

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

Relacion Informacion con corte a diciembre 31 de 2020

Notas a los Estados Financieros	2
Estados de Situacion Financiera	23
Estados de Resultados Integral	24
Estados de Resultados Integral comparativo presupuesto	25
Informe por Unidades de Servicio Consolidado	26
Estado de flujo de efectivo	27
Razones financieras	28
Ebitda	29
Estado de cartera	30
Indicador financiero recuperacion de cartera	31
Estado de resultados por centros de trabajo	32

NIT.890.303.395-4

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



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

**Estados Financieros correspondientes
a Diciembre 31 de 2020 vs 2019**

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
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES A LOS PERÍODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL
AÑO 2020 Y AÑO 2019
(Cifras en pesos colombianos)

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 Re-expresión 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.

1. Efectivo y Equivalente al Efectivo

La composición del rubro es la siguiente: Los dineros que hay en fondos de caja, bancos y cuentas de ahorro se utilizan para la operatividad del periodo siguiente, y las inversiones se tienen destinadas para proyectos futuros, y obligaciones futuras (primas, cesantías, renovación y compra de nueva tecnología.

Efectivo y equivalentes de efectivo	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
FONDOS EN CAJA	26,665,301	84,079,720	-57,414,419	-68.29%
FONDOS EN BANCOS	364,363,343	181,006,000	183,357,343	101.30%
FONDOS EN CUENTAS DE AHORRO	694,114,503	217,936,016	476,178,487	218.49%
SUB TOTAL	1,085,143,147	483,021,736	602,121,411	124.66%
INVERSIONES	10,116,699,209	8,142,306,789	1,974,392,419	24.25%

SUB TOTAL	10,116,699,209	8,142,306,789	1,974,392,419	24.25%
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	11,201,842,356	8,625,328,525	2,576,513,831	29.87%

Fondos en Caja	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
Caja general	14,523,845	72,560,600	-58,036,755	-79.98%
Cajas menores	6,940,000	6,740,000	200,000	2.97%
Moneda extranjera	5,201,456	4,779,119	422,336	8.84%
Total fondos en caja	26,665,301	84,079,720	-57,414,419	-68.29%

Las inversiones se han realizado en las siguientes entidades:

Tipo	Nit	Razón social	Valor
FONDO	800180687	FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTO FIDUCUENTA	19,746,137
FONDO	800182281	FIDUCIARIA DAVIVIENDA SA	8,297,797
CDT	900215071	BANCAMIA SA	2,727,786,951
CDT	900378212	BANCO W SA	4,526,680,862
CDT	900768933	BANCO MUNDO MUJER SA	2,834,187,462
		Total	10,116,699,209

2. 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 del 6.06%, teniendo en cuenta que a la fecha no se tienen deudas con proveedores, y se tomó el promedio de la tasa de inversiones.

La composición del rubro es la siguiente:

Cuentas por cobrar comerciales, neto	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
CLIENTES CARTERA MENOR 360 DIAS	12,011,977,356	12,292,879,581	-280,902,225	-2.29%
DETERIORO CARTERA MENOR 360 DIAS	-244,960,489	-387,473,972	142,513,483	-36.78%
CLIENTES PAGOS SIN SOPORTE	-549,165,748	-477,868,952	-71,296,796	14.92%
COSTO AMORTIZADO CARTERA	-131,473,638	-523,422,032	391,948,394	-74.88%
Total Cuentas por cobrar comerciales, neto	11,086,377,481	10,904,114,625	182,262,857	1.67%

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	Nit	Razón social	Valor
EPS CONTRIBUTIVO	800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	127,392,757
EPS CONTRIBUTIVO	805000427	COOMEVA EPS SA	109,929,535
EPS SUBSIDIDO	900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	107,886,001
EPS CONTRIBUTIVO	805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	94,278,853
EPS SUBSIDIDO	817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	52,999,768
EPS SUBSIDIDO	800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	27,464,753
EPS SUBSIDIDO	901021565	EMSSANAR SAS	17,248,500
EPS CONTRIBUTIVO	830023202	COSMITET LTDA	4,172,280
EPS CONTRIBUTIVO	830039670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	3,874,569
EPS SUBSIDIDO	805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	3,269,697
EPS CONTRIBUTIVO	817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	367,799
EPS CONTRIBUTIVO	899999068	ECOPETROL SA	181,247
EPS CONTRIBUTIVO	800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA	52,000
EPS SUBSIDIDO	837000084	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS INDIGENA	33,860
EPS CONTRIBUTIVO	890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	14,129
		Total	549,165,748

Costo amortizado:

Cifras en Pesos - Corte a Diciembre de 2020

Cartera total (Importe en Libros Inicial) restando deterioro	Cartera corriente según política	Cartera no corriente según política	VP cartera vencida	VP flujos futuros (Cartera Corriente + Vencida)	Dcto	Part. Dcto (%)
11,767,016,868	6,571,762,355	5,195,254,513	5,063,780,875	11,635,543,230	131,473,638	1.12%

Costo amortizado a nov 30 2020	Costo amortizado a dic 31 2020
321,503,067	131,473,638

Cuentas por cobrar comerciales, largo plazo neto	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
CLIENTES CARTERA MAYOR A 360 DIAS	3,060,442,132	2,684,260,609	376,181,523	14.01%
DETERIORO	-3,060,442,132	-2,684,260,609	-376,181,523	14.01%
Total Cuentas por cobrar comerciales, largo plazo, neto	-	-	-	0.00%

Otras cuentas por Cobrar	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
ANTICIPOS Y AVANCES	76,181,798	531,780,711	-455,598,913	-85.67%
CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	34,744,663	13,946,841	20,797,822	149.12%
DEUDORES VARIOS	64,915,566	81,379,739	-16,464,173	-20.23%
Total Otras cuentas por Cobrar	175,842,027	627,107,291	-451,265,264	-71.96%

Anticipos y avances: La cuenta deudores varios esta compuesta por los siguientes ítems.

Detalle de anticipos y avances:

Nit	Razón social	Valor	Concepto	Fecha
	PROFESIONALES DE LA SALUD	58,927,868	Anticipos solicitados por profesionales	
800236772	ACUMULADORES DUNCAN SAS	1,002,672	Compra de baterías	2020/12/17
16935652	BURBANO CASTRO CHRISTIAN GEOVANNI	990,000	Estudio de Mercadeo.	2020/06/25
14964407	JARAMILLO DURAN GRMAN	12,084,963	Adecuaciones aleros U.R.	2020/12/23
860001911	KAIKA SAS	398,650	Compra de batería	2020/11/12
37746028	MENA LUCUMI ANGELY JOHANNA	990,000	Gestión de Vertimientos	2020/10/29
900648852	METALICAS SARRIA SAS	892,500	Suministro de malla	2020/12/23
1130611655	MONSALVE BANGUERO HERNY BRAYAN	2,050	Reparación lavadora	2020/11/13
900492441	SANIDAD MOVIL DEL VALLE SAS	428,400	Limpieza trampas de grasa	2020/11/19
901411485	TINKA DESIGN SAS	464,695	Compra de avisos y vinilo adhesivo Palmira	2020/12/17
	Total	76,181,798		

Deudores varios	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
CUENTAS POR COBRAR TERCEROS	4,029,625	-	4,029,625	100.00%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	60,400	13,890,853	-13,830,453	-99.57%
CXC PARTICIPACIONES	6,920,474	6,839,652	80,822	1.18%
INCAPACIDADES POR COBRAR	74,431,417	87,227,118	-12,795,701	-14.67%
CXC PROFESIONALES CONVENIOS	3,720,362	-	3,720,362	100.00%
DETERIORO INCAPACIDADES	-24,246,712	-26,577,884	2,331,172	-8.77%
Total Deudores varios	64,915,566	81,379,739	-16,464,173	-20.23%

Las incapacidades están distribuidas así:

Razón social	Saldo a dic 31 2020	Deterioro	Saldo final
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA	254,780	-	254,780
COMPANIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA SA	709,859	-	709,859
COMFENALCO VALLE	2,689,064	-	2,689,064
CRUZ BLANCA EPS SA	2,365,482	-2,365,482	-
EPS SURAMERICANA SA	4,445,654	-	4,445,654

ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS ADRES	5,225,881	-	5,225,881
EPS SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	11,665,808	-	11,665,808
COOMEVA EPS SA	25,162,144	-21,881,230	3,280,914
SANITAS	3,611,877	-	3,611,877
NUEVA EPS	9,221,762	-	9,221,762
MEDIMAS	4,213,406	-	4,213,406
ARL COLMENA	4,865,700	-	4,865,700
Total incapacidades	74,431,417	- 24,246,712	50,184,705

3. Anticipo de Impuestos corrientes

La composición de este rubro es la siguiente:

Anticipos por impuestos corrientes	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	12,447,462	-	12,447,462	100.00%
SALDO A FAVOR EN LIQ PRIVADA	46,826,000	46,640,128	185,872	0.40%
IVA RETENIDO	759,347	-	759,347	100.00%
RETEFUENTE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5,187,071	7,250,516	-2,063,445	-28.46%
Total Anticipos por impuestos corrientes	65,219,880	53,890,644	11,329,236	21.02%

Anticipo Retención en la fuente: Se envían cartas a las entidades para que no realicen retenciones, tanto los clientes de cartera, como a las entidades financieras. El anticipo que aparece corresponde a pago que realizan los usuarios con tarjeta de crédito.

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.

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 del año 2020 a presentar en el año 2021.

4. Inventarios

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

Inventarios	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
INVENTARIOS	618,393,260	450,863,475	167,529,785	37.16%
ANTICIPO INVENTARIOS	6,061,730	-	6,061,730	100.00%
Total Inventarios	624,454,990	450,863,475	173,591,515	38.50%

INVENTARIO	dic.-20	dic.-19	Diferencia	%
LENTES INTRAOCULARES CALI	3,376,000	1,300,000	2,076,000	159.69%
CIRUGIA BUENAVENTURA	24,175,811	11,263,754	12,912,057	114.63%
DISPENSARIO	82,858,893	-	82,858,893	100.00%
AUDIFONOS CALI	72,122,598	36,821,879	35,300,719	95.87%
CENTRAL DE ESTERILIZACION	25,033,697	15,371,747	9,661,950	62.86%
OPTICA BUENAVENTURA	287,467	229,602	57,865	25.20%
ALMACEN PRINCIPAL	263,402,863	227,474,420	35,928,443	15.79%
ACCESORIOS DE IMPLANTE	11,042,271	9,747,916	1,294,355	13.28%
OPTICA VALLADO	704,614	666,176	38,438	5.77%
B.ALMACEN CIRUGIA	118,565,331	119,955,703	- 1,390,372	-1.16%
OPTICA CALI	15,593,407	21,273,149	- 5,679,743	-26.70%
OPTICA PALMIRA	74,079	106,327	- 32,248	-30.33%
LENTES DE CONTACTO CALI	964,230	3,292,802	- 2,328,572	-70.72%
LENTES INTRAOCULARES BTURA	192,000	3,360,000	- 3,168,000	-94.29%
TOTALES	618,393,260	450,863,475	167,529,785	37.16%

Lentes intraoculares:

Lentes intraoculares	Cantidad	Valor
LENTE PRECISION LENTECH OPTHTEC	1	1,180,000
LENTE INT. INVERTECNOLOGICA AT LISA	1	1,300,000
LENTES RIGIDOS BIOTECH MULTI PEECE MODEL B65135JM	28	896,000
Total	30	3,376,000

Cirugia Buenaventura: El inventario que quedo al corte Diciembre 31 2020 quedo porque de 6 jornadas que estaban programadas, se realizaron solo 2, las cuales canceladas por los usuarios y profesionales por temas de pandemia. El inventario que se había solicitado para cubrir estas jornadas quedaron ahí.

Dispensario: Corresponden a compra de insumos para nuevo servicio para los usuarios, dicho servicio se dio apertura en el mes de febrero 2020.

Audifonos: Quedaron 46 audifonos. Se tiene inventario por contratación que se tiene con Coomeva Plan Complementario.

Central de esterilización: Al realizar un análisis de un año a otro dentro de los insumos en general, se detecta que la diferencia corresponde a insumos que el año pasado no estaban y suman \$6,052,563, y este año 2020 si quedaron con inventario, el resto de diferencia corresponde a mayores saldos entre el resto de inventario.

	2020		2019	
	Cant	Valor	Cant	Valor
Indicador biologico velocity Sterrad Ref:43210-30 (Cja x 30 und) J& J	29	1,552,478	0	-
Envolvedera para esterilizar uso unico. Uso liviano (1) medidas: 0.76*0.76 mt caja x 500	1400	1,033,200	0	-
Cassett Sterrad Ref:10113 x unidad Johnson y Johnson	4	2,207,094	0	-

Cyclesure Bio Indicator Asp Johnson y Johnson 14324AS. Caja x 30 Johnson Johnson	21	1,259,791	0	-
		6,052,563	-	-

Almacén Principal: Se realiza cambio en cuanto a tener en cirugía solamente lo que se va a utilizar. Lo que antes estaba en cirugía se ve reflejado en el almacén general. Por directriz de Dirección Médica se creó un stock para el área de cirugía, de \$40.618.349, lo cual se ve reflejado en el incremento de la bodega del almacén principal.

5. Gastos pagados por anticipado

La composición de este rubro es la siguiente:

Gastos pagados por anticipado	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
SEGUROS	227,236,215	225,217,094	2,019,121	0.90%
Total Gastos pagados por anticipado	227,236,215	225,217,094	2,019,121	0.90%

Los seguros que adquiere generalmente el Instituto de mayor cuantía se refieren a póliza de responsabilidad civil que se renovó en diciembre 2020, y la póliza de todo riesgo que se renueva en marzo 2021.

6. 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-20	31-dic-19	Diferencia	% var
TERRENOS	7,796,700,001	7,796,700,001	-	0.00%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	81,056,905	49,645,724	31,411,181	100.00%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	19,633,350,956	18,626,288,854	1,007,062,102	5.41%
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	349,725,335	-	349,725,335	100.00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,070,195,754	921,953,108	148,242,646	16.08%
EQUIPO DE OFICINA	384,947,687	276,050,015	108,897,672	39.45%
EQU DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	842,620,094	784,006,647	58,613,447	7.48%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	10,948,883,282	11,031,911,681	-83,028,399	-0.75%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	126,730,273	126,730,273	-	0.00%
ANTICIPO COMPRA ACTIVOS FIJOS	1,980,000	-	1,980,000	100.00%
Total Propiedades plantas y equipos	41,236,190,286	39,613,286,302	1,622,903,984	4.10%
DEPRECIACION	-8,743,228,980	-7,871,842,946	-871,386,034	11.07%
Total Propiedades plantas y equipos neto	32,492,961,307	31,741,443,356	751,517,951	2.37%

Al cierre de diciembre 31 de 2019, el Instituto registro la revaluación de sus bienes con base en avalúo técnico a esa fecha la cual ascendió a \$9,983,972

REVALORIZACION TERRENO	3,934,364,999	3,934,364,999	-	100.00%
REVALORIZACION CONSTRUCCION	6,049,628,972	6,049,628,972	-	100.00%
Revaluación Propiedad Planta y Equipo	9,983,993,972	9,983,993,972	-	100.00%

Las mejoras en propiedad ajena, corresponde a adecuaciones realizadas en la nueva instalación donde funciona el Instituto de Palmira.

El anticipo compra activos fijos corresponde a:

Nit	Razón social	Valor	Concepto	Fecha
901112882	BIOTECH HEALTH CARE COLOMBIA SAS	1,980,000	Lentes de oftalmología, instrumental quirurgico	2020/11/23

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 pymes 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.

7. Activos Intangibles

El detalle de este rubro está compuesto por:

Activos Intangibles, neto	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
LICENCIAS	168,947,038	128,015,559	40,931,479	31.97%
AMORTIZACIONES ACUMULADA	-83,768,107	-48,228,438	-35,539,669	73.69%
Total Activos Intangibles, neto	85,178,931	79,787,121	5,391,810	6.76%

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.

8. Cuentas Comerciales por Pagar

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 nómina 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 periodo 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 profesionales de la salud con base al contrato establecido están a 120 días, pero su pago esta al día. Es decir que se continúa con el cumplimiento establecido de 4 meses.

Cuentas comerciales por pagar - Proveedores	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
PROVEEDORES CORTO PLAZO	1,800,888,009	1,432,992,651	367,895,358	25.67%
Total proveedores corto plazo	1,800,888,009	1,432,992,651.27	367,895,358	25.67%

Proveedores largo plazo	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
PROVEEDORES LARGO PLAZO	836,357,710	703,563,181	132,794,529	18.87%
Total proveedores largo plazo	836,357,710	703,563,181	132,794,529	18.87%

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-20
207246	Costellation	27-mar-15	210,369,048	15,733,862
224384	Láser Wavelight Ref ex500	28-ene-16	721,563,992	255,000,000
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			836,357,710

9. Otras cuentas por pagar

Otras Cuentas por pagar	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2,419,907,868	2,387,901,252	32,006,615	1.34%
RETENCION EN LA FUENTE	112,376,331	94,227,900	18,148,431	19.26%
RETENCION DE IND Y COMERCIO	7,767,537	6,210,153	1,557,384	25.08%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN	286,861,607	171,991,101	114,870,506	66.79%
Total otras cuentas por pagar	2,826,913,343	2,660,330,406	166,582,936	6.26%

Los costos y gastos por pagar al corte diciembre 31 2020 están a 120 días según la política, y las cuentas por pagar de cirugía entidades a 4 meses según lo acordado en los contratos de oferta mercantil. Consulta externa se paga al mes siguiente dentro de los primeros 10 días hábiles.

10. Pasivos por Impuestos Corrientes

Pasivos por impuestos corrientes	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	62,935,000	23,305,189.00	39,629,811	100.00%
IVA POR PAGAR	9,169,635.00	14,544,343.00	-5,374,708	-36.95%
Total Pasivos por impuestos corrientes	72,104,635	37,849,532	34,255,103	90.50%

11. 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-20	31-dic-19	Diferencia	% var
SALARIOS POR PAGAR	5,987,615	3,483,149	2,504,466	71.90%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	325,647,919	282,349,626	43,298,293	15.33%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	50,291,917	46,649,833	3,642,084	7.81%

VACACIONES CONSOLIDADAS	107,186,148	102,990,480	4,195,668	4.07%
Total beneficios a empleados	489,113,599	435,473,088	53,640,511	12.32%

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 enero/2020, con corte a diciembre 31/2019 y estos son los resultados:

Tasa de descuento 6.150%

Tasa incremento salarial 3.00%

Tasa de interés real 3.058%

Mesada 2020 \$877,803

Reserva total \$77,432,841

Beneficios a empleados largo plazo	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
CALCULO ACTUARIAL PENSIONES	77,432,841	76,416,602	1,016,239	1.33%
Total Beneficios a empleados largo plazo	77,432,841	76,416,602	1,016,239	1.33%

12. Otros Pasivos No Financieros

El saldo de este rubro está compuesto por:

Otros pasivos no financieros	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1,090,541,339	1,035,951,578	54,589,761	5.27%
DEPOSITOS RECIBIDOS	538,660,247	387,943,170	150,717,077	38.85%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS:	15,993,578	10,093,279	5,900,299	58.46%
Total Otros pasivos no financieros corto plazo	1,645,195,164	1,433,988,027	211,207,138	14.73%

Anticipos y avances recibidos esta compuesto por los siguientes ítems:

Anticipos y avances recibidos	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
Cientes de servicios médicos	132,074	14,725,853	-14,593,779	-99.10%
Anticipos en bancos recibidos	48,075,732	39,811,033	8,264,699	20.76%
Anticipos entidades clientes futuros servicios	1,038,305,676	981,414,692	56,890,984	5.80%
Anticipos recibidos incapacidades	4,027,857	-	4,027,857	100.00%
Total anticipos y avances recibidos	1,090,541,339	1,035,951,578	54,589,761	5.27%

Cientes de servicios médicos: Corresponde a anticipos que realizan usuarios para diferentes servicios de salud, óptica, audifonos, lentes de contacto y prótesis entre otros.

Anticipo en bancos recibidos: Corresponde a valores que han consignado usuarios o donantes, y a la fecha no han venido a prestar el servicio, o el donante no ha enviado el soporte para realizar el respectivo recibo de caja, porque en el extracto no se identifica.

Anticipos entidades clientes futuros: Corresponde a valores que consignan las entidades para prestación de servicio, y se van legalizando en la medida que los usuarios vienen a consulta o cirugía.

Nit	Razón social	Valor
805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	372,396,760
901021565	EMSSANAR SAS	265,093,136
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	171,000,547
805000427	COOMEVA EPS SA	62,098,027
901097473	MEDIMAS EPS SAS	58,720,007
891280008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	22,010,941
800176807	PROFESIONALES DE LA SALUD SA	20,826,402
900168679	MEDICIPS SAS	19,950,949
890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	16,018,746
800188271	UNIMAP EU	13,848,000
818000140	ASOCIACION BARRIOS UNIDOS DE Q	10,883,780
830023202	COSMITET LTDA	2,781,520
901144464	UNION IPS UNIPS	942,600
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA	754,359
892115006	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	615,000
900228989	CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA	172,200
837000084	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS INDIGENA	163,128
830074184	SALUD VIDA EPS	16,574
890316171	CENTRO ELECTRO AUDITIVO NACION	13,000
	Total	1,038,305,676

Depósitos recibidos: Esta compuesto por los siguientes ítems:

Depósitos recibidos	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
Para cumplimiento de contratos	530,662,953	382,033,476	148,629,477	38.90%
Anticipo póliza cirugía estética	7,997,294	5,909,694	2,087,600	35.33%
Total depósitos recibidos	538,660,247	387,943,170	150,717,077	38.85%

Para cumplimiento de contratos: Contratos que se manejan bajo el modelo PGP (Pago global prospectivo).

Ingresos recibidos para terceros	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
Aportes AFC	15,993,578	10,093,279	5,900,299	58.46%
Total Ingresos recibidos para terceros	15,993,578	10,093,279	5,900,299	58.46%

Ingresos recibidos para terceros: Aportes AFC se paga al mes siguiente y ha sido descontado de las cuentas por pagar de los profesionales, y una persona administrativa que se le realiza este descuento por nómina.

Otros pasivos no financieros no corrientes	30-nov-20	30-nov-19	Diferencia	% var
CONTINGENCIAS LABORALES	40,420,700	41,000,000	-579,300	-1.41%
Total Otros pasivos no financieros no corrientes	40,420,700	41,000,000	-579,300	-1.41%

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 \$29,420,700 por provisión por posibles gastos legales a un colaborador.

13. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios al 31 de diciembre / 2020 del Instituto se detallan en los siguientes conceptos:

Ingresos de actividades ordinarias	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	3,554,935,356	4,632,026,993	-1,077,091,637	-23.25%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	19,621,290,543	19,002,394,772	618,895,771	3.26%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICOS	4,213,941,760	6,016,835,820	-1,802,894,060	-29.96%
UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	547,787,217	1,070,733,003	-522,945,786	-48.84%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	4,302,361,262	4,313,076,341	-10,715,079	-0.25%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADA CON SALUD / REHABILITACION	12,592,800	16,956,170	-4,363,370	-25.73%
DEV Y DESCUENTOS VTAS DE SERVICIOS	-53,333,707	-29,265,226	-24,068,481	82.24%
DESCUENTOS COMERCIALES (CARTERA)	-7,232,757	-21,415,957	14,183,200	-66.23%
Total Ingresos de actividades ordinarias	32,192,342,474	35,001,341,916	-2,808,999,442	-8.03%

Descuentos comerciales cartera:

Nit	Razón social	Valor
10545488	VALDIVIESO GONZALEZ JUAN FERNANDO	1,574,915
800048954	CLINICA VERSALLES SA	2,087,883
800088702	EPS SURAMERICANA SA	8,531
805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	696,473
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	2,864,955
	Total	7,232,757

Otros ingresos:

Financieros	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
DESCUENTO AMORTIZADO	391,948,394	24,702,479	367,245,915	1486.68%
DIFERENCIA EN CAMBIO	422,337	132,587	289,750	218.54%
Total otros ingresos financieros	392,370,731	24,835,066	367,535,665	1479.91%

Arrendamientos	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
ALQUILER CONSTRUCCION EDIFICACION	19,890,626	44,127,894	-24,237,268	-54.93%

MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3,495,200	-	3,495,200	100.00%
Total Arrendamientos	23,385,826	44,127,894	-20,742,068	-47.00%

Utilidad Venta Propiedad Planta y Equipo	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
EQ DE COMPUTO Y COMUNICACION	2,210,000	-	2,210,000	100.00%
Total Utilidad Venta Propiedad Planta y Equipo	2,210,000	-	2,210,000	100.00%

Recuperaciones	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
Deudas malas	15,660,596	58,054,548	-42,393,952	-73.02%
De provisiones	25,683,625	22,417,010	3,266,615	100.00%
Reintegro de costos y gastos	71,890,869	60,479,997	11,410,872	18.87%
Ingresos elementos perdidos	375,934		375,934	100.00%
Total Recuperaciones	113,611,024	140,951,556	-27,340,531	-19.40%

Diversos	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
SOBRANTES DE CAJA	771,011	231,173	539,838	233.52%
APROVECHAMIENTOS	5,213,099	54,510,876	-49,297,777	-90.44%
OTROS INGRESOS	1,008,400	3,025,200	-2,016,800	-66.67%
Total Diversos	6,992,510	57,767,249	-50,774,739	-87.90%

Donaciones y Proyectos	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
DONACIONES / PROYECTOS / PATROCINIO	2,353,276,151	1824,002,194	529241557	29.02%
Total Donaciones y Proyectos	2,353,276,151	1,824,002,194	529,241,557	29.02%

Proyectos			
899999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	819,536,026	
890303395	COLOMBIA PROGRESA	737,852,400	
890399011	MUNICIPIO SANTIAGO DE CALI	116,190,555	
800103710	FUNDACION JHON RAMIREZ MORENO	115,200,000	
860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	50,578,237	
890304770	CLUB DE LEONES DE BUENAVENTURA	20,172,448	
860013798	UNIVERSIDAD LIBRE	4,671,420	
890307400	UNIVERSIDAD DE SAN BUENAVENTURA	2,520,000	1,866,721,086
Apoyo nomina			
899999090	MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	252,725,000	252,725,000



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



icontec
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

Patrocinio			
860014923	CARACOL PRIMERA CADENA RADIAL COLOMBIANA SA	351,155	351,155
Donaciones entidades			
900356068	JEAN BLUE TWXTIL SAS	21,937,500	
890323441	INSTITUCION FRANCO SARA	20,224,972	
800103710	FUNDACION JHON RAMIREZ MORENO	7,420,000	
800054173	ANTHONY HALLIDAY BERON SAS	6,000,000	
890330108	AMERICE SA	5,000,000	
890312452	ALLERS SA	3,000,000	
890322007	QUIMPAC DE COLOMBIA S.A	3,000,000	
890327601	BRILLASEO SAS	3,000,000	
900106565	ALIANZA ESTRATEGICA EN SERVICIOS NACIONALES SAS	3,000,000	
900296172	ACCIONA S.AS.	3,000,000	
900768933	BANCO MUNDO MUJER SA	2,970,000	
890304082	GRAN COOPERATIVA DE ENERGIA EL	2,000,000	
890929088	JAPIO GARCES & CIA S C A	1,200,000	
805018962	SUMINISTROS OFTALMOLOGICOS SAS	1,061,096	
805009046	EDIFICIO COLINA DEL PARQUE PROPIEDAD HORIZONTAL	1,000,000	
890320669	PIEDRAHITA BARONA S EN C	1,000,000	
900120574	FUNDACION COLOMBINA	868,000	
890305202	CORGIL SA	500,000	
800128735	VALORES BANCOLOMBIA SA	200,000	
805010299	CONSCAR SAS	200,000	
900272618	AYAMONTE SAS	200,000	
900732572	GRUPO LUCILA SAS	140,000	
901268935	GRUPO SIVISION SAS	120,000	
900782798	PUERTO BON SAS	500,000	87,541,568
Donaciones personas naturales			
31243968	MEJIA PALACIO MARIA ISABEL	20,000,000	
16769450	CASTAÑEDA PINASCO FERNANDO GUIDO JUAN	19,000,000	
94292862	HOLGUIN GUERRERO JOSE FERNANDO	10,000,000	
66653113	CARVAJAL ANA CATALINA	3,650,000	

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

512139	VIDAL RAMON	3,000,000	
16676940	LUNA MOLINA JUAN FERNANDO	2,500,000	
79150278	LUNA MOLINA JACINTO	2,500,000	
38567127	MARIÑO ISABELLA	2,400,000	
67023896	RIVERA PEÑA CAROLINA	2,300,000	
31520845	ARANGO MARY ENID	2,250,000	
20337449	GOMEZ POSADA LUCILA	2,180,000	
38985844	CAICEDO DE TOVAR CECILIA	1,665,988	
31244084	DE FATIMA PEÑA MARIA DEL ROSARIO	1,580,000	
1020717036	MARIÑO RIVERA FELIPE	1,380,000	
14442260	CAMAYO ARCE JAMES ALBERTO	1,254,000	
29180365	DUQUE CATALINA	1,080,000	
31997223	CORDOBA PARRA ROSA MARY	1,040,000	
36390345	MARTINEZ CRUZ ELENA	1,000,000	
38967625	VARGAS DE HONEY MARIA EUGENIA	1,000,000	
	Donaciones particulares menore de \$1 millón de pesos	66,157,354	145,937,342
	Totales	2,353,276,151	2,353,276,151

Ingresos no operacionales

Ingresos no operacionales	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
INTERES	345,244,011	243,821,900	101,422,111	41.60%
Total Ingresos no operacionales	345,244,011	243,821,900	101,422,111	41.60%

Estos intereses corresponden a las inversiones realizadas:

Nit	Razon social	Valor
800120184	ULTRASERFINCO SA	16,695,527
800128735	VALORES BANCOLOMBIA SA	4,867,941
800143157	FIDUCIARIA DE OCCIDENTE SA	-10,443,843
800180687	FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTO FIDUCUENTA	218,974
800182281	FIDUCIARIA DAVIVIENDA SA	-9,009,031
860006797	GIROS & FINANZAS COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO SA	3,261,412
860034313	BANCO DAVIVIENDA SA	1,331,412
860068182	CREDICORP	11,126,171



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

890903938	BANCOLOMBIA SA	20,799,953
900000531	FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTO CON PACTO DE PERMANENCI	-5,696,683
900215071	BANCAMIA SA	73,651,098
900378212	BANCO W SA	200,454,419
900406150	BANCO COOMEVA SA	3,799,466
900768933	BANCO MUNDO MUJER SA	34,187,195
	Total	345,244,011

14. Costos operacionales

Costos	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	2,246,389,327	2,761,934,703	-515,545,376	-18.67%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	13,682,092,153	12,218,422,875	1,463,669,278	11.98%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICOS	1,818,073,905	2,749,216,715	-931,142,811	-33.87%
UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	345,837,428	589,958,448	-244,121,020	-41.38%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	3,089,869,158	3,324,601,130	-234,731,972	-7.06%
ACTIVIDADES DE EDUCACION	1,940,234,716	1,934,810,803	5,423,913	0.28%
PROYECTOS	584,386,081	627,876,538	-43,490,457	-6.93%
DESCUENTOS COMERCIALES CON PROVEEDORES	-403,659,312	-289,128,104	-114,531,208	39.61%
Total Costos	23,303,223,456	23,917,693,108	-614,469,653	-2.57%

Descuentos comerciales con proveedores:

Nit	Razón social	Valor
901220332	COCHLEAR COLOMBIA SAS	225,092,114
830053755	MEDINISTROS SAS	37,974,674
860529890	DISORTHO SA	31,216,751
860508392	SERVIOPTICA SAS	23,814,869
890312749	SEGURIDAD ATLAS LTDA	19,812,886
830025149	MEDTRONIC COLOMBIA SA	13,793,012
830055758	MEDIHUMANA COLOMBIA SA	12,304,090
890331949	COBO MEDICAL SAS	10,367,153
890312452	ALLERS SA	8,010,217
900505356	VISION PARTNERS SAS	5,137,120
890327601	BRILLASEO SAS	4,898,842
900266612	BIONEXO COLOMBIA SAS	3,165,435
805018962	SUMINISTROS OFTALMOLOGICOS SAS	3,003,337

NIT.890.303.395-4

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

811039981	UNION MEDICAL SAS	2,465,913
802017441	LEN TECH SA	1,282,752
800052699	REPRESENTACIONES OPTICAS COLOM	600,000
805009200	MAINCO HEALTH CARE SAS	448,197
890101815	JOHNSON Y JOHNSON DE COLOMBIA	210,350
900987065	LM DISTRIBUCIONES SAS	61,600
	Total	403,659,312

Depreciación Costos	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	88,534,569	159,807,384	-71,272,815	-44.60%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANOS	859,943,129	872,283,958	-12,340,829	-1.41%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICOS	269,803,487	271,550,351	-1,746,864	-0.64%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPEUTICO	5,146,526	15,353,391	-10,206,865	-66.48%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	16,820,748	23,548,588	-6,727,840	-28.57%
DEPRECIACION ACTIVIDADES DE EDUCACION	295,094,198	180,812,527	114,281,671	63.20%
DEPRECIACION PROYECTOS	59,285,604	58,965,557	320,047	0.54%
Total Depreciación	1,594,628,261	1,582,321,756	12,306,505	0.78%

15. Gastos operacionales de venta

Gastos operacionales de venta	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
BENEFICIOS DEL PERSONAL - SALARIOS Y APORTES LEGALES	2,231,033,321	2,192,448,181	38,585,140	1.76%
HONORARIOS	36,173,507	49,788,421	-13,614,914	-27.35%
IMPUESTOS	146,705,223	154,995,227	-8,290,004	-5.35%
ARRENDAMIENTOS	171,081,668	243,516,004	-72,434,336	-29.75%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	18,231,838	16,885,434	1,346,404	7.97%
SEGUROS	21,102,865	18,676,139	2,426,726	12.99%
SERVICIOS	801,167,921	742,297,437	58,870,485	7.93%
GASTOS LEGALES	-	1,124,253	-1,124,253	-100.00%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	15,907,925	38,068,059	-22,160,134	-58.21%
ADECUACION E INSTALACION	31,976,981	39,463,467	-7,486,486	-18.97%
GASTOS DE VIAJE	439,070	2,300,540	-1,861,470	-80.91%
AMORTIZACIONES	1,424,700	-	1,424,700	100.00%
DIVERSOS	134,204,374	154,656,510	-20,452,136	-13.22%
Total Gastos operacionales	3,609,449,393	3,654,219,671	-44,770,277	-1.23%

Contribuciones y afiliaciones: El mayor valor se observa en la entidad EMI, corresponde a valor cobertura áreas de toda la institución, este se distribuye con base al número de personas que hay en cada área.

Seguros: El mayor valor de seguros corresponde a forma de registrar contablemente el IVA el servicio, el año 2019 se registró el valor del Iva de este servicio a una cuenta de gastos denominada impuestos (mayor valor del costo). Este año 2020 se registró el 100% valor de la factura, tanto el servicio como el IVA.

Servicios: El mayor valor se observa en el rubro de temporales, en el año 2019 no se tenía y este año 2020 con el proveedor Ocupar Temporales SA por contratación personal área de Call center, dado la necesidad del área. Al corte diciembre 31 del año 2020 quedó en \$64,372,214.

Depreciación gastos operacionales	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-	90,246,467	-90,246,467	-100.00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	5,707,308	1,937,174	3,770,134	194.62%
EQUIPO DE OFICINA	6,055,058	2,195,088	3,859,970	175.85%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	41,647,573	22,228,815	19,418,758	87.36%
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	3,146,154	1,048,718	2,097,436	100.00%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	25,346,058	25,346,054	4	0.00%
Total Depreciación gastos operacionales	81,902,151	143,002,316	-61,100,165	-42.73%

Deterioro	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
Gasto Deterioro Cartera	333,953,675	545,454,000	-211,500,325	-38.78%
Total deterioro cartera	333,953,675	545,454,000	-211,500,325	-38.78%

16. Gastos de Administración

Gastos de administración	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
BENEFICIOS DEL PERSONAL - SALARIOS Y APORTES LEGALES	2,356,474,440	2,313,189,911	43,284,529	1.87%
HONORARIOS	152,903,014	90,084,820	62,818,194	69.73%
IMPUESTOS	194,142,621	198,925,679	-4,783,058	-2.40%
ARRENDAMIENTOS	130,624,987	110,375,336	20,249,651	18.35%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	4,144,145	1,637,230	2,506,915	153.12%
SEGUROS	13,766,952	5,903,550	7,863,402	133.20%
SERVICIOS	290,216,128	273,004,605	17,211,524	6.30%
GASTOS LEGALES	1,999,309	2,566,882	-567,573	-22.11%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	84,930,678	112,726,996	-27,796,318	-24.66%
ADECUACION E INSTALACION	8,299,994	22,036,185	-13,736,191	-62.33%
GASTOS DE VIAJE	4,311,854	8,775,112	-4,463,258	-50.86%
AMORTIZACIONES	51,550,439	49,043,730	2,506,709	5.11%
DIVERSOS	233,588,614	307,740,463	-74,151,849	-24.10%
Total Gastos de Administración	3,526,953,175	3,496,010,498	30,942,677	0.89%

Honorarios: El mayor valor corresponde a asesoría técnica Anthony Halliday Berón SAS \$18,000,000 Avalúo edificios Sede Cali y Buenaventura; Water Technology SAS \$15,323,914 caracterización vertimientos líquidos Cali y Buenaventura; y monitoreo de ruido. Avocat Grupo Integral Profesional SAS: Servicios de asesorías en la parte laboral, civil y cartera, cerrando el año 2020 en \$32,951,272

Arrendamientos: El mayor valor corresponde a proveedor Arus SA arrendamiento impresoras de todo el instituto \$130,327,987

Contribuciones y afiliaciones: El mayor valor corresponde a la Superintendencia Nacional de Salud año 2020, a partir del año 2020 se maneja como contribución, antes era tasa y se llevaba a la cuenta de impuestos. \$1,218,756, al valor pagado a la Asociación de organizaciones no gubernamentales ONG por concepto de cuota extra que cobraron por gastos administrativos legales \$500,000 y entidad EMI, corresponde a valor cobertura áreas de toda la institución, este se distribuye con base al número de personas que hay en cada área.

Seguros: El mayor valor corresponde a póliza que se pagó póliza de responsabilidad civil y contractual a Junta directiva y consejo superior por valor de \$4,557,414 y la diferencia se distribuye con base a áreas.

Servicios: Capacitación que se da al personal, mayor valor se refleja en Universidad Javeriana \$52,568,216 liderazgo consiente a jefes, y lo replican a grupo de gestores del instituto.

Depreciación gastos administrativos	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	263,631,537	141,998,000	121,633,537	85.66%
MAQUINARIA Y EQUIPO	18,617,732	6,005,007	12,612,725	210.04%
EQUIPO DE OFICINA	12,575,720	5,529,786	7,045,934	127.42%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	25,303,105	13,204,262	12,098,843	91.63%
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	12,143,535	5,247,478	6,896,057	100.00%
DEPREC AÑOS ANTERIO Y DADAS BA	48,660,388	-	48,660,388	100.00%
Total Depreciación gastos administrativos	380,932,017	171,984,533	153,391,039	89.19%

17. Otros Gastos:

Otros gastos	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
COMISION TARJETA DE CREDITO	17,263,631	13,565,819	3,697,812	27.26%
OTROS GASTOS BANCARIOS	1,062,987	1,989,128	-926,142	-46.56%
CHEQUERAS	224,500	545,883	-321,383	-58.87%
COMISION GERENCIA ELECTRONICA	10,108,071	6,402,081	3,705,990	57.89%
OTRAS COMISIONES	19,385,601	25,301,948	-5,916,347	-23.38%
DIFERENCI CAMBIO	-	-398,457	398,457	-100.00%
COMISION POR REMESAS	92,931	-	92,931	100.00%
IMPUESTO DEL GMF 4 x MIL	152,441,865	102,655,653	49,786,212	48.50%
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIO	5,295	81	5,214	6437.04%
IMPUESTOS ASUMIDOS	60,564	7,483,709	-7,423,145	-99.19%
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	43,335,532	42,884,174	451,358	1.05%
DONACIONES	1,469,000	1,573,000	-104,000	-6.61%
OTROS	1,426,340	-1	1,426,341	100.00%
Total otros gastos	246,876,316	202,003,018	44,873,298	22.21%

El valor de multas sanciones y litigios corresponde a la última cuota que se tenía por pagar a la UGPP cuotas que se venían pagando desde el año pasado, y corresponde a corrección aportes del año 2011.



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

Gastos no operativos	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% var
INTERESES	4,030,741	25,135,053	-21,104,311	-83.96%
Total gastos no operativos	4,030,741	25,135,053	-21,104,311	-83.96%

Nit	Razón social	Valor
860034313	BANCO DAVIVIENDA SA	60,268
890300279	BANCO DE OCCIDENTE	28,290
890399011	MUNICIPIO SANTIAGO DE CALI	2,000
890903938	BANCOLOMBIA SA	2,452,281
900406150	BANCO COOMEVA SA	1,487,902
	Total	4,030,741

Eventos subsecuentes:

No existen hechos posteriores que hayan incurrido al 31 de diciembre de 2020 y la de presentación de los estados financieros que pudieran afectar significativamente los resultados y el patrimonio del Instituto.

LORENA CASTAÑEDA PAREDES
Contadora
TP-114598-T

MARIA LILIANA MOSQUERA SANCHEZ
Revisora Fiscal
TP-24494-T

NIT.890.303.395-4

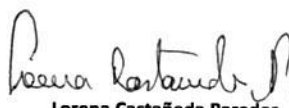
E-mail: instituto@ciegosysordos.org.co • www.ciegosysordos.org.co

22

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Por el periodo terminado al 31 de Diciembre del año 2020 - 2019
(Cifras en miles de pesos colombianos)

	NOTA	31-dic-20	31-dic-19	Diferencia	% Variac
ACTIVOS					
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	11,201,842	8,625,329	2,576,514	29.87%
Cuentas por cobrar comerciales, neto	2	11,086,377	10,904,115	182,263	1.67%
Otras cuentas por Cobrar	2	175,842	627,107	-451,265	-71.96%
Anticipos por impuestos corrientes	3	65,220	53,891	11,329	21.02%
Inventarios	4	624,455	450,863	173,592	38.50%
Gastos pagados por anticipado	5	227,236	225,217	2,019	0.90%
Activos corrientes		23,380,973	20,886,522	2,494,451	11.94%
Activos no corrientes					
Propiedades plantas y equipos, neto	6	32,492,961	31,741,443	751,518	2.37%
Revaluación Propiedad Planta y Equipo	6	9,983,994	9,983,994	-	100.00%
Activos Intangibles, neto	7	85,179	79,787	5,392	6.76%
Activos no corrientes		42,562,134	41,805,224	756,910	1.81%
Total Activos		65,943,107	62,691,746	3,251,361	5.19%
PASIVOS					
Cuentas comerciales por pagar - Proveedores	8	1,800,888	1,432,993	367,895	25.67%
Otras Cuentas por pagar	9	2,826,913	2,660,330	166,583	6.26%
Pasivos por impuestos corrientes	10	72,105	37,850	34,255	90.50%
Beneficios a empleados	11	489,114	435,473	53,641	12.32%
Otros pasivos no financieros	12	1,645,195	1,433,988	211,207	14.73%
Pasivos corrientes		6,834,215	6,000,634	833,581	13.89%
Proveedores	8	836,358	703,563	132,795	18.87%
Beneficios a empleados	11	77,433	76,417	1,016	1.33%
Otros pasivos no financieros no corrientes	12	40,421	41,000	-579	-1.41%
Pasivos no corrientes		954,211	820,980	133,231	16.23%
Total Pasivos		7,788,426	6,821,613	966,813	14.17%
PATRIMONIO					
Aporte social		30,299	30,299	-	0.00%
Superavit Propiedad planta y Equipo		9,983,994	9,983,994	-	100.00%
Excedente acumuladas		25,495,461	21,919,742	3,575,719	16.31%
Adopción primera vez		20,360,379	20,360,379	-	0.00%
Excedente de ejercicio		2,284,549	3,575,719	-1,291,170	-36.11%
Total Patrimonio		58,154,681	55,870,133	2,284,549	4.09%
Total Pasivos y Patrimonio		65,943,107	62,691,746	3,251,361	5.19%


Pedro Pablo Perea Mafía
Representante Legal


Lorena Castañeda Paredes
Contadora TP 114598-T


María Lijana Mosquera Sánchez
Revisor Fiscal TP 24494-T

NIT.890.303.395-4

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



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



icontec
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 DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el periodo terminado al 31 de Diciembre del año 2020 - 2019
(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 DIC DE 2019	30,299	20,360,379	21,919,742	3,575,719	9,983,994	55,870,133
Incrementos / Disminuciones	-	-	3,575,719	(1,291,170)	-	2,284,549
SALDOS AL 31 DE DIC DE 2020	30,299	20,360,379	25,495,461	2,284,549	9,983,994	58,154,681

PP
Pedro Pablo Perea Mafía
Representante Legal

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

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

NIT.890.303.395-4


23A

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 2020 a el 31 de Diciembre de 2020 vs 2019
(Cifras expresadas en miles pesos colombianos)

	NOTA	31-dic.-20	31-dic.-19	Diferencia	% Variac
Ingresos de actividades ordinarias	13	32,192,342	35,001,342	-2,808,999	-8.03%
Otros ingresos	13	538,570	267,682	270,888	101.20%
Donaciones y Proyectos	13	2,353,276	1,824,002	529,274	29.02%
Total Ingresos		35,084,189	37,093,026	-2,008,837	-5.42%
Costos Operacionales	14	23,303,223	23,917,693	-614,470	-2.57%
Depreciacion Costos	14	1,594,628	1,582,322	12,307	0.78%
Gastos Operacionales de venta	15	3,609,449	3,654,220	-44,770	-1.23%
Depreciacion gastos operacionales	15	81,902	143,002	-61,100	-42.73%
Gastos de administración	16	3,526,953	3,496,010	30,943	0.89%
Depreciacion gastos administrativos	16	380,932	171,985	208,947	121.49%
Otros gastos	17	246,876	202,003	44,873	22.21%
Total costos y gastos de actividades de operación		32,743,965	33,167,235	-423,270	-1.28%
Deterioro Cartera e Incapacidades	15	333,954	545,454	-211,500	-39%
Total costos y gastos despues de deterioro		33,077,918	33,712,689	-634,770	-1.88%
EXCEDENTE OPERACIONAL		2,006,270	3,380,337	-1,374,067	-40.65%
Ingresos no operacionales	13	345,244	243,822	101,422	41.60%
Gastos no operativos	17	4,031	25,135	-21,104	-83.96%
Gasto por impuesto a las ganancias		62,935	23,305	39,630	0.00%
EXCEDENTE DEL PERIODO		2,284,549	3,575,719	-1,291,170	-36.11%


Pedro Pablo Perea Mafía
Representante Legal


Lorena Castañeda Paredes
Contador
TP 114598-T


María Liliana Mosquera
Revisor Fiscal
TP 24494-T



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 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO PRESUPUESTO DE ENE 1 2020 A DIC 31 2020

Ingresos de actividades ordinarias	31-dic.-20	Ppto a 31 de dic 2020	Diferencia	% Cumplim
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	3,554,935	3,790,680	-235,745	93.78%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	19,621,291	16,532,506	3,088,785	118.68%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICOS	4,213,942	5,590,147	-1,376,205	75.38%
UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	547,787	739,418	-191,631	74.08%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	4,302,361	3,187,313	1,115,048	134.98%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADA CON SALUD	12,593	13,587	-994	92.68%
DEV Y DESCUENTOS VTAS DE SERVICIOS	-60,566	-24,807	-35,759	244.15%
Total Ingresos de actividades ordinarias	32,192,342	29,828,844	2,363,499	107.92%
Otros ingresos	538,570	268,917	269,653	200.27%
Donaciones y Proyectos	2,353,276	1,240,775	1,112,501	189.66%
Total Ingresos	35,084,189	31,338,536	3,745,653	111.95%
Costos Operacionales	23,303,223	21,120,999	2,182,224	110.33%
Depreciacion Costos	1,594,628	1,533,767	60,861	103.97%
Gastos Operacionales	3,609,449	3,844,124	-234,675	93.90%
Depreciacion gastos operacionales	81,902	147,652	-65,750	55.47%
Gastos de administración	3,526,953	3,875,269	-348,316	91.01%
Depreciacion gastos administrativos	380,932	177,576	203,356	214.52%
Otros gastos	246,876	239,397	7,479	103.12%
Total Costos y Gastos operacionales antes de deterioro	32,743,965	30,938,785	1,805,180	105.83%
Provision Deterioro Cartera + Incapacidades	333,954	350,000	-16,046	95.42%
Total costos y gastos de actividades de operación	33,077,918	31,288,785	1,789,134	105.72%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,006,270	49,751	1,956,519	4032.62%
Ingresos no operacionales	345,244	232,917	112,327	148.23%
Gastos no operativos	4,031	6,321	-2,290	63.77%
Gasto por impuesto de renta	62,935	50,371	12,564	124.94%
EXCEDENTE DEL PERIODO	2,284,549	225,976	2,058,573	1010.97%

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



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 INFORME UNIDADES DE SERVICIO CONSOLIDADO ACUMULADO A DIC 31 2020 VS 2019

	A DIC 31 2020	A DIC 31 2019	Diferencia	% Variación
CONSULTA EXTERNA				
INGRESOS	3,554,935	4,632,027	-1,077,092	-23.25%
COSTOS	-2,334,924	-2,921,742	586,818	-20.08%
MARGEN OPERACIONAL CONSULTA EXTERNA	1,220,011	1,710,285	-490,273	-28.67%
QUIROFANOS				
INGRESOS	19,621,291	19,002,395	618,896	3.26%
COSTOS	-14,542,035	-13,090,707	-1,451,328	11.09%
MARGEN OPERACIONAL DE QUIROFANOS	5,079,255	5,911,688	-832,433	-14.08%
APOYO DIAGNOSTICOS				
INGRESOS	4,213,942	6,016,836	-1,802,894	-29.96%
COSTOS	-2,087,877	-3,020,767	932,890	-30.88%
MARGEN OPERACIONAL DE APOYOS DIAGNOSTICOS	2,126,064	2,996,069	-870,004	-29.04%
APOYO TERAPEUTICO				
INGRESOS	547,787	1,070,733	-522,946	-48.84%
COSTOS	-350,984	-605,312	254,328	-42.02%
MARGEN OPERACIONAL DE APOYOS TERAPEUTICA	196,803	465,421	-268,618	-57.72%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO				
INGRESOS	4,302,361	4,313,076	-10,715	-0.25%
COSTOS	-3,106,690	-3,348,150	241,460	-7.21%
MARGEN OPERACIONAL UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	1,195,671	964,927	230,745	23.91%
ACTIVIDADES DE EDUCACION				
INGRESOS	12,593	16,956	-4,363	-25.73%
COSTOS	-2,235,329	-2,115,623	-119,706	5.66%
MARGEN OPERACIONAL ACTIVIDADES DE EDUCACION	-2,222,736	-2,098,667	-124,069	5.91%

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 y 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 DICIEMBRE/2020

EN MILES DE PESOS

	ene-20	feb-20	mar-20	abr-20	may-20	jun-20	jul-20	ago-20	sep-20	oct-20	nov-20	dic-20	Acumul 2020	Flujo Ppto Mensual	% Cmpli
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO	483,022	613,336	589,815	2,049,246	2,380,787	2,302,661	1,733,123	1,636,918	420,134	1,597,462	1,284,954	1,128,608	483,022	483,022	100.00%
INGRESOS															
Recaudos de cartera	1,954,734	1,915,892	1,227,874	2,129,686	1,546,933	1,372,448	1,423,448	1,146,555	1,518,635	1,165,013	1,672,648	3,306,837	20,380,702	20,860,124	97.70%
Anticipo de clientes	326,011	161,712	443,408	227,276	102,403	195,719	225,775	93,620	439,586	123,015	314,191	365,222	3,017,938	2,914,510	103.55%
Ventas de contado	978,803	837,036	459,396	16,605	198,975	465,925	734,194	654,941	811,682	1,079,189	968,072	794,159	7,998,926	6,756,765	118.38%
Ingresos por copagos	77,860	76,417	67,314	2,131	20,150	34,020	78,406	70,504	70,367	69,217	63,205	48,874	678,465	502,272	135.08%
Ingresos por proyectos/donaciones	4,211	105,765	4,871	163,439	77,552	70,842	110,021	100,540	834,726	101,429	76,736	174,185	1,824,316	1,885,981	141.86%
Ayudas nomina / Ministerio de Hacienda						82,836	83,889	84,240	115,200				250,965	250,965	100.00%
Ingresos por arrendamiento	1,235	4,529	4,765	4,050		1,350		2,700					115,200	115,200	100.00%
Por otros ingresos	64,233	12,884	11,675	16,457	8,726	12,342	9,023	18,211	27,736	9,942	4,632	59,926	255,788	153,621	166.51%
Ingresos Financieros	12,539	149,423	1,426	20,272	5,683	14,708	47,230	34,352	58,107	12,643	40,998	24,942	422,321	296,617	142.38%
Traslado de inversiones	-751,717	-134,672	2,290,049	515,109	-529,832	-1,006,655	-430,199	-1,476,284	806,864	518,354	-35,453	465,342	-1,729,795	-647,935	266.97%
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO	2,667,909	3,128,986	4,510,779	2,064,807	1,430,539	2,281,787	2,281,787	729,379	4,682,903	3,079,001	3,105,029	4,308,802	33,233,455	32,513,099	102.22%
TOTAL INGRESOS + SALDO DISPONIBLE	3,150,930	3,742,322	5,100,593	4,114,053	3,811,326	3,546,196	4,014,910	2,366,297	5,103,036	4,676,463	4,389,983	5,437,410	33,716,476	32,996,121	102.18%
EGRESOS															
Pagos a proveedores/amitipos	713,128	796,540	676,790	443,470	301,155	404,139	804,434	359,893	2,005,897	1,419,600	1,166,676	1,872,095	10,963,818	6,879,668	159.37%
Inversiones activos filios									13,109	7,612	41,980		62,701	560,667	11.18%
Pagos por salarios/prestaciones sociales	347,846	609,014	403,106	369,202	373,035	479,155	452,437	348,634	346,886	353,909	366,561	745,984	5,195,769	5,135,403	101.18%
Egresos por aportes parafiscales	159,616	156,278	185,991	110,367	108,473	162,311	161,824	163,908	163,908	162,850	162,818	1,852,823	1,809,081	1,809,081	102.47%
Pago de honorarios + oferta mercantil	801,510	892,469	1,145,791	321,610	390,888	482,631	442,523	665,036	545,963	712,125	992,836	910,742	8,304,124	7,902,869	105.08%
Pagos por retenciones + impuestos	108,772	77,414	102,165	122,416	19,064	21,669	100,683	76,669	69,848	85,486	116,997	97,889	999,072	1,085,692	52.98%
Pagos por servicios públicos	40,282	50,936	48,892	46,600	24,745	37,134	44,287	49,538	49,302	60,868	50,541	46,624	549,750	515,647	106.61%
Gastos Bancarios y Financieros	23,323	10,794	66,829	33,546	17,680	16,541	39,598	8,264	32,319	23,771	14,997	49,550	337,611	319,871	105.55%
Reembolsos de caja menor	23,415	14,876	16,655	3,010	6,624	13,038	16,172	11,593	18,638	14,657	17,407	15,697	171,782	161,702	106.23%
Pago de libranzas	32,332	33,685	33,687						34,139	34,362	34,190	34,110	236,505	305,751	77.35%
Otros servicios y reintegros	287,371	510,501	401,900	207,422	265,106	250,292	315,545	264,713	725,565	516,269	296,370	416,324	3,957,379	4,235,394	93.44%
(-) Intereses prestamo + capital														0	0.00%
TOTAL EGRESOS	2,537,595	3,152,507	3,051,348	1,733,266	1,508,665	1,813,072	2,377,992	1,946,163	3,905,574	3,391,509	3,261,374	4,352,267	32,631,333	29,711,745	109.83%
NUEVO SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE	613,336	589,815	2,049,246	2,380,787	2,302,661	1,733,123	1,636,918	420,134	1,597,462	1,284,954	1,128,608	1,085,143	1,085,143	3,284,376	33.04%
FONDOS EN INVERSIONES	8,894,455	9,042,546	6,752,496	7,267,405	7,772,983	8,779,594	9,209,793	10,687,628	9,861,568	9,326,789	9,361,885	10,116,699			

María Liliana Mosquera Sanchez
Revisor Fiscal
TP 24494-T

Lorena Castañeda Paredes
Contador
TP 114598-T

P. Perea
Pedro Pablo Perea Maffía
Representante Legal

NIT.890.303.395-4

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

72



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		AÑO 2020	AÑO 2019
RAZONES FINANCIERAS AL 31 DE DIC 2020-2019			
<u>1. RAZONES DE LIQUIDEZ</u>			
1.1. RAZON CORRIENTE	<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>	3.42	3.48
	<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		
1.2. RAZON RAPIDA DE PRUEBA ACIDA	<u>ACT. CTES-INVENTARIOS</u>	3.33	3.41
	<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		
<u>2. RAZONES DE RENTABILIDAD</u>			
2.1. MARGEN NETO	<u>UTILIDAD NETA</u>	6.51	9.64
	<u>ING. OPERACIONAL</u>		
2.2. MARGEN OPERACIONAL	<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>	5.72	9.11
	<u>ING. OPERACIONAL</u>		

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

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
EBITDA AL 31 DE DIC 2020-2019

	AÑO 2020	AÑO 2019	Diferencia
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	35,084,189	37,093,026	-2,008,837
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	2,284,549	3,575,719	-1,291,170
Depreciaciones / costo / gasto	2,057,462	1,897,309	160,154
Saldo Amortizaciones	66,043	61,341	4,702
Gastos financieros (Intereses)	4,031	25,135	-21,104
Descuento amortizado	-391,948	-24,702	-367,246
	4,020,136	5,534,801	-1,514,665
	11.46%	14.92%	-3.46%

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 2020 (EN MILES DE PESOS)

dic.-20	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	4,319,942	2,079,409	485,931	967,723	833,027	1,941,186	1,119,256	11,746,473		
Pendiente por Radicar	2,750,297	46,963	717	-	-	-	-	2,797,977		
Cartera Proceso Reclamación	-	-	-	-	-	-	-	-		
Devoluciones	106	453,125	64,833	9,905	-	-	-	527,969		
Total general	7,070,344	2,579,497	551,481	977,628	833,027	1,941,186	1,119,256	15,072,419	549,166	14,523,254
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		
Devoluciones	-	26,722	-	-	-	-	-	26,722		
Cartera Proceso Reclamación	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
Total general	11,481,376	6,302,777	3,244,946	2,865,610	691,049	3,532,124	1,836,397	29,954,280	891,796	29,062,484

NIT.890.303.395-4

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



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

INDICADOR FINANCIERO RECUPERACION DE CARTERA A DICIEMBRE 31 2020			
Formula:	Ingresos ordinarios de enero 1 a diciembre 31 2020	=	\$ 32,192,342,474 Ingresos ordinarios
	Promedio Cuentas por cobrar		
	(Saldo a Dic 31 2019 + Saldo al corte que se informa) / 2		
	Promedio Cuentas por cobrar		
	Dic 31 19	\$ 14,499,271,238	Dic 31 19
	31-dic.-20	\$ 14,523,253,741	31-dic.-20
		\$ 29,022,524,979	
	Resultado promedio cuentas por cobrar		
		\$ 29,022,524,979	=
			\$ 14,511,262,490
			2
Aplicación formula			
	Resultado de la rotacion	32,192,342,474 =	2.22
		14,511,262,490	
	La rotacion de cartera es de 2.22		
	Resultado del promedio en recuperacion		
	360 días (días de 1 enero 2020 a 31 diciembre 2020)	=	162
			2.22
	La recuperacion de cartera del El Instituto es en promedio 162 días.		

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

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
NIT 890.303.395-4
Estado de Resultado Consolidado del 01 al 31 Diciembre del año 2020 comparado Año 2019

	dic-20	Acum a Diciembre-2020	Acum a Diciembre 2019	Diferencia	% Variación
CLINICA					
Ingresos de actividades ordinarias	3,689,853	\$ 30,380,614	\$ 32,886,716	\$ -2,506,102	-7.62%
Otros ingresos	287,694	\$ 921,062	\$ 535,360	\$ 385,703	72.05%
Donaciones y Proyectos	29,581	\$ 314,921	\$ 16,702	\$ 298,219	1785.52%
Total Ingresos	4,007,128	\$ 31,616,598	\$ 33,438,778	\$ -1,822,180	-5.45%
Costos y Gastos Operacionales	2,682,989	\$ 24,295,812	\$ 25,046,289	\$ -750,477	-3.00%
Gastos de administración	399,418	\$ 3,642,233	\$ 3,415,452	\$ 226,780	6.64%
Otros gastos	98,118	\$ 317,044	\$ 246,832	\$ 70,212	28.45%
Total Costos y Gastos	\$ 3,180,525	\$ 28,255,089	\$ 28,708,574	\$ -453,485	-1.58%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 826,604	\$ 3,361,509	\$ 4,730,205	\$ -1,368,696	-28.94%
Ingresos no operacionales	25,048	\$ 345,244	\$ 243,822	\$ 101,422	41.60%
Gastos no operativos	1,686	\$ 4,031	\$ 25,134	\$ -21,103	-83.96%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ 849,966	\$ 3,702,722	\$ 4,948,892	\$ -1,246,170	-25.18%
Margen neto	21%	12%	15%		
REHABILITACION					
Ingresos de actividades ordinarias	2,104	\$ 14,392	\$ 22,702	\$ -8,309	-36.60%
Otros ingresos	459	\$ 29,771	\$ 7,261	\$ 22,511	310%
Donaciones y Proyectos	184,820	\$ 1,883,593	\$ 1,684,485	\$ 199,107	11.82%
Total Ingresos	\$ 187,383	\$ 1,927,756	\$ 1,714,447	\$ 213,309	12.44%
Costos y Gastos Operacionales	386,720	\$ 2,796,711	\$ 2,711,118	\$ 85,592	3.16%
Gastos de administración	5,040	\$ 56,566	\$ 87,763	\$ -31,197	-35.55%
Otros gastos	-	\$ -	\$ 10	\$ -10	-100.00%
Total Costos y Gastos	\$ 391,759	\$ 2,853,277	\$ 2,798,891	\$ 54,386	1.94%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -204,376	\$ -925,521	\$ -1,084,444	\$ 158,923	14.65%
Ingresos no operacionales	-	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Gastos no operativos	-	\$ -	\$ 0	\$ -0	-100.00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ -204,376	\$ -925,521	\$ -1,084,444	\$ 158,924	-14.65%
Margen neto	-109%	-48%	-63%		

NIT.890.303.395-4

32

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 Resultado Consolidado del 01 al 31 Diciembre del año 2020 comparado Año 2019

	dic-20	Acum a Diciembre-2020	Acum a Diciembre 2019	Diferencia	% Variacion
BUENAVENTURA					
Ingresos de actividades ordinarias	114,780	\$ 1,367,738	\$ 1,311,872	\$ 55,866	4.26%
Otros ingresos	179	\$ 1,615	\$ 4,259	\$ -2,644	-62.08%
Donaciones y Proyectos	-	\$ 131,876	\$ 117,517	\$ 14,358	12.22%
Total ingresos	\$ 114,959	\$ 1,501,229	\$ 1,433,648	\$ 67,580	4.71%
Costos y Gastos Operacionales	145,537	\$ 1,576,366	\$ 1,461,830	\$ 114,536	7.84%
Gastos de administración	18,969	\$ 198,578	\$ 159,039	\$ 39,539	24.86%
Otros gastos	-	\$ -	\$ 0	\$ -0	-100%
Total Costos y Gastos	\$ 164,506	\$ 1,774,944	\$ 1,620,869	\$ 154,075	9.51%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -49,547	\$ -273,715	\$ -187,220	\$ -86,495	-46.20%
Ingresos no operacionales	-	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Gastos no operativos	-	\$ -	\$ 1	\$ -1	-100.00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ -49,547	\$ -273,715	\$ -187,221	\$ -86,494	46.20%
Margen neto	-43%	-18%	-13%		
PALMIRA					
Ingresos de actividades ordinarias	21,654	\$ 288,675	\$ 531,570	\$ -242,895	-45.69%
Otros ingresos	3,501	\$ 12,631	\$ 28,203	\$ -15,572	-55.21%
Donaciones y Proyectos	-	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Total ingresos	\$ 25,155	\$ 301,306	\$ 559,773	\$ -258,467	-46.17%
Costos y Gastos Operacionales	47,369	\$ 488,804	\$ 642,454	\$ -153,651	-23.92%
Gastos de administración	6,414	\$ 9,718	\$ 2,700	\$ 7,017	259.87%
Otros gastos	-	\$ -	\$ -118	\$ 118	100.00%
Total Costos y Gastos	\$ 53,784	\$ 498,522	\$ 645,036	\$ -146,515	-22.71%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -28,629	\$ -197,216	\$ -85,263	\$ -111,953	-131.30%
Ingresos no operacionales	-	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Gastos no operativos	-	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ -28,629	\$ -197,216	\$ -85,263	\$ -111,953	131.30%
Margen neto	-114%	-65%	-15%		

NIT.890.303.395-4

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



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 Resultado Consolidado del 01 al 31 Diciembre del año 2020 comparado Año 2019

	dic-20	Acum a Diciembre-2020	Acum a Diciembre 2019	Diferencia	% Variacion
VALLADO					
Ingresos de actividades ordinarias	13,378	\$ 148,156	\$ 256,922	\$ -108,766	-42.33%
Otros ingresos	-	\$ 37	\$ 1	\$ 35	2507.14%
Donaciones y Proyectos	-	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Total Ingresos	\$ 13,378	\$ 148,192	\$ 256,923	\$ -108,731	-42.32%
Costos y Gastos Operacionales	15,098	\$ 169,359	\$ 271,515	\$ -102,156	-37.62%
Gastos de administración	22	\$ 548	\$ 1,325	\$ -	0.00%
Otros gastos	-	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Total Costos y Gastos	\$ 15,120	\$ 169,907	\$ 272,840	\$ -102,933	-37.73%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -1,741	\$ -21,715	\$ -15,917	\$ -5,798	-36.42%
Ingresos no operacionales	-	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Gastos no operativos	-	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ -1,741	\$ -21,715	\$ -15,917	\$ -5,798	36.42%
Margen neto	-13%	-15%	-6%		
EXCENTE DEL PERIODO CONSOLIDADO	\$ 565,671	\$ 2,284,549	\$ 3,575,719	\$ -1,291,170	-36.11%

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