



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

Relacion Informacion con corte a diciembre 31 de 2021

Notas a los Estados Financieros	2
Estados de Situacion Financiera	34
Estado de cambios en el patrimonio	35
Estados de Resultados Integral	36
Estados de Resultados Integral comparativo presupuesto	37
Informe por Unidades de Servicio Consolidado	38
Estado de flujo de efectivo	39
Razones financieras	40
Ebitda	41
Estado de cartera	42
Indicador financiero recuperacion de cartera	43
Estado de resultados por centros de trabajo	44

NIT.890.303.395-4

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) • [www.ciegosysordos.org.co](http://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 2021 vs 2020**

NIT.890.303.395-4

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) • [www.ciegosysordos.org.co](http://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 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES A LOS PERÍODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021 Y AÑO 2020 (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 faculta 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 periodo, 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 término 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 periodo en que se incurren.

## 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 período 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.

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:

#### 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 avaluadores 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.



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

- 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-21	31-dic-20	Diferencia	% var
FONDOS EN CAJA	28,283,630	26,665,301	1,618,329	6.07%
FONDOS EN BANCOS	611,063,960	364,363,343	246,700,618	67.71%
FONDOS EN CUENTAS DE AHORRO	505,433,464	694,114,503	-188,681,039	-27.18%
<b>SUB TOTAL</b>	<b>1,144,781,054</b>	<b>1,085,143,147</b>	<b>59,637,907</b>	<b>5.50%</b>
INVERSIONES	10,111,503,852	10,116,699,209	-5,195,357	-0.05%
<b>SUB TOTAL</b>	<b>10,111,503,852</b>	<b>10,116,699,209</b>	<b>-5,195,357</b>	<b>-0.05%</b>

Fondos en Caja	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
Caja general	15,098,165	14,523,845	574,320	3.95%
Cajas menores	7,270,000	6,940,000	330,000	4.76%
Moneda extranjera	5,915,465	5,201,456	714,009	13.73%
<b>Total fondos en caja</b>	<b>28,283,630</b>	<b>26,665,301</b>	<b>1,618,329</b>	<b>6.07%</b>

Fondos de Inversión	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
Fondo recursos proyectos y donaciones - Fiducia	20,368,060	28,043,933	-7,675,873	-27.37%
CDT	10,091,135,792	10,088,655,275	2,480,516	0.02%
<b>Total fondo destinación específica</b>	<b>10,111,503,852</b>	<b>10,116,699,209</b>	<b>-5,195,357</b>	<b>-0.05%</b>

Las inversiones se han realizado en las siguientes entidades:

Nit	Razón social	Valor
900378212	BANCO W SA	3,351,625,009
900768933	BANCO MUNDO MUJER SA	2,384,247,805
900215071	BANCAMIA SA	2,084,027,354

860034313	BANCO DAVIVIENDA SA	1,448,238,354
890300279	BANCO DE OCCIDENTE	470,438,096
890903938	BANCOLOMBIA SA	352,559,174
800180687	FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTO FIDUCUENTA	19,843,102
800182281	FIDUCIARIA DAVIVIENDA SA	524,958
	Total	<b>10,111,503,852</b>

## 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 periodo 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-21	31-dic-20	Diferencia	% var
CLIENTES CARTERA MENOR 360 DIAS	15,968,330,046	12,011,977,356	3,956,352,690	32.94%
DETERIORO CARTERA MENOR 360 DIAS	-3,469,891,383	-244,960,489	-3,224,930,894	100.00%
CLIENTES PAGOS SIN SOPORTE	-1,514,074,413	-549,165,748	-964,908,665	175.70%
COSTO AMORTIZADO CARTERA	-77,004,238	-131,473,638	54,469,400	-41.43%
<b>Total Cuentas por cobrar comerciales, neto</b>	<b>10,907,360,012</b>	<b>11,086,377,481</b>	<b>-179,017,469</b>	<b>-1.61%</b>

Cuentas por cobrar comerciales, largo plazo neto	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
CLIENTES CARTERA MAYOR A 360 DIAS	2,226,328,538	3,060,442,132	-834,113,594	-27.25%
DETERIORO	-2,226,328,538	-3,060,442,132	834,113,594	-27.25%
<b>Total Cuentas por cobrar comerciales, largo plazo, neto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>

Existe contrato de transacción con la entidad Emssanar SAS donde se pacta acuerdo de pago por parte de la EPS duradero a 4 años con (cartera total al corte diciembre 31 2021 \$1,841,978,378), cuotas mensuales fijas de \$62,992,993, valor que a la fecha se ha cumplido mensualmente. En el reporte por edades mensualmente el valor que corresponde a mayor de 360 días, en el cuadro se traslada al rango de 1-90 días quedando así la información financiera con la realidad morosa de la entidad Emssanar SAS.

Se realiza ajuste al deterioro de cartera teniendo en cuenta la situación actual de las entidades Coomeva EPS en liquidación y Emsanar en intervención por parte de la Supersalud.

Clientes 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	1,007,730,348
EPS CONTRIBUTIVO	805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	209,480,897



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

EPS SUBSIDIDO	900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	161,792,301
EPS SUBSIDIDO	817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	54,515,256
EPS CONTRIBUTIVO	900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	31,287,440
EPS CONTRIBUTIVO	805000427	COOMEVA EPS SA	31,220,947
EPS CONTRIBUTIVO	830039670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	11,440,443
EPS CONTRIBUTIVO	805022186	REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD NO 4	5,434,250
EPS CONTRIBUTIVO	800088702	EPS SURAMERICANA SA	386,639
EPS SUBSIDIDO	901021565	EMSSANAR SAS	264,200
EPS CONTRIBUTIVO	830113831	ALIANSA SALUD EPS SA	170,411
EPS CONTRIBUTIVO	890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	110,012
EPS CONTRIBUTIVO	901021565	EMSSANAR SAS	76,500
EPS CONTRIBUTIVO	817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	66,736
EPS CONTRIBUTIVO	860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS SA	53,233
EPS CONTRIBUTIVO	800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA	36,000
EPS CONTRIBUTIVO	805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	8,800
<b>Total</b>			<b>1,514,074,413</b>

Cifras en Pesos - Corte a DICIEMBRE de 2021

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 (%)
13,772,815,149	7,675,330,868	6,097,484,281	6,020,480,043	13,695,810,911	77,004,238	0.56%

Costo amortizado a NOV 30 2021	Costo amortizado a DIC 31 2021
197,177,131	77,004,238

Otras cuentas por Cobrar	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
ANTICIPOS Y AVANCES	215,642,943	84,223,528	131,419,415	156.04%
CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	34,905,921	34,744,663	161,258	0.46%
DEUDORES VARIOS	44,927,941	64,915,566	-19,987,625	-30.79%
<b>Total Otras cuentas por Cobrar</b>	<b>295,476,805</b>	<b>183,883,757</b>	<b>111,593,048</b>	<b>60.69%</b>

Anticipos y avances:

Nit	Razón social	Valor	Detalle		Fecha
900216798	ACUSTICA INTEGRADA SAS	990,000	Suministro e instalación de base para proyector	OS 13469	2021/08/11
1144160239	BEDOYA LASSO JONATHAN	550,000	Recreación evento buenaventura	OS-14007	2021/11/26
901353259	DATA 360 SAS	25,882,559	Investigación de mercados	OS-14015	2021/12/10
901395646	DF SOLUCIONES SAS	23,821,658	Enlucimiento UR	OS 13673	2021/10/11
900069482	EDITORIA ACTUALICESE.COM LTDA	899,000	Suscripción actualicese platino		2021/12/15
901062923	INDUSEF INDUSTRIAS EFECTIVAS SAS	77,399,541	Pintura fachada clínica	OS-13875	2021/11/09

NIT.890.303.395-4

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) • [www.ciegosysordos.org.co](http://www.ciegosysordos.org.co)

13



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

805019647	TECNELEC COMUNICACIONES S.A.	1,499,400	mantenimiento sistema de detección incendios	OS-14013	2021/12/17
901411485	TINKA DESIGN SAS	78,540	señalización en lamina	OS 13243	2021/07/01
901411485	TINKA DESIGN SAS	922,679	Señalización directorio-clínica	OS 13276	2021/07/01
901411485	TINKA DESIGN SAS	2,305,000	Diseño y fabricación Stand	OS-14140	2021/12/24
	<b>Subtotal 1</b>	<b>134,348,377</b>			
1143868913	DURAN CARDONA JHON WILLIAM	192,879	Saldo valor se cruza en enero 2022		2021/12/30
1061693945	ARIAS SANCHEZ JUAN MANUEL	285,440.00	Saldo valor se cruza en enero 2022		2021/12/30
16655888	CONDE GALVIS DIEGO ARCESIO	321,465.00	Saldo valor se cruza en enero 2022		2021/12/30
31852811	BARBA HO MARILU	1,653,046.00	Saldo valor se cruza con facturas del año 2022		2021/12/30
16594758	QUEVEDO CELSI PEDRO IGNACIO	6,250,941.00	Saldo valor se cruza con facturas del año 2022		2021/12/30
901205385	SOTOMED SAS	7,500,000.00	Saldo valor se cruza con facturas del año 2022		2021/12/30
901515653	UNION TEMPORAL IDEAL - CIEGOS Y SORDOS	65,090,795	Valor anticipo proyecto rehabilitación		2021/12/30
	<b>Subtotal 2</b>	<b>81,294,566</b>			
	<b>Gran total anticipos servicios</b>	<b>215,642,943</b>			

Cliente por cobrar a trabajadores: De este cuenta aparece el valor de \$25,221,040 correspondiente a aporte pensión que se debe cobrar a los gestores, porcentaje dejado de cobrar el año 2020 por temas de pandemia, pero indican las empresas deben pagar, de acuerdo con decreto 376 de abril del 2021, se estableció que estos descuentos deben hacerse a partir del 1 Junio 2021 en plazo no mayor a 36 meses.

Deudores varios	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
CUENTAS POR COBRAR TERCEROS	-	4,029,625	-4,029,625	-100.00%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9,458,025	60,400	9,397,625	15558.98%
CXC PARTICIPACIONES	2,331,865	6,920,474	-4,588,609	-66.30%
INCAPACIDADES POR COBRAR	69,142,923	74,431,417	-5,288,494	-7.11%
CXC PROFESIONALES CONVENIOS	271,952	3,720,362	-3,448,410	-92.69%
DETERIORO INCAPACIDADES	-36,276,824	-24,246,712	-12,030,112	49.62%
<b>Total Deudores varios</b>	<b>44,927,941</b>	<b>64,915,566</b>	<b>-19,987,625</b>	<b>-30.79%</b>

Otras cuentas por cobrar:

Los mayores valores corresponden a los siguientes conceptos:

800242106	SODIMAC COLOMBIA SA	2,999,000	Mayor valor pagado en sillas. Se realiza cobro.
901510673	BIOSANUT SAS	5,450,390	Cobro 40% campana cafeteria del área rehabilitación. Se descuenta con facturación

Incapacidades:

Razón social	Incapacidades a Dic 31 2021	Deterioro	Total incapacidades a Dic 31 2021
COOMEVA EPS SA	31,892,573		31,892,573
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	2,702,366		2,702,366
COMFENALCO VALLE	2,970,837	-36,276,824	-33,305,987

NIT.890.303.395-4

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) • [www.ciegosysordos.org.co](http://www.ciegosysordos.org.co)

14

EPS SURAMERICANA	9,089,198		9,089,198
EPS SANITAS	4,432,863		4,432,863
NUEVA EPS	7,876,991		7,876,991
MEDIMAS	2,233,344		2,233,344
EMSANAR	7,479,827		7,479,827
ARL COLMENA	464,924		464,924
<b>Total</b>	<b>69,142,923</b>	<b>-36,276,824</b>	<b>32,866,099</b>

### 3. Anticipo de Impuestos corrientes

La composición de este rubro es la siguiente:

Anticipos por impuestos corrientes	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	229,129	12,447,462	-12,218,333	-98.16%
SALDO A FAVOR EN LIQ PRIVADA	-	46,826,000	-46,826,000	-100.00%
IVA RETENIDO	-	759,347	-759,347	-100.00%
RETEFUENTE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5,177,316	5,187,071	-9,755	-0.19%
<b>Total Anticipos por impuestos corrientes</b>	<b>5,406,445</b>	<b>65,219,880</b>	<b>-59,813,435</b>	<b>-91.71%</b>

Anticipo retención en la fuente por renta: Valores retenciones que realiza las entidades Giros y Finanzas, Davivienda; y este valor se convierte en anticipo para ser aplicado en la declaración de renta del año 2021

Retefuente Impuesto Industria y Comercio: Valores retenciones que realizan las entidades Cosmitet, Compañía de Seguros Bolívar, Compañía Mundial de Seguros, al instituto; y este valor se convierte en anticipo para ser aplicado en la declaración anual de Industria y Comercio del 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-21	31-dic-20	Diferencia	% var
INVENTARIOS	633,784,686	618,393,260	15,391,426	2.49%
ANTICIPO INVENTARIOS	7,995,938	-	7,995,938	100.00%
<b>Total Inventarios</b>	<b>641,780,624</b>	<b>618,393,260</b>	<b>23,387,364</b>	<b>3.78%</b>

Anticipo inventarios:

Nit	Razón social	Valor	Detalle	Fecha
900350509	CERRALSEG EP SAS	2,790,550	Suministro e instalación de vidrio	OC-13876 2021/11/12
860521236	CIEL INGENIERIA LTDA	3,392	Compra papel digiturno	2021/07/12
860521236	CIEL INGENIERIA LTDA	668,482	Compra papel digiturno	OC- 9394 2021/12/09
66946188	CUERO BRAVO ERLENDY	230,000	Compra de Chontaduros	2021/11/30
900617515	DISTRIBUCIONES J & E LABORATORIOS SAS	40,568	Compra de pinza	OC 9254 2021/11/09
900357295	INSTRUMENTALIA SAS	18,000	Compra de frascos para aspirador	OC 8872 2021/11/09
800077635	LM INSTRUMENTS SA	354,200	Compra de Cánulas de traqueostomía	OC 8946 2021/09/10





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

800077635	LM INSTRUMENTS SA	35,000	Pago Flete		2021/12/14
890323905	MANUFACTURAS HOSPITALARIAS LTD	758,625	Fabricación protector camilla	OC 8948	2021/10/05
900188665	MEDICAL ANDINA LTDA	800,000	Compra de dispositivos médicos	OC 9206	2021/11/02
890942914	QUIRURGIL SA	213,590	Dispositivos médicos	OC 8960	2021/09/10
805021148	SOLMEDICAL SAS	523,500	Compra de Botox	OC 9286	2021/11/12
805019647	TECNELEC COMUNICACIONES S.A.	1,352,971	Compra de tarjetas de control de acceso	OC-9429	2021/12/20
830004892	TECNICA ELECTRO MEDICA S.A.	207,060.00	Compra de bombillos	OC 9215	2021/11/03
	Total anticipo inventarios	<b>7,995,938</b>			

INVENTARIO	2021/12/31	2020/12/31	Diferencia	%
CIRUGIA BUENAVENTURA	47,754,684	24,175,811	23,578,873	97.53%
OPTICA CALI	33,671,065	15,593,407	18,077,658	115.93%
B.ALMACEN CIRUGIA	124,747,591	118,565,331	6,182,260	5.21%
CENTRAL DE ESTERILIZACION BTURA	3,520,828	-	3,520,828	100.00%
ALMACEN PRINCIPAL	265,165,239	263,402,863	1,762,376	0.67%
OPTICA PALMIRA	1,782,326	74,079	1,708,247	2305.99%
LENTES DE CONTACTO CALI	2,501,557	964,230	1,537,327	159.44%
OPTICA BUENAVENTURA	968,444	287,467	680,977	236.89%
OPTICA VALLADO	1,228,730	704,614	524,116	74.38%
LENTES INTRAOCULARES BTURA	94,000	192,000	- 98,000	-51.04%
LENTES INTRAOCULARES CALI	2,512,459	3,376,000	- 863,541	-25.58%
CENTRAL DE ESTERILIZACION	18,783,969	25,033,697	- 6,249,728	-24.97%
ACCESORIOS DE IMPLANTE	4,199,092	11,042,271	- 6,843,179	-61.97%
AUDIFONOS CALI	61,020,751	72,122,598	-11,101,847	-15.39%
DISPENSARIO	65,833,951	82,858,893	-17,024,942	-20.55%
<b>TOTALES</b>	<b>633,784,686</b>	<b>618,393,260</b>	<b>15,391,426</b>	<b>2.49%</b>

## 5. Gastos pagados por anticipado

La composición de este rubro es la siguiente:

Gastos pagados por anticipado	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
SEGUROS	227,521,268	227,236,215	285,053	0.13%
<b>Total Gastos pagados por anticipado</b>	<b>227,521,268</b>	<b>227,236,215</b>	<b>285,053</b>	<b>0.13%</b>

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.

NIT.890.303.395-4

16

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) • [www.ciegosysordos.org.co](http://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

Propiedad Planta y Equipo	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
TERRENOS	7,796,700,001	7,796,700,001	-	0.00%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	81,056,905	-81,056,905	-100.00%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	19,749,593,595	19,633,350,956	116,242,639	0.59%
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	278,594,759	349,725,335	-71,130,576	100.00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,942,415,939	1,070,195,754	872,220,185	81.50%
EQUIPO DE OFICINA	596,733,705	384,947,687	211,786,018	55.02%
EQU DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	1,963,370,530	842,620,094	1,120,750,436	133.01%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	12,937,316,743	10,948,883,282	1,988,433,461	18.16%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	126,730,273	126,730,273	-	0.00%
ANTICIPO COMPRA ACTIVOS FIJOS	553,092,337	-	553,092,337	100.00%
<b>Total Propiedades plantas y equipos</b>	<b>45,944,547,881</b>	<b>41,234,210,286</b>	<b>4,710,337,595</b>	<b>11.42%</b>
DEPRECIACION	-12,764,509,270	-8,743,228,980	-4,021,280,290	45.99%
<b>Total Propiedades plantas y equipos neto</b>	<b>33,180,038,611</b>	<b>32,490,981,307</b>	<b>689,057,305</b>	<b>2.12%</b>

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	-	0.00%
REVALORIZACION CONSTRUCCION	6,049,628,972	6,049,628,972	-	0.00%
<b>Revaluación Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>9,983,993,972</b>	<b>9,983,993,972</b>	-	<b>0.00%</b>

Las mejoras en propiedad ajena, corresponde a adecuaciones realizadas en la nueva instalación donde funciona el Instituto de Palmira, y se amortiza a 5 años, cuya amortización empezó a partir de Diciembre 2020. Valor inicial \$355,652,883

El anticipo compra activos fijos corresponde a los siguientes proveedores:

Nit	Razón social	Valor	Detalle		Fecha
901395646	DF SOLUCIONES SAS	990,000	Muebles laboratio javeriana	AF 1310	2021/09/24
901395646	DF SOLUCIONES SAS	2,576,350	Compra de Muebles	AF-1320	2021/11/10
14985378	DURAN YOMAYUSA ADAN	31,613,991	Obra civil buenaventura ampliación áreas	OS 13314	2021/07/02
14985378	DURAN YOMAYUSA ADAN	18,968,395	Obra civil buenaventura ampliación áreas	OS 13314	2021/09/08
14985378	DURAN YOMAYUSA ADAN	28,453,887	Obra civil buenaventura ampliación áreas	OS 13805	2021/10/22
14985378	DURAN YOMAYUSA ADAN	20,549,779	Obra civil buenaventura ampliación áreas		2021/11/25
14985378	DURAN YOMAYUSA ADAN	10,575,779	Obra civil buenaventura ampliación áreas		2021/12/30
901146454	EQUIPOS INDUSTRIALES FENIX SAS	1,837,223	Deshumidificador buenaventura	AF- 1347	2021/12/23
900638306	GUSTAVO TAMAYO ARQUITECTURA SAS	63,164,771	Adecuación sala informática y Pizarra	OS-14006	2021/11/26
14964407	JARAMILLO DURAN GERMAN	143,943,798	Obra civil oficinas administrativas	OS 13727	2021/10/11
14964407	JARAMILLO DURAN GERMAN	35,000,000	Obra Civil nuevas oficinas		2021/12/10
860019041	LABORATORIOS ALCON DE COLOMBIA	130,007,500	Compra regla biométrica	AF-1346	2021/12/24
16588596	RODRIGUEZ SALGADO HUGO FERNANDO	115,430	fabricación de blackout	AF-1328	2021/11/12
900013663	TRS PARTES SA	58,428,786	Suministro e instalación de aire acondicionado		2021/12/02

NIT.890.303.395-4

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) • [www.ciegosysordos.org.co](http://www.ciegosysordos.org.co)

17



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

900013663	TRS PARTES SA	6,356,648	Suministro e instalación de aire acondicionado	AF-1334	2021/12/21
1144138254	VALENCIA LOPEZ NATHALIA	510,000	Compra de table Lenovo	OS 13292	2021/07/01
	<b>Total anticipo activos fijos</b>	<b>553,092,337</b>			

El área de activos fijos, con acompañamiento del área de control interno realizó revisión de activos físicos, versus modulo y contabilidad, arrojando diferencias entre activos consolidados \$2,103,712,844.28 y depreciación consolidada \$2,104,377,506.24 se realiza reclasificación entre cuentas dando un neto de \$624,661,96, valor que se llevó a gastos de ejercicios anteriores.

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 períodos posteriores.

## 7. Activos Intangibles

El detalle de este rubro está compuesto por:

Activos Intangibles, neto	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
LICENCIAS	140,421,734	168,947,038	-28,525,304	-16.88%
AMORTIZACIONES ACUMULADA	-71,796,736	-83,768,107	11,971,371	-14.29%
<b>Total Activos Intangibles, neto</b>	<b>68,624,998</b>	<b>85,178,931</b>	<b>-16,553,933</b>	<b>-19.43%</b>

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 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 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-21	31-dic-20	Diferencia	% var
PROVEEDORES CORTO PLAZO	1,430,947,053	1,800,888,009	-369,940,956	-20.54%
<b>Total proveedores corto plazo</b>	<b>1,430,947,053</b>	<b>1,800,888,009</b>	<b>-369,940,956</b>	<b>-20.54%</b>

Proveedores largo plazo	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
PROVEEDORES LARGO PLAZO	-	836,357,710	-836,357,710	-100.00%
<b>Total proveedores largo plazo</b>	<b>-</b>	<b>836,357,710</b>	<b>-836,357,710</b>	<b>-100.00%</b>

## 9. Otras cuentas por pagar

Otras Cuentas por pagar	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2,794,707,862	2,419,907,868	374,799,995	15.49%
RETENCION EN LA FUENTE	140,399,336	112,376,331	28,023,005	24.94%
RETENCION DE IND Y COMERCIO	6,568,061	7,767,537	-1,199,476	-15.44%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN	294,079,113	286,861,607	7,217,506	2.52%
<b>Total otras cuentas por pagar</b>	<b>3,235,754,372</b>	<b>2,826,913,343</b>	<b>408,841,030</b>	<b>14.46%</b>

Los costos y gastos por pagar al corte diciembre 31 2021 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.

Costos y gastos por pagar	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
CUENTAS X PAGAR PARTICIPACIONE	2,137,051,916	1,644,336,740	492,715,176	29.96%
SERVICIOS	413,555,942	367,264,327	46,291,616	12.60%
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	1,125,045	29,470	1,095,575	3717.59%
LIBROS SUSCRIPCIONES Y REVIST	902,000	-	902,000	100.00%
SEGUROS	149,441,390	149,425,920	15,470	0.01%
GASTOS LEGALES	-	360,000	-360,000	-100.00%
SERVICIOS PUBLICOS	-	4,172,230	-4,172,230	-100.00%
ARRENDAMIENTOS	62,751,996	87,921,420	-25,169,424	-28.63%
HONORARIOS	25,914,708	70,684,346	-44,769,638	-63.34%
GASTOS FINANCIEROS	3,964,865	95,713,415	-91,748,550	-95.86%
<b>Total costos y gastos por pagar</b>	<b>2,794,707,862</b>	<b>2,419,907,868</b>	<b>374,799,995</b>	<b>15.49%</b>

## 10. Pasivos por Impuestos Corrientes

Pasivos por impuestos corrientes	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-	62,935,000	-62,935,000	-100.00%
IVA POR PAGAR	2,137,000.00	9,169,635.00	-7,032,635	-76.69%
<b>Total Pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>2,137,000</b>	<b>72,104,635</b>	<b>-69,967,635</b>	<b>-97.04%</b>

## 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-21	31-dic-20	Diferencia	% var
SALARIOS POR PAGAR	10,923,149	5,987,615	4,935,534	82.43%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	326,867,327	325,647,919	1,219,408	0.37%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	51,987,615	50,291,917	1,695,698	3.37%
VACACIONES CONSOLIDADAS	120,726,111	107,186,148	13,539,963	12.63%
<b>Total beneficios a empleados</b>	<b>510,504,202</b>	<b>489,113,599</b>	<b>21,390,603</b>	<b>4.37%</b>

Al corte diciembre 31 2021 queda pendiente el siguiente salario por pagar:

Nit	Razón social	Valor	Detalle
31935816	SUAREZ RUEDA MARIA CLAUDIA	5,805,976	Liquidación de contrato. Se paga en ene/22
94426427	OROZCO ULCHUR RONAR DARIO	2,907,315	Cesantías solicitadas por gestor, se pagan ene/22
16642876	PEREA MAFLA PEDRO PABLO	577,778	Saldo reliquidación cesantías solicitadas por gestores al corte dic31/21, que se pagan en ene/22
16662219	GARCES FRANKY FERNANDO ANTONIO	534,937	
29810297	RENDON PATIÑO MARIA LUBED	273,863	
66835439	OCHOA MEJIA LILIANA	202,026	
66830444	MUNOZ FLORES ANGELA MARIA	98,212	
60381432	LOPEZ HERNANDEZ MARIA CLABER	93,288	
31984871	MONDRAGON MICOLTA LAURA MARIA	80,766	
38555690	VELEZ GUERRERO LEIDY	61,572	
76043595	ARANGO JORDAN HAROLD ANDRES	7,550	
16618544	PALECHOR MOPAN EDIL AUGUSTO	279,866	
	<b>Total</b>	<b>10,643,283</b>	

De largo plazo: El Instituto actualmente solo tiene un caso de cálculo actuarial por pensión. El cálculo actuarial se realiza anualmente. El último cálculo del estudio actuarial se realizó con corte a diciembre 31/2020 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-21	31-dic-20	Diferencia	% var
CALCULO ACTUARIAL PENSIONES	77,432,841	77,432,841	-	0.00%
<b>Total Beneficios a empleados largo plazo</b>	<b>77,432,841</b>	<b>77,432,841</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>

## 12. Otros Pasivos No Financieros

El saldo de este rubro está compuesto por:

Otros pasivos no financieros	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	585,482,496	1,090,541,339	-505,058,843	-46.31%
DEPOSITOS RECIBIDOS	35,766,176	538,660,247	-502,894,071	-93.36%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS:	13,483,049	15,993,578	-2,510,529	-15.70%
<b>Total Otros pasivos no financieros corto plazo</b>	<b>634,731,721</b>	<b>1,645,195,164</b>	<b>-1,010,463,443</b>	<b>-61.42%</b>

Anticipos y avances recibidos:

Anticipos y avances recibidos	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
Cientes de servicios médicos	25,555,274	132,074	25,423,200	19249.21%
Anticipos en bancos recibidos	38,650,507	48,075,732	-9,425,225	-19.60%

Anticipos entidades clientes futuros servicios	520,739,810	1,038,305,676	-517,565,866	-49.85%
Anticipos recibidos incapacidades	-	4,027,857	-4,027,857	-100.00%
Donaciones no identificado el beneficiario	536,905	-	536,905	100.00%
<b>Total anticipos y avances recibidos</b>	<b>585,482,496</b>	<b>1,090,541,339</b>	<b>-505,058,843</b>	<b>-46.31%</b>

Cientes servicios médicos: Corresponde a valores que han anticipado los usuarios por diferentes conceptos, pero el servicio o producto no se les ha realizado: Servicios de óptica, audífonos, lentes de contacto, prótesis.

Anticipo en bancos recibidos: Corresponde a valores que al corte de diciembre 31 2021 aparecen en los bancos (Davivienda \$11483,528, Bancolombia \$27,166,979) los usuarios han consignado, y se va legalizando en la medida que se les preste el servicio. Estos valores corresponden para meses de Noviembre y Diciembre 2021

Anticipo entidades clientes futuros servicios:

Hace referencia a valores que consignan las entidades, pero que al usuario no se le ha prestado el servicio. En la medida que sus usuarios vienen se va ejecutando este valor.

El mayor valor corresponde a anticipos recibidos clientes futuros:

Nit	Razón Social	Valor
901021565	EMSSANAR SAS	437,692,804
901097473	MEDIMAS EPS SAS	55,271,143
800176807	PROFESIONALES DE LA SALUD SA	22,089,981
900168679	MEDICIPS SAS	5,186,882
806008394	ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EPS-S	315,000
805000427	COOMEVA EPS SA	184,000
	<b>Total</b>	<b>520,739,810</b>

Depósitos recibidos:

Esta compuesto por los siguientes ítems:

Depósitos recibidos	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
Para cumplimiento de contratos	26,333,215	530,662,953	-504,329,738	-95.04%
Anticipo póliza cirugía estética	9,432,961	7,997,294	1,435,667	17.95%
<b>Total depósitos recibidos</b>	<b>35,766,176</b>	<b>538,660,247</b>	<b>-502,894,071</b>	<b>-93.36%</b>

Para cumplimiento de contratos: Corresponde a contratos que se manejan bajo el modelo PGP (Pago global prospectivo). Sura, Coomeva y Coosalud.

Ingresos recibidos para terceros:

Ingresos recibidos para terceros	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
Aportes AFC	13,483,049	15,993,578	-2,510,529	-15.70%
<b>Total Ingresos recibidos para terceros</b>	<b>13,483,049</b>	<b>15,993,578</b>	<b>-2,510,529</b>	<b>-15.70%</b>

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.



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

Otros pasivos no financieros no corrientes	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
CONTINGENCIAS LABORALES	40,420,700	40,420,700	-	0.00%
<b>Total Otros pasivos no financieros no corrientes</b>	<b>40,420,700</b>	<b>40,420,700</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>

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 / 2021 del Instituto se detallan en los siguientes conceptos:

Ingresos de actividades ordinarias	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	4,686,447,516	3,554,935,356	1,131,512,160	31.83%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	28,721,506,984	19,621,290,543	9,100,216,441	46.38%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICOS	6,152,732,302	4,213,941,760	1,938,790,542	46.01%
UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	810,521,498	547,787,217	262,734,281	47.96%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	6,038,501,477	4,302,361,262	1,736,140,215	40.35%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADA CON SALUD / REHABILITACION	25,631,200	12,592,800	13,038,400	103.54%
DEV Y DESCUENTOS VTAS DE SERVICIOS	-110,099,787	-53,333,707	-56,766,080	106.44%
DESCUENTOS COMERCIALES (CARTERA)	-1,763,026	-7,232,757	5,469,731	-75.62%
<b>Total Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>46,323,478,164</b>	<b>32,192,342,474</b>	<b>14,131,135,690</b>	<b>43.90%</b>

Descuentos comerciales cartera:

Nit	Razón Social	Valor
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	1,763,026
	Total	1,763,026

Otros ingresos:

Otras Ventas	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
MATERIALES DE DESECHO RECICLAJ	252,770	-	252,770	100.00%
<b>Total otras Ventas</b>	<b>252,770</b>	<b>-</b>	<b>252,770</b>	<b>100.00%</b>

Financieros	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
DESCUENTO AMORTIZADO	54,469,400.00	391,948,394	-337,478,994	-86.10%
DIFERENCIA EN CAMBIO	636,609	422,337	214,272	50.73%
<b>Total otros ingresos financieros</b>	<b>55,106,009</b>	<b>392,370,731</b>	<b>-337,264,722</b>	<b>-85.96%</b>

Arrendamientos	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
ALQUILER CONSTRUCCION EDIFICACION	6,069,165	19,890,626	-13,821,461	-69.49%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-	3,495,200	-3,495,200	-100.00%
<b>Total Arrendamientos</b>	<b>6,069,165</b>	<b>23,385,826</b>	<b>-17,316,661</b>	<b>-74.05%</b>

NIT.890.303.395-4

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) • [www.ciegosysordos.org.co](http://www.ciegosysordos.org.co)

22



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

Utilidad Venta Propiedad Planta y Equipo	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
EQUIPO DE OFICINA	1,330,000	-	1,330,000	100.00%
MAQ Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	100,000	-	100,000	100.00%
EQ HOTEL Y RESTAURANTE	332,000	-	332,000	100.00%
EQ DE COMPUTO Y COMUNICACION	984,000	2,210,000	-1,226,000	-55.48%
<b>Total Utilidad Venta Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>2,786,000</b>	<b>2,210,000</b>	<b>576,000</b>	<b>26.06%</b>

Recuperaciones	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
Deudas malas	221,574,975	15,660,596	205,914,379	1315%
De provisiones	438,538	25,683,625	-25,245,087	-98%
Reintegro de costos y gastos	24,054,398	71,890,869	-47,836,471	-67%
Costos y gastos de ejercicios anteriores	80,181,040	-	80,181,040	100%
Ingresos elementos perdidos	-	375,934	-375,934	-100%
De terceros	-	0	-0	-100%
<b>Total Recuperaciones</b>	<b>326,248,951</b>	<b>113,611,024</b>	<b>212,637,927</b>	<b>187.16%</b>

Detalle recuperación deudas malas:

Nit	Razón Social	Valor
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	91,144,157.00
805026771	CENTRO DE MEDICINA FISICA Y RE	83,171,119.78
890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	34,577,716.00
800250119	SALUDCOOP EPS OC	9,041,118.00
830009783	CRUZ BLANCA EPS SA	2,365,482.00
805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	487,593.00
830039670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	416,126.00
890303093	COMFENALCO VALLE	199,712.00
805000427	COOMEVA EPS SA	133,824.00
860027404	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SA	37,200.00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	926.00
800106339	COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA	1.00
	<b>Total</b>	<b>221,574,974.78</b>

Así mismo se recupera \$79,791,947 valor intereses que se habían causado inicialmente en contratos equipos del proveedor Laboratorios Alcon, con el pago total de los equipos este valor se reversa a favor.

Diversos	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
SOBRANTES DE CAJA	638,188	771,011	-132,823	-17.23%
APROVECHAMIENTOS	505,471	5,213,099	-4,707,628	-90.30%
OTROS INGRESOS	1,428,572	1,008,400	420,172	41.67%
<b>Total Diversos</b>	<b>2,572,231</b>	<b>6,992,510</b>	<b>-4,420,279</b>	<b>-63.21%</b>

NIT.890.303.395-4

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) • [www.ciegosysordos.org.co](http://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

Donaciones y Proyectos	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
DONACIONES	366,428,641	233,830,065	132,598,576	56.71%
PROYECTOS	706,800,978	2,119,446,086	-1,412,645,108	-66.65%
<b>Total Donaciones y Proyectos</b>	<b>1,073,229,619</b>	<b>2,353,276,151</b>	<b>-1,280,046,532</b>	<b>-54.39%</b>

	Donaciones	Valor	Sub total	Totales
	<b>Donaciones empresas</b>			
900632130	PRESTIGIO DIGITAL SAS	38,773,000		
890323441	INSTITUCION FRANCO SARA	26,795,755		
860034313	BANCO DAVIVIENDA SA	11,613,121		
890319190	FONDO DE EMPLEADOS DE EMPRESA	10,425,000		
860508392	SERVIOPTICA SAS	8,366,148		
800006911	WALTER BRIDGE Y CIA SA	6,000,000		
800189839	MES DE OCCIDENTE LTDA	5,000,000		
890330108	AMERICE SA	5,000,000		
860529890	DISORTHO SA	3,000,000		
890312452	ALLERS SA	3,000,000		
900376905	SMI GROUP SAS	3,000,000		
900723988	HMCL COLOMBIA SAS	3,000,000		
900378212	BANCO W SA	2,970,000		
890300256	TOURING Y AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC	2,000,000		
890304082	GRAN COOPERATIVA DE ENERGIA EL	2,000,000		
805012526	INVERSANTAMONICA SA	1,500,300		
890929088	JAPIO GARCES & CIA S C A	1,200,000		
805009046	EDIFICIO COLINA DEL PARQUE PROPIEDAD HORIZONTAL	1,000,000		
900688605	FUNDACION HACEB	1,000,000		
901198756	VILLAQUIRAN ASOCIADOS SAS	670,000		
890903938	BANCOLOMBIA SA	566,556		
800106404	OCUPAR TEMPORALES SA	500,000		
805010299	CONSCAR SAS	500,000		
890320669	PIEDRAHITA BARONA S EN C	500,000		
900272618	AYAMONTE SAS	500,000		
890305202	CORGIL SA	420,000		
805026561	PLATERIA 0900 SAS	165,000		
900120574	FUNDACION COLOMBINA	165,000		
805018385	EDIFICIO VIZCAYA PROPIEDAD HORIZONTAL	120,000		
900296172	ACCIONA S.AS.	100,000		
800119986	EDIFICIO SANTA FILOMENA - PROPIEDAD HORIZONTAL	70,000		
901260069	HERMANOS NEGRETE SAS	70,000		
805027841	PUERTA Y CASTRO ABOGADOS SAS	50,000	140,039,880	
	<b>Personas naturales</b>	126,030,946	126,030,946	266,070,826

PARTICULAR

NIT.890.303.395-4

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) • [www.ciegosysordos.org.co](http://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

<b>Donaciones en especie</b>					
Especie	900356068	JEAN BLUE TWXTIL SAS	28,372,500		
	805018962	SUMINISTROS OFTALMOLOGICOS SAS	2,918,015		
		FUNDACION JHON RAMIREZ	19,263,200	50,553,715	50,553,715
<b>Donaciones recaudo por caja</b>					
Caja	890301811	SANTANGEL SAS	40,000		
		Personas naturales	462,700	502,700	502,700
<b>Donaciones por medio de padrinos</b>					
Padrinos	900120574	FUNDACION COLOMBINA	1,335,000		
		Personas naturales	47,966,400	49,301,400	49,301,400
<b>Total Donaciones</b>			<b>366,428,641</b>	<b>366,428,641</b>	<b>366,428,641</b>
<b>Proyectos</b>					
Proyectos	899999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	495,364,143		
	890399011	SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL,	110,131,413		
	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	53,550,826		
	860013798	UNIVERSIDAD LIBRE	17,018,020		
	890399001	CAMARA DE COMERCIO DE CALI	15,000,000		
	901515653	UNION TEMPORAL IDEAL - CIEGOS Y SORDOS	10,736,576		
	860517302	UNIVERSIDAD DEL AREA ANDINA	5,000,000		
<b>Total Proyectos</b>			<b>706,800,978</b>	<b>706,800,978</b>	<b>706,800,978</b>
<b>Total donaciones + Proyectos</b>			<b>1,073,229,619</b>	<b>1,073,229,619</b>	<b>1,073,229,619</b>

## Ingresos no operacionales

Ingresos no operacionales	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
INTERES	581,267,051	345,244,011	236,023,039	68.36%
<b>Total Ingresos no operacionales</b>	<b>581,267,051</b>	<b>345,244,011</b>	<b>236,023,039</b>	<b>68.36%</b>

Estos intereses corresponden a las inversiones realizadas:

Nit	Razón social	Valor
900378212	BANCO W SA	233,104,983
900215071	BANCAMIA SA	170,284,350
900768933	BANCO MUNDO MUJER SA	131,514,707
890903938	BANCOLOMBIA SA	26,349,948

NIT.890.303.395-4

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) • [www.ciegosysordos.org.co](http://www.ciegosysordos.org.co)



BUSCAMOS LUZ EN LA  
SOMBRA Y PALABRA  
EN EL SILENCIO



# Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



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

860034313	BANCO DAVIVIENDA SA	13,550,520
890300279	BANCO DE OCCIDENTE	5,438,096
860006797	GIROS & FINANZAS COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO SA	1,700,321
800180687	FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTO FIDUCUENTA	96,965
800182281	FIDUCIARIA DAVIVIENDA SA	-772,839
	Total	581,267,051

## 14. Costos operacionales

Costos	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	3,025,453,767	2,246,389,327	779,064,440	34.68%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	20,516,141,197	13,682,092,153	6,834,049,044	49.95%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICOS	2,415,333,381	1,818,073,905	597,259,477	32.85%
UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	499,686,215	345,837,428	153,848,787	44.49%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	4,422,173,954	3,089,869,158	1,332,304,797	43.12%
ACTIVIDADES DE EDUCACION	2,061,026,706	1,940,234,716	120,791,990	6.23%
PROYECTOS	650,495,190	584,386,081	66,109,109	11.31%
DESCUENTOS COMERCIALES CON PROVEEDORES	-903,723,972	-403,659,312	-500,064,660	123.88%
<b>Total Costos</b>	<b>32,686,586,439</b>	<b>23,303,223,456</b>	<b>9,383,362,983</b>	<b>40.27%</b>

### Descuentos comerciales con proveedores:

Nit	Razón Social	Valor
901220332	COCHLEAR COLOMBIA SAS	486,420,559
860529890	DISORTHO SA	115,897,448
830053755	MEDINISTROS SAS	86,356,317
830055758	MEDIHUMANA COLOMBIA SA	60,464,664
890312749	SEGURIDAD ATLAS LTDA	40,553,322
860508392	SERVIOPTICA SAS	24,203,805
890331949	COBO MEDICAL SAS	22,358,001
830025149	MEDTRONIC COLOMBIA SA	12,530,222
900505356	VISION PARTNERS SAS	9,563,250
890327601	BRILLASEO SAS	8,971,822
890312452	ALLERS SA	8,337,138
900266612	BIONEXO COLOMBIA SAS	7,464,420
805018962	SUMINISTROS OFTALMOLOGICOS SAS	6,800,229
805009200	MAINCO HEALTH CARE SAS	6,208,327
800213511	ESPECIALIDADES OFTALMOLOGICAS SA	3,969,850
802017441	LEN TECH SA	2,759,160
860029441	ALLERGAN DE COLOMBIA SA	550,754

NIT.890.303.395-4

E-mail: [instituto@ciegossordos.org.co](mailto:instituto@ciegossordos.org.co) • [www.ciegossordos.org.co](http://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

811039981	UNION MEDICAL SAS	314,683
	<b>Total</b>	<b>903,723,972</b>

Depreciación Costos	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	124,010,180	88,534,569	35,475,611	40.07%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANOS	908,135,113	859,943,129	48,191,984	5.60%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICOS	313,832,220	269,803,487	44,028,733	16.32%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPEUTICO	7,022,913	5,146,526	1,876,387	36.46%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	41,338,320	16,820,748	24,517,572	145.76%
DEPRECIACION ACTIVIDADES DE EDUCACION	256,719,978	295,094,198	-38,374,220	-13.00%
DEPRECIACION PROYECTOS	59,514,393	59,285,604	228,789	0.39%
<b>Total Depreciación</b>	<b>1,710,573,117</b>	<b>1,594,628,261</b>	<b>115,944,856</b>	<b>7.27%</b>

## 15. Gastos operacionales de venta

Gastos operacionales de venta	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
BENEFICIOS DEL PERSONAL - SALARIOS Y APORTES LEGALES	2,331,164,167	2,231,033,321	100,130,846	4.49%
HONORARIOS	56,958,500	36,173,507	20,784,993	57.46%
IMPUESTOS	135,250,233	146,705,223	-11,454,990	-7.81%
ARRENDAMIENTOS	193,343,880	171,081,668	22,262,212	13.01%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	18,269,066	18,231,838	37,228	0.20%
SEGUROS	19,887,298	21,102,865	-1,215,567	-5.76%
SERVICIOS	1,026,840,389	801,167,921	225,672,468	28.17%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	32,308,306	15,907,925	16,400,381	103.10%
ADECUACION E INSTALACION	45,959,918	31,976,981	13,982,937	43.73%
GASTOS DE VIAJE	1,537,410	439,070	1,098,340	250.15%
AMORTIZACIONES	2,057,900	1,424,700	633,200	44.44%
DIVERSOS	210,994,363	134,204,374	76,789,989	57.22%
<b>Total Gastos operacionales</b>	<b>4,074,571,431</b>	<b>3,609,449,393</b>	<b>465,122,037</b>	<b>12.89%</b>

**Honorarios:** El mayor valor comparado de un año a otro, se observa por concepto de Normas Icontec \$3,511,200 y Corporación Makaia Asesoría Internacional \$2,566,750, proveedor Nelson Cano Martínez \$11,000,000 concepto administración por un año en Google Cloud plataforma, Garzon Orozco Wilmer Alejandro \$560,000 Auditoría páginas web Instituto; Corporación autónoma regional del Valle del Cauca \$82,000 concepto técnico ambiental, que a este mismo corte del año pasado, no había facturación por estos conceptos.

**Arrendamientos:** El mayor valor se observa en el proveedor Waltewr Bridge y Cia., arrendamiento servicio de Call Center \$65,000,767.

**Servicios:**

Servicio gasto operacional de venta	dic-21	dic-20	Diferencia	% Var
TEMPORALES	170,960,908	64,372,214	106,588,694	165.58%

NIT.890.303.395-4

27

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) • [www.ciegosysordos.org.co](http://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

ASEO Y VIGILANCIA	292,326,531	259,515,077	32,811,454	12.64%
PUBLI PROPAGANDA Y PROMOCI	126,529,432	96,110,037	30,419,395	31.65%
PROCESAMIENTO ELECTRONI DATOS	81,084,384	55,654,564	25,429,820	45.69%
DOTACION AL PERSONAL	33,605,263	12,384,310	21,220,953	171.35%
ENERGIA ELECTRICA	233,749,051	216,810,571	16,938,480	7.81%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	14,358,393	10,735,853	3,622,540	33.74%
APOYO ESTUDIANTES CONVENIO	4,011,562	438,902	3,572,660	814.00%
AUTORIZACION FENALCHEQUE	11,764,314	8,194,152	3,570,162	43.57%
GAS	253,576	0	253,576	100.00%
ELEMENTOS DE BOTIQUIN	640,868	1,847,699	-1,206,831	-65.32%
TRANSP. FLETES Y ACARREOS	5,637,476	6,918,480	-1,281,004	-18.52%
TELEFONO	37,465,005	40,509,820	-3,044,815	-7.52%
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	9,078,970	12,841,512	-3,762,542	-29.30%
CAPACITACION AL PERSONAL	5,374,656	14,834,730	-9,460,074	-63.77%
<b>Total</b>	<b>1,026,840,389</b>	<b>801,167,921</b>	<b>225,672,468</b>	<b>28.17%</b>

El mayor valor en el rubro de servicios se observa en temporales \$170,960,908 correspondiente al personal que han solicitado al proveedor Ocupar temporales: áreas Call Center, mantenimiento, facturación caja y atención al usuario.

En aseo y vigilancia hay un crecimiento de un año a otro de 9.29% en Seguridad Atlas y en Brillaseo de 12.66%:

Dotación al personal: Se entregó dotación al personal del área de ventas, el año pasado no se cambiaron uniformes, por tema de pandemia la mayoría de personal estaba en casa, no se solicitó dotación.

Procesamiento electrónico de datos: El mayor valor se observa en el proveedor Bionexo, por plataforma adicional que se adiciono para inventarios.

#### Mantenimiento y reparaciones:

El mayor valor se observa en factura de Proyectos e ingeniería SA por valor de \$26,216,557 Suministro e Instalación de transferencia de baja tensión 1250<sup>a</sup> en subestación eléctrica principal en la Clínica. donde contablemente se les distribuyó a gastos de venta \$15,543,247. Maquinaria y Equipo: Urrutia Olave Diego \$3,880,000 Pasamanos cuarto de maquina ascensores / barrera protectora para guadañadora; Acumuladores Duncan SAS \$1,028,382 Baterías planta eléctrica

#### Adecuación e Instalación:

Instalaciones eléctricas: Insumos solicitados por el área de mantenimiento \$8,457,140

Reparaciones locativas: El mayor valor se observa en proveedor Sodimac Colombia SA \$12,150,219 compra de materiales pintura clínica.

#### Amortizaciones:

Licencia por un año Adobe Creative Cloud para Publicidad y mercadeo.

#### Diversos:

El mayor valor en papelería comparado de un año a otro en elementos de aseo y cafetería teniendo en cuenta que el año pasado el personal estaba laborando desde casa. Útiles de papelería en la compra al proveedor Yepes Yepes Claudia por concepto de calendarios por valor de \$11,874,758 (área mercadeo), tarjetas 80 años \$887,550, Avisos e Impresión de vinilos proveedor Tinka Design SAS (Mercadeo) \$2,067,000 y las áreas comparado de un año a otro han crecido en \$5,513,508 22.81%.

NIT.890.303.395-4

28

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) • [www.ciegosysordos.org.co](http://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

Depreciación gastos operacionales	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
MAQUINARIA Y EQUIPO	10,305,648	5,707,308	4,598,340	80.57%
EQUIPO DE OFICINA	7,405,031	6,055,058	1,349,973	22.29%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	67,295,679	41,647,573	25,648,106	61.58%
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	4,208,711	3,146,154	1,062,557	33.77%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	25,346,052	25,346,058	-6	0.00%
GASTO DADAS DE BAJA	18,212,393	-	18,212,393	100.00%
<b>Total Depreciación gastos operacionales</b>	<b>132,773,514</b>	<b>81,902,151</b>	<b>50,871,363</b>	<b>62.11%</b>

Deterioro	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
Gasto Deterioro Cartera	2,531,059,878	322,108,263	2,208,951,615	685.78%
Gasto Deterioro Incapacidades	31,087,086	11,845,412	19,241,674	100.00%
<b>Total deterioro cartera</b>	<b>2,562,146,964</b>	<b>333,953,675</b>	<b>2,228,193,289</b>	<b>667.22%</b>

Se realiza gasto provisión deterioro de Cartera en el año 2021 por valor de \$2,531,059,878 después de realizar análisis de las diferentes entidades cubriendo posible riesgo de: Coomeva EPS, Emssanar EPS, Nueva EPS, Medimás EPS, Servicio Occidental de Salud, Departamento del Valle del Cauca, Departamento del Cauca, Departamento de Buenaventura. El área de cartera continuara con seguimiento y cobro de estos valores

Se realiza gasto provisión de cartera incapacidades en el año 2021 por valor de \$31,087,086 después de realizar análisis de las diferentes entidades cubriendo posible riesgo de pérdida. El área de talento humano continuara con seguimiento y cobro de estos valores.

Nit	Razón social	Valor
805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	9,263,003
805000427	COOMEVA EPS SA	9,133,101
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS ADRES	5,225,881
800088702	EPS SURAMERICANA SA	3,290,325
901097473	MEDIMAS EPS SAS	2,233,344
890303093	COMFENALCO VALLE	1,686,652
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA	254,780
	<b>Total</b>	<b>31,087,086</b>

## 16. Gastos de Administración

Gastos de administración	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
BENEFICIOS DEL PERSONAL - SALARIOS Y APORTES LEGALES	2,591,363,563	2,356,474,440	234,889,123	9.97%
HONORARIOS	113,749,558	152,903,014	-39,153,456	-25.61%
IMPUESTOS	195,104,489	194,142,621	961,868	0.50%
ARRENDAMIENTOS	155,631,718	130,624,987	25,006,731	19.14%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	25,465,930	4,144,145	21,321,785	514.50%
SEGUROS	13,367,454	13,766,952	-399,498	-2.90%

NIT.890.303.395-4

29

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) • [www.ciegosysordos.org.co](http://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

SERVICIOS	395,923,519	290,216,128	105,707,391	36.42%
GASTOS LEGALES	4,905,294	1,999,309	2,905,985	145.35%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	86,919,839	84,930,678	1,989,161	2.34%
ADECUACION E INSTALACION	7,189,314	8,299,994	-1,110,680	-13.38%
GASTOS DE VIAJE	6,570,344	4,311,854	2,258,490	52.38%
AMORTIZACIONES	137,765,787	51,550,439	86,215,348	167.24%
DIVERSOS	323,160,795	233,588,614	89,572,181	38.35%
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>4,057,117,604</b>	<b>3,526,953,175</b>	<b>530,164,430</b>	<b>15.03%</b>

### Arrendamientos:

El mayor valor corresponde a Proveedor Arus. Servicio arrendamiento impresoras \$155,631,718

### Contribuciones y afiliaciones:

Mayor valor \$19,750,003 Asociación Colombiana de Hospitales y clínicas por concepto de Asistencia Técnica Acreditación, El año pasado estas facturas no estaban. Contribucion Supersalud 2021 \$2,437,512.

### Servicios:

Servicio gasto Administrativo	dic-21	dic-20	Diferencia	% Var
TEMPORALES	83,357,179	20,852,867	62,504,312	299.74%
PROCESAMIENTO ELECTRON D DATOS	176,834,873	121,567,649	55,267,224	45.46%
ASISTENCIA TECNICA	17,600,000	542,900	17,057,100	3141.85%
ASEO Y VIGILANCIA	29,267,713	15,605,462	13,662,251	87.55%
DOTACION DE PERSONAL	11,815,522	5,447,580	6,367,942	116.89%
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	6,795,974	3,920,808	2,875,166	73.33%
PUBLI PROPAGANDA Y PROMOCI	2,504,000	338,000	2,166,000	640.83%
APOYO ESTUDIANTES CONVENIO	1,800,000	0	1,800,000	100.00%
TELEFONO	14,764,543	13,811,521	953,022	6.90%
ENERGIA ELECTRICA	4,210,493	3,901,776	308,717	7.91%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	253,192	332,937	-79,745	-23.95%
ACTIV SALUD OCUPACIONAL /BRIG	0	1,131,217	-1,131,217	-100.00%
ELEMENTOS DE BOTIQUIN	302,412	3,689,375	-3,386,963	-91.80%
TRANSP. FLETES Y ACARREOS	21,024,253	26,886,107	-5,861,854	-21.80%
CAPACITACION AL PERSONAL	25,393,365	72,187,929	-46,794,564	-64.82%
<b>Total</b>	<b>395,923,519</b>	<b>290,216,128</b>	<b>105,707,391</b>	<b>36.42%</b>

### Temporales:

Servicio de proveedor Ocupar Temporales SA Ocuservis SAS \$3,108,403. Distribuido así: Administración clínica, Sistemas, Talento humano, Mantenimiento, Atención al usuario y Administración Buenaventura.

### Procesamiento electrónico de datos:

Comparado con el año pasado se observa lo siguiente se incluye la renovación del soporte de servidores Lenovo por valor de \$20,196,838 antes de IVA.

El servicio de Carvajal Tecnología y Servicios SAS, empezó a partir de Septiembre 2020.

NIT.890.303.395-4

E-mail: [instituto@ciegossordos.org.co](mailto:instituto@ciegossordos.org.co) • [www.ciegossordos.org.co](http://www.ciegossordos.org.co)

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

Mes de Occidente el año pasado este año se incluye servicio de backup en la nube unidades de rw/dv equipos \$12,940,596

Asistencia Técnica:

Proveedor Borealis SAS: \$17,600,000 Revisión modelo de negocio planeación estratégica.

Gastos legales: Trámites y Licencias:

Corporación Makaia Asesoría Internacional \$1,326,006 licencia vitalicia SQL Server,

Certicámara \$1,213,176 firma Representante Legal para Adres /área envíos).

Certificado de proponentes en Cámara de Comercio \$693,000

Edicto en periódico el País \$690,000 del señor Edil Augusto Palechor,

Renovación proponentes \$587,000. El año pasado, por tema de pandemia se renovó en septiembre 2021

Levantamiento de hipoteca, ante Bancolombia \$338,506

Amortizaciones:

Mejora en propiedad ajena: Adecuaciones realizadas en la nueva instalación donde funciona el Instituto de Palmira. El año pasado no había este gasto. Amortización arranco en Diciembre 2020.

Licencias: Salud electrónica SAS \$22,559,811 Licencia software servicio mipres, Gamma Ingenieros SAS \$8,394,304 licencia antivirus.

Diversos:

Diversos	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	187,969,675	123,054,418	64,915,257	52.75%
ATENCIONES Y RELACIONES PUBLI	69,914,889	40,407,033	29,507,856	73.03%
TAXIS Y BUSES	10,073,205	8,710,498	1,362,708	15.64%
CASINO Y RESTAURANTE	16,987,351	9,809,501	7,177,850	73.17%
APORTE INST SERVICIO SALUD	1,518,100	520,100	998,000	191.89%
PARQUEADEROS	102,534	5,210	97,324	1868.02%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	749,370	754,684	-5,314	-0.70%
LIBROS SUSCRIPCIONES PERIODICO	7,184,361	14,917,788	-7,733,427	-51.84%
ESTAMPILLAS	12,485,316	11,887,027	598,289	5.03%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	15,998,153	23,522,355	-7,524,202	-31.99%
GASTO IVA PRORRTEABLE	177,840	-	177,840	100.00%
<b>Total Diversos</b>	<b>323,160,795</b>	<b>233,588,614</b>	<b>89,394,341</b>	<b>38.27%</b>

El mayor valor en grupo diversos, se observa en papelería, comparado de un año a otro el incremento se observa en los siguientes proveedores. Servicio de información y de valor Agregado Sinva, entidad que digitaliza todas las facturas de las entidades, y Arús por el servicio de impresión tanto de facturas para usuarios como consumo interno dentro de las áreas administrativas.

Depreciación gastos administrativos	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	280,127,253	263,631,537	16,495,716	6.26%
MAQUINARIA Y EQUIPO	19,165,623	18,617,732	547,891	2.94%
EQUIPO DE OFICINA	9,097,171	12,575,720	-3,478,549	-27.66%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	64,592,287	25,303,105	39,289,182	155.27%



EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	14,423,729	12,143,535	2,280,194	18.78%
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	279,979	-	279,979	100.00%
DEPREC AÑOS ANTERIO Y DADAS BA	1,199,804	48,660,388	-47,460,584	100.00%
<b>Total Depreciación gastos administrativos</b>	<b>388,885,846</b>	<b>380,932,017</b>	<b>52,854,240</b>	<b>13.87%</b>

17. Otros Gastos:

Otros gastos	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
IMPUESTO DEL GMF 4 x MIL	188,289,415	152,440,916	35,848,499	23.52%
COMISION TARJETA DE CREDITO	30,523,412	17,263,631	13,259,781	76.81%
OTROS GASTOS BANCARIOS	7,232,121	1,063,936	6,168,185	579.75%
OTRAS COMISIONES	22,069,761	19,385,601	2,684,160	13.85%
GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	2,355,812	-	2,355,812	100.00%
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIO	1	5,295	-5,294	-99.98%
IMPUESTOS ASUMIDOS	-	60,564	-60,564	-100.00%
COMISION POR REMESAS	-	92,931	-92,931	-100.00%
DONACIONES	1,356,000	1,469,000	-113,000	-7.69%
CHEQUERAS	-	224,500	-224,500	-100.00%
OTROS	14,000	1,426,340	-1,412,340	-99.02%
COMISION GERENCIA ELECTRONICA	3,307,834	10,108,071	-6,800,237	-67.28%
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	20,403,500	43,335,532	-22,932,032	-52.92%
<b>Total otros gastos</b>	<b>275,551,856</b>	<b>246,876,316</b>	<b>28,675,540</b>	<b>11.62%</b>

El mayor valor de gastos se observa en el Impuesto de gravamen movimiento financiero (4 por mil) y en la comisión por tarjeta de crédito medio de pago que utilizan los usuarios para prestación del servicio, o respectivas donaciones, valores que consignan en los diferentes bancos.

Gastos no operativos	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% var
INTERESES	2,924,596	4,030,741	-1,106,146	-27.44%
<b>Total gastos no operativos</b>	<b>2,924,596</b>	<b>4,030,741</b>	<b>-1,106,146</b>	<b>-27.44%</b>

Nit	Razón Social	Valor
860019041	LABORATORIOS ALCON DE COLOMBIA	1,558,737
890903938	BANCOLOMBIA SA	1,339,245
860034313	BANCO DAVIVIENDA SA	10,809
800088702	EPS SURAMERICANA SA	3,325
800170043	FONDO DE CESANTIAS PORVENIR	3,325
805000427	COOMEVA EPS SA	3,325
890303208	COMFAMILIAR ANDI	3,325
890399011	SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL,	2,465
900406150	BANCO COOMEVA SA	40
	<b>Total</b>	<b>2,924,596</b>



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

**Eventos subsecuentes:** Con fecha de enero 25 del año 2022 se conoció comunicado de prensa por parte de la Supersalud donde ordena liquidación de la EPS Coomeva, y para atender esa contingencia la Dirección General del Instituto Para Niños Ciegos y Sordos de Valle del Cauca, decidió reconocer un deterioro del 100% de la cartera correspondiente a Coomeva.

**LORENA CASTAÑEDA PAREDES**  
Contadora  
TP-114598-T

**MARIA LILIANA MOSQUERA SANCHEZ**  
Revisora 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 ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA Por el periodo terminado al 31 de diciembre del año 2021 - 2020 (Cifras en miles de pesos colombianos)

	31-dic-21	31-dic-20	Diferencia	% Variac
<b>ACTIVOS</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	11,256,285	11,201,842	54,443	0.49%
Cuentas por cobrar comerciales, neto	10,907,360	11,086,377	-179,017	-1.61%
Otras cuentas por Cobrar	295,477	183,884	111,593	60.69%
Anticipos por impuestos corrientes	5,406	65,220	-59,813	-91.71%
Inventarios	641,781	618,393	23,387	3.78%
Gastos pagados por anticipado	227,521	227,236	285	0.13%
<b>Activos corrientes</b>	<b>23,333,830</b>	<b>23,382,953</b>	<b>-49,123</b>	<b>-0.21%</b>
<b>Activos no corrientes</b>				
Propiedades plantas y equipos, neto	33,180,039	32,490,981	689,057	2.12%
Revaluacion Propiedad Planta y Equipo	9,983,994	9,983,994	-	0.00%
Activos Intangibles, neto	68,625	85,179	-16,554	-19.43%
<b>Activos no corrientes</b>	<b>43,232,658</b>	<b>42,560,154</b>	<b>672,503</b>	<b>1.58%</b>
<b>Total Activos</b>	<b>66,566,488</b>	<b>65,943,107</b>	<b>623,380</b>	<b>0.95%</b>
<b>PASIVOS</b>				
Cuentas comerciales por pagar - Proveedores	1,430,947	1,800,888	-369,941	-20.54%
Otras Cuentas por pagar	3,235,754	2,826,913	408,841	14.46%
Pasivos por impuestos corrientes	2,137	72,105	-69,968	-97.04%
Beneficios a empleados	510,504	489,114	21,391	4.37%
Otros pasivos no financieros	634,732	1,645,195	-1,010,463	-61.42%
<b>Pasivos corrientes</b>	<b>5,814,074</b>	<b>6,834,215</b>	<b>-1,020,140</b>	<b>-14.93%</b>
Proveedores	-	836,358	-836,358	-100.00%
Beneficios a empleados	77,433	77,433	-	0.00%
Otros pasivos no financieros no corrientes	40,421	40,421	-	0.00%
<b>Pasivos no corrientes</b>	<b>117,854</b>	<b>954,211</b>	<b>-836,358</b>	<b>-87.65%</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>5,931,928</b>	<b>7,788,426</b>	<b>-1,856,498</b>	<b>-23.84%</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Aporte social	30,299	30,299	-	0.00%
Superavit Propiedad planta y Equipo	9,983,994	9,983,994	-	0.00%
Excedente acumuladas	27,780,009	25,495,461	2,284,549	8.96%
Adopción primera vez	20,360,379	20,360,379	-	0.00%
Excedente de ejercicio	2,479,879	2,284,549	195,330	8.55%
<b>Total Patrimonio</b>	<b>60,634,560</b>	<b>58,154,681</b>	<b>2,479,879</b>	<b>4.26%</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<b>66,566,488</b>	<b>65,943,107</b>	<b>623,380</b>	<b>0.95%</b>

Pedro Pablo Perea Mafla  
Representante Legal

Lorena Castañeda Paredes  
Contador TP-114598-T

Maria Liliana Mosquera Sanchez  
Revisor Fiscal TP 24494-T

NIT.890.303.395-4

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) • [www.ciegosysordos.org.co](http://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 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Por el periodo terminado al 31 de diciembre del año 2021 - 2020 (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 2020	30,299	20,360,379	25,495,461	2,284,549	9,983,994	58,154,681
Incrementos / Disminuciones	-	-	2,284,549	195,330	-	2,479,879
SALDOS AL 31 DE DIC DE 2021	30,299	20,360,379	27,780,009	2,479,879	9,983,994	60,634,560

**Pedro Pablo Perea Mafía**  
Representante Legal

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

**María Liliana Mosquera Sánchez**  
Revisor Fiscal  
TP 24494-T

NIT.890.303.395-4

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) • [www.ciegosysordos.org.co](http://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**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL**  
Por el periodo terminado de enero 1 2021 a el 31 de diciembre de 2021 vs 2020  
(Cifras expresadas en miles pesos colombianos)

	31-dic.-21	31-dic.-20	Diferencia	% Variac
Ingresos de actividades ordinarias	46,323,478	32,192,342	14,131,136	43.90%
Otros ingresos	393,035	538,570	-145,535	-27.02%
Donaciones y Proyectos	1,073,230	2,353,276	-1,280,047	-54.39%
<b>Total Ingresos</b>	<b>47,789,743</b>	<b>35,084,189</b>	<b>12,705,554</b>	<b>36.21%</b>
Costos Operacionales	32,686,586	23,303,223	9,383,363	40.27%
Depreciacion Costos	1,710,573	1,594,628	115,945	7.27%
Gastos Operacionales de venta	4,074,571	3,609,449	465,122	12.89%
Depreciacion gastos operacionales	132,774	81,902	50,871	62.11%
Gastos de administración	4,057,118	3,526,953	530,164	15.03%
Depreciacion gastos administrativos	388,886	380,932	7,954	2.09%
Otros gastos	275,552	246,876	28,676	11.62%
<b>Total costos y gastos de actividades de operación</b>	<b>43,326,060</b>	<b>32,743,965</b>	<b>10,582,095</b>	<b>32.32%</b>
Deterioro Cartera e Incapacidades	2,562,147	333,954	2,228,193	667.22%
<b>Total costos y gastos despues de deterioro</b>	<b>45,888,207</b>	<b>33,077,918</b>	<b>12,810,288</b>	<b>38.73%</b>
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>1,901,536</b>	<b>2,006,270</b>	<b>-104,734</b>	<b>-5.22%</b>
Ingresos no operacionales	581,267	345,244	236,023	68.36%
Gastos no operativos	2,925	4,031	-1,106	-27.44%
<b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b>	<b>2,479,879</b>	<b>2,284,549</b>	<b>195,330</b>	<b>8.55%</b>

**Pedro Pablo Perea Mafla**  
Representante Legal

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

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

NIT.890.303.395-4

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) • [www.ciegosysordos.org.co](http://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 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO PRESUPUESTO DE ENE 1 2021 A DIC 31 2021

Ingresos de actividades ordinarias	31-dic.-21	Ppto a 31 de DIC 2021	Diferencia	% Cumplim
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	4,686,448	4,328,066	358,381	108.28%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	28,721,507	22,061,575	6,659,932	130.19%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICOS	6,152,732	5,531,631	621,102	111.23%
UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	810,521	661,798	148,723	122.47%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	6,038,501	4,578,120	1,460,381	131.90%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADA CON SALUD	25,631	9,900	15,731	258.90%
DEV Y DESCUENTOS VTAS DE SERVICIOS	-111,863	-48,065	-63,798	232.73%
<b>Total Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>46,323,478</b>	<b>37,123,025</b>	<b>9,200,453</b>	<b>124.78%</b>
<b>Otros ingresos</b>	<b>393,035</b>	<b>845,840</b>	<b>-452,805</b>	<b>46.47%</b>
<b>Donaciones y Proyectos</b>	<b>1,073,230</b>	<b>2,279,448</b>	<b>-1,206,218</b>	<b>47.08%</b>
<b>Total Ingresos</b>	<b>47,789,743</b>	<b>40,248,313</b>	<b>7,541,430</b>	<b>118.74%</b>
Costos Operacionales	32,686,586	26,623,436	6,063,151	122.77%
Depreciacion Costos	1,710,573	1,562,109	148,464	109.50%
Gastos Operacionales	4,074,571	3,795,296	279,276	107.36%
Depreciacion gastos operacionales	132,774	80,232	52,542	165.49%
Gastos de administración	4,057,118	3,777,017	280,100	107.42%
Depreciacion gastos administrativos	388,886	373,164	15,722	104.21%
Otros gastos	275,552	259,191	16,361	106.31%
<b>Total Costos y Gastos operacionales antes de deterioro</b>	<b>43,326,060</b>	<b>36,470,444</b>	<b>6,855,616</b>	<b>118.80%</b>
Provision Deterioro Cartera + Incapacidades	2,562,147	300,000	2,262,147	854.05%
<b>Total costos y gastos de actividades de operación</b>	<b>45,888,207</b>	<b>36,770,444</b>	<b>9,117,762</b>	<b>124.80%</b>
<b>RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>1,901,536</b>	<b>3,477,869</b>	<b>-1,576,333</b>	<b>54.68%</b>
Ingresos no operacionales	581,267	346,000	235,267	168.00%
Gastos no operativos	2,925	4,111	-1,187	71.13%
<b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b>	<b>2,479,879</b>	<b>3,819,757</b>	<b>-1,339,879</b>	<b>64.92%</b>

NIT.890.303.395-4

E-mail: [instituto@ciegossordos.org.co](mailto:instituto@ciegossordos.org.co) • [www.ciegossordos.org.co](http://www.ciegossordos.org.co)

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

37



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 2021 VS 2020

	A DIC 31 2021	A DIC 31 2020	Diferencia	% Variación
<b>CONSULTA EXTERNA</b>				
INGRESOS	4,686,448	3,554,935	1,131,512	31.83%
COSTOS	-3,149,464	-2,334,924	-814,540	34.89%
<b>MARGEN OPERACIONAL CONSULTA EXTERNA</b>	<b>1,536,984</b>	<b>1,220,011</b>	<b>316,972</b>	<b>25.98%</b>
<b>QUIROFANOS</b>				
INGRESOS	28,721,507	19,621,291	9,100,216	46.38%
COSTOS	-21,424,276	-14,542,035	-6,882,241	47.33%
<b>MARGEN OPERACIONAL DE QUIROFANOS</b>	<b>7,297,231</b>	<b>5,079,255</b>	<b>2,217,975</b>	<b>43.67%</b>
<b>APOYO DIAGNOSTICOS</b>				
INGRESOS	6,152,732	4,213,942	1,938,791	46.01%
COSTOS	-2,729,166	-2,087,877	-641,288	30.71%
<b>MARGEN OPERACIONAL DE APOYOS DIAGNOSTICOS</b>	<b>3,423,567</b>	<b>2,126,064</b>	<b>1,297,502</b>	<b>61.03%</b>
<b>APOYO TERAPEUTICO</b>				
INGRESOS	810,521	547,787	262,734	47.96%
COSTOS	-506,709	-350,984	-155,725	44.37%
<b>MARGEN OPERACIONAL DE APOYOS TERAPEUTICA</b>	<b>303,812</b>	<b>196,803</b>	<b>107,009</b>	<b>54.37%</b>
	37.48%	35.93%		
<b>UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO</b>				
INGRESOS	6,038,501	4,302,361	1,736,140	40.35%
COSTOS	-4,463,512	-3,106,690	-1,356,822	43.67%
<b>MARGEN OPERACIONAL UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO</b>	<b>1,574,989</b>	<b>1,195,671</b>	<b>379,318</b>	<b>31.72%</b>
	26.08%	27.79%		
<b>ACTIVIDADES DE EDUCACION</b>				
INGRESOS	25,631	12,593	13,038	103.54%
COSTOS	-2,317,747	-2,235,329	-82,418	3.69%
<b>MARGEN OPERACIONAL ACTIVIDADES DE EDUCACION</b>	<b>-2,292,115</b>	<b>-2,222,736</b>	<b>-69,379</b>	<b>3.12%</b>

NIT.890.303.395-4

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) • [www.ciegosysordos.org.co](http://www.ciegosysordos.org.co)

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

LU 8

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2021

EN MILLES DE PESOS

	ene-21	feb-21	mar-21	abr-21	may-21	jun-21	jul-21	ago-21	sep-21	oct-21	nov-21	dici-21	Acumul 2021	Flujo Ppto Mensual	% Cumpl
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO</b>	1,085,143	1,007,184	1,280,013	687,064	767,420	1,257,088	1,424,273	1,503,860	1,523,347	1,299,444	692,866	918,231	1,085,143	1,085,143	100.00%
<b>INGRESOS</b>															
Recaudos de cartera	1,703,092	1,957,014	1,823,141	2,228,904	1,979,051	2,901,262	2,209,513	2,237,991	1,833,035	2,702,221	2,912,646	4,009,957	28,597,828	21,008,400	136.13%
Anticipo de clientes	135,553	131,072	1,088,477	725,585	418,673	863,429	1,012,324	1,138,569	1,166,558	1,012,255	973,497	973,499	10,951,637	7,200,000	99.60%
Ventas de contado	729,218	849,553	1,088,477	725,585	418,673	863,429	1,012,324	1,138,569	1,166,558	1,012,255	973,497	973,499	10,951,637	7,200,000	152.11%
Ingresos por proyectos/donaciones	40,548	69,577	68,857	83,187	28,005	79,867	97,067	81,571	98,621	74,947	97,145	95,296	914,868	462,000	198.02%
Ingresos por copagos	69,578	42,828	68,857	83,187	28,005	79,867	97,067	81,571	98,621	74,947	97,145	95,296	914,868	462,000	198.02%
Por otros ingresos	89,388	7,297	2,976	6,765	2,116	14,537	4,845	1,334	1,964	3,539	14,633	107,450	702,354	279,000	251.74%
Ingresos Financieros	68,636	66,194	20,157	22,717	55,687	32,773	163,059	34,189	47,489	40,914	43,090	107,450	702,354	279,000	251.74%
Pago Incapacidades	1,519	3,246	5,511	1,569	8,853	10,912	394	1,765	3,852	2,272	6,757	46,752	61,700	75,777	75.77%
Traslado de inversiones	554,667	6,394	-619,921	232,113	1,353,954	-903,007	-554,148	-236,331	196,632	-45,640	105,024	260,461	-170,725	555,000	-30.76%
<b>TOTAL INGRESOS DEL PERIODO</b>	3,392,200	3,133,355	2,642,702	3,672,519	4,140,686	3,355,147	3,120,520	3,734,706	3,771,928	4,194,732	4,394,784	5,347,888	44,901,168	33,448,100	134.24%
<b>TOTAL INGRESOS + SALDO DISPONIBLE</b>	4,477,343	4,140,539	3,922,715	4,359,584	4,908,106	4,612,236	4,544,793	5,238,566	5,295,275	5,494,176	5,087,650	6,266,119	45,986,312	34,533,243	133.17%
<b>EGRESOS</b>															
Pagos a proveedores/anticipos	1,373,260	1,004,608	1,073,658	1,532,153	1,528,895	1,481,010	955,756	1,418,544	2,048,516	2,203,051	1,898,159	2,097,770	18,615,383	8,471,000	219.75%
Inversiones activas fijos	18,280	12,108	90,575	158,956	393,614	21,039	1,335	193,757	24,343	1,640	6,244	197,814	1,119,706	835,000	134.10%
Pagos por salarios/prestaciones sociales	342,608	656,946	398,104	357,970	362,563	586,653	372,253	368,021	369,795	371,390	353,712	754,363	5,294,378	4,898,895	108.07%
Egresos por aportes parafiscales	166,917	157,173	158,186	188,297	170,776	169,698	166,953	171,998	172,136	171,335	171,949	170,290	2,035,907	1,688,763	120.56%
Pago de honorarios + oferta mercantil	850,168	644,820	718,024	821,763	677,537	503,212	887,626	961,000	765,789	1,026,731	966,620	1,072,166	9,895,455	8,760,880	112.95%
Pagos por retenciones + impuestos	120,736	83,085	134,785	124,489	95,189	81,075	124,520	102,906	141,269	183,830	155,294	131,532	1,478,710	1,810,000	81.70%
Gastos Bancarios y Financieros	44,864	43,218	45,547	41,189	17,446	70,416	47,100	51,406	51,415	54,039	50,925	49,958	567,521	568,000	99.92%
Reembolsos de caja menor	25,649	17,627	19,788	36,639	23,053	24,300	24,579	32,253	23,368	39,023	34,879	39,542	340,699	311,550	109.36%
Pago de libramentos	19,006	13,020	23,605	11,544	19,203	15,249	12,525	14,478	25,500	17,606	29,397	23,280	224,412	214,544	104.60%
Otros servicios y reintegros	33,745	33,812	32,739	33,018	33,303	34,739	35,171	35,326	36,986	36,443	40,577	41,989	427,847	400,314	106.88%
<b>TOTAL EGRESOS</b>	3,470,159	2,860,527	3,235,651	3,592,164	3,651,018	3,187,963	3,040,993	3,715,219	3,995,831	4,801,310	4,169,419	5,121,338	44,841,530	33,404,573	134.24%
<b>NUEVO SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>	1,007,184	1,280,013	687,064	767,420	1,257,088	1,424,273	1,503,860	1,523,347	1,299,444	692,866	918,231	1,144,781	1,144,781	1,144,781	101.43%
<b>FONDOS EN INVERSIONES</b>	9,562,028	9,627,070	10,147,177	9,915,138	8,561,184	9,623,681	10,177,727	10,412,338	10,215,332	10,255,905	9,987,083	10,111,504	10,111,504	10,111,504	100.00%
Verificación	10,566,212	10,907,083	10,834,242	10,882,558	9,818,273	11,047,953	11,641,588	11,935,685	11,514,775	10,948,771	10,905,314	11,256,285	10,948,771	10,905,314	11,256,285
Diferencia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

*MARIA LILIANA MOSQUERA SANCHEZ*  
Revisor FISCAL TP-24494-T

*LORENA CASTAÑEDA PAREDES*  
Contadora TP-114598-T

*PEDRO PABLO PEREA MAFLA*  
Representante Legal





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 2021	AÑO 2020
RAZONES FINANCIERAS AL 31 DE DIC 2021-2020			
<b><u>1. RAZONES DE LIQUIDEZ</u></b>			
1.1. RAZON CORRIENTE	<u>ACTIVOS CORRIENTES</u> PASIVOS CORRIENTES	4.01	3.42
1.2. RAZON RAPIDA DE PRUEBA ACIDA	<u>ACT. CTES-INVENTARIOS</u> PASIVOS CORRIENTES	3.90	3.33
<b><u>2. RAZONES DE RENTABILIDAD</u></b>			
2.1. MARGEN NETO	<u>UTILIDAD NETA</u> ING. OPERACIONAL	5.19	6.51
2.2. MARGEN OPERACIONAL	<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u> ING. OPERACIONAL	3.98	5.72

NIT.890.303.395-4

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) • [www.ciegosysordos.org.co](http://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 2021 -2020

	AÑO 2021	AÑO 2020	Diferencia
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	47,789,743	35,084,189	12,705,554
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	2,479,879	2,284,549	195,330
Depreciaciones / costo / gasto	2,232,232	2,057,462	174,770
Saldo Amortizaciones	147,595	66,043	81,552
Gastos financieros (Intereses)	2,925	4,031	-1,106
Descuento amortizado	-54,469	-391,948	337,479
	<b>4,808,161</b>	<b>4,020,136</b>	<b>788,025</b>
	10.06%	11.46%	-1.40%

NIT.890.303.395-4

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) • [www.ciegosysordos.org.co](http://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 2021 (EN MILES DE PESOS)

	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
dic.-21										
Radicado Pendiente de Pago	4,323,385	6,108,462	960,994	210,257	269,043	1,185,712	915,768	13,973,621		
Pendiente por Radicar	3,546,429	45,392	6,174	466	-	-	-	3,598,452		
Devoluciones	62,697	289,197	104,508	26,122	15,215	122,293	2,555	622,586		
Total general	7,932,511	6,443,051	1,071,676	236,834	284,258	1,308,005	918,323	18,194,659	1,514,074	16,680,584
dic.-20										
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		
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

NIT.890.303.395-4

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) • [www.ciegosysordos.org.co](http://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

<b>INDICADOR FINANCIERO RECUPERACION DE CARTERA A DIC 31 2021</b>			
<b>Formula:</b>	Ingresos ordinarios de enero 1 a diciembre 31 2021	=	\$ 46,323,478,164 Ingresos ordinarios
	Promedio Cuentas por cobrar		
	(Saldo a Dic 31 2020 + Saldo al corte que se informa) / 2		
	<b>Promedio Cuentas por cobrar</b>		
	Dic 31 20	\$	14,523,253,741
	31-dic.-21	\$	16,680,584,171
		\$	31,203,837,912
	<b>Resultado promedio cuentas por cobrar</b>	=	\$ 15,601,918,956
<b>Aplicación fórmula</b>			
	<b>Resultado de la rotación</b>		
	46,323,478,164	=	2.97
	15,601,918,956		
	La rotación de cartera es de 2.97		
	<b>Resultado del promedio en recuperación</b>		
	360 días (días de 1 enero 2021 a 31 diciembre 2021)	=	121
	2.97		
	La recuperación de cartera del El Instituto es en promedio 121 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**  
**Periodo del 01 al 31 Diciembre del año 2021 y comparado Año 2020**

	dic-21	Acum a Dic-2021	Acum a Dic-2020	Diferencia	% Variacion
Ingresos de actividades ordinarias	4,275,287	\$ 46,325,241	\$ 32,199,575	\$ 14,125,666	43.87%
Otros ingresos	235,265	\$ 1,396,864	\$ 965,117	\$ 431,747	44.74%
Donaciones y Proyectos	129,420	\$ 972,872	\$ 2,330,389	\$ -1,357,517	-58.25%
<b>Total ingresos</b>	<b>4,639,972</b>	<b>\$ 48,694,977</b>	<b>\$ 35,495,081</b>	<b>\$ 13,199,896</b>	<b>37.19%</b>
Costos y Gastos Operacionales	5,729,899	\$ 42,072,660	\$ 29,327,058	\$ 12,745,602	43.46%
Gastos de administración	444,431	\$ 4,443,719	\$ 3,907,643	\$ 536,075	13.72%
Otros gastos	-36,276	\$ 277,315	\$ 317,044	\$ -39,729	-12.53%
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>\$ 6,138,054</b>	<b>\$ 46,793,694</b>	<b>\$ 33,551,746</b>	<b>\$ 13,241,948</b>	<b>39.47%</b>
<b>RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ -1,498,081</b>	<b>\$ 1,901,283</b>	<b>\$ 1,943,335</b>	<b>\$ -42,052</b>	<b>-2.16%</b>
Ingresos no operacionales	303	\$ 581,520	\$ 345,244	\$ 236,276	68.44%
Gastos no operativos	189	\$ 2,925	\$ 4,031	\$ -1,106	-27.44%
<b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b>	<b>\$ -1,497,968</b>	<b>\$ 2,479,879</b>	<b>\$ 2,284,549</b>	<b>\$ 195,330</b>	<b>8.55%</b>
<b>Margen operacional</b>	-32.29%	3.90%	5.47%		
<b>Margen Neto</b>	-32.28%	5.03%	6.37%		

NIT.890.303.395-4

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) • [www.ciegosysordos.org.co](http://www.ciegosysordos.org.co)

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

44



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 por sede**  
Periodo del 01 al 31 Diciembre del año 2021 y comparado Año 2020

	dic-21	Acum a Dic-2021	Acum a Dic-2020	Diferencia	% Variacion
<b>CLINICA</b>					
Ingresos de actividades ordinarias	4,074,104	\$ 43,339,649	\$ 30,380,614	\$ 12,959,035	42.66%
Otros ingresos	210,252	\$ 1,274,632	\$ 921,062	\$ 353,570	38.39%
Donaciones y Proyectos	29,035	\$ 93,442	\$ 314,921	\$ -221,479	-70.33%
<b>Total ingresos</b>	<b>4,313,391</b>	<b>\$ 44,707,724</b>	<b>\$ 31,616,598</b>	<b>\$ 13,091,126</b>	<b>41.41%</b>
Costos y Gastos Operacionales	5,196,442	\$ 36,344,364	\$ 24,295,818	\$ 12,048,546	49.59%
Gastos de administración	415,588	\$ 4,111,374	\$ 3,642,233	\$ 469,141	12.88%
Otros gastos	-36,276	\$ 277,315	\$ 317,044	\$ -39,729	-12.53%
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>\$ 5,575,754</b>	<b>\$ 40,733,053</b>	<b>\$ 28,255,095</b>	<b>\$ 12,477,957</b>	<b>44.16%</b>
<b>RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ -1,262,363</b>	<b>\$ 3,974,671</b>	<b>\$ 3,361,502</b>	<b>\$ 613,169</b>	<b>18.24%</b>
Ingresos no operacionales	259	\$ 581,476	\$ 345,244	\$ 236,232	68.42%
Gastos no operativos	189	\$ 2,925	\$ 4,031	\$ -1,106	-27.44%
<b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b>	<b>\$ -1,262,292</b>	<b>\$ 4,553,223</b>	<b>\$ 3,702,716</b>	<b>\$ 850,507</b>	<b>22.97%</b>
<b>Margen neto</b>	<b>-29%</b>	<b>10%</b>	<b>12%</b>		

	dic-21	Acum a Dic-2021	Acum a Dic-2020	Diferencia	% Variacion
<b>REHABILITACION</b>					
Ingresos de actividades ordinarias	2,658	\$ 27,522	\$ 14,392	\$ 13,130	91.23%
Otros ingresos	24,563	\$ 116,769	\$ 29,771	\$ 86,998	292%
Donaciones y Proyectos	100,385	\$ 872,736	\$ 1,883,593	\$ -1,010,857	-53.67%
<b>Total ingresos</b>	<b>\$ 127,606</b>	<b>\$ 1,017,027</b>	<b>\$ 1,927,756</b>	<b>\$ -910,729</b>	<b>-47.24%</b>
Costos y Gastos Operacionales	297,166	\$ 2,919,492	\$ 2,796,711	\$ 122,781	4.39%
Gastos de administración	5,362	\$ 60,704	\$ 56,566	\$ 4,138	7.32%
Otros gastos	-	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>\$ 302,528</b>	<b>\$ 2,980,196</b>	<b>\$ 2,853,277</b>	<b>\$ 126,919</b>	<b>4.45%</b>
<b>RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ -174,922</b>	<b>\$ -1,963,169</b>	<b>\$ -925,521</b>	<b>\$ -1,037,648</b>	<b>-112.12%</b>
Ingresos no operacionales	-	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Gastos no operativos	-	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
<b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b>	<b>\$ -174,922</b>	<b>\$ -1,963,169</b>	<b>\$ -925,521</b>	<b>\$ -1,037,648</b>	<b>112.12%</b>
<b>Margen neto</b>	<b>-137%</b>	<b>-193%</b>	<b>-48%</b>		

NIT.890.303.395-4

45

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) • [www.ciegosysordos.org.co](http://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 por sede**  
Periodo del 01 al 31 Diciembre del año 2021 y comparado Año 2020

	dic-21	Acum a Dic-2021	Acum a Dic-2020	Diferencia	% Variacion
<b>BUENAVENTURA</b>					
Ingresos de actividades ordinarias	126,527 \$	2,214,860 \$	1,367,738 \$	847,122 \$	61.94%
Otros ingresos	450 \$	5,174 \$	1,615 \$	3,559 \$	220.34%
Donaciones y Proyectos	- \$	6,694 \$	131,876 \$	-125,182 \$	-94.92%
<b>Total ingresos</b>	<b>\$ 126,977</b>	<b>\$ 2,226,728</b>	<b>\$ 1,501,229</b>	<b>\$ 725,499</b>	<b>48.33%</b>
Costos y Gastos Operacionales	157,080 \$	2,000,047 \$	1,576,366 \$	423,681 \$	26.88%
Gastos de administración	17,013 \$	193,851 \$	198,578 \$	-4,727 \$	-2.38%
Otros gastos	- \$	- \$	- \$	- \$	100%
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>\$ 174,093</b>	<b>\$ 2,193,898</b>	<b>\$ 1,774,944</b>	<b>\$ 418,954</b>	<b>23.60%</b>
<b>RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ -47,117</b>	<b>\$ 32,830</b>	<b>\$ -273,715</b>	<b>\$ 306,546</b>	<b>111.99%</b>
Ingresos no operacionales	43 \$	43 \$	- \$	43 \$	100.00%
Gastos no operativos	- \$	- \$	- \$	- \$	100.00%
<b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b>	<b>\$ -47,073</b>	<b>\$ 32,873</b>	<b>\$ -273,715</b>	<b>\$ 306,589</b>	<b>-112.01%</b>
<b>Margen neto</b>	<b>-37%</b>	<b>1%</b>	<b>-18%</b>		
<b>PALMIRA</b>					
Ingresos de actividades ordinarias	54,213 \$	538,420 \$	288,675 \$	249,745 \$	86.51%
Otros ingresos	- \$	0 \$	12,631 \$	-12,631 \$	-100.00%
Donaciones y Proyectos	- \$	- \$	- \$	- \$	100.00%
<b>Total ingresos</b>	<b>\$ 54,213</b>	<b>\$ 538,420</b>	<b>\$ 301,306</b>	<b>\$ 237,114</b>	<b>78.70%</b>
Costos y Gastos Operacionales	59,689 \$	605,381 \$	488,804 \$	116,577 \$	23.85%
Gastos de administración	6,427 \$	77,333 \$	9,718 \$	67,615 \$	695.79%
Otros gastos	- \$	- \$	- \$	- \$	100.00%
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>\$ 66,116</b>	<b>\$ 682,714</b>	<b>\$ 498,522</b>	<b>\$ 184,192</b>	<b>36.95%</b>
<b>RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ -11,902</b>	<b>\$ -144,294</b>	<b>\$ -197,216</b>	<b>\$ 52,922</b>	<b>26.83%</b>
Ingresos no operacionales	- \$	- \$	- \$	- \$	100.00%
Gastos no operativos	- \$	- \$	- \$	- \$	100.00%
<b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b>	<b>\$ -11,902</b>	<b>\$ -144,294</b>	<b>\$ -197,216</b>	<b>\$ 52,922</b>	<b>-26.83%</b>
<b>Margen neto</b>	<b>-22%</b>	<b>-27%</b>	<b>-65%</b>		

NIT.890.303.395-4

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) • [www.ciegosysordos.org.co](http://www.ciegosysordos.org.co)

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

46



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 por sede**  
**Periodo del 01 al 31 Diciembre del año 2021 y comparado Año 2020**

	dic-21	Acum a Dic-2021	Acum a Dic-2020	Diferencia	% Variacion
<b>VALLADO</b>					
Ingresos de actividades ordinarias	17,786 \$	204,790 \$	148,156 \$	56,634	38.23%
Otros ingresos	- \$	288 \$	37 \$	252	689.99%
Donaciones y Proyectos	- \$	- \$	- \$	-	100.00%
<b>Total ingresos</b>	<b>\$ 17,786 \$</b>	<b>205,079 \$</b>	<b>148,192 \$</b>	<b>56,886</b>	<b>38.39%</b>
Costos y Gastos Operacionales	19,522 \$	203,377 \$	169,359 \$	34,018	20.09%
Gastos de administración	41 \$	456 \$	548 \$	-	0.00%
Otros gastos	- \$	- \$	- \$	-	100.00%
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>\$ 19,563 \$</b>	<b>203,833 \$</b>	<b>169,907 \$</b>	<b>33,926</b>	<b>19.97%</b>
<b>RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ -1,777 \$</b>	<b>1,245 \$</b>	<b>-21,715 \$</b>	<b>22,960</b>	<b>105.74%</b>
Ingresos no operacionales	- \$	- \$	- \$	-	100.00%
Gastos no operativos	- \$	- \$	- \$	-	100.00%
<b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b>	<b>\$ -1,777 \$</b>	<b>1,245 \$</b>	<b>-21,715 \$</b>	<b>22,960</b>	<b>-105.74%</b>
<b>Margen neto</b>	<b>-10%</b>	<b>1%</b>	<b>-15%</b>		
<b>EXCENTE DEL PERIODO CONSOLIDADO</b>	<b>\$ -1,497,968 \$</b>	<b>2,479,879 \$</b>	<b>2,284,549 \$</b>	<b>195,330</b>	<b>8.55%</b>

NIT.890.303.395-4

47

E-mail: [instituto@ciegosysordos.org.co](mailto:instituto@ciegosysordos.org.co) • [www.ciegosysordos.org.co](http://www.ciegosysordos.org.co)

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