la fecha del balance comprenden principalmente valores por cobrar por Servicios de Salud. El Instituto considera que el valor en libros de las cuentas por cobrar se aproxima a su valor razonable.

El período promedio de crédito otorgado en la venta de bienes y prestación de servicios es de 60 días desde la fecha de factura, durante los cuales no se genera cobro de intereses. Después de esta fecha se utiliza el método de interés efectivo mediante del costo amortizado. La tasa efectiva utilizada para este cálculo es el 11.99% (DTF + 3.5)

La composición del rubro es la siguiente:

Cuentas por cobrar comerciales, neto	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
CLIENTES CARTERA MENOR 360 DIAS	12,292,879,581	17,835,424,043	-5,542,544,463	-31.08%
DETERIORO CARTERA MENOR 360 DIAS	-387,473,972	-701,491,542	314,017,570	-44.76%
CLIENTES PAGOS SIN SOPORTE	-477,868,952	-2,863,244,793	2,385,375,841	-83.31%
COSTO AMORTIZADO CARTERA	-523,422,032	-798,638,367	275,216,335	-34.46%
Total Cuentas por cobrar comerciales, neto	10,904,114,625	13,472,049,341	-2,567,934,717	-19.06%

Cientes pago sin soporte:

Corresponde a los pagos que al cierre del periodo, las entidades han pagado y no han enviado sus soportes para cruce respectivo de facturación.

Tipo	Identificación	Razón social	Valor
EPS CONTRIBUTIVO	901,097,473	MEDIMAS EPS SAS	159,892,074
EPS CONTRIBUTIVO	805,001,157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	103,366,990
EPS CONTRIBUTIVO	805,000,427	COOMEVA EPS SA	56,489,693

EPS CONTRIBUTIVO	800,251,440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	56,269,222
EPS SUBSIDIDO	837,000,084	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS INDIGENA	35,909,648
EPS SUBSIDIDO	800,251,440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	27,464,753
EPS CONTRIBUTIVO	901,021,565	EMSSANAR SAS	18,300,000
EPS SUBSIDIDO	901,021,565	EMSSANAR SAS	16,219,076
EPS SUBSIDIDO	805,001,157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	3,269,697
EPS SUBSIDIDO	817,001,773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	437,799
EPS CONTRIBUTIVO	900,593,683	POLICIA METROPOLITANA DE POPAYAN	150,000
EPS CONTRIBUTIVO	900,156,264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SA	100,000
		Total	477,868,952

Cuentas por cobrar comerciales, largo plazo neto	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
CLIENTES CARTERA MAYOR A 360 DIAS	2,684,260,609	3,573,548,980	-889,288,371	-24.89%
DETERIORO	-2,684,260,609	-3,573,548,980	889,288,371	-24.89%
Total Cuentas por cobrar comerciales, largo plazo, neto	-	-	-	0%

Otras cuentas por Cobrar	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
ANTICIPOS Y AVANCES	16,364,214	29,571,682	-13,207,468	-44.66%
CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	13,946,841	14,889,110	-942,269	-6.33%
DEUDORES VARIOS	81,379,739	149,281,082	-67,901,343	-45.49%
Total Otras cuentas por Cobrar	111,690,794	193,741,874	-82,051,080	-42.35%

7. Anticipo de Impuestos corrientes

La composición de este rubro es la siguiente:

Anticipos por impuestos corrientes	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
SALDO A FAVOR EN LIQ PRIVADA	46,640,128	-	46,640,128	100.00%
IVA RETENIDO	-	952,022	-952,022	-100.00%
RETEFUENTE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	7,250,516	8,755,055	-1,504,539	-17.18%
ANTICIPO IMPUESTO IND Y COMERCIO	-	233,000	-233,000	-100.00%
Total Anticipos por impuestos corrientes	53,890,644	9,940,077	43,950,567	442.16%

Saldo a favor en liquidación privada: Valor que corresponde a retención en la fuente, saldo a favor en la declaración de renta del año 2019, cuya presentación es en el año 2020.

Retefuente Impuesto Industria y Comercio: Valores retenciones que realizan las entidades al instituto, y este valor se convierte en anticipo para ser aplicado en la declaración anual de Industria y Comercio que se presenta en el año 2020.

8. Inventarios

Mensualmente cada área realiza los inventarios, manejando un stock mínimo para sus pedidos. Se realiza inventario anual al almacén general.

Inventarios	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
INVENTARIOS	450,863,475	335,823,723	115,039,752	34.26%
ANTICIPO INVENTARIOS	8,019,779	-	8,019,779	100.00%
Total Inventarios	458,883,254	335,823,723	123,059,531	36.64%

INVENTARIO	dic.-19	dic.-18	Diferencia	%
ALMACEN PRINCIPAL	227,474,420	72,390,183	155,084,237	214.23%
OPTICA CALI	21,273,149	5,080,037	16,193,112	318.76%
AUDIFONOS CALI	36,821,879	27,966,252	8,855,627	31.67%
LENTES INTRAOCULARES BTURA	3,360,000	535,000	2,825,000	528.04%
OPTICA BUENAVENTURA	229,602	257,345	- 27,743	-10.78%
OPTICA PALMIRA	106,327	198,943	- 92,616	-46.55%
OPTICA VALLADO	666,176	825,791	- 159,615	-19.33%
CIRUGIA BUENAVENTURA	11,263,754	11,887,023	- 623,270	-5.24%
LENTES DE CONTACTO CALI	3,292,802	4,040,262	- 747,460	-18.50%
ACCESORIOS DE IMPLANTE	9,747,916	13,313,884	- 3,565,968	-26.78%
B.ALMACEN CIRUGIA	119,955,703	124,794,499	- 4,838,796	-3.88%
CENTRAL DE ESTERILIZACION	15,371,747	34,807,671	- 19,435,924	-55.84%
LENTES INTRAOCULARES CALI	1,300,000	39,726,833	- 38,426,833	-96.73%
TOTALES	450,863,475	335,823,723	115,039,752	34.26%

El mayor valor se observa en el área de almacén, y los insumos que quedan al corte de diciembre 2019 porque llegaron al final de periodo son:

51,500,000	Implante Disortho se devuelve y envía proveedor nota crédito en enero 2020.
464,200	Lente de contacto óptica Univisual
11,085,250	Medicamentos proveedor I-LAB para nuevo servicio de dispensario que empieza a funcionar en el 2020.
90,000,000	Stock para el área de cirugía, según solicitud de dirección médica, a partir del 2020 no se tenga bodega de cirugía. Y todo se maneje directamente por almacén.
153,049,450	

9. Gastos pagados por anticipado

La composición de este rubro es la siguiente:

Gastos pagados por anticipado	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
SEGUROS	225,217,094	190,107,005	35,110,089	18.47%
Total Gastos pagados por anticipado	225,217,094	190,107,005	35,110,089	18.47%

10. Propiedad, Planta y Equipo

Todas las propiedades, planta y equipo de Instituto se encuentran debidamente amparadas con pólizas de seguros vigentes.

Sobre las propiedades, planta y equipo del Instituto no existen hipotecas ni pignoraciones.

Propiedades plantas y equipos, neto	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
TERRENOS	7,796,700,001	7,796,700,001	-	0.00%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	49,645,724	-	49,645,724	100.00%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	18,626,288,854	18,643,263,559	-16,974,706	-0.09%
MAQUINARIA Y EQUIPO	921,953,108	996,880,517	-74,927,409	-7.52%
EQUIPO DE OFICINA	276,050,015	296,916,328	-20,866,313	-7.03%
EQU DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	784,006,647	720,849,115	63,157,532	8.76%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	11,031,911,681	10,843,373,103	188,538,578	1.74%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	126,730,273	126,730,273	-	0.00%
ANTICIPO COMPRA ACTIVOS FIJOS	507,396,718	-	507,396,718	100.00%
REVALORIZACION TERRENO	3,934,364,999	-	3,934,364,999	100.00%
REVALORIZACION CONSTRUCCION	6,049,628,972	-	6,049,628,972	100.00%
Total Propiedades plantas y equipos	50,104,676,992	39,424,712,896	10,679,964,096	27.09%
DEPRECIACION	-7,871,842,946	-6,619,144,975	-1,252,697,971	18.93%
Total Propiedades plantas y equipos, neto	42,232,834,046	32,805,567,921	9,427,266,125	28.74%

El anticipo compra activos fijos corresponde a:

Identificación	Razón social	Fecha	Valor	Concepto
900,574,975	GUERRA Y GUERRA SAS	2019/09/03	52,162,950	Primer Anticipo compra equipo tango - láser
900,574,975	GUERRA Y GUERRA SAS	2019/09/23	111,708,880	Segundo anticipo compra equipo tango - láser
830,053,755	MEDINISTROS SAS	2019/12/06	63,761,748	Anticipo equipo de análisis vestibular -ENG
901,161,884	SERVICIOS Y EQUIPOS BIOMEDICOS SAS	2019/11/05	21,375,447	Anticipo Equipo de tamizaje - Audiología
900,972,647	FORMACEP SAS	2019/10/11	644,385	Anticipo banco de trabajo (área de mantenimiento)
830,004,892	TECNICA ELECTRO MEDICA S.A.	2019/12/27	6,728,974	Equipo de diagnostico
900,432,913	GRUPO ISAZA PAZ INGENIERIA S.A.S.	2019/06/17	97,367,382	Contrato obra civil arreglos locativos Buenaventura
900,432,913	GRUPO ISAZA PAZ INGENIERIA S.A.S.	2019/10/25	38,446,952	Contrato obra civil arreglos locativos Buenaventura
900,638,306	GUSTAVO TAMAYO ARQUITECTURA SAS	2019/12/27	115,200,000	Ampliación área de servicio y construcción rampa Btura con el dinero de donación de Fundación Ramirez Moren
	Totales		507,396,718	



Las propiedades, planta y equipo, cuyo tratamiento está dispuesto en la Sección 17 del Estándar Internacional para Pymes, las nuevas disposiciones del Decreto 2496 del año 2015, dieron vía libre para que este tipo de bienes sean valuados en su medición posterior por el método de revaluación. Las pyme que puedan determinar con fiabilidad el valor razonable de una clase de propiedades, planta y equipo, podrán aplicar el método de revaluación como medición posterior, lo cual implica tomar el valor razonable –en el momento de la revaluación– y restar la depreciación y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor en periodos posteriores.

El Instituto solicita a proveedor Anthony Halliday Beron SAS avaluo para cierre del año 2019, cuyo resultado se observa a continuación.

	dic-19
TERRENOS	7,796,700,001
REVALUACION TERRENO	3,934,364,999
Total Terrenos	11,731,065,000
EDIFICIOS COSTO ADQUISICION	18,626,288,854
DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICI	- 1,870,557,626
REVALUACION CONSTRUCCION	6,049,628,972
Total construccion	22,805,360,200
Total	34,536,425,200

DICIEMBRE 31 de 2019					
	COSTO (\$)	DEPRECIACION ACUMULADA	COSTO NETO	VALORIZACION CON BASE EN AVALUO	TOTAL NETO CONTABLE
Buenaventura					
TERRENO	308,700,000	-	308,700,000	190,365,000	499,065,000
CONSTRUCCIONES	1,494,314,924	- 166,032,138	1,328,282,786	590,613,214	1,918,896,000
TOTAL B/VENTURA	1,803,014,924	- 166,032,138	1,636,982,786	780,978,214	2,417,961,000
Cali					
TERRENO	7,488,000,001	-	7,488,000,001	3,743,999,999	11,232,000,000
CONSTRUCCIONES					
Clinica	10,993,968,330	- 1,117,294,210	9,876,674,121	3,876,279,629	13,752,953,750
Cirugia	2,055,510,000	144,939,402	2,200,449,402	334,679,598	2,535,129,000
Rehabilitación	4,082,495,599	- 732,170,680	3,350,324,919	- 460,026,669	2,890,298,250
Fundación	-	-	-	1,708,083,200	1,708,083,200
TOTAL CALI	24,619,973,930	- 1,704,525,488	22,915,448,442	9,203,015,758	32,118,464,200
GRAN TOTAL	26,422,988,854	- 1,870,557,626	24,552,431,228	9,983,993,972	34,536,425,200

11. Activos Intangibles

El detalle de este rubro está compuesto por:

Activos Intangibles, neto	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
LICENCIAS	128,015,559	637,339,682	-509,324,123	-79.91%
AMORTIZACIONES ACUMULADA	-48,228,438	-521,600,293	473,371,855	-90.75%
Total Activos Intangibles, neto	79,787,121	115,739,389	-35,952,268	-31.06%

El método de amortización utilizado es línea recta y las vidas útiles utilizadas son 3 años para licencias de Cómputo. El instituto no presenta pérdida por deterioro de estos intangibles.

12. Obligaciones Financieras

Pasivos financieros obligaciones bancarios	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
PASIVOS FINANCIEROS CORTO PLAZO	-	212,319,358	-212,319,358	-100.00%
DESCUENTO AMORTIZADO PAGARES	-	-27,195,534	27,195,534	-100.00%
Total Pasivos financieros obligaciones bancarios	-	185,123,824	-185,123,824	-100.00%

Pasivos Financieros obligaciones bancarios largo plazo	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
PASIVOS FINANCIEROS LARGO PLAZO	-	159,239,519	-159,239,519	-100.00%
Total Pasivos Financieros largo plazo	-	159,239,519	-159,239,519	-100.00%

13. Cuentas Comerciales por Pagar

Cuentas comerciales por pagar - Proveedores	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
PROVEEDORES CORTO PLAZO	1,432,992,651	1,304,379,079	128,613,572	9.86%
DCTO AMORTIZADO PROVEEDORES	-	-223,318,322	223,318,322	-100.00%
Total proveedores corto plazo	1,432,992,651	1,081,060,757	351,931,894	32.55%

Proveedores largo plazo	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
PROVEEDORES LARGO PLAZO	703,563,181	1,048,253,859	-344,690,678	-32.88%
Total proveedores largo plazo	703,563,181	1,048,253,859	-344,690,678	-32.88%

El plazo promedio tomado para cancelar las cuentas por pagar es de 120 días (Proveedores y cuentas por pagar). Las retenciones, aportes por pagar y otras retenciones de nomina se pagan mensualmente dentro de los términos definidos por los acreedores. El Instituto tiene políticas establecidas para asegurarse que todos los pasivos son pagados en el período de crédito acordado.

La administración de Instituto estima que el valor razonable de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se aproxima al valor en libros.

Los pagos de proveedores en general están a 90 días. Los profesionales de la salud con base al contrato establecido están a 120 días, pero su pago esta al día. Es decir que se continua con el cumplimiento establecido de 4 meses.

Con el proveedor Laboratorios Alcon de Colombia S.A., equipos en comodato. Los equipos fueron adquiridos así:

Factura	Nombre del	Fecha		Saldos
Proveedor	Equipo	Ingreso	Valor inicial	dic-19
207246	Costellation	27-mar-15	210,369,048	19,721,455
224384	Láser Wavelight Ref ex500	28-ene-16	721,563,992	270,424,094
248539	Costellation	25-abr-17	503,466,392	394,715,848
251679	Ora System W / Verifeye Ref: 8065998307	30-jun-17	200,158,000	170,908,000
	TOTAL			703,563,181

14. Otras cuentas por pagar

Otras Cuentas por pagar	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2,387,901,252	2,767,717,966	-379,816,714	-13.72%
RETENCION EN LA FUENTE	94,227,900	86,084,568	8,143,332	9.46%
RETENCION DE IND Y COMERCIO	6,210,153	6,931,428	-721,275	-10.41%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN	171,991,101	153,693,715	18,297,386	11.91%
Total otras cuentas por pagar	2,660,330,406	3,014,427,677	-354,097,271	-11.75%

Los costos y gastos por pagar al corte diciembre 31 2019 están a 120 días según la política, y las cuentas por pagar de cirugía entidades a 3 meses según lo acordado en los contratos de oferta mercantil.

Consulta externa se paga al mes siguiente dentro de los primeros 10 días hábiles.

15. Pasivos por Impuestos Corrientes

El IVA en la institución se paga bimestral.

Pasivos por impuestos corrientes	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
IVA POR PAGAR	14,544,343	11,106,997.00	3,437,346	30.95%
Total Pasivos por impuestos corrientes	14,544,343	11,106,997	3,437,346	30.95%

16. Beneficios a Empleados

De corto plazo:

De acuerdo con la legislación laboral colombiana, los empleados tienen derecho a beneficio de corto plazo tales como salarios, vacaciones, primas legales, cesantías e intereses sobre las cesantías.

El pasivo por beneficios a empleados se compone de:

Beneficios a empleados	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
SALARIOS POR PAGAR	445,791	-	445,791	100.00%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	285,386,984	264,038,042	21,348,942	8.09%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	46,649,833	40,538,227	6,111,606	15.08%
VACACIONES CONSOLIDADAS	102,990,480	122,762,075	-19,771,595	-16.11%
Total beneficios a empleados	435,473,088	427,338,344	8,134,744	1.90%

El valor de los salarios por pagar corresponde a personal que se le realizó liquidación de contrato y se le paga en enero 2020:

Kevin Ocampo \$322,383 Auxiliar de laser
Luz Stella Riascos \$123,408 Reemplazo auxiliar de aseo (vacaciones)

De largo plazo:

El Instituto actualmente solo tiene un caso de cálculo actuarial por pensión. El cálculo actuarial se realiza mensualmente. El último cálculo del estudio actuarial se realizó en marzo/2019, con corte a diciembre 31/2018 y estos son los resultados:

Tasa de descuento 7.13% Tasa incremento salarial 3.00%
Tasa de interés real 4.01% Mesada 2018 \$781,242
Reserva total \$74,488,731

Beneficios a empleados largo plazo	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
CALCULO ACTUARIAL PENSIONES	74,488,731	74,419,263	69,468	0.09%
Total Beneficios a empleados largo plazo	74,488,731	74,419,263	69,468	0.09%

17. Otros Pasivos No Financieros

El saldo de este rubro está compuesto por:

Otros pasivos no financieros	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1,035,951,578	1,067,759,410	-31,807,832	-2.98%
DEPOSITOS RECIBIDOS	387,943,170	1,145,993,476	-758,050,306	-66.15%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS:	10,093,279	26,000,000	-15,906,721	-61.18%
Total Otros pasivos no financieros corto plazo	1,433,988,027	2,239,752,886	-805,764,859	-35.98%

Los anticipos y avances recibidos corresponden a las siguientes cuentas:

Anticipos y avances recibidos	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
Clientes de servicios médicos	14,725,853	58,363,213.30	-43,637,361	-74.77%
Anticipos en bancos recibidos	39,811,033	77,623,171	-37,812,138	-48.71%
Anticipos entidades clientes futuros servicios	981,414,692	929,106,800	52,307,892	5.63%
Copagos recibidos Starkey Laboratories	-	2,666,225	-2,666,225	-100.00%
Total anticipos y avances recibidos	1,035,951,578	1,067,759,410	-31,807,832	-2.98%

· **Cientes de servicios médicos: \$14,725,853**

Corresponde a anticipos que realizan los usuarios particulares para los diferentes servicios: Óptica, audífonos, lentes de contacto, cirugías, otros.

Anticipo en bancos recibidos: \$39,811,033

Son los valores que al conciliarse los bancos quedan pendientes por identificar al corte diciembre 31 2019e noviembre, se van legalizando en la medida que los usuarios vienen a la prestación del servicio.

Anticipo entidades clientes futuros servicios: \$981,414,692

Corresponde a valores que consignan las entidades y se van legalizando en la medida que los usuarios vienen a la prestación del servicio. Dichos usuarios son asignados por la entidad. Estos valores son dinámicos porque se van cruzando a la medida que llegan los usuarios que envían las respectivas entidades.

Identificación	Razón social	Valor
805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	324,539,162
901097473	MEDIMAS EPS SAS	129,366,815
901021565	EMSSANAR SAS	118,669,674
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	100,767,678
900935126	ASMET SALUD EPS SAS	93,513,400
890001639	DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	42,767,000
891280008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	40,869,233
814000337	ASOCIACION MUTUAL EMPRESAS SOLIDARIA DE SALUD	23,254,879
890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	18,744,775
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	11,721,000
805000427	COOMEVA EPS SA	11,605,987
817000248	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA	11,582,568
818000140	ASOCIACION BARRIOS UNIDOS DE Q	10,883,780
900168679	MEDICIPS SAS	9,240,000
830023202	COSMITET LTDA	8,190,910
800188271	UNIMAP EU	7,458,000
800176807	PROFESIONALES DE LA SALUD SA	7,334,609
837000084	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS INDIGENA	4,563,128
901144464	UNION IPS UNIPS	1,792,000
890303093	COMFENALCO VALLE	1,782,135
16842765	BENAVIDEZ MUÑOZ JOSE ALBERTO	936,000
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA	584,000
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS ADRES	372,185
892115006	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	312,000

805003840	PREVENIR PLUS SAS	225,000
900228989	CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA	172,200
830074184	SALUD VIDA EPS	166,574
	Total	981,414,692

Los depósitos recibidos: Corresponden a las siguientes cuentas

Para cumplimiento de contrato: \$383,033,476

Valor correspondiente a Pago Global Prospectivo (PGP) Coomeva EPS.

Anticipo póliza cirugía estética: \$5,909,694

Valor que corresponde a pago seguro usuarios que se van a realizar cirugía estética, y este dinero se reintegra al proveedor Caliseguros.

Depósitos recibidos	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
Para cumplimiento de contratos	382,033,476	1,141,991,392	-759,957,916	-66.55%
Anticipo póliza cirugía estética	5,909,694	4,002,084	1,907,610	47.67%
Total depósitos recibidos	387,943,170	1,145,993,476	-758,050,306	-66.15%

Los ingresos recibidos para terceros corresponden a las siguientes cuentas:

Aportes AFC: Corresponde a retención de AFC que se les realiza a algunos profesionales de la salud y a gestores administrativos, al mes siguiente se paga al respectivo Banco donde cada uno tiene su cuenta.

Ingresos recibidos para terceros	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
Aportes AFC	10,093,279	-	10,093,279	100.00%
Comisión recibido para tercero.	-	26,000,000	-26,000,000	-100.00%
Total Ingresos recibidos para terceros	10,093,279	26,000,000	-15,906,721	-61.18%

Contingencias laborales:

Esta contingencia laboral corresponde a caso en sentencia de primera instancia de la que el Instituto fue absuelto, en fallo de segunda instancia se condenó a la suma de \$11,000,000 aproximadamente. Y \$30,000,000 por provisión por posible gastos legales a un colaborador.

Otros pasivos no financieros no corrientes	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
CONTINGENCIAS LABORALES	41,000,000	41,000,000	-	0.00%
Total Otros pasivos no financieros no corrientes	41,000,000	41,000,000	-	0.00%

18. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios al 31 de diciembre / 2019 del Instituto se detallan en los siguientes conceptos:

Ingresos de actividades ordinarias	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	4,632,026,993	5,164,877,926	-532,850,933	-10.32%

UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	19,002,394,772	23,567,035,706	-4,564,640,934	-19.37%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICOS	6,016,835,820	5,991,944,304	24,891,516	0.42%
UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	1,070,733,003	1,077,284,109	-6,551,106	-0.61%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	4,313,076,341	3,309,260,206	1,003,816,135	30.33%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADA CON SALUD / REHABILITACION	16,956,170	31,328,168	-14,371,998	-45.88%
DEV Y DESCUENTOS VTAS DE SERVICIOS	-29,265,226	-55,476,095	26,210,869	-47.25%
DESCUENTOS COMERCIALES (CARTERA)	-21,415,957	-69,943,098	48,527,141	-69.38%
Total Ingresos de actividades ordinarias	35,001,341,916	39,016,311,225	-4,014,969,310	-10.29%

Identificación	Razón social	Valor
800,249,241	COOPERATIVA DE SALUD Y DESARROLLO INTEGRAL COOSALUD	11,488,112
805,000,427	COOMEVA EPS SA	8,464,081
805,025,846	SERSALUD SA	1,055,097
890,903,790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	407,362
800,088,702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMAMERICANA	1,305
	Total	21,415,957

Otros ingresos:

Financieros	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
DESCUENTO AMORTIZADO	24,702,479	155,266,418	-130,563,939	-84.09%
DIFERENCIA EN CAMBIO	132,587	1,597,640	-1,465,053	-91.70%
Total otros ingresos financieros	24,835,066	156,864,058	-132,028,992	-84.17%

El crecimiento de diferencia en cambio de un año a otro, corresponde a compra de lentes para equipo láser en Estados Unidos. Cuando se compraron los dólares se registro a una tasa y la legalización de la compra se registró con una tasa diferente.

Arrendamientos	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
Alquiler construcción edificación	44,127,894	39,616,032	4,511,862	11.39%
Total Arrendamientos	44,127,894	39,616,032	4,511,862	11.39%

Utilidad Venta Propiedad Planta y Equipo	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
EQUIPO DE TRANSPORTE	-	20,000,000	-20,000,000	-100.00%
Total Utilidad Venta Propiedad Planta y Equipo	-	20,000,000	-20,000,000	-100.00%

Recuperaciones	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
Deudas malas	58,054,548	8,533,745	49,520,803	580.29%
Seguros	-	27,592,956	-27,592,956	-100.00%
De provisiones	22,417,010	665,935,887	-643,518,877	-96.63%
Reintegro de costos y gastos	60,479,997	40,413,936	20,066,061	49.65%
Total Recuperaciones	140,951,556	742,476,524	-601,524,968	-81.02%



Clínica Visual & Auditiva
Ojos Oídos Nariz Garganta
Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Deudas malas:

Identificación	Razón social	Valor
800,140,949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	50,757,680
805,000,427	COOMEVA EPS SA	4,677,886
814,000,337	ASOCIACION MUTUAL EMPREAS SOLIDARIA DE SALUD	1,097,559
830,023,202	COSMITET LTDA	415,442
899,999,026	CAPRECOM	294,839
837,000,084	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS INDIGENA	278,070
800,251,440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	253,800
817,000,248	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA	229,370
900,014,785	SERVIMEDIC QUIRON SAS	27,000
805,009,741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	22,900
	Total	58,054,546

Diversos	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
SOBRANTES DE CAJA.	231,173	78,887	152,286	193.04%
APROVECHAMIENTOS	54,510,876	41,691,229	12,819,647	30.75%
OTROS INGRESOS	3,025,200	2,023,417	1,001,783	49.51%
Total Diversos	57,767,249	43,793,533	13,973,716	31.91%

Donaciones y proyectos:

Identificación	Razón social	Valor
890,303,395	COLOMBIA PROGRESA	783,851,598
890,323,441	INSTITUCION FRANCO SARA	19,385,303
890,331,949	COBO MEDICAL SAS	10,002,392
830,053,755	MEDINISTROS SAS	10,000,000
860,508,392	SERVIOPTICA SAS	9,818,418
830,510,787	CARL ZEISS VISION COLOMBIA SAS	8,057,000
890,300,539	COLEGIO BOLIVAR	5,102,000
900,053,139	EMPRO EMPRENDIMIENTO Y PROSPERIDAD SAS	5,000,000
900,296,172	ACCIONA S.AS.	5,000,000
901,140,054	CARVAJAL SOLUCIONES EN TECNOLOGIA SAS	5,000,000
805,021,058	ASOCIACION JUANCHO CORRELON	4,882,000
900,723,988	HMCL COLOMBIA SAS	4,000,000
890,329,516	ALLORA SAS	3,850,000

NIT.890.303.395-4

26

E-mail: instituto@ciegossordos.org.co • www.ciegossordos.org.co

CALI
Dirección Clínica: Calle 5 B2 # 37A – 50
Dirección Rehabilitación: Carrera 38 # 5B1 – 39
PBX: 514 0233 FAX:558 2782



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Código No. 2592-1

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Clínica Visual & Auditiva
Ojos Oídos Nariz Garganta
Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca

890,322,007	QUIMPAC DE COLOMBIA S.A	3,000,000
890,324,022	COLEGIO GIMNASIO LA COLINA	2,620,000
890,304,082	GRAN COOPERATIVA DE ENERGIA EL	2,120,000
890,300,256	TOURING Y AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC	2,000,000
890,324,118	LUIS FERNANDO ROJAS & CIA LTDA	2,000,000
890,308,493	FUNDACION IDEAL PARA LA REHABI	1,280,000
890,310,770	FUNDACION PARA LA ORIENTACION FAMILIAR FUNOF	1,200,000
890,929,088	JAPIO GARCES & CIA S C A	1,200,000
805,004,342	DIABASA SAS	1,000,000
805,012,610	FINESA SA	1,000,000
900,404,131	LIMONCHELO SAS	1,000,000
900,438,232	PERUGIA SAS	1,000,000
890,320,032	CLINICA DE OFTALMOLOGIA DE CAL	930,000
800,201,190	SCAR II LIMITADA	840,000
805,029,372	FUNDACION FANALCA	800,000
814,002,261	FUNDACION OFTALMOLOGICA DE NAR	800,000
890,306,215	CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL	800,000
890,328,163	FUNDACION PARA LIMITACIONES MULTIPLES	800,000
890,331,807	FUNDACION CASA DE COLOMBIA	800,000
800,205,749	ASOCIACION DEL COLEGIO DE JUECES Y FISCALES DEL DISTRITO JUD	500,000
805,001,157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	500,000
805,004,258	FG VICTORIA Y CIA SCA	500,000
805,005,133	NETGY SAS	500,000
805,007,770	PROYECTOS GONZALEZ Y CIA SCA	500,000
900,379,902	AVOCAT GRUPO INTEGRAL PROFESIONAL S.A.S.	500,000
900,744,044	OFTAMED SAS	500,000
890,300,445	FUNDACION CENTRO CULTURAL COLOMBO AMERICANO DE CALI	480,000
805,025,677	PROGRESAR FUNDACION CENTRO DE EDUCACION ESPECIAL	400,000
860,043,106	FUNDACION GIMNASIO CAMPESTRE	400,000
890,330,122	COMPAÑEROS DE LAS AMERICAS	400,000
900,645,707	FUNDACION EDUCATIVA CLARETIANA FEC	400,000
900,992,702	FUNDACION IPD SONRISAS QUE CAMBIAN VIDAS	400,000
901,191,280	FUNDACION EDUCATIVA BAUTISTA	400,000
900,732,572	GRUPO LUCILA SAS	350,000

NIT.890.303.395-4

E-mail: instituto@ciegosysordos.org.co • www.ciegosysordos.org.co

CALI
Dirección Clínica: Calle 5 B2 # 37A – 50
Dirección Rehabilitación: Carrera 38 # 5B1 – 39
PBX: 514 0233 FAX:558 2782



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Clínica Visual & Auditiva
Ojos Oídos Nariz Garganta
Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca

890,301,430	INSTITUTO DE RELIGIOSAS DE SAN	300,000
805,021,058	ASOCIACION JUANCHO CORRELON	280,000
805,027,841	PUERTA Y CASTRO ABOGADOS SAS	220,000
860,066,323	POLIETILENOS DEL VALLE S.A	180,000
890,309,016	CALISEGUROS LTDA ASESORES EN	120,000
900,911,494	COLFARO SAS	100,000
800,128,735	VALORES BANCOLOMBIA SA	94,100
900,782,798	PUERTO BON SAS	70,000
830,507,375	OFTAL CENTER LTDA	60,000
805,026,561	PLATERIA 0900 SAS	44,000
1	Total donación empresas	907,336,811
2	Total donación personas naturales - particulares	141,522,381
	PROYECTOS	
899,999,239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	536,174,384.00
800,103,710	FUNDACION JHON RAMIREZ MORENO	115,200,000.00
890,399,011	MUNICIPIO SANTIAGO DE CALI	110,019,666.00
860,528,745	CBM COMUNITARIO	11,431,904.00
890,304,770	CLUB DE LEONES DE BUENAVENTURA	2,317,048.00
3	Total proyectos	775,143,002.00
	Total donaciones + proyectos Total (1 + 2 + 3)	1,824,002,194

Colombia progresa: \$783,851.598 El destino de esta donación se utilizó para cubrir servicios de rehabilitación (45 cupos por no ingresos de ICBF).

Ingresos no operacionales

Ingresos no operacionales	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
INTERES	243,821,900	32,314,984	211,506,916	654.52%
Total Ingresos no operacionales	243,821,900	32,314,984	211,506,916	654.52%

Estos intereses corresponden a las inversiones realizadas:

Identificación	Razón social	Valor
800,182,281	FIDUCIARIA DAVIVIENDA SA	45,192,105
800,143,157	FIDUCIARIA DE OCCIDENTE SA	41,273,951
900,378,212	BANCO W SA	38,279,652
860,034,313	BANCO DAVIVIENDA SA	35,735,873
900,000,531	FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTO CON PACTO DE PERMANENCI	27,354,075

NIT.890.303.395-4

28

E-mail: instituto@ciegosysordos.org.co • www.ciegosysordos.org.co

800,180,687	FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTO FIDUCUENTA	21,677,986
900,215,071	BANCAMIA SA	16,925,830
800,128,735	VALORES BANCOLOMBIA SA	6,544,614
800,120,184	ULTRASERFINCO SA	6,005,311
860,006,797	GIROS & FINANZAS COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO SA	2,288,411
890,903,938	BANCOLOMBIA SA	1,321,953
900,406,150	BANCO COOMEVA SA	979,900
900,768,933	BANCO MUNDO MUJER SA	242,239
	Total	243,821,900

19. Costos operacionales

Costos	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	2,761,934,703	2,977,880,425	-215,945,722	-7.25%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	12,218,422,875	16,037,086,250	-3,818,663,375	-23.81%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICOS	2,749,216,715	2,760,893,085	-11,676,370	-0.42%
UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	589,958,448	633,567,252	-43,608,804	-6.88%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	3,324,601,130	2,652,330,230	672,270,900	25.35%
ACTIVIDADES DE EDUCACION	1,934,810,803	1,427,030,616	507,780,186	35.58%
PROYECTOS	627,876,538	1,289,275,440	-661,398,902	-51.30%
DESCUENTOS COMERCIALES CON PROVEEDORES	-289,128,104	-162,209,079	-126,919,025	78.24%
Total Costos	23,917,693,108	27,615,854,219	-3,698,161,110	-13.39%

Descuentos comerciales con proveedores:

Identificación	Razón social	Valor
901,220,332	COCHLEAR COLOMBIA SAS	114,294,341
860,508,392	SERVIOPTICA SAS	44,764,609
890,312,749	SEGURIDAD ATLAS LTDA	36,010,114
830,053,755	MEDINISTROS SAS	27,081,500
890,312,452	ALLERS SA	13,060,194
860,529,890	DISORTHO SA	8,950,000
890,327,601	BRILLASEO SAS	7,417,085
890,331,949	COBO MEDICAL SAS	5,917,559
830,025,149	MEDTRONIC COLOMBIA SA	5,235,784
900,266,612	BIONEXO COLOMBIA SAS	5,227,800
805,018,962	SUMINISTROS OFTALMOLOGICOS SAS	4,016,295
900,505,356	VISION PARTNERS SAS	3,122,610
890,101,815	JOHNSON Y JOHNSON DE COLOMBIA	2,822,440



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Clínica Visual & Auditiva
Ojos Oídos Nariz Garganta
Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca

830,055,758	MEDIHUMANA COLOMBIA SA	2,571,716
805,009,200	MAINCO HEALTH CARE SAS	2,332,234
811,039,981	UNION MEDICAL SAS	2,269,645
800,052,699	REPRESENTACIONES OPTICAS COLOM	2,000,000
900,126,800	ADVANCE SCIENTIFIC DE COLOMBI	821,000
802,017,441	LEN TECH SA	655,524
16,472,177	LERMA BONILLA TULIO CESAR	309,278
900,987,065	LM DISTRIBUCIONES SAS	248,376
	Total	289,128,104

Depreciación Costos	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	159,807,384	204,097,587	-44,290,203	-21.70%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANOS	872,283,958	910,058,164	-37,774,206	-4.15%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICOS	271,550,351	288,518,673	-16,968,322	-5.88%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPEUTICO	15,353,391	20,232,280	-4,878,889	-24.11%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	23,548,588	31,831,256	-8,282,668	-26.02%
DEPRECIACION ACTIVIDADES DE EDUCACION	180,812,527	137,787,605	43,024,922	31.23%
DEPRECIACION PROYECTOS	58,965,557	48,312,385	10,653,172	22.05%
Total Depreciación	1,582,321,756	1,640,837,950	-58,516,194	-3.57%

20. Gastos operacionales de venta

Gastos operacionales de venta	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
BENEFICIOS DEL PERSONAL - SALARIOS Y APORTES LEGALES	2,192,448,181	1,956,921,583	235,526,598	12.04%
HONORARIOS	49,788,421	81,766,102	-31,977,681	-39.11%
IMPUESTOS	154,995,227	141,196,227	13,799,000	9.77%
ARRENDAMIENTOS	243,516,004	263,696,759	-20,180,755	-7.65%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	16,885,434	11,194,870	5,690,564	50.83%
SEGUROS	18,676,139	17,679,382	996,757	5.64%
SERVICIOS	742,297,437	661,850,611	80,446,826	12.15%
GASTOS LEGALES	1,124,253	13,442,532	-12,318,279	-91.64%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	38,068,059	41,226,913	-3,158,854	-7.66%
ADECUACION E INSTALACION	39,463,467	35,462,475	4,000,992	11.28%
GASTOS DE VIAJE	2,300,540	2,178,188	122,352	5.62%
AMORTIZACIONES	-	317,688	-317,688	-100.00%
DIVERSOS	154,656,510	193,122,026	-38,465,516	-19.92%
Total Gastos operacionales	3,654,219,671	3,420,055,356	234,164,314	6.85%

Beneficio del personal – Salarios y aportes legales:

Valores de gastos año corresponden a salarios que están presupuestados para el año 2019. Los mayores valores se observan en incapacidades (los menores a 3 días donde el instituto debe asumir el 100%), así mismo se incremento el

gasto de comisiones en ópticas cambiando la política de incentivos, y esto se ve reflejado en los resultados de la unidad de mercadeo.

Impuestos: El crecimiento del 9.77% corresponde a los siguientes conceptos:

Impuesto de industria y comercio: Comparado con el año pasado se pagó de más \$6,822,000; la diferencia corresponde a valores de IVA que se convierte en mayor del gasto.

Contribuciones y afiliaciones: El mayor valor se observa en servicio de Emi, este año se distribuyó con base al personal de cada área, antes se tenía distribuido por porcentajes entre costos y gastos).

Seguros:

La póliza de seguros se distribuye a las áreas con base a información de las inversiones aseguradas.

Al comparar la póliza total que se distribuye entre costos y gastos, se observa que el valor de la póliza del año 2019 esta por un total de \$82,636,672 año 2018 \$82,176,334, lo que indica que solo se dio un crecimiento consolidado de \$460,338

Servicios:

Dentro del grupo de servicios se encuentran con mayor valor los siguientes ítems:

Servicios	dic-19	dic-18	Diferencia	% Variac
PUBLI PROPAGANDA Y PROMOCI	109,710,798	49,287,860	60,422,938	122.59%
DOTACION AL PERSONAL	38,504,728	12,379,484	26,125,244	211.04%
ASEO Y VIGILANCIA	251,182,029	230,011,676	21,170,353	9.20%
AUTORIZACION FENALCHEQUE	8,189,699	4,903,517	3,286,182	67.02%
CAPACITACION AL PERSONAL	17,774,297	16,575,332	1,198,965	7.23%
PROCESAMIENTO ELECTRONI DATOS	52,278,000	51,789,044	488,956	0.94%
GAS	-	89,800	- 89,800	-100.00%
ELEMENTOS DE BOTIQUIN	33,821	324,420	- 290,599	-89.57%
APRENDICES	5,410,358	6,093,688	- 683,330	-11.21%
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	13,199,375	14,217,500	- 1,018,125	-7.16%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	15,462,886	17,543,943	- 2,081,057	-11.86%
TRANSP. FLETES Y ACARREOS	4,595,260	7,420,060	- 2,824,800	-38.07%
TELEFONO	27,902,574	35,427,622	- 7,525,048	-21.24%
ENERGIA ELECTRICA	198,053,612	215,786,665	- 17,733,053	-8.22%
Total	742,297,437	661,850,611	80,446,826	12.15%

Publicidad propaganda y promoción:

Desde el área de mercadeo se trabajó todo el tema de marketing en redes, radio, etc. Es la apuesta a los ingresos particulares y son inversión de una sola vez.

Dotación al personal:

El año pasado no se dio dotación al personal, porque el proveedor no alcanzo a entregar en diciembre 2018. La facturación quedo con fecha de enero 2019, y este valor quedo registrado dentro del presupuesto del año 2019.

Aseo y Vigilancia: El mayor valor se observa en

Seguridad Atlas Año 2019 \$109,479,338; Año 2018 \$89,962,733 crecimiento \$19,516,605 21.69%

De ellos se recibió un descuento comercial que se ve reflejado en el punto 19 (Costos - Descuentos proveedores por valor de \$36,010,114, al contabilizar la factura el servicio se ve distribuido en diferentes áreas, pero el descuento comercial se lleva a una cuenta de ingreso.

Brillaseo Año 2019 \$137,981,238 y Año 2018 \$129,538,774 crecimiento \$8,442,464 6.52%

De ellos se recibe un descuento comercial que se ve reflejado en el punto 19 (Costos - Descuentos proveedores por valor de \$7,417,085, al contabilizar la factura el servicio se ve distribuido en diferentes áreas, pero el descuento comercial se lleva a una cuenta de ingreso.

Autorización Fenalcheque: Los usuarios al realizar el pago de servicios prestados (cirugía) lo realizan con cheque, y para garantizar su validez se aprovecha este servicio.

Capacitación al personal: Las capacitaciones se han dado acorde a la necesidad de las áreas.

Depreciación gastos operacionales	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	141,090,216	141,090,216	-	0.00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,937,174	113,479	1,823,695	1607.08%
EQUIPO DE OFICINA	2,195,088	71,974	2,123,114	2949.83%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	22,228,815	179,531	22,049,284	12281.60%
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	1,048,718	-	1,048,718	100.00%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	25,346,054	25,346,052	2	0.00%
Total Depreciación gastos operacionales	193,846,065	166,801,252	27,044,813	16.21%

Deterioro	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
Gasto Deterioro Cartera	545,454,000	1,437,672,195	-892,218,195	-62.06%
Total deterioro cartera	545,454,000	1,437,672,195	-892,218,195	-62.06%

21. Gastos de Administración

Gastos de administración	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
BENEFICIOS DEL PERSONAL - SALARIOS Y APORTES LEGALES	2,313,189,911	2,098,410,774	214,779,137	10.24%
HONORARIOS	90,084,820	242,986,123	-152,901,303	-62.93%
IMPUESTOS	198,925,679	197,995,267	930,412	0.47%
ARRENDAMIENTOS	110,375,336	106,540,962	3,834,374	3.60%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1,637,230	1,682,166	-44,936	-2.67%
SEGUROS	5,903,550	7,450,069	-1,546,519	-20.76%
SERVICIOS	273,004,605	270,508,714	2,495,891	0.92%
GASTOS LEGALES	2,566,882	3,780,805	-1,213,923	-32.11%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	112,726,996	64,822,404	47,904,592	73.90%
ADECUACION E INSTALACION	22,036,185	72,743,409	-50,707,224	-69.71%
GASTOS DE VIAJE	8,775,112	6,226,665	2,548,447	40.93%
AMORTIZACIONES	49,043,730	310,465,270	-261,421,540	-84.20%
DIVERSOS	307,740,463	322,557,207	-14,816,744	-4.59%
Total Gastos de Administración	3,496,010,498	3,706,169,834	-210,159,336	-5.67%

Al revisar el consolidado en general se observa una disminución del -5.72% lo cual indica una buena gestión en cuanto a estos gastos. Al revisar el detallado de los gastos administrativos, los mayores valores se encuentran en los siguientes ítems:

Beneficio del personal – Salarios y aportes legales:

Valores de gastos año corresponden a salarios que están presupuestados para el año 2019.

Total año 2019: \$2,358,750,903.

A partir del mes de agosto/2019 se suspende servicio de contrato médico-investigación cuyo ahorro mensual será de \$4,760,000. Y personal administrativo.

Mantenimientos y reparaciones:

El crecimiento de 73.90% el mayor valor se observa en mantenimiento equipo de cómputo Carvajal Servicios SAS \$48,192,379 factura correspondiente a servicio dejado de facturar por negociación pendiente de aprobar en tarifa Software.

Construcciones y edificaciones gasto realizado proveedor Obras hidráulicas y sanitarias Ltda \$17,176,552 Instalación sistema de tratamiento de aguas residuales.

Maquinaria y Equipo: Arreglo de tablero eléctrico motobomba de Buenaventura proveedor Socio Tecnológico SAS \$6,684,117

Insumos área de mantenimiento para poder ejecutar actividades \$6,616,861

Equipo de Computación: Valor de Sistemas de Información Empresarial \$3,324,000 soporte y mantenimiento programa CG-Uno que antes se distribuía entre todas las áreas, ahora el gasto queda dentro del área de nómina.

Gastos de viaje:

El crecimiento de 40.93% corresponde a:

Pasajes aéreos:

Capacitación Bogotá auxiliar de seguridad y salud en el trabajo \$258,960

Capacitación nuevo auditor medico \$305,328

Congreso en Cartagena Director Médico \$296,088

Conciliación en Bogotá Nueva EPS Representante legal encargado \$463,580

Capacitación Director General y Jefe Talento humano \$1,023,540

Cambio de tiquete Dirección General \$428,730

Conciliación Nueva EPS Jefe de cartera \$732,190 (Dos veces)

Tiquete Cali-Bogotá Director General \$238,095

Conciliación Supersalud Jefe de cartera \$340,010

Tiquete Dr. Edgar Andres Gallo (Investigación congreso de sicología en Barranquilla \$416,740

Tiquete Auditor medico \$69,518 Evento Starkey Bogotá

Tiquete Director general Cali-Bogotá Foro Cámara de Comercio \$195,435

Tiquete Jefe de Cartera y Jefe Administrativa Conciliación Nueva EPS Bogotá \$115,276

Tiquete Jefe de Planeación, capacitación en Medellín \$510,920

Tiquete Jefe de Cartera, presentación acreencias cruz Blanca Bogotá \$324,940

Tiquete Jefe de convenios Medellín \$1,355,080

Alojamiento y manutención:

Foro gestión Bogotá auxiliar de seguridad y salud en el trabajo \$130,000

Hospedaje y alimentación en Buenaventura personal apoyo Caja durante un mes \$544,534
Hospedaje y alimentación Seminario en Bogotá nuevo auditor medico \$553,500
Alimentación conciliaciones en Bogotá (visitas varias) Jefe cartera, director general, representante legal encargada \$96,900
Hospedaje Director Médico en Bogotá \$306,143 Foro soluciones exitosas.
Hospedaje jefe de convenios en Medellín \$69,605

Depreciación gastos administrativos	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	91,154,251	79,296,017	11,858,234	14.95%
MAQUINARIA Y EQUIPO	6,005,007	125,405	5,879,602	4688.49%
EQUIPO DE OFICINA	5,529,786	512,329	5,017,457	979.34%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	13,204,262	2,469,771	10,734,491	434.64%
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	5,247,478	-	5,247,478	100%
Total Depreciación gastos administrativos	121,140,784	82,403,522	33,489,784	40.64%

22. Otros Gastos:

Otros gastos	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
COMISION TARJETA DE CREDITO	13,565,819	35,764,918	-22,199,099	-62.07%
OTROS GASTOS BANCARIOS	1,989,128	5,583,978	-3,594,849	-64.38%
CHEQUERAS	545,883	2,145,819	-1,599,936	-74.56%
COMISION GERENCIA ELECTRONICA	6,402,081	3,781,948	2,620,133	69.28%
OTRAS COMISIONES	25,301,948	42,587,257	-17,285,309	-40.59%
IMPUESTO DEL GMF 4 x MIL	102,655,653	90,936,215	11,719,438	12.89%
PERDIDA ACTIVO	-	8,693,316	-8,693,316	-100.00%
IMPUESTOS ASUMIDOS	7,483,709	518,319	6,965,390	1343.84%
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	42,884,174	-	42,884,174	100.00%
DONACIONES	1,573,000	1,454,000	119,000	8.18%
Total otros gastos	202,003,018	191,465,771	10,537,247	5.50%

Impuestos asumidos no es la practica normal, pero se han asumido más por un tema negociación de costo, al contratar honorarios para actividades del fundraising, teniendo en cuenta que los conferencistas han dado donación para el programa de fundraising.

Multas sanciones y litigios:

Valor que se pagó a la UGPP en cuotas según solicitud por sanción impuesta desde el año 2017 (\$82,808,347) de la cual se realizó gestión en diferentes instancias, salió fallo final en el mes de julio 2019. Aprovechando que sale una norma donde puede rebajarse saldo de sanción se envía carta a la UGPP. Respuesta pendiente hasta marzo 2020.

Gastos no operativos	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% var
INTERESES	25,135,053	168,161,283	-143,026,230	-85.05%
Total gastos no operativos	25,135,053	168,161,283	-143,026,230	-85.05%

Identificación	Razón social	Valor
890309016	CALISEGUROS LTDA ASESORES EN	14,651,117



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Clínica Visual & Auditiva
Ojos Oídos Nariz Garganta
Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca

890300279	BANCO DE OCCIDENTE	7,620,678
890303395	INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y	2,327,100
890903938	BANCOLOMBIA SA	253,901
860001317	PUBLICAR SA	150,778
900291879	INVERTECNOLOGICAS SAS	115,240
860034313	BANCO DAVIVIENDA SA	15,338
800226175	COMPANIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA SA	900
900321422	HOYFARMA SAS	1
	Total	25,135,053

Eventos subsecuentes:

No existen hechos posteriores que hayan incurrido al 31 de diciembre de 2019 y la de presentación de los estados financieros que pudieran afectar significativamente los resultados y el patrimonio del Instituto.

Lorena Castañeda Paredes

LORENA CASTAÑEDA PAREDES
Contadora
TP-114598-T

Maria Liliana Mosquera Sanchez

MARIA LILIANA MOSQUERA SANCHEZ
Revisora Fiscal
TP-24494-T

NIT.890.303.395-4

35

E-mail: instituto@ciegosysordos.org.co • www.ciegosysordos.org.co

CALI
Dirección Clínica: Calle 5 B2 # 37A – 50
Dirección Rehabilitación: Carrera 38 # 5B1 – 39
PBX: 514 0233 FAX:558 2782

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019 - 2018
(Cifras en miles de pesos colombianos)

	NOTA	31-dic-19	31-dic-18	Diferencia	% Variac
ACTIVOS					
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	8,625,329	3,469,174	5,156,155	148.63%
Cuentas por cobrar comerciales, neto	6	10,904,115	13,472,049	-2,567,935	-19.06%
Otras cuentas por Cobrar	6	111,691	193,742	-82,051	-42.35%
Anticipos por impuestos corrientes	7	53,891	9,940	43,951	442.16%
Inventarios	8	458,883	335,824	123,060	36.64%
Gastos pagados por anticipado	9	225,217	190,107	35,110	18.47%
Activos corrientes		20,379,125	17,670,836	2,708,289	15.33%
Activos no corrientes					
Propiedades plantas y equipos, neto	10	32,248,840	32,805,568	-556,728	-1.70%
Revaluacion Propiedad Planta y Equipo	10	9,983,994	-	9,983,994	100.00%
Activos Intangibles, neto	11	79,787	115,739	-35,952	-31.06%
Activos no corrientes		42,312,621	32,921,307	9,391,314	28.53%
Total Activos		62,691,746	50,592,143	12,099,603	23.92%
PASIVOS					
Pasivos financieros obligaciones bancarios	12	-	185,124	-185,124	-100.00%
Cuentas comerciales por pagar - Proveedores	13	1,432,993	1,081,061	351,932	32.55%
Otras Cuentas por pagar	14	2,660,330	3,014,428	-354,097	-11.75%
Pasivos por impuestos corrientes	15	37,850	11,107	26,743	240.77%
Beneficios a empleados	16	435,473	427,338	8,135	1.90%
Otros pasivos no financieros	17	1,433,988	2,239,753	-805,765	-35.98%
Pasivos corrientes		6,000,634	6,958,810	-958,177	-13.77%
Pasivos financieros obligaciones bancarios	12	-	159,240	-159,240	-100.00%
Proveedores	13	703,563	1,048,254	-344,691	-32.88%
Beneficios a empleados	16	76,417	74,419	1,997	2.68%
Otros pasivos no financieros no corrientes	17	41,000	41,000	-	0.00%
Pasivos no corrientes		820,980	1,322,913	-501,933	-37.94%
Total Pasivos		6,821,613	8,281,723	-1,460,110	-17.63%
PATRIMONIO					
Aporte social		30,299	30,299	-	0.00%
Superavit Propiedad planta y Equipo		9,983,994	-	9,983,994	100.00%
Excedente acumuladas		21,919,742	18,597,921	3,321,821	17.86%
Adopción primera vez		20,360,379	20,360,379	-	0.00%
Excedente de ejercicio		3,575,719	3,321,821	253,898	7.64%
Total Patrimonio		55,870,133	42,310,420	13,559,713	32.05%
Total Pasivos y Patrimonio		62,691,746	50,592,143	12,099,603	23.92%


Pedro Pablo Perea Mafía
Representante Legal


Lorena Castañeda Paredes
Contadora TP 114598-T


Maria Lilliana Mosquera Sanchez
Revisor Fiscal TP 24494-T

NIT.890.303.395-4

36

E-mail: instituto@ciegosysordos.org.co • www.ciegosysordos.org.co

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
Por el periodo terminado de enero 1 2019 el 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Cifras expresadas en miles pesos colombianos)

	NOTA	31-dic.-19	31-dic.-18	Diferencia	% Variac
Ingresos de actividades ordinarias	18	35,001,342	39,016,311	-4,014,969	-10.29%
Otros ingresos	18	267,682	1,002,750	-735,068	-73.31%
Donaciones y Proyectos	18	1,824,002	1,734,825	89,177	5.14%
Total Ingresos		37,093,026	41,753,887	-4,660,861	-11.16%
Costos Operacionales	19	23,917,693	27,615,854	-3,698,161	-13.39%
Depreciacion Costos	19	1,582,322	1,640,838	-58,516	-3.57%
Gastos Operacionales de venta	20	3,654,220	3,420,055	234,164	6.85%
Depreciacion gastos operacionales	20	193,846	166,801	27,045	16.21%
Gastos de administración	21	3,496,010	3,706,170	-210,159	-5.67%
Depreciacion gastos administrativos	21	121,141	82,404	38,737	47.01%
Otros gastos	22	202,003	191,466	10,537	5.50%
Total costos y gastos de actividades de operación		33,167,235	36,823,588	-3,656,353	-9.93%
Deterioro Cartera e Incapacidades	20	545,454	1,437,672	-892,218	-62%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		3,380,337	3,492,626	-112,289	-3.22%
Ingresos no operacionales	18	243,822	32,315	211,507	654.52%
Gastos no operativos	22	25,135	168,161	-143,026	-85.05%
Gasto por impuesto a las ganancias		23,305	34,960	-11,654	-33.34%
EXCEDENTE DEL PERIODO		3,575,719	3,321,821	253,898	7.64%


Pedro Pablo Perea Mafía
Representante Legal


Lorena Castañeda Paredes
Contador
TP 114598-T


María Liliana Mesquera
Revisor Fiscal
TP 24494-T

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019 - 2018
(Expresados en miles pesos colombianos)

	Aporte social	Ajustes por Adopción NIIF	Excedente		Superavit Propiedad planta y equipo	Total Patrimonio
			Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	30,299	20,360,379	18,597,921	3,321,821	-	42,310,420
Incrementos / Disminuciones	-	-	3,321,821	253,898	9,983,994	13,559,713
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	30,299	20,360,379	21,919,742	3,575,719	9,983,994	55,870,133

PP
Pedro Perea Mafía
Representante Legal

Lorena Castañeda Paredes
Lorena Castañeda Paredes
Contador Público
TP 114598-T

Maria Liliana Mosquera Sánchez
Maria Liliana Mosquera Sánchez
Revisor Fiscal
TP 24494-T



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Código No. 2592-1

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Clínica Visual & Auditiva
Ojos Oídos Nariz Garganta
Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO PRESUPUESTO DE ENE 1 2019 DIC 31 2019

Ingresos de actividades ordinarias	31-dic.-19	Ppto a 31 de dic 2019	Diferencia	% Cumplim
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	4,632,027	4,986,402	-354,375	92.89%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	19,002,395	22,752,659	-3,750,264	83.52%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICOS	6,016,836	5,784,888	231,948	104.01%
UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	1,070,733	1,040,058	30,675	102.95%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	4,313,076	3,194,906	1,118,170	135.00%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADA CON SALUD	16,956	30,246	-13,289	56.06%
DEV Y DESCUENTOS VTAS DE SERVICIOS	-50,681	-121,085	70,404	41.86%
Total Ingresos de actividades ordinarias	35,001,342	37,668,073	-2,666,731	92.92%
Otros ingresos	267,682	1,002,750	-735,068	26.69%
Donaciones y Proyectos	1,824,002	2,698,748	-874,745	67.59%
Total Ingresos	37,093,026	41,369,571	-4,276,545	89.66%
Costos Operacionales	23,917,693	27,630,951	-3,713,258	86.56%
Depreciacion Costos	1,582,322	1,693,017	-110,695	93.46%
Gastos Operacionales	3,654,220	3,705,507	-51,287	98.62%
Depreciacion gastos operacionales	193,846	172,106	21,741	112.63%
Gastos de administración	3,496,010	3,786,593	-290,583	92.33%
Depreciacion gastos administrativos	121,141	85,024	36,117	142.48%
Otros gastos	202,003	188,585	13,418	107.12%
Total Costos y Gastos operacionales antes de deterioro	33,167,235	37,261,782	-4,094,547	89.01%
Provision Deterioro Cartera + Incapacidades	545,454	1,000,000	-454,546	54.55%
Total costos y gastos de actividades de operación	33,712,689	38,261,782	-4,549,093	88.11%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3,380,337	3,107,788	272,549	108.77%
Ingresos no operacionales	243,822	32,315	211,507	754.52%
Gastos no operativos	25,135	173,509	-148,374	14.49%
Gasto por impuesto de renta	23,305	34,960	-11,654	66.66%
EXCEDENTE DEL PERIODO	3,575,719	2,931,635	644,084	121.97%

NIT.890.303.395-4

E-mail: instituto@ciegosysordos.org.co • www.ciegosysordos.org.co

CALI
Dirección Clínica: Calle 5 B2 # 37A – 50
Dirección Rehabilitación: Carrera 38 # 5B1 – 39
PBX: 514 0233 FAX:558 2782

39



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Código No. 2592-1

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Clínica Visual & Auditiva
Ojos Oídos Nariz Garganta
Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA INFORME UNIDADES DE SERVICIO CONSOLIDADO ACUMULADO A DIC 31 2019 VS 2018

	A DIC 31 2019	A DIC 31 2018	Diferencia	% Variación
CONSULTA EXTERNA				
INGRESOS	4,632,027	5,164,878	-532,851	-10.32%
COSTOS	-2,921,742	-3,181,978	260,236	-8.18%
MARGEN OPERACIONAL CONSULTA EXTERNA	1,710,285	1,982,900	-272,615	-13.75%
QUIROFANOS				
INGRESOS	19,002,395	23,567,036	-4,564,641	-19.37%
COSTOS	-13,090,707	-16,947,144	3,856,438	-22.76%
MARGEN OPERACIONAL DE QUIROFANOS	5,911,688	6,619,891	-708,203	-10.70%
APOYO DIAGNOSTICOS				
INGRESOS	6,016,836	5,991,944	24,892	0.42%
COSTOS	-3,020,767	-3,049,412	28,645	-0.94%
MARGEN OPERACIONAL DE APOYOS DIAGNOSTICOS	2,996,069	2,942,533	53,536	1.82%
APOYO TERAPEUTICO				
INGRESOS	1,070,733	1,077,284	-6,551	-0.61%
COSTOS	-605,312	-653,800	48,488	-7.42%
MARGEN OPERACIONAL DE APOYOS TERAPEUTICA	465,421	423,485	41,937	9.90%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO				
INGRESOS	4,313,076	3,309,260	1,003,816	30.33%
COSTOS	-3,348,150	-2,684,161	-663,988	24.74%
MARGEN OPERACIONAL UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	964,927	625,099	339,828	54.36%
ACTIVIDADES DE EDUCACION				
INGRESOS	16,956	31,328	-14,372	-45.88%
COSTOS	-2,115,623	-1,564,818	-550,805	35.20%
MARGEN OPERACIONAL ACTIVIDADES DE EDUCACION	-2,098,667	-1,533,490	-565,177	36.86%

NIT.890.303.395-4

E-mail: instituto@ciegosysordos.org.co • www.ciegosysordos.org.co

CALI
Dirección Clínica: Calle 5 B2 # 37A – 50
Dirección Rehabilitación: Carrera 38 # 5B1 – 39
PBX: 514 0233 FAX:558 2782



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Código No. 2592-1

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Clínica Visual & Auditiva
Ojos Oídos Nariz Garganta
Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DIC/ 2019

EN MILLES DE PESOS

	ene-19	feb-19	mar-19	abr-19	may-19	jun-19	jul-19	ago-19	sep-19	oct-19	nov-19	dic-19	Acumul 2019	Fujo Pto Acumul Mensual	% Cumpi
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO	805,298	584,747	806,387	815,125	647,300	770,012	447,395	620,650	311,061	716,360	592,631	572,409	805,298	805,298	100.00%
INGRESOS															
Recursos de cartera	2,418,774	2,494,856	1,866,287	1,994,950	2,144,773	1,203,015	2,283,190	1,278,402	1,479,906	1,794,337	1,665,702	1,808,561	22,432,753	27,700,000	80.98%
Anticipo de clientes	154,478	178,766	417,841	438,597	387,990	70,248	170,795	256,501	201,431	347,652	471,153	148,665	3,244,119	2,425,000	133.78%
Recaudos por Implantar Cochlear		28,665		140,044	42,767						197,648	51,265	455,390	1,170,000	38.92%
Ventas de contado	854,459	686,486	587,640	794,458	825,866	726,871	981,907	864,049	923,073	822,398	709,009	791,473	9,567,690	10,800,000	88.59%
Ingresos por copagos	34,747	37,271	62,427	91,966	83,685	67,510	78,254	70,969	80,459	77,465	75,818	829,619	191,700	432.77%	
Ingresos por proyectos/donaciones	787,601	127,898	57,216	75,415	109,161	84,921	69,141	40,338	81,074	84,419	61,034	228,567	1,806,887	1,790,000	64.90%
Ingresos Financieros	1,668	1,739	3,290	8,365	7,139	3,935	7,056	4,987	2,923	5,285	2,923	4,189	53,499	39,200	136.48%
Por otros ingresos	82,023	24,728	15,786	52,604	24,741	5,601	22,704	26,373	51,173	37,319	11,696	42,703	397,449	421,000	94.41%
Ingresos Financieros	4,179	22,122	9,658	21,163	16,203	24,680	16,425	268	37,779	29,768	6,603	37,422	226,270	50,800	445.41%
Traslado de inversiones	-2,130,300	98,228	180,914	969,765	-1,114,601	209,016	-838,651	-285,624	530,363	-753,785	-446,987	128,056	-5,373,137	-8,170,300	65.76%
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO	2,207,129	3,700,761	3,201,059	2,647,797	2,527,725	2,415,798	2,790,821	2,256,385	3,988,181	2,444,858	2,743,327	3,316,719	33,040,539	37,411,400	89.32%
TOTAL INGRESOS + SALDO DISPONIBLE	3,012,426	4,285,508	4,007,446	3,466,922	3,175,025	3,185,810	3,238,216	2,877,015	3,699,242	3,161,218	3,335,959	3,889,129	34,445,837	38,216,698	90.13%
EGRESOS															
Pagos a proveedores/anticipos	657,278	982,917	1,174,915	927,489	771,119	610,201	845,579	745,205	951,588	756,681	786,826	1,093,676	10,303,473	7,130,000	144.51%
Pagos por salarios/prestaciones sociales	307,545	554,228	363,072	321,418	313,672	518,757	332,108	335,779	336,094	342,314	361,380	677,169	4,783,537	6,849,000	69.84%
Egresos por aportes parafiscales	146,101	148,917	142,656	170,965	149,887	152,000	156,055	157,768	156,241	157,213	157,744	157,456	1,853,001	1,796,000	103.75%
Pago de honorarios + oferta mercantil	756,633	850,831	858,229	724,593	625,769	858,920	725,618	830,441	948,459	832,298	853,997	841,274	9,707,061	12,578,000	77.17%
Pagos por retenciones + impuestos	102,490	142,437	100,207	158,094	78,946	100,542	77,127	84,860	109,660	99,720	90,536	81,017	1,225,636	1,697,000	72.22%
Pagos por servicios públicos	41,301	61,066	44,390	43,500	45,361	41,668	55,271	45,990	47,741	46,391	46,287	44,232	583,195	663,000	82.46%
Gastos Bancarios y Financieros	15,196	18,362	13,519	15,312	21,006	16,535	18,868	26,500	21,519	20,472	21,566	24,428	233,282	362,000	64.44%
Reembolsos de caja menor	29,895	15,047	26,494	21,264	30,313	15,678	23,737	22,080	29,994	20,178	29,639	29,734	294,052	442,000	66.53%
Pago de libranzas	34,694	21,868	46,527	35,157	37,958	35,337	33,407	31,829	32,937	33,157	33,180	32,308	408,359	474,000	86.15%
Ciros servicios y reintegros	299,549	340,069	418,311	401,831	330,983	368,778	349,795	285,503	348,651	260,163	387,396	424,813	4,210,842	5,132,000	82.05%
(-) intereses prestamo + capital	36,997	343,380											380,377	365,000	96.80%
TOTAL EGRESOS	2,427,679	3,479,121	3,188,321	2,819,622	2,405,013	2,798,415	2,817,566	2,565,954	2,982,883	2,586,586	2,763,549	3,406,107	33,962,815	37,518,000	90.52%
 NUEVO SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE	584,747	806,387	819,125	647,300	770,012	447,395	620,650	311,061	716,360	592,631	572,409	483,022	483,022	698,698	69.13%
FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA	4,873,149	4,881,102	4,722,419	5,598,009	6,701,201	6,471,666	7,312,307	7,596,383	7,067,221	7,827,439	8,723,638	8,142,307			

NIT.890.303.395-4

E-mail: instituto@ciegosysordos.org.co • www.ciegosysordos.org.co

CALI
Dirección Clínica: Calle 5 B2 # 37A – 50
Dirección Rehabilitación: Carrera 38 # 5B1 – 39
PBX: 514 0233 FAX:558 2782

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA		RAZONES FINANCIERAS AL 31 DE DIC 2019-2018	
		AÑO 2019	AÑO 2018
1. RAZONES DE LIQUIDEZ			
1.1. RAZON CORRIENTE	<u>ACTIVOS CORRIENTES</u> <u>PASIVOS CORRIENTES</u>	3.40	2.54
1.2. RAZON RAPIDA DE PRUEBA ACIDA	<u>ACT. CTES-INVENTARIOS</u> <u>PASIVOS CORRIENTES</u>	3.32	2.49
2. RAZONES DE RENTABILIDAD			
2.1. MARGEN NETO	<u>UTILIDAD NETA</u> <u>ING. OPERACIONAL</u>	9.64	7.96
2.2. MARGEN OPERACIONAL	<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u> <u>ING. OPERACIONAL</u>	9.11	8.36



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Instituto para Niños Ciegos y Sordos
del Valle del Cauca



Clínica Visual & Auditiva
Ojos Oídos Nariz Garganta
Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
EBITDA AL 31 DE DIC 2019 - 2018

	AÑO 2019	AÑO 2018	Diferencia
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	37,093,026	41,753,887	-4,660,861
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	3,575,719	3,321,821	253,898
Depreciaciones / costo / gasto	1,897,309	1,890,043	7,266
Saldo Amortizaciones	61,341	313,923	-252,582
Gastos financieros (Intereses)	25,135	168,161	-143,026
Descuento amortizado	-24,702	-155,266	130,564
	5,534,801	5,538,681	-3,880
	14.92%	13.27%	1.66%

NIT.890.303.395-4

E-mail: instituto@ciegosysordos.org.co • www.ciegosysordos.org.co

CALI
Dirección Clínica: Calle 5 B2 # 37A – 50
Dirección Rehabilitación: Carrera 38 # 5B1 – 39
PBX: 514 0233 FAX:558 2782



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Código No. 2592-1

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Clínica Visual & Auditiva
Ojos Oídos Nariz Garganta
Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
ESTADO DE CARTERA A DICIEMBRE 31 2019 (EN MILES DE PESOS)

dic.-19	Corriente	1 - 90 días	91 - 180 días	181 - 270 días	271 - 360 días	361 - 720 días	> 720 días	TOTAL	Anticipos	Total cartera después de anticipos
Radicado Pendiente de Pago	3,479,933	3,117,680	1,622,427	1,432,805	345,525	1,766,062	918,198	12,682,631		
Pendiente por Radicar	2,260,755	6,987	46	-	-	-	-	2,267,787		
Cartera Proceso Reclamación	-	-	-	-	-	-	-	-		
Devoluciones	-	26,722	-	-	-	-	-	26,722		
Total general	5,740,688	3,151,389	1,622,473	1,432,805	345,525	1,766,062	918,198	14,977,140	477,869	14,499,271

dic.-18	Corriente	1 - 90 días	91 - 180 días	181 - 270 días	271 - 360 días	361 - 720 días	> 720 días	TOTAL	Anticipos	Total cartera después de anticipos
Radicado Pendiente de Pago	3,280,554	5,624,701	3,708,737	2,191,519	1,554,700	1,921,976	408,361	18,690,547		
Pendiente por Radicar	1,383,630	7,886	682	26	-	-	-	1,392,224		
Devoluciones	82,677	312	-	-	-	-	-	82,989		
Cartera Proceso Reclamación	-	-	-	-	-	-	1,243,213	1,243,213		
Total general	4,746,861	5,632,899	3,709,419	2,191,545	1,554,700	1,921,976	1,651,573	21,408,973	2,863,245	18,545,728

Diferencia 993,827 - 2,481,511 - 2,086,946 - 758,740 - 1,209,175 - 155,913 - 733,375 - 6,431,833

NIT.890.303.395-4

44

E-mail: instituto@ciegosysordos.org.co • www.ciegosysordos.org.co

CALI
Dirección Clínica: Calle 5 B2 # 37A - 50
Dirección Rehabilitación: Carrera 38 # 5B1 - 39
PBX: 514 0233 FAX:558 2782

INDICADOR FINANCIERO RECUPERACION DE CARTERA A DICIEMBRE 31 2019			
Formula:	Ingresos ordinarios de enero 1 a diciembre 31 2019	=	\$ 35,001,341,916 Ingresos ordinarios
	Promedio Cuentas por cobrar (Saldo a Dic 31 2018 + Saldo al corte que se informa) / 2		
	Promedio Cuentas por cobrar		
	Dic 31 18	\$	18,545,728,230
	31-dic.-19	\$	14,977,140,190
		\$	33,522,868,420
	Resultado promedio cuentas por cobrar	=	\$ 16,761,434,210
Aplicación formula			
	Resultado de la rotacion		
	35,001,341,916 =		2.09
	16,761,434,210		
	La rotacion de cartera es de 2.09		
	Resultado del promedio en recuperacion		
	360 días (días de 1 enero 2019 a 31 diciembre 2019) =		172
			2.09
	La recuperacion de cartera del El Instituto es en promedio 172 días.		

NIT.890.303.395-4

45



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Clínica Visual & Auditiva
Ojos Oídos Nariz Garganta
Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA NIT 890.303.395-4 Estado de Resultados del 01 al 31 Diciembre del año 2019 comparado Año 2018

	dic-19	Acum a Dic 2019	Acum a Dic 2018	Diferencia	% Variación
CLINICA					
Ingresos de actividades ordinarias	2,967,461 \$	32,886,716 \$	37,173,897 \$	-4,287,181	-11.53%
Otros ingresos	83,343 \$	535,360 \$	1,179,087 \$	-643,727	-54.60%
Donaciones y Proyectos	4,142 \$	16,702 \$	400,413 \$	-383,711	-95.83%
Total ingresos	3,054,947 \$	33,438,778 \$	38,753,397 \$	-5,314,619	-13.71%
Costos y Gastos Operacionales	2,192,296 \$	25,046,289 \$	29,800,756 \$	-4,754,467	-15.95%
Gastos de administración	378,276 \$	3,415,452 \$	3,244,075 \$	171,378	5.28%
Otros gastos	40,860 \$	246,832 \$	296,367 \$	-49,535	-16.71%
Total Costos y Gastos	\$ 2,611,432 \$	\$ 28,708,574 \$	\$ 33,341,198 \$	-4,632,624	-13.89%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN \$	443,514 \$	4,730,205 \$	5,412,199 \$	-681,994	-12.60%
Ingresos no operacionales	37,513 \$	243,822 \$	32,304 \$	211,518	654.77%
Gastos no operativos	97 \$	25,134 \$	168,161 \$	-143,027	-85.05%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ 480,930 \$	\$ 4,948,892 \$	\$ 5,276,341 \$	\$ -327,449	-6.21%

	dic-19	Acum a Dic 2019	Acum a Dic 2018	Diferencia	% Variación
REHABILITACION					
Ingresos de actividades ordinarias	3,845 \$	22,702 \$	19,851 \$	2,851	14.36%
Otros ingresos	819 \$	7,261 \$	15,485 \$	-8,225	-53%
Donaciones y Proyectos	95,701 \$	1,684,485 \$	1,086,287 \$	598,198	55.07%
Total ingresos	\$ 100,366 \$	\$ 1,714,447 \$	\$ 1,121,623 \$	592,824	52.85%
Costos y Gastos Operacionales	257,424 \$	2,711,118 \$	2,598,661 \$	112,457	4.33%
Gastos de administración	5,145 \$	87,763 \$	138,824 \$	-51,061	-36.78%
Otros gastos	- \$	10 \$	- \$	10	100.00%
Total Costos y Gastos	\$ 262,569 \$	\$ 2,798,891 \$	\$ 2,737,485 \$	61,407	2.24%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN \$	-162,203 \$	-1,084,444 \$	-1,615,861 \$	531,417	32.89%
Ingresos no operacionales	- \$	- \$	11 \$	-11	-100.00%
Gastos no operativos	- \$	0 \$	- \$	0	100.00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ -162,203 \$	\$ -1,084,444 \$	\$ -1,615,850 \$	531,406	-32.89%

NIT.890.303.395-4

46

E-mail: instituto@ciegosysordos.org.co • www.ciegosysordos.org.co

CALI
Dirección Clínica: Calle 5 B2 # 37A – 50
Dirección Rehabilitación: Carrera 38 # 5B1 – 39
PBX: 514 0233 FAX:558 2782



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Clínica Visual & Auditiva
Ojos Oídos Nariz Garganta
Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA NIT 890.303.395-4 Estado de Resultados del 01 al 31 Diciembre del año 2019 comparado Año 2018

	dic-19	Acum a Dic 2019	Acum a Dic 2018	Diferencia	% Variacion
BUENAVENTURA					
Ingresos de actividades ordinarias	148,837 \$	1,311,872 \$	987,858 \$	324,014	32.80%
Otros ingresos	169 \$	4,259 \$	1,168 \$	3,091	264.63%
Donaciones y Proyectos	115,990 \$	117,517 \$	235,854 \$	-118,337	-50.17%
Total ingresos	\$ 264,997	\$ 1,433,648	\$ 1,224,880	208,768	17.04%
Costos y Gastos Operacionales	140,559 \$	1,461,830 \$	1,299,355 \$	162,475	12.50%
Gastos de administración	19,146 \$	159,039 \$	139,671 \$	19,368	13.87%
Otros gastos	- \$	0 \$	1 \$	-1	-72%
Total Costos y Gastos	\$ 159,705	\$ 1,620,869	\$ 1,439,027	181,842	12.64%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 105,291	\$ -187,220	\$ -214,146	26,926	12.57%
Ingresos no operacionales	- \$	- \$	- \$	-	100.00%
Gastos no operativos	- \$	1 \$	- \$	1	100.00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ 105,291	\$ -187,221	\$ -214,146	26,925	-12.57%

	dic-19	Acum a Dic 2019	Acum a Dic 2018	Diferencia	% Variacion
PALMIRA					
Ingresos de actividades ordinarias	33,765 \$	531,570 \$	539,753 \$	-8,182	-1.52%
Otros ingresos	2,290 \$	28,203 \$	15,882 \$	12,321	77.57%
Donaciones y Proyectos	- \$	- \$	- \$	-	100.00%
Total ingresos	\$ 36,055	\$ 559,773	\$ 555,635	4,138	0.74%
Costos y Gastos Operacionales	51,644 \$	642,454 \$	453,061 \$	189,393	41.80%
Gastos de administración	176 \$	2,700 \$	264,837 \$	-262,137	-98.98%
Otros gastos	- \$	-118 \$	- \$	-118	100.00%
Total Costos y Gastos	\$ 51,819	\$ 645,036	\$ 717,899	-72,862	-10.15%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -15,764	\$ -85,263	\$ -162,264	77,000	47.45%
Ingresos no operacionales	- \$	- \$	- \$	-	100.00%
Gastos no operativos	- \$	- \$	- \$	-	100.00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ -15,764	\$ -85,263	\$ -162,264	77,000	-47.45%

NIT.890.303.395-4

47

E-mail: instituto@ciegosysordos.org.co • www.ciegosysordos.org.co

CALI
Dirección Clínica: Calle 5 B2 # 37A – 50
Dirección Rehabilitación: Carrera 38 # 5B1 – 39
PBX: 514 0233 FAX:558 2782



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Clínica Visual & Auditiva
Ojos Oídos Nariz Garganta
Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
NIT 890.303.395-4
Estado de Resultados del 01 al 31 Diciembre del año 2019 comparado Año 2018

	dic-19	Acum a Dic 2019	Acum a Dic 2018	Diferencia	% Variacion
VALLADO					
Ingresos de actividades ordinarias	14,688 \$	256,922 \$	290,549 \$	-33,627	-11.57%
Otros ingresos	- \$	1 \$	19 \$	-18	-92.78%
Donaciones y Proyectos	- \$	- \$	- \$	-	100.00%
Total ingresos	\$ 14,688	\$ 256,923	\$ 290,568	-33,645	-11.58%
Costos y Gastos Operacionales	18,581 \$	271,515 \$	267,224 \$	4,291	1.61%
Gastos de administración	18 \$	1,325 \$	81 \$	-	0.00%
Otros gastos	- \$	- \$	- \$	-	100.00%
Total Costos y Gastos	\$ 18,598	\$ 272,840	\$ 267,305	5,535	2.07%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN \$	-3,910	-15,917	23,263	-39,181	-168.42%
Ingresos no operacionales	- \$	- \$	- \$	-	100.00%
Gastos no operativos	- \$	- \$	- \$	-	100.00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ -3,910	\$ -15,917	\$ 23,263	-39,181	-168.42%
EXCENTE DEL PERIODO CONSOLIDADO	\$ 404,344	\$ 3,575,719	\$ 3,321,821	253,898	7.64%

NIT.890.303.395-4

48

E-mail: instituto@ciegosysordos.org.co • www.ciegosysordos.org.co

CALI
Dirección Clínica: Calle 5 B2 # 37A – 50
Dirección Rehabilitación: Carrera 38 # 5B1 – 39
PBX: 514 0233 FAX:558 2782