



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 Información con corte a Diciembre 31 de 2022

Notas a los Estados Financieros	2
Estados de Situación Financiera	32
Estado de cambios en el patrimonio	33
Estados de Resultados Integral	34
Estados de Resultados Integral comparativo presupuesto	35
Informe por Unidades de Servicio Consolidado	36
Estado de flujo de efectivo	37
Razones financieras	38
Ebitda	39
Estado de cartera	40
Indicador financiero recuperacion de cartera	41
Estado de resultados por centros de trabajo	42

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 5B2 # 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 Financieros correspondientes  
a diciembre 31 de 2022 vs 2021**

NIT.890.303.395-4

1

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

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

## INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES A LOS PERÍODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022 Y AÑO 2021

(Cifras en pesos colombianos)

### 1. Entidad que informa

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

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

El Instituto tiene como objeto social:

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

La vigencia del Instituto es indefinida

### 2. Bases de contabilización

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

### 3. Moneda funcional y de presentación

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

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

- que influye fundamentalmente en los dineros recibidos de sus donantes
- del país, cuyas fuerzas competitivas y regulaciones determinan fundamentalmente los precios de venta de sus bienes y servicios;
- que influye fundamentalmente en los costos de los proyectos sociales y gastos de funcionamiento y
- en los que se mantienen los importes cobrados por algunas actividades de operación.

### 4. Principales Políticas Contables

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

#### A. Bases de medición

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

PARTIDA	BASE DE MEDICION
Instrumentos financieros como cuentas por cobrar	Valor razonable/Costo amortizado



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

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 período.

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

## G. Instrumentos financieros Pasivos

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual del Instituto para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos 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 periodo de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un periodo 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





BUSCAMOS LUZ EN LA  
SOMBRA Y PALABRA  
EN EL SILENCIO



Instituto para Niños Ciegos y Sordos  
del Valle del Cauca



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

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:

NIT.890.303.395-4

8

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

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

- 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.
- 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.



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 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.

NIT.890.303.395-4

10

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

CALI  
Dirección Clínica: Calle 5B2 # 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 Ólidos Nartz Garganta  
Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca

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

## 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-22	31-dic-21	Diferencia	% var
FONDOS EN CAJA	44,992,011	28,283,630	16,708,381	59.07%
FONDOS EN BANCOS	183,543,201	611,063,960	-427,520,760	-69.96%
FONDOS EN CUENTAS DE AHORRO	714,572,538	505,433,464	209,139,074	41.38%
<b>SUB TOTAL</b>	<b>943,107,749</b>	<b>1,144,781,054</b>	<b>-201,673,305</b>	<b>-17.62%</b>

INVERSIONES	11,363,105,792	10,111,503,852	1,251,601,940	12.38%
<b>SUB TOTAL</b>	<b>11,363,105,792</b>	<b>10,111,503,852</b>	<b>1,251,601,940</b>	<b>12.38%</b>

<b>Total Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>12,306,213,541</b>	<b>11,256,284,906</b>	<b>1,049,928,635</b>	<b>9.33%</b>
--	-----------------------	-----------------------	----------------------	--------------

Fondos en Caja	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
Caja general	32,634,002	15,098,165	17,535,837	116.15%
Cajas menores	8,640,000	7,270,000	1,370,000	18.84%
Moneda extranjera	3,718,008	5,915,465	-2,197,456	-37.15%
<b>Total fondos en caja</b>	<b>44,992,011</b>	<b>28,283,630</b>	<b>16,708,381</b>	<b>59.07%</b>

Fondos de Inversión	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
Fondo recursos proyectos y donaciones - Fiducia	556,854	20,368,060	-19,811,206	-97.27%
CDT	10,909,453,741	10,091,135,792	818,317,949	8.11%
Costo amortizado intereses	453,095,197	-	453,095,197	100.00%
<b>Total fondo destinación específica</b>	<b>11,363,105,792</b>	<b>10,111,503,852</b>	<b>1,251,601,940</b>	<b>12.38%</b>

Las inversiones se han realizado en las siguientes entidades:

Nit	Detalle	Valor título	Provisión Interés a dic 31 2022	Total
860034313	BANCO DAVIVIENDA SA	2,905,792,200	148,573,531	3,054,365,731
890300279	BANCO DE OCCIDENTE	876,606,700	39,249,369	915,856,069
890903938	BANCOLOMBIA SA	1,825,000,000	29,688,122	1,854,688,122
900200960	BANCO CREDIFINANCIERA SA	1,620,000,000	87,319,283	1,707,319,283
900215071	BANCAMIA SA	1,409,935,278	54,473,446	1,464,408,724
900378212	BANCO W SA	1,110,056,923	40,800,661	1,150,857,584
900768933	BANCO MUNDO MUJER SA	1,162,062,640	52,990,785	1,215,053,425
800182281	FIDUCIARIA DAVIVIENDA SA	556,854		556,854
	<b>Total</b>	<b>10,910,010,595</b>	<b>453,095,197</b>	<b>11,363,105,792</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 5B2 # 37A - 50  
Dirección Rehabilitación: Carrera 38 # 5B1 - 39  
PBX: 514 0233 - Fax: 558 2782

## 2. Cuentas por cobrar

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

El período promedio de crédito otorgado en la venta de bienes y prestación de servicios es de 60 días desde la fecha de factura, durante los cuales no se genera cobro de intereses. Después de esta fecha se utiliza el método de interés efectivo mediante del costo amortizado. La tasa efectiva utilizada para este cálculo es del 6%, 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-22	31-dic-21	Diferencia	% var
CLIENTES CARTERA MENOR 360 DIAS	15,652,551,577	15,968,330,046	-315,778,469	-1.98%
DETERIORO CARTERA MENOR 360 DIAS	-1,040,841,650	-3,469,891,383	2,429,049,733	-70.00%
CLIENTES PAGOS SIN SOPORTE	-2,085,927,072	-1,514,074,413	-571,852,659	37.77%
COSTO AMORTIZADO CARTERA	-122,596,947	-77,004,238	-45,592,709	59.21%
<b>Total Cuentas por cobrar comerciales, neto</b>	<b>12,403,185,908</b>	<b>10,907,360,012</b>	<b>1,495,825,896</b>	<b>13.71%</b>

### 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	1,514,891,241
EPS CONTRIBUTIVO	900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	254,356,591
EPS SUBSIDIDO	817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	113,083,088
EPS SUBSIDIDO	900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	100,277,617
EPS CONTRIBUTIVO	901541188	DISPENSARIO MEDICO CALI	38,890,239
EPS SUBSIDIDO	901021565	EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SAS	22,949,744
EPS CONTRIBUTIVO	901540793	DISPENSARIO MEDICO NIVEL I BAHIA MALAGA	14,842,521
EPS CONTRIBUTIVO	805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	11,669,316
EPS CONTRIBUTIVO	901542573	ESM ESCUELA MILITAR DE AVIACION	7,172,000
EPS CONTRIBUTIVO	800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA	6,275,000
EPS CONTRIBUTIVO	860002503	COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR SA	408,785
EPS CONTRIBUTIVO	800153424	MEDISANITAS SAS COMPANIA DE MEDICINA PREPAGADA	299,509
EPS CONTRIBUTIVO	860078828	COLSANITAS SA	244,179
EPS SUBSIDIDO	805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	234,000
EPS CONTRIBUTIVO	890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	148,000
EPS CONTRIBUTIVO	901021565	EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SAS	146,051



BUSCAMOS LUZ EN LA  
SOMBRA Y PALABRA  
EN EL SILENCIO



# Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



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

EPS CONTRIBUTIVO	830113831	ALIANSA LUD EPS SA	39,191
<b>Total</b>			<b>2,085,927,072</b>

## Costo amortizado:

Cifras en Pesos - Corte a diciembre de 2022

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)	Descuento	Part. Dcto (%)
14,088,395,918	9,315,604,490	4,772,791,428	4,650,194,481	13,965,798,971	122,596,947	0.87%

Costo amortizado a Nov 30 2022	Costo amortizado a Dic 31 2022
153,659,317	122,596,947

Cuentas por cobrar comerciales, largo plazo neto	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
CLIENTES CARTERA MAYOR A 360 DIAS	4,507,097,434	2,226,328,538	2,280,768,896	102.45%
DETERIORO	-4,507,097,434	-2,226,328,538	-2,280,768,896	102.45%
<b>Total Cuentas por cobrar comerciales, largo plazo, neto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>

## Anticipos y avances:

Otras cuentas por Cobrar	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
ANTICIPOS Y AVANCES	20,427,804	776,731,218	-756,303,413	-97.37%
CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	14,768,688	34,905,921	-20,137,233	-57.69%
DEUDORES VARIOS	38,357,034	44,927,941	-6,570,907	-14.63%
<b>Total Otras cuentas por Cobrar</b>	<b>73,553,526</b>	<b>856,565,080</b>	<b>-783,011,554</b>	<b>-91.41%</b>

## Detalle de anticipos:

Proveedor	Fecha	Valor	Descripción
GALINDEZ Y ROA SAS	2022/12/30	1,700,000	Alojamiento personal indigo, se legaliza con factura emitida en enero 2023
BASILOS KLONIS Y CIA SA	2022/12/30	1,187,823	Evento INCS lideres de proceso realizada el 23 de diciembre del 2022
EL PAIS SA	2022/12/29	479,100	Edicto fallecimiento ser. Margot Gañan
VALENCIA BECERRA JAIME HUGO	2022/12/09	507,870	Horas de perifoneo en la localidad de palmira
MCL DE COLOMBIA SAS	2022/11/30	990,000	Servicio de Metrologia
ASOCIACION COLOMBIANA DE INTERPRETES Y PRODUCTORES FONOGRAFO	2022/11/04	1,000,000	Derechos de autor acimpro noche de luz
DF SOLUCIONES SAS	2022/10/26	990,000	Elaboración de diseños arquitectónicos farmacia tercer piso área Clínica
PEREZ MOREANO MARIA EUGENIA	2022/10/14	790,500	Servicio de personal acomodadores que exige el teatro municipal para noche de luz / gestión por cooperación
VIRGILIO AEDO JARAMILLO	2022/09/07	5,000,000	Evaluación de clima organizacional forma de pago 50% anticipo

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 5B2 # 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 Óidos Nariz Garganta  
Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca

GRIJALBA FIGUEROA VICTOR RENE	2022/08/03	399,000	Fabricación de perilla en duraluminio para cirugía fijar buje de rotación a dispositivo de cirugía
CERTINEXT SAS	2022/03/02	624,750	Inspección de 5 ascensores de Clínica
SOTOMED SAS-CX	2020/11/06	2,500,000	Anticipo por honorarios
PEREA MAFLA PEDRO PABLO	2022/07/30	1,538,647	Viaje a Estados Unidos Director General
GUEVARA GARCIA LUZ AIDA	2022/12/30	1,485,000	Anticipo proyecto Quebec reunión virtual niños
ESCOBAR SALAZAR SANDRA JOHANNA	2022/10/30	1,035,114	Viáticos viaje a Estados Unidos
LENIS RAMIREZ LINA MARIA	2022/11/30	200,000	Bono regalo Mr Wings pendiente legalizar
<b>Totales</b>		<b>20,427,804</b>	

Otras cuentas por cobrar:

Deudores varios	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,275,761	9,458,025	-6,182,264	-65.37%
CXC PARTICIPACIONES	11,633,863	2,331,865	9,301,998	398.91%
INCAPACIDADES POR COBRAR	63,519,492	69,142,923	-5,623,431	-8.13%
CXC PROFESIONALES CONVENIOS	-	271,952	-271,952	-100.00%
DETERIORO INCAPACIDADES	-40,072,082	-36,276,824	-3,795,258	10.46%
<b>Total Deudores varios</b>	<b>38,357,034</b>	<b>44,927,941</b>	<b>-6,570,907</b>	<b>-14.63%</b>

Incapacidades:

Razón Social	Incapacidades a Dic 30 2022	Deterioro	Total Incapacidades a Dic 30 2022
INCAPACIDADES COMFENALCO	7,233,304	-1,686,652	5,546,652
INCAPACIDADES COOMEVA	35,601,990	-35,432,856	169,134
INCAPACIDADES MEDIMAS	1,610,077	-1,610,077	0
INCAPACIDADES NUEVA EPS	2,443,725		2,443,725
INCAPACIDADES SALUD TOTAL	33,333		33,333
INCAPACIDADES SANITAS	1,495,261		1,495,261
INCAPACIDADES SOS	3,118,564	-1,342,497	1,776,067
INCAPACIDADES SURA	11,983,238		11,983,238
<b>Total</b>	<b>63,519,492</b>	<b>-40,072,082</b>	<b>23,447,410</b>

### 3. Anticipo de Impuestos corrientes

La composición de este rubro es la siguiente:

Anticipos por impuestos corrientes	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	-	229,129	-229,129	-100.00%
RETEFUENTE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-	5,177,316	-5,177,316	-100.00%
<b>Total Anticipos por impuestos corrientes</b>	<b>-</b>	<b>5,406,445</b>	<b>-5,406,445</b>	<b>-100.00%</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 5B2 # 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

## 4. Inventarios

Inventarios	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
INVENTARIOS	1,201,870,031	633,784,686	568,085,345	89.63%
ANTICIPO INVENTARIOS	3,719,231	-	3,719,231	100.00%
<b>Total Inventarios</b>	<b>1,205,589,262</b>	<b>633,784,686</b>	<b>571,804,576</b>	<b>90.22%</b>

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

INVENTARIO	dic.-22	dic.-21	Diferencia	%
ALMACEN PRINCIPAL	594,426,906	265,165,239	329,261,667	124.17%
B.ALMACEN CIRUGIA	200,545,688	124,747,591	75,798,097	60.76%
DISPENSARIO	113,622,412	65,833,951	47,788,461	72.59%
CIRUGIA BUENAVENTURA	84,617,506	47,754,684	36,862,822	77.19%
CENTRAL DE ESTERILIZACION	25,209,667	18,783,969	6,425,698	34.21%
LENTES INTRAOCULARES CALI	8,520,345	2,512,459	6,007,886	239.12%
LENTES INTRAOCULARES BTURA	4,951,333	94,000	4,857,333	5167.38%
OPTICA BUENAVENTURA	1,863,318	968,444	894,874	92.40%
OPTICA PALMIRA	2,216,396	1,782,326	434,070	24.35%
OPTICA VALLADO	1,448,226	1,228,730	219,496	17.86%
CENTRAL DE ESTERILIZACION BTURA	2,554,104	3,520,828	- 966,724	-27.46%
LENTES DE CONTACTO CALI	1,297,812	2,501,557	- 1,203,745	-48.12%
AUDIFONOS CALI	59,773,874	61,020,751	- 1,246,877	-2.04%
ACCESORIOS DE IMPLANTE		4,199,092	- 4,199,092	-100%
OPTICA CALI	25,422,444	33,671,065	- 8,248,621	-24.50%
<b>TOTALES</b>	<b>1,126,470,031</b>	<b>633,784,686</b>	<b>492,685,345</b>	<b>77.74%</b>
DONACION	75,400,000	-	75,400,000	100%
<b>TOTALES</b>	<b>1,201,870,031</b>	<b>633,784,686</b>	<b>568,085,345</b>	<b>89.63%</b>

### Almacén principal:

En diciembre 2022 el crecimiento comparando con el año 2021 es del 124.17%, se hace proyección de compras para 2 meses (diciembre 2022 y enero 2023), debido a que muchas empresas salen a vacaciones colectivas y regresa a partir de la segunda semana, y las proyecciones de compra que realiza el instituto es la primera semana, adicional a que el Instituto continúa en la operación de sus servicios.

Dentro del almacén general también quedaron: 1 implante coclear \$46,658,976 al usuario no lo pudieron operar dado que tiene una infección en el oído a colocar el implante; y 2 actualizaciones: 1 por valor de \$32,000,000 que no se ha utilizado aun porque la entidad Coosalud no ha realizado el pago anticipado según acuerdo, y el otro lo facturan en enero 2023, porque no operaron al usuario por temas de salud.

### Almacén cirugía:

En diciembre 2022 el crecimiento comparado con el año 2021 es de 60.76% debido a que se tuvieron que comprar por 1) Usuarios que cancelaron y se operan en enero 2023, 2) Insumos que se manejan en consignación, y debido a que el proveedor realizaría incremento del valor (doble) el Instituto decidió comprar para tener en stop antes del incremento, por temas del dólar. Casos viscoelásticos (Quedaron 75 \$4,575,000 y lentes intraoculares 105 \$6,300,000); generalmente estos insumos son de consignación y no quedan en inventario.

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 5B2 # 37A - 50  
Dirección Rehabilitación: Carrera 38 # 5B1 - 39  
PBX: 514 0233 - Fax: 558 2782



Así mismo las piezas de mano y bandejas por temas de disponibilidad del insumo (Bandejas 15 \$17,885,700 y piezas de mano 6 \$4,569,600).

**Dispensario:**

En diciembre 2022 comparado con el año 2021 el crecimiento es del 72.59%, se hace proyección de compras para 2 meses (diciembre 2022 y enero 2023), teniendo en cuenta que los laboratorios salen a vacaciones colectivas y retornan a partir de la segunda semana, y las proyecciones de compra que realiza el instituto es la primera semana.

**Cirugía Buenaventura:**

En diciembre 2022 comparado con el año 2021 el crecimiento es del 72.59% esto se ve afectado por problemas de carretera, por lo tanto la programación ha sido poco, y el inventario ha estado quieto.

Anticipo inventarios: Está conformado por los siguientes proveedores:

Proveedor	Fecha	Valor	Descripción
QUIRURGIL SA	2022/11/18	211,550	Compra dispositivos médicos
PIBAVISION SAS	2022/12/09	84,000	Compra de dispositivos médicos para pedido de diciembre 2022, 50% anticipado
PULIDO ROMERO DIEGO LEXANDER	2022/12/07	1,000,000	Compra de dispositivos médicos para pedidos de diciembre 2022, forma de pago 50% anticipado
TELAS Y ESPUMAS SAS	2022/11/28	207,100	Ropa quirúrgica
AUTOMATIZAMOS ZARALUM SAS	2022/11/09	990,000	Suministros y programación tarjeta thaliap - se cruza con factura 1030 enero 2023
SUPERAUTOCENTRO MOBIL EL LIDO	2022/10/18	569,491	Suministro 55 galones de acpm diesel - se cruzó con factura 1304 en enero 2023
EVOLUCIA SAS	2022/08/29	175,000	Compra de medicamento - pendiente reintegro enero
BARBOSA SIERRA CAROLINA	2022/06/14	269,500	Compra de dispositivos médicos - pendiente reintegro enero
EQUIPOS INDUSTRIALES FENIX SAS	2022/05/10	180,234	Compra de timer para pedido - pendiente reintegro en enero saldo a favor
ETIMARCAS SAS	2022/12/30	32,356	Reintegro pendiente - a favor de nosotros
<b>Totales</b>		<b>3,719,231</b>	

Al cierre del periodo diciembre 31 del año 2022, no hay perdidas por deterioro de inventarios reconocidas o revertidas de resultados, ni algún importe en libros de inventario pignorado en garantía.

**5. Gastos pagados por anticipado**

La composición de este rubro es la siguiente:

Gastos pagados por anticipado	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
SEGUROS	274,437,469	227,521,268	46,916,201	20.62%
<b>Total Gastos pagados por anticipado</b>	<b>274,437,469</b>	<b>227,521,268</b>	<b>46,916,201</b>	<b>20.62%</b>

Los seguros que adquiere generalmente el Instituto de mayor cuantía se refieren a póliza de responsabilidad civil que se renovó en este mes de diciembre 2022, y la póliza de todo riesgo que se renovó en marzo 2022.



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

### 6. Propiedad, Planta y Equipo

Propiedad Planta y Equipo	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
TERRENOS	8,065,675,001	7,796,700,001	268,975,000	3.45%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	20,804,502,108	19,749,593,595	1,054,908,513	5.34%
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	207,464,179	278,594,759	-71,130,580	-25.53%
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,867,697,357	1,942,415,939	-74,718,582	-3.85%
EQUIPO DE OFICINA	816,162,784	596,733,705	219,429,079	36.77%
EQU DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	2,593,799,651	1,963,370,530	630,429,121	32.11%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	15,827,650,978	12,937,316,743	2,890,334,235	22.34%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	126,730,273	126,730,273	-	0.00%
ANTICIPO COMPRA ACTIVOS FIJOS	470,277,411	-	470,277,411	100.00%
<b>Total Propiedades plantas y equipos</b>	<b>50,779,959,742</b>	<b>45,391,455,545</b>	<b>5,388,504,197</b>	<b>11.87%</b>
DEPRECIACION	-14,572,932,922	-12,764,509,270	-1,808,423,652	14.17%
<b>Total Propiedades plantas y equipos neto</b>	<b>36,207,026,820</b>	<b>32,626,946,275</b>	<b>3,580,080,545</b>	<b>10.97%</b>

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.

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>-</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:

Proveedor	Fecha	Valor	Descripción
DURAN YOMAYUSA ADAN	2022/12/27	103,972,828	Ampliación cirugía tercer piso sala laser, forma de pago 50% anticipado.
OPIMED SAS	2022/11/25	28,326,900	Compra de instrumental marca katena para pedido de central de esterilización, 50% anticipado
TIENEX SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	2022/11/25	15,311,516	Puntos ecológicos
METALICAS SARRIA SAS	2022/11/23	26,153,225	Diseño y fabricación persiana metálica Clínica
RODRIGUEZ SALGADO HUGO FERNANDO	2022/11/18	187,425	Fabricación de blackout Anita Portilla
GAMMA INGENIEROS SAS	2022/10/05	75,764,237	Switches fortiswitch red 148-f y respectiva instalación cotización en dólares trm \$4.556.42
DIEZ RICAURTE MARIO ANDRES	2022/10/12	345,000	fabricación instrumental - se cruza con facturación en enero 2023
KAIKA SAS	2022/08/18	220,216,280	Compra de equipos microscopios forma de pago 40% - tiempo de entrega febrero 2023
<b>Totales</b>		<b>470,277,411</b>	

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,

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 5B2 # 37A - 50  
Dirección Rehabilitación: Carrera 38 # 5B1 - 39  
PBX: 514 0233 - Fax: 558 2782

podrán aplicar el método de revaluación como medición posterior, lo cual implica tomar el valor razonable en el momento de la revaluación y restar la depreciación y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor en periodos posteriores.

## 7. Activos Intangibles

El detalle de este rubro está compuesto por:

Activos Intangibles, neto	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
LICENCIAS	512,889,326	140,421,734	372,467,592	265.25%
AMORTIZACIONES ACUMULADA	-70,494,515	-71,796,736	1,302,221	-1.81%
<b>Total Activos Intangibles, neto</b>	<b>442,394,811</b>	<b>68,624,998</b>	<b>373,769,813</b>	<b>544.66%</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 periodo de crédito acordado.

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

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

Cuentas comerciales por pagar - Proveedores	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
PROVEEDORES CORTO PLAZO	1,929,249,059	1,430,947,053	498,302,006	34.82%
<b>Total proveedores corto plazo</b>	<b>1,929,249,059</b>	<b>1,430,947,053</b>	<b>498,302,006</b>	<b>34.82%</b>

El mayor valor de saldos de un año a otro corresponde a los siguientes proveedores, la mayoría corresponde a compra de equipos para la operación e insumos

Nit	Razón Social	Valor
860019041	LABORATORIOS ALCON DE COLOMBIA SA	330,868,391
830025149	MEDTRONIC COLOMBIA SA	149,042,039
830055758	MEDIHUMANA COLOMBIA SA	139,805,974
890940259	LABORATORIOS RETINA SA	91,833,820
830067384	STARKEY HEARING TECHNOLOGIES COLOMBIA SA	56,619,900

## 9. Otras cuentas por pagar

Los costos y gastos por pagar al corte diciembre 31 2022 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.



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

Otras Cuentas por pagar	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	3,289,711,660	2,794,707,862	495,003,798	17.71%
RETENCION EN LA FUENTE	137,980,440	140,399,336	-2,418,896	-1.72%
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	75,662	-	75,662	100.00%
RETENCION DE IND Y COMERCIO	11,065,881	6,568,061	4,497,820	68.48%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN	222,957,400	294,079,113	-71,121,713	-24.18%
<b>Total otras cuentas por pagar</b>	<b>3,661,791,043</b>	<b>3,235,754,372</b>	<b>426,036,671</b>	<b>13.17%</b>

Costos y gastos por pagar	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
CUENTAS X PAGAR PARTICIPACIONE	2,492,101,087	2,137,051,916	355,049,171	17%
SERVICIOS	410,735,320	413,555,942	-2,820,622	-1%
HONORARIOS	57,986,587	25,914,708	32,071,879	124%
LIBROS SUSCRIPCIONES Y REVIST	40,693,203	902,000	39,791,203	4411%
SEGUROS	179,013,617	149,441,390	29,572,227	20%
GASTOS LEGALES	480,935	-	480,935	100%
GASTOS FINANCIEROS	34,304	3,964,865	-3,930,561	-99%
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	3,058,730	1,125,045	1,933,685	172%
ARRENDAMIENTOS	105,607,877	62,751,996	42,855,881	68%
<b>Total costos y gastos por pagar</b>	<b>3,289,711,660</b>	<b>2,794,707,862</b>	<b>495,003,798</b>	<b>17.71%</b>

## 10. Pasivos por Impuestos Corrientes

Pasivos por impuestos corrientes	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	15,922,438	-	15,922,438	100.00%
IVA POR PAGAR	4,031,000	2,137,000	1,894,000	88.63%
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	86,491,019	-	86,491,019	100.00%
<b>Total Pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>106,444,457</b>	<b>2,137,000</b>	<b>104,307,457</b>	<b>4881%</b>

Se realiza provisión del impuesto de industria y comercio de año gravable 2022, se provisiono para la sede de Cali \$101.498.000, Palmira \$2.394.00 y Buenaventura \$3.368.000

## 11. Beneficios a Empleados

Beneficios a empleados	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
SALARIOS POR PAGAR	7,404,803	10,923,149	-3,518,346	-32.21%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	384,239,514	326,867,327	57,372,187	17.55%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	61,239,092	51,987,615	9,251,477	17.80%
VACACIONES CONSOLIDADAS	148,922,964	120,726,111	28,196,853	23.36%
<b>Total beneficios a empleados</b>	<b>601,806,373</b>	<b>510,504,202</b>	<b>91,302,171</b>	<b>17.88%</b>

Salarios por pagar:

Nit	Razón Social	Valor	Detalle
48600925	VELASCO CAMAYO ANA BERNARDA	3,869,016	Valor de bonificación por liquidación de contrato, que se pagará en cheque el siguiente mes

NIT.890.303.395-4

19

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

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

IMPRESO POR: SIT S.A.S.

42091422	GANAN ESPINOSA MARGOT	3,056,987	Valor por liquidación de contrato, queda pendiente de pago
31985252	VARGAS SUAREZ ADRIANA	478,800	Valor por liquidación de bonificación de vacaciones que se cancela en el siguiente mes
	<b>Total</b>	<b>7,404,803</b>	

**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.

Beneficios a empleados largo plazo	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
CALCULO ACTUARIAL PENSIONES	71,306,743	77,432,841	-6,126,098	-7.91%
<b>Total Beneficios a empleados largo plazo</b>	<b>71,306,743</b>	<b>77,432,841</b>	<b>-6,126,098</b>	<b>-7.91%</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 31/2021 y estos son los resultados:

Tasa de descuento 7.640%

Tasa incremento salarial 3.00%

Tasa de interés real 4.505%

Mesada 2021 \$908,526

Reserva total \$71,306,743

**12. Otros Pasivos No Financieros**

El saldo de este rubro está compuesto por:

Otros pasivos no financieros	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1,218,634,125	585,482,496	633,151,629	108.14%
DEPOSITOS RECIBIDOS	198,512,542	35,766,176	162,746,366	455.03%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS:	10,645,122	13,483,049	2,837,927	-21.05%
<b>Total Otros pasivos no financieros corto plazo</b>	<b>1,427,791,789</b>	<b>634,731,721</b>	<b>793,060,067</b>	<b>124.94%</b>

**Anticipos y avances recibidos:**

Anticipos y avances recibidos	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
Cientes de servicios médicos	146,760,051	25,555,274	121,204,777	474.28%
Anticipos en bancos recibidos	61,979,205	38,650,507	23,328,698	60.36%
Anticipos entidades clientes futuros servicios	1,008,212,380	520,739,810	487,472,570	93.61%
Anticipos recibidos incapacidades	1,682,488	-	1,682,488	100.00%
Donaciones no identificado el beneficiario	-	536,905	-536,905	-100.00%
<b>Total anticipos y avances recibidos</b>	<b>1,218,634,125</b>	<b>585,482,496</b>	<b>633,151,629</b>	<b>108.14%</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 aparecen en los bancos (Davivienda y Bancolombia 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.



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

El mayor valor corresponde a anticipos recibidos clientes futuros:

Nit	Razón Social	Valor
901021565	EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SAS	324,439,151
805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	236,621,500
890303093	COMFENALCO VALLE	176,412,836
800176807	PROFESIONALES DE LA SALUD SA - PROINSALUD	128,551,429
900935126	ASMET SALUD EPS SAS	114,288,841
800188271	UNIMAP EU	10,755,868
805000427	COOMEVA EPS SA	6,577,100
830023202	COSMITET LTDA	6,275,634
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	3,701,021
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SA	480,000
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR SAS	109,000
	<b>Total</b>	<b>1,008,212,380</b>

Depósitos recibidos:

Este compuesto por los siguientes ítems:

Depósitos recibidos	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
Para cumplimiento de contratos	172,454,981	26,333,215	146,121,766	554.90%
Anticipo póliza cirugía estética	26,057,561	9,432,961	16,624,600	176.24%
<b>Total depósitos recibidos</b>	<b>198,512,542</b>	<b>35,766,176</b>	<b>162,746,366</b>	<b>455.03%</b>

Para cumplimiento de contratos: Corresponde a valor pago fijo global prospectivo (PGP) de la entidad Coosalud.

Anticipo póliza cirugía estética: Corresponde al valor que paga el usuario por cirugía estética, y se cruza cuando llega la póliza del proveedor Seguros de vida del Estado.

Proyectos: Corresponde que se debe integrar a ICBF al final del contrato actual, correspondiente a intereses que se generan en la cuenta de ahorros destinada para el proyecto.

Ingresos recibidos para terceros:

Ingresos recibidos para terceros	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
Aportes AFC	10,645,122	13,483,049	-2,837,927	-21.05%
<b>Total Ingresos recibidos para terceros</b>	<b>10,645,122</b>	<b>13,483,049</b>	<b>-2,837,927</b>	<b>-21.05%</b>

Aportes AFC se paga al mes siguiente y ha sido descontado de las cuentas por pagar de los profesionales.

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.

Otros pasivos no financieros no corrientes	31-dic-22	31-dic-21	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>

### 13. Ingresos de actividades ordinarias

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

Los ingresos ordinarios al 31 de diciembre / 2022 del Instituto se detallan en los siguientes conceptos:

Ingresos de actividades ordinarias	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	5,520,281,624	4,686,447,516	833,834,108	17.79%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	33,148,901,516	28,721,506,984	4,427,394,532	15.41%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICOS	7,467,048,848	6,152,732,302	1,314,316,546	21.36%
UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	1,208,372,359	810,521,498	397,850,861	49.09%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	7,402,606,444	6,038,501,477	1,364,104,967	22.59%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADA CON SALUD / REHABILITACION	29,752,652	25,631,200	4,121,452	16.08%
DEV Y DESCUENTOS VTAS DE SERVICIOS	-142,330,121	-110,099,787	-32,230,334	29.27%
DESCUENTOS COMERCIALES (CARTERA)	-31,184,492	-1,763,026	-29,421,466	1668.80%
<b>Total Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>54,603,448,830</b>	<b>46,323,478,164</b>	<b>8,279,970,666</b>	<b>17.87%</b>

Descuentos comerciales cartera:

Nit	razón Social	Valor
900935126	ASMET SALUD EPS SAS	22,666,202
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	8,518,290
	<b>Total</b>	<b>31,184,492</b>

Otros ingresos:

Financieros	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
DESCUENTO AMORTIZADO	-	54,469,400	-54,469,400	-100.00%
DIFERENCIA EN CAMBIO	368,686	636,609	-267,923	-42.09%
<b>Total otros ingresos financieros</b>	<b>368,686</b>	<b>55,106,009</b>	<b>-54,737,323</b>	<b>-99.33%</b>

Arrendamientos	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
ALQUILER CONSTRUCCION EDIFICACION	14,488,704	6,069,165	8,419,539	138.73%
<b>Total Arrendamientos</b>	<b>14,488,704</b>	<b>6,069,165</b>	<b>8,419,539</b>	<b>138.73%</b>

Utilidad Venta Propiedad Planta y Equipo	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
EQUIPO DE OFICINA	3,660,000	1,330,000	2,330,000	175.19%
MAQ Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	65,000	100,000	-35,000	-35.00%
EQ HOTEL Y RESTAURANTE	140,000	332,000	-192,000	-57.83%
EQ DE COMPUTO Y COMUNICACI-N	2,290,000	984,000	1,306,000	132.72%
<b>Total Utilidad Venta Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>6,155,000</b>	<b>2,786,000</b>	<b>3,369,000</b>	<b>120.93%</b>

Recuperaciones	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
Deudas malas	552,930,204	221,574,975	331,355,229	149.55%
Seguros	204,540	-	204,540	100.00%
Descuentos concedidos	4,000	-	4,000	100.00%
De provisiones	6,126,098	438,538	5,687,560	1296.94%
Reintegro de costos y gastos	43,619,321	24,054,398	19,564,923	81.34%
Costos y gastos de ejercicios anteriores	8,539,399	80,181,040	-71,641,641	-89.35%
<b>Total Recuperaciones</b>	<b>611,423,562</b>	<b>326,248,951</b>	<b>285,174,611</b>	<b>87.41%</b>

Detalle recuperación deudas malas:

Nit	Razón Social	Valor
800250119	SALUDCOOP EPS OC	382,459,718
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	127,971,032

NIT.890.303.395-4

22

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

CALI  
Dirección Clínica: Calle 5B2 # 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

830009783	CRUZ BLANCA EPS SA	38,792,373
805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	2,275,083
800039074	EXPERIENCIAS PEDAGOGICAS SAS	1,190,000
860037013	COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS SA	138,000
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	28,300
800106339	COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA	19,001
890303093	COMFENALCO VALLE	17,000
901021565	EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SAS	16,400
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA	15,298
800088702	EPS SURAMERICANA SA	3,500
805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	3,200
860027404	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SA	1,299
	<b>Total</b>	<b>552,930,204</b>

Donaciones y Proyectos	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
DONACIONES	384,881,535	366,428,641	18,452,894	5.04%
PROYECTOS	597,788,713	706,800,978	-109,012,265	-15.42%
<b>Total Donaciones y Proyectos</b>	<b>982,670,248</b>	<b>1,073,229,619</b>	<b>-90,559,371</b>	<b>-8.44%</b>

Tipo	Nit	Razón Social	Valor	Total
DONACIONES DE PARTICULARES	860034313	BANCO DAVIVIENDA SA	10,620,613	
	890323441	INSTITUCION FRANCO SARA	10,288,227	
	860044349	G BARCO SA	8,000,000	
	890327601	BRILLASEO SAS	7,000,000	
	890940259	LABORATORIOS RETINA SA	7,000,000	
	900091175	GRUPO MAYORISTA SA	7,000,000	
	890324022	COLEGIO GIMNASIO LA COLINA	5,250,000	
	900296172	ACCIONA S.A.S.	5,000,000	
	890318786	FONDO DE EMPLEADOS DE JOHNSON Y JOHNSON DE COLOMBIA	4,612,500	
	890903938	BANCOLOMBIA SA	3,826,129	
	901230592	S Y S INGENIERIAS SAS	3,000,000	
	890304082	COOPERATIVA GRANCOOP	2,500,000	
	890301973	FUNDACION HISPANO AMERICANA SANTIAGO DE CALI	2,000,000	
	890303178	ASOCAÑA	2,000,000	
	890321489	ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA COLEGIO BOLIVAR	1,597,610	
	805012526	INVERSANTAMONICA SA	1,500,000	
	900929872	GRUPO EMPRESARIAL OPTICAL SAS	1,500,000	
	800098112	TRILLADORA COMERCIALIZADORA Y PROCESADORA COLOMBIANA DE CAFE	1,428,600	
890307400	UNIVERSIDAD DE SAN BUENAVENTURA	1,200,000		

NIT.890.303.395-4

23

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

CALI  
Dirección Clínica: Calle 5B2 # 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

	890929088	JAPIO GARCES & CIA S C A	1,200,000	
	805011901	LASKIN SA	800,000	
	900120574	FUNDACION COLOMBINA	800,000	
	890305124	RAMIREZ JIMENEZ Y CIA SAS	700,000	
	900438232	PERUGIA SAS	700,000	
	901104989	CONJUNTO RESIDENCIAL DIVENTO - PROPIEDAD HORIZONTAL	700,000	
	800032979	WIDEX COLOMBIA SAS	600,000	
	830510787	CARL ZEISS VISION COLOMBIA SAS	600,000	
	900379902	AVOCAT GRUPO INTEGRAL PROFESIONAL S.A.S.	600,000	
	901510673	BIOSANUT SAS	600,000	
	890305202	CORGIL SA	500,000	
	890320669	PIEDRAHITA BARONA S EN C	500,000	
	901368708	ANIMAIA CLINICA VETERINARIA S.A. S	500,000	
	901538753	HOYA LENS COLOMBIA SAS	500,000	
	900489338	INNOVACION AMBIENTAL INNOVA SAS ESP	339,350	
	800123546	ASOCIACION HOTELERA TURISTICA DE COLOMBIA COTELCO CAPITULO V	300,000	
	890303004	COLEGIO JEFFERSON	300,000	
	900140285	INVEMARGO SAS	300,000	
	890309016	CALISEGUROS LTDA ASESORES EN	200,000	
		PERSONAS NATURALES	99,350,810	
		<b>Total Donaciones particulares</b>	<b>195,413,839</b>	<b>195,413,839</b>
<b>DONACIONES EN ESPECIE</b>	800228108	FCQ GROUP SAS	705,345	
	830053755	MEDINISTROS SAS	4,230,351	
	890312452	ALLERS SA	3,000,000	
	890331949	COBO MEDICAL SAS	10,000,000	
	900241657	TOCA TUS SENTIDOS SAS	96,200,000	
	901220332	COCHLEAR COLOMBIA SAS	18,100,000	
		<b>Total Donaciones en especie</b>	<b>132,235,696</b>	<b>327,649,535</b>
<b>DONACION DEL PARTICULAR CAJAS</b>		PERSONAS NATURALES	2,442,000	
		<b>Total Donaciones desde caja</b>	<b>2,442,000</b>	<b>330,091,535</b>
<b>DONACION PADRINOS</b>	1014230074	MUSTAFA SAMY	54,790,000	
		<b>Total Donación padrinos</b>	<b>54,790,000</b>	<b>384,881,535</b>
<b>PROYECTOS</b>	800214426	FONDO MIXTO DE PROMOCION DE LA CULTURA Y LAS ARTES DEL VALLE	8,412,000	
	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	90,086,399	
	860013798	UNIVERSIDAD LIBRE	12,682,569	
	860503634	FUNDACION UNIVERSITARIA SAN MARTIN	3,419,619	
	890316745	UNIVERSIDAD ICESI	986,685	

NIT.890.303.395-4

24

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

CALI  
Dirección Clínica: Calle 5B2 # 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 Oldos Nariz Garganta  
Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca

	890399011	SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL,	106,043,459	
	899999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	334,257,108	
	901515653	UNION TEMPORAL IDEAL - CIEGOS Y SORDOS	41,900,874	
		<b>Total Proyectos</b>	<b>597,788,713</b>	<b>982,670,248</b>
		<b>Total donaciones y proyectos</b>	<b>982,670,248</b>	<b>982,670,248</b>

## Ingresos no operacionales

Ingresos no operacionales	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
INTERES	772,762,936	581,267,051	191,495,885	32.94%
<b>Total Ingresos no operacionales</b>	<b>772,762,936</b>	<b>581,267,051</b>	<b>191,495,885</b>	<b>32.94%</b>

Estos intereses corresponden a las inversiones realizadas:

Nit	Razón Social	Valor
860034313	BANCO DAVIVIENDA SA	176,251,422
900215071	BANCAMIA SA	144,768,128
900378212	BANCO W SA	140,233,967
900768933	BANCO MUNDO MUJER SA	138,786,606
900200960	BANCO CREDIFINANCIERA SA	87,319,283
890300279	BANCO DE OCCIDENTE	42,385,743
890903938	BANCOLOMBIA SA	42,341,299
860006797	BANCO UNION SA	573,839
800180687	FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTO FIDUCIARIA	70,753
800182281	FIDUCIARIA DAVIVIENDA SA	31,896
	<b>Totales</b>	<b>772,762,936</b>

## 14. Costos operacionales

Costos	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	3,327,334,593	3,025,453,767	301,880,826	9.98%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	22,765,680,909	20,516,141,197	2,249,539,712	10.96%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICOS	3,079,020,396	2,415,333,381	663,687,015	27.48%
UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	720,186,098	499,686,215	220,499,883	44.13%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	5,703,212,402	4,422,173,954	1,281,038,447	28.97%
ACTIVIDADES DE EDUCACION	2,725,123,014	2,061,026,706	664,096,308	32.22%
PROYECTOS	720,005,877	650,495,190	69,510,686	10.69%
DESCUENTOS COMERCIALES CON PROVEEDORES	-909,148,894	-903,723,972	-5,424,922	0.60%
<b>Total Costos</b>	<b>38,131,414,394</b>	<b>32,686,586,439</b>	<b>5,444,827,955</b>	<b>16.66%</b>

Descuentos comerciales con proveedores:

Nit	Razón Social	Valor
901220332	COCHLEAR COLOMBIA SAS	399,780,449
860529890	DISORTHO SA	109,813,731
830053755	MEDINISTROS SAS	103,653,629

NIT.890.303.395-4

25

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

CALI  
Dirección Clínica: Calle 5B2 # 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

860019041	LABORATORIOS ALCON DE COLOMBIA	73,895,737
890312749	SEGURIDAD ATLAS LTDA	48,255,369
890331949	COBO MEDICAL SAS	33,877,682
830055758	MEDIHUMANA COLOMBIA SA	26,611,629
860508392	SERVIOPTICA SAS	22,939,020
830091676	MEDIREX BIG SAS	11,451,678
890312452	ALLERS SA	10,029,740
830025149	MEDTRONIC COLOMBIA SA	9,605,831
805018962	SUMINISTROS OFTALMOLOGICOS SAS	9,032,706
890327601	BRILLASEO SAS	8,622,666
900505356	VISION PARTNERS SAS	8,618,050
900266612	BIONEXO COLOMBIA SAS	7,510,591
805009200	MAINCO HEALTH CARE SAS	6,133,450
800032979	WIDEX COLOMBIA SAS	5,354,026
860029441	ALLERGAN DE COLOMBIA SA	3,411,014
802017441	LEN TECH SA	3,222,249
800213511	ESPECIALIDADES OFTALMOLOGICAS SA	3,187,283
811039981	UNION MEDICAL SAS	2,717,376
830067384	STARKEY HEARING TECHNOLOGIES COLOMBIA SAS	1,019,740
900777650	ELEVEN GRP SAS	377,200
800119669	INDUSTRIAS CARDIOMED SAS	28,050
	<b>Total</b>	<b>909,148,894</b>

Depreciación Costos	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	167,857,113	124,010,180	43,846,933	35.36%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANOS	1,078,627,952	908,135,113	170,492,839	18.77%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICOS	336,297,427	313,832,220	22,465,207	7.16%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPEUTICO	8,529,595	7,022,913	1,506,682	21.45%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	35,424,272	41,338,320	-5,914,048	-14.31%
DEPRECIACION ACTIVIDADES DE EDUCACION	299,031,718	256,719,978	42,311,740	16.48%
DEPRECIACION PROYECTOS	185,184,155	59,514,393	125,669,762	211.16%
<b>Total Depreciación</b>	<b>2,110,952,232</b>	<b>1,710,573,117</b>	<b>400,379,115</b>	<b>23.41%</b>

## 15. Gastos operacionales de venta

Gastos operacionales de venta	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
BENEFICIOS DEL PERSONAL - SALARIOS Y APORTES LEGALES	2,679,188,798	2,331,164,167	348,024,631	14.93%
HONORARIOS	61,346,456	56,958,500	4,387,956	7.70%
IMPUESTOS	420,729,513	135,250,233	285,479,280	211.07%

NIT.890.303.395-4

26

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

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

ARRENDAMIENTOS	207,593,601	193,343,880	14,249,721	7.37%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	11,806,297	18,269,066	-6,462,769	-35.38%
SEGUROS	21,716,031	19,887,298	1,828,733	9.20%
SERVICIOS	1,595,676,848	1,026,840,389	568,836,458	55.40%
GASTOS LEGALES	169,738	-	169,738	100.00%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	22,147,955	32,308,306	-10,160,351	-31.45%
ADECUACION E INSTALACION	235,827,004	45,959,918	189,867,086	413.11%
GASTOS DE VIAJE	11,254,178	1,537,410	9,716,768	632.02%
AMORTIZACIONES	316,600	2,057,900	-1,741,300	-84.62%
DIVERSOS	345,634,241	210,994,363	134,639,878	63.81%
<b>Total Gastos operacionales</b>	<b>5,613,407,260</b>	<b>4,074,571,431</b>	<b>1,538,835,829</b>	<b>37.77%</b>

Honorarios:

El mayor valor corresponde a proveedor Giraldo Mosquera y Asociados por concepto de revisoría fiscal y Cano Martinez Nelson por concepto de Administración TI por un año en Google cloud plataforma \$18,500,000

Impuestos:

El mayor valor corresponde a liquidación anual año 2021 y 2022 de Industria y Comercio, cuyo valor depende de los usuarios particulares que se atiendan, y a entidades pertenecientes a entidades del sector salud \$93,759,316; comparada con la liquidación anual del año 2020 \$64,430,071. Provisión año 2022 \$107,260,000

Servicios:

Gastos servicio operacionales de venta	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
TEMPORALES	404,184,688	170,960,908	233,223,780	136.42%
PROCESAMIENTO ELECTRONI DATOS	208,119,863	81,084,384	127,035,479	156.67%
PUBLI PROPAGANDA Y PROMOCI	200,832,797	126,529,432	74,303,365	58.72%
ENERGIA ELECTRICA	291,027,613	233,749,051	57,278,562	24.50%
ASEO Y VIGILANCIA	339,250,281	292,326,531	46,923,750	16.05%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	30,224,945	14,358,393	15,866,552	110.50%
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	22,563,811	9,078,970	13,484,841	148.53%
TELEFONO	45,394,480	37,465,005	7,929,475	21.17%
AUTORIZACION FENALCHEQUE	12,858,483	11,764,314	1,094,169	9.30%
ELEMENTOS DE BOTIQUIN	398,694	640,868	-242,174	-37.79%
CAPACITACION AL PERSONAL	2,375,849	2,617,855	-242,006	-9.24%
GAS	-	253,576	-253,576	-100.00%
TRANSP. FLETES Y ACARREOS	4,697,829	5,637,476	-939,647	-16.67%
APOYO ESTUDIANTES CONVENIO	908,526	4,011,562	-3,103,036	-77.35%
CAPACITACION AL PERSONAL	-	2,756,801	-2,756,801	-100.00%
DOTACION AL PERSONAL	32,838,989	33,605,263	-766,274	-2.28%
<b>Total Gastos servicio operacionales de venta</b>	<b>1,595,676,848</b>	<b>1,026,840,389</b>	<b>568,836,458</b>	<b>55.40%</b>

En servicios, el mayor valor se observa en:

Temporales:

Nit	Razón Social	Area	Valor
800106404	OCUPAR TEMPORALES SA	CALL CENTER	243,199,014
800106404	OCUPAR TEMPORALES SA	FACTURACION (CAJA)	83,999,091
800106404	OCUPAR TEMPORALES SA	ATENCION AL USUARIO CALI	29,153,870



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

800106404	OCUPAR TEMPORALES SA	MANTENIMIENTO CALI	23,684,129
800106404	OCUPAR TEMPORALES SA	ADMINISTRACION VALLADO	10,318,666
800106404	OCUPAR TEMPORALES SA	CALL CENTER BUENAVENTURA	6,258,957
800106404	OCUPAR TEMPORALES SA	COMPRAS	3,361,713
800106404	OCUPAR TEMPORALES SA	ADMIN SERVICIOS GENERALES CALI	2,509,471
800106404	OCUPAR TEMPORALES SA	MANTENIMIENTO BTURA	1,699,777
	<b>Total</b>		<b>404,184,688</b>

Publicidad y propaganda: Con un crecimiento del 58.72% equivalente a un crecimiento de \$74,303,365

Nit	Razón Social	Valor	Detalle
900710525	FACEBOOK COLOMBIA SAS	43,426,485	Publicidad Google y Facebook
860014923	CARACOL PRIMERA CADENA RADIAL COLOMBIANA SA	29,534,246	Pauta Tropicana
6331475	ARGUELLO GUTIERREZ JAIRO	27,720,000	Administración de publicidad en redes sociales
901546544	PUBLIDME PREVISER SAS	22,011,145	Pago de regalías
860047239	MUSICAR SAS	20,153,692	Experiencia olfativa, servicio de mensajes
17187074	ARABIA ABRAHAM DEMETRIO	18,000,000	Servicio de publicidad
901498341	Otros Proveedores	39,987,229	Otros servicios de publicidad
	<b>Total</b>	<b>200,832,797</b>	

Procesamiento electrónico de datos: Mayor valor \$106,353,020 servicio prestado por Fenalco operación Bpo 6 agentes \$100,364,100 corresponde al proveedor Bionexo porque el año pasado a mediados de julio 2021 se adquirió un nuevo programa que se llama Planexo (Inventarios).

#### Adecuación e Instalación:

El mayor valor corresponde a reparaciones locativas realizadas en la clínica \$150,349,305 (pintada parte interna y externa).

#### Diversos:

Diversos	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
APORTE INSTITUTO SERVICIO SALU	63,926,174	15,191,030	48,735,144	320.82%
UTILES DE PAPELERIA Y FOTOCOPI	111,320,466	73,450,134	37,870,332	51.56%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	132,645,594	94,208,787	38,436,807	40.80%
CASINO Y RESTAURANTE	14,737,091	7,160,983	7,576,108	105.80%
TAXIS Y BUSES	10,775,956	7,332,809	3,443,147	46.96%
SUSCRIPCIONES Y REVISTAS	1,629,590	1,517,644	111,946	7.38%
ATENCIONES Y RELACIONES	5,094,791	5,194,553	-99,762	-1.92%
ESTAMPILLAS	-	-100,757	100,757	-100.00%
PARQUEADERO	95,750	23,126	72,624	314.04%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	5,408,829	7,016,054	-1,607,225	-22.91%
<b>Total</b>	<b>345,634,241</b>	<b>210,994,363</b>	<b>134,639,878</b>	<b>63.81%</b>

El mayor valor de un año a otro se observa en aporte Instituto servicios de salud correspondiente a servicio de enfermería para el señor polo Libardo Rodriguez, Útiles de Papelería, y elementos de aseo, teniendo en cuenta que el año pasado de enero a mayo 2021 había mucho personal laborando desde casa.

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 5B2 # 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

**Casino y restaurante:** El mayor valor corresponde a las visitas a Buenaventura, las cuales se retomaron en el año 2022, por todas las áreas de apoyo, teniendo en cuenta que por temas de pandemia y seguridad no se había vuelto con la misma regularidad a esta sede en el año 2021.

Depreciación gastos operacionales	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
MAQUINARIA Y EQUIPO	15,141,517	10,305,648	4,835,869	46.92%
EQUIPO DE OFICINA	38,583,031	7,405,031	31,178,000	421.04%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	93,997,181	67,295,679	26,701,502	39.68%
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	2,345,828	4,208,711	-1,862,883	-44.26%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	17,209,972	25,346,052	-8,136,080	-32.10%
GASTO DADAS DE BAJA	464,084	18,212,393	-17,748,309	-97.45%
<b>Total Depreciación gastos operacionales</b>	<b>167,741,613</b>	<b>132,773,514</b>	<b>34,968,099</b>	<b>26.34%</b>

Deterioro	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
Gasto Deterioro Cartera	-	2,531,059,878	-2,531,059,878	-100.00%
Gasto Deterioro Incapacidades	3,795,258	31,087,086	-27,291,828	-87.79%
<b>Total deterioro cartera</b>	<b>3,795,258</b>	<b>2,562,146,964</b>	<b>-2,558,351,706</b>	<b>-99.85%</b>

## 16. Gastos de Administración

Gastos de administración	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
BENEFICIOS DEL PERSONAL - SALARIOS Y APORTES LEGALES	3,251,926,506	2,591,363,563	660,562,943	25.49%
HONORARIOS	175,219,437	113,749,558	61,469,879	54.04%
IMPUESTOS	325,724,627	195,104,489	130,620,137	66.95%
ARRENDAMIENTOS	147,987,224	155,631,718	-7,644,494	-4.91%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	22,389,240	25,465,930	-3,076,690	-12.08%
SEGUROS	23,671,541	13,367,454	10,304,087	77.08%
SERVICIOS	752,755,670	395,923,519	356,832,151	90.13%
GASTOS LEGALES	33,571,638	4,905,294	28,666,344	584.40%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	100,305,908	86,919,839	13,386,069	15.40%
ADECUACION E INSTALACION	317,598,605	7,189,314	310,409,291	4317.65%
GASTOS DE VIAJE	25,292,228	6,570,344	18,721,884	284.95%
AMORTIZACIONES	127,239,600	137,765,787	-10,526,187	-7.64%
DIVERSOS	394,777,137	323,160,795	71,616,343	22.16%
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>5,698,459,362</b>	<b>4,057,117,604</b>	<b>1,641,341,757</b>	<b>40.46%</b>

Servicio Gastos de administración	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
PROCESAMIENTO ELECTRON D DATOS	365,503,879	176,834,873	188,669,006	106.69%
TEMPORALES	127,423,612	83,357,179	44,066,433	52.86%
ASISTENCIA TECNICA	76,645,100	17,600,000	59,045,100	335.48%
CAPACITACION AL PERSONAL	24,383,900	2,218,220	22,165,680	999.26%
ASEO Y VIGILANCIA	52,569,022	29,267,713	23,301,310	79.61%
CAPACITACION AL PERSONAL	43,673,655	23,175,145	20,498,510	88.45%
PUBLI PROPAGANDA Y PROMOCI	7,878,000	2,504,000	5,374,000	214.62%
ENERGIA ELECTRICA	5,779,550	4,210,493	1,569,057	37.27%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1,372,385	253,192	1,119,193	442.03%
ELEMENTOS DE BOTIQUIN	113,261	302,412	-189,151	-62.55%

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 5B2 # 37A - 50  
Dirección Rehabilitación: Carrera 38 # 5B1 - 39  
PBX: 514 0233 - Fax: 558 2782

DOTACION DE PERSONAL	20,060,236	11,815,522	8,244,714	69.78%
APOYO ESTUDIANTES CONVENIO	-	1,800,000	-1,800,000	-100.00%
TELEFONO	13,210,020	14,764,543	-1,554,523	-10.53%
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	3,967,076	6,795,974	-2,828,898	-41.63%
TRANSP. FLETES Y ACARREOS	10,085,973	21,024,253	-10,938,280	-52.03%
<b>Total Servicio Gastos de administración</b>	<b>752,665,670</b>	<b>395,923,519</b>	<b>356,742,151</b>	<b>90.10%</b>

**Honorarios:** El mayor valor corresponde a cuota Acreditación en Salud por valor de \$95,024,880 Asociación Colombiana de Hospitales y Clínicas, Avocat \$52.311.744 honorarios asesoría jurídica,

**Servicios:** Procesamiento electrónico de datos: Los mayores valores se observa en Servicios de información y de valor agregado Sinva \$108,993,847. El año pasado se lleva como papelería, y evaluado su actividad económica se realizó reclasificación de cuenta, llevándolo a procesamiento electrónico de datos. Media Commerce \$93,937,413 servicio de internet de todas las sedes. Índigo \$96,000,000 nuevo software

**Asistencia técnica:** Corresponde a los siguientes proveedores: Data 360 SAS \$43,500,100 Implementación del plan de investigación de mercados; Higiene ocupacional y ambiental \$8,170,000 Medición ambientales de riesgo y químico; Borealis SAS \$26,800,000 Planeación Estratégica.

**Gastos legales:** El mayor valor corresponde a cancelación de hipoteca por construcción clínica. \$29,883,600, Certicámara \$1,910,800 firma certificada

**Adecuación e instalaciones:** El mayor valor corresponde a adecuaciones realizadas en las áreas administrativas.

Diversos

Diversos	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
CASINO Y RESTAURANTE	58,647,168	16,987,351	41,659,817	245.24%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	29,487,278	15,998,153	13,489,125	84.32%
TAXIS Y BUSES	17,899,432	10,073,205	7,826,226	77.69%
APORTE INST SERVICIO SALUD	2,047,249	1,518,100	529,149	34.86%
PARQUEADEROS	70,541	102,534	-31,993	-31.20%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	580,967	749,370	-168,403	-22.47%
LIBROS SUSCRIPCIONES PERIODICO	10,840,870	7,184,361	3,656,509	50.90%
ATENCIONES Y RELACIONES PUBLI	81,149,793	69,914,889	11,234,904	16.07%
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	180,646,787	187,969,675	-7,322,888	-3.90%
ESTAMPILLAS	13,407,053	12,485,316	921,737	7.38%
<b>Total Diversos</b>	<b>394,777,137</b>	<b>322,982,955</b>	<b>70,872,446</b>	<b>21.94%</b>

**Casino y Restaurante / Atenciones y relaciones:** El mayor valor corresponde a atención por parte del área de Dirección en las diferentes reuniones, e Investigación atención a personal del proyecto Canadá, teniendo en cuenta que a partir del mes de marzo se empezó con las reuniones presenciales.

Depreciación gastos administrativos	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	283,886,935	280,127,253	3,759,682	1.34%
MAQUINARIA Y EQUIPO	48,506,292	19,165,623	29,340,669	153.09%
EQUIPO DE OFICINA	19,616,636	9,097,171	10,519,465	115.63%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	121,010,594	64,592,287	56,418,307	87.35%
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	18,759,962	14,423,729	4,336,233	30.06%
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	-	279,979	-279,979	-100.00%



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

DEPREC AÑOS ANTERIO Y DADAS BA	517,536	1,199,804	-682,268	-56.86%
<b>Total Depreciación gastos administrativos</b>	<b>492,297,955</b>	<b>388,885,846</b>	<b>100,038,123</b>	<b>25.72%</b>

## 17. Otros Gastos:

Otros gastos	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
COMISION TARJETA DE CREDITO	40,978,256	30,523,412	10,454,844	34.25%
OTROS GASTOS BANCARIOS	18,964,906	7,232,121	11,732,785	162.23%
COMISION GERENCIA ELECTRONICA	3,566,575	3,307,834	258,740	7.82%
OTRAS COMISIONES	19,266,478	22,069,761	-2,803,284	-12.70%
DESCUENTO AMORTIZADO	45,592,709	-	45,592,709	100.00%
IMPUESTO DEL GMF 4 x MIL	197,781,419	188,289,415	9,492,004	5.04%
PERDIDA ACTIVO	1,650,000	-	1,650,000	100.00%
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIO	4,871,289	1	4,871,288	487128820%
IMPUESTOS ASUMIDOS	840,000	-	840,000	100.00%
GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	10,905,861	2,355,812	8,550,049	362.93%
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	-	20,403,500	-20,403,500	-100.00%
DONACIONES	1,406,000	1,356,000	50,000	3.69%
OTROS	-	14,000	-14,000	-100.00%
<b>Total otros gastos</b>	<b>345,823,492</b>	<b>275,551,856</b>	<b>70,271,636</b>	<b>25.50%</b>

Costo y gastos de ejercicio corresponde a factura de Messer Colombia del mes de noviembre 2021, que no llego a los correos del instituto, pero aparecía registrada aprobada en el reporte de la Dian.

### Gastos no operativos:

Gastos no operativos	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% var
INTERESES	2,606,677	2,924,596	-317,919	-10.87%
<b>Total gastos no operativos</b>	<b>2,606,677</b>	<b>2,924,596</b>	<b>-317,919</b>	<b>-10.87%</b>

### Intereses:

Nit	Razón Social	Valor
890903938	BANCOLOMBIA SA	2,606,677
	Total	2,606,677

**Eventos subsecuentes:** No existen hechos posteriores que hayan incurrido al 31 de diciembre de 2022 y la de presentación de los estados financieros que pudieran afectar significativamente los resultados y el patrimonio del Instituto.

*Lorena Castañeda Paredes*

LORENA CASTAÑEDA PAREDES  
Contadora  
TP-114598-T

*Maria Liliana Mosquera Sanchez*

MARIA LILIANA MOSQUERA SANCHEZ  
Revisora Fiscal  
TP-24494-T

NIT.890.303.395-4

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

CALI  
Dirección Clínica: Calle 5B2 # 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 Oídios 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 2022 - 2021 (Cifras en miles de pesos colombianos)

	NOTA	31-dic-22	31-dic-21	Diferencia	% Variac
<b>ACTIVOS</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	12,306,214	11,256,285	1,049,929	9.33%
Cuentas por cobrar comerciales, neto	2	12,403,186	10,907,360	1,495,826	13.71%
Otras cuentas por Cobrar	2	73,554	856,565	-783,012	-91.41%
Anticipos por impuestos corrientes	3	-	5,406	-5,406	-100.00%
Inventarios	4	1,205,589	633,785	571,805	90.22%
Gastos pagados por anticipado	5	274,437	227,521	46,916	20.62%
<b>Activos corrientes</b>		<b>26,262,980</b>	<b>23,886,922</b>	<b>2,376,057</b>	<b>9.95%</b>
<b>Activos no corrientes</b>					
Propiedades plantas y equipos, neto	6	36,207,027	32,626,946	3,580,081	10.97%
Revaluacion Propiedad Planta y Equipo	6	9,983,994	9,983,994	-	0.00%
Activos Intangibles, neto	7	442,395	68,625	373,770	544.66%
<b>Activos no corrientes</b>		<b>46,633,416</b>	<b>42,679,565</b>	<b>3,953,850</b>	<b>9.26%</b>
<b>Total Activos</b>		<b>72,896,395</b>	<b>66,566,488</b>	<b>6,329,908</b>	<b>9.51%</b>
<b>PASIVOS</b>					
Cuentas comerciales por pagar - Proveedores	8	1,929,249	1,430,947	498,302	34.82%
Otras Cuentas por pagar	9	3,661,791	3,235,754	426,037	13.17%
Pasivos por impuestos corrientes	10	106,444	2,137	104,307	100.00%
Beneficios a empleados	11	601,806	510,504	91,302	17.88%
Otros pasivos no financieros	12	1,427,792	634,732	793,060	124.94%
<b>Pasivos corrientes</b>		<b>7,727,083</b>	<b>5,814,074</b>	<b>1,913,008</b>	<b>32.90%</b>
Beneficios a empleados	11	71,307	77,433	-6,126	-7.91%
Otros pasivos no financieros no corrientes	12	40,421	40,421	-	0.00%
<b>Pasivos no corrientes</b>		<b>111,727</b>	<b>117,854</b>	<b>-6,126</b>	<b>-5.20%</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>7,838,810</b>	<b>5,931,928</b>	<b>1,906,882</b>	<b>32.15%</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		30,259,888	27,780,009	2,479,879	8.93%
Adopción primera vez		20,360,379	20,360,379	-	0.00%
Excedente de ejercicio		4,423,025	2,479,879	1,943,147	78.36%
<b>Total Patrimonio</b>		<b>65,057,585</b>	<b>60,634,560</b>	<b>4,423,025</b>	<b>7.29%</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>		<b>72,896,395</b>	<b>66,566,488</b>	<b>6,329,908</b>	<b>9.51%</b>

Pedro Pablo Perea Mañá  
Representante Legal

Lorena Castañeda Paredes  
Contador Publico TP 114598-T

Marija Lilitana Mosquera Sanchez  
Revisor Fiscal TP 24494-T

NIT.890.303.395-4

32

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

CALI  
Dirección Clínica: Calle 5B2 # 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 Oídios Neriz 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 2022 - 2021 (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 2021	30,299	20,360,379	27,780,009	2,479,879	9,983,994	60,634,560
Incrementos / Disminuciones	-	-	2,479,879	1,943,147	-	4,423,025
SALDOS AL 31 DE DIC DE 2022	30,299	20,360,379	30,259,888	4,423,025	9,983,994	65,057,585

*PP*  
Pedro Pablo Perea Mafía  
Representante Legal

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

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

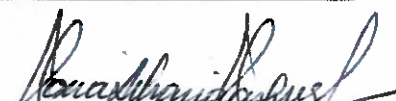
NIT.890.303.395-4

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA  
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL  
Por el periodo terminado de enero 1 2022 a el 31 de diciembre de 2022 vs 2021  
(Cifras expresadas en miles pesos colombianos)

	31-dic.-22	31-dic.-21	Diferencia	% Variac
Ingresos de actividades ordinarias	54,603,449	46,323,478	8,279,971	17.87%
Otros ingresos	647,032	393,035	253,996	64.62%
Donaciones y Proyectos	982,670	1,073,230	-90,559	-8.44%
<b>Total Ingresos</b>	<b>56,233,151</b>	<b>47,789,743</b>	<b>8,443,408</b>	<b>17.67%</b>
Costos Operacionales	38,131,414	32,686,586	5,444,828	16.66%
Depreciacion Costos	2,110,952	1,710,573	400,379	23.41%
Gastos Operacionales de venta	5,613,407	4,074,571	1,538,836	37.77%
Depreciacion gastos operacionales	167,742	132,774	34,968	26.34%
Gastos de administración	5,698,459	4,057,118	1,641,342	40.46%
Depreciacion gastos administrativos	492,298	388,886	103,412	26.59%
Otros gastos	345,823	275,552	70,272	25.50%
<b>Total costos y gastos de actividades de operación</b>	<b>52,560,096</b>	<b>43,326,060</b>	<b>9,234,037</b>	<b>21.31%</b>
Deterioro Cartera e Incapacidades	3,795	2,562,147	-2,558,352	-99.85%
<b>Total costos y gastos despues de deterioro</b>	<b>52,563,892</b>	<b>45,888,207</b>	<b>6,675,685</b>	<b>14.55%</b>
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>3,669,259</b>	<b>1,901,536</b>	<b>1,767,723</b>	<b>92.96%</b>
Ingresos no operacionales	772,763	581,267	191,496	32.94%
Gastos no operativos	2,607	2,925	-318	-10.87%
<b>EXCEDENTE DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>4,439,415</b>	<b>2,479,879</b>	<b>1,959,537</b>	<b>79.02%</b>
Gasto por impuesto a las ganancias	16,390	-	16,390	100.00%
<b>EXCEDENTE DEL PERIODO DESPUES DE IMPUESTOS</b>	<b>4,423,025</b>	<b>2,479,879</b>	<b>1,943,147</b>	<b>78.36%</b>

  
Pedro Pablo Perea Mañá  
Representante Legal

  
Lorena Castañeda Paredes  
Contador TP-14598-T

  
Maria Liliana Mosquera Sanchez  
Revisor Fiscal TP 24494-T



BUSCAMOS LUZ EN LA  
SOMBRA Y PALABRA  
EN EL SILENCIO



Instituto para Niños Ciegos y Sordos  
del Valle del Cauca



Clínica Visual & Auditiva  
Ojos Oídios 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 2022 A DIC 31 2022**

Ingresos de actividades ordinarias	31-dic.-22	Ppto a 31 de dic 2022	Diferencia	% Cumplim
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	5,520,282	4,571,062	949,220	120.77%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	33,117,717	28,320,216	4,797,501	116.94%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICOS	7,467,049	7,135,017	332,031	104.65%
UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	1,208,372	874,259	334,113	138.22%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	7,402,606	3,664,857	3,737,749	201.99%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADA CON SALUD	29,753	25,671	4,082	115.90%
DEV Y DESCUENTOS VTAS DE SERVICIOS	-142,330	-	-142,330	100.00%
<b>Total Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>54,603,449</b>	<b>44,591,082</b>	<b>10,012,367</b>	<b>122.45%</b>
<b>Otros ingresos</b>	<b>647,032</b>	<b>941,756</b>	<b>-294,724</b>	<b>68.70%</b>
<b>Donaciones y Proyectos</b>	<b>982,670</b>	<b>845,553</b>	<b>137,117</b>	<b>116.22%</b>
<b>Total Ingresos</b>	<b>56,233,151</b>	<b>46,378,391</b>	<b>9,854,760</b>	<b>121.25%</b>
Costos Operacionales	38,131,414	31,032,583	7,098,832	122.88%
Depreciación Costos	2,110,952	1,787,204	323,749	118.11%
Gastos Operacionales	5,613,407	4,837,992	775,415	116.03%
Depreciación gastos operacionales	167,742	138,722	29,020	120.92%
Gastos de administración	5,698,459	4,618,692	1,079,767	123.38%
Depreciación gastos administrativos	492,298	406,307	85,991	121.16%
Otros gastos	345,823	288,409	57,414	119.91%
<b>Total Costos y Gastos operacionales antes de deterioro</b>	<b>52,560,096</b>	<b>43,109,908</b>	<b>9,450,188</b>	<b>121.92%</b>
Provision Deterioro Cartera + Incapacidades	3,795	400,000	-396,205	0.95%
<b>Total costos y gastos de actividades de operación</b>	<b>52,563,892</b>	<b>43,509,908</b>	<b>9,053,983</b>	<b>120.81%</b>
<b>RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>3,669,259</b>	<b>2,868,483</b>	<b>800,776</b>	<b>127.92%</b>
Ingresos no operacionales	772,763	687,000	85,763	112.48%
Gastos no operativos	2,607	3,042	-435	85.70%
<b>EXCEDENTE DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>4,439,415</b>	<b>3,552,441</b>	<b>886,974</b>	<b>124.97%</b>
Gasto por impuesto de renta	16,390	-	16,390	100.00%
<b>EXCEDENTE DEL PERIODO DESPUES DE IMPUESTOS</b>	<b>4,423,025</b>	<b>3,552,441</b>	<b>870,584</b>	<b>124.51%</b>

NIT.890.303.395-4

35

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

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

IMPRESO POR: SIT S.A.S.



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 Ódolos Nartz 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 2022 VS 2021

	A DIC 31 2022	A DIC 31 2021	Diferencia	% Variación
<b>CONSULTA EXTERNA</b>				
INGRESOS	5,520,282	4,686,448	833,834	17.79%
COSTOS	-3,495,192	-3,149,464	-345,728	10.98%
<b>MARGEN OPERACIONAL CONSULTA EXTERNA</b>	<b>2,025,090</b>	<b>1,536,984</b>	<b>488,106</b>	<b>31.76%</b>
<b>QUIROFANOS</b>				
INGRESOS	33,148,902	28,721,507	4,427,395	15.41%
COSTOS	-23,844,309	-21,424,276	-2,420,033	11.30%
<b>MARGEN OPERACIONAL DE QUIROFANOS</b>	<b>9,304,593</b>	<b>7,297,231</b>	<b>2,007,362</b>	<b>27.51%</b>
<b>APOYO DIAGNOSTICOS</b>				
INGRESOS	7,467,049	6,152,732	1,314,317	21.36%
COSTOS	-3,415,318	-2,729,166	-686,152	25.14%
<b>MARGEN OPERACIONAL DE APOYOS DIAGNOSTICOS</b>	<b>4,051,731</b>	<b>3,423,567</b>	<b>628,164</b>	<b>18.35%</b>
<b>APOYO TERAPEUTICO</b>				
INGRESOS	1,208,372	810,521	397,851	49.09%
COSTOS	-728,716	-506,709	-222,007	43.81%
<b>MARGEN OPERACIONAL DE APOYOS TERAPEUTICA</b>	<b>479,657</b>	<b>303,812</b>	<b>175,844</b>	<b>57.88%</b>
	39.69%	37.48%		
<b>UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO</b>				
INGRESOS	7,402,606	6,038,501	1,364,105	22.59%
COSTOS	-5,738,637	-4,463,512	-1,275,124	28.57%
<b>MARGEN OPERACIONAL UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO</b>	<b>1,663,970</b>	<b>1,574,989</b>	<b>88,981</b>	<b>5.65%</b>
	22.48%	26.08%		
<b>ACTIVIDADES DE EDUCACION</b>				
INGRESOS	29,753	25,631	4,121	16.08%
COSTOS	-3,024,155	-2,317,747	-706,408	30.48%
<b>MARGEN OPERACIONAL ACTIVIDADES DE EDUCACION</b>	<b>-2,994,402</b>	<b>-2,292,115</b>	<b>-702,287</b>	<b>30.64%</b>
	-10064%	-8943%		

NIT.890.303.395-4

36

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

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

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

EN MILES DE PESOS

	ene-22	feb-22	mar-22	abr-22	may-22	jun-22	jul-22	ago-22	sep-22	oct-22	nov-22	dic-22	Acountal 2022	Flujo Ppto Acumulal	% Cumpil
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO</b>	1.144.761	1.407.414	1.463.804	1.175.671	2.745.885	1.858.681	902.759	1.686.619	1.507.290	1.022.237	607.729	1.250.051	1.144.761	1.144.761	100,00%
<b>INGRESOS</b>															
Resúmenes de cartera	2.691.129	2.393.835	1.735.098	3.179.127	3.484.850	2.442.408	4.018.025	2.951.082	4.008.519	2.516.054	3.158.414	3.451.408	36.030.748	32.700.000	110,19%
Anticipo de clientes	87.396	50.111	1.732.732	483.145	82.929	448.813	247.102	283.866	170.440	16.707	478.439	446.030	2.994.701	2.605.000	105,34%
Ventas de contado	982.273	1.190.680	1.286.213	1.083.255	1.201.066	1.390.369	1.141.184	1.214.237	1.342.125	1.138.740	1.288.976	1.222.752	14.141.881	11.600.000	121,91%
Ingresos por copagos	70.221	89.453	109.355	113.900	109.714	101.166	104.837	137.939	149.786	142.166	112.076	66.710	1.367.042	972.000	134,47%
Ingresos por proyectos/donaciones	11.397	72.074	74.431	52.893	42.015	71.426	49.047	63.570	56.607	155.533	65.112	61.191	774.888	849.000	91,27%
Por otros ingresos	4.670	39.220	6.684	14.703	6.861	6.299	2.385	10.063	16.394	9.880	19.874	68.487	225.535	271.000	83,22%
Ingresos Financieros	10.510	7.883	12.534	25.942	14.531	54.747	1.451	69.399	12.811	11.961	89.171	85.442	467.950	696.450	67,88%
Pago Inapropiados	46.211	33.240	43.512	29.542	14.531	54.747	1.451	69.399	12.811	11.961	89.171	85.442	467.950	696.450	67,88%
Pago Inapropiados	10.510	7.883	12.534	25.942	14.531	54.747	1.451	69.399	12.811	11.961	89.171	85.442	467.950	696.450	67,88%
Traslado de inversiones	-426.491	-430.036	597.771	433.240	-173.559	-333.312	-172.667	-286.033	-170.414	-858.600	-427.000	-201,12%	-427.000	-427.000	201,12%
<b>TOTAL INGRESOS DEL PERIODO</b>	<b>3.497.317</b>	<b>3.446.460</b>	<b>4.017.341</b>	<b>5.342.186</b>	<b>3.686.737</b>	<b>4.167.571</b>	<b>5.285.082</b>	<b>4.561.324</b>	<b>5.402.199</b>	<b>4.268.293</b>	<b>6.165.167</b>	<b>5.331.679</b>	<b>56.121.186</b>	<b>49.668.207</b>	<b>111,20%</b>
<b>TOTAL INGRESOS + SALDO DISPONIBLE</b>	<b>4.642.098</b>	<b>4.853.873</b>	<b>5.480.646</b>	<b>6.615.858</b>	<b>6.432.601</b>	<b>5.016.262</b>	<b>6.167.871</b>	<b>6.248.002</b>	<b>6.919.428</b>	<b>5.290.531</b>	<b>6.752.886</b>	<b>6.691.630</b>	<b>56.266.566</b>	<b>50.712.968</b>	<b>110,96%</b>
<b>EGRESOS</b>															
Pagos a proveedores/anticipos	916.361	984.363	1.686.697	1.296.730	2.164.020	2.063.344	1.851.371	1.943.813	2.263.592	1.905.192	2.318.403	2.286.332	21.790.626	18.567.770	117,35%
Inversiones activas fijas	67.745	73.251	163.718	148.3	118.246	55.990	7.652	348.255	516.585	35.531	2.672	10.662	1.702.950	4.579.000	37,15%
Pagos por salarios/prestaciones sociales	379.243	681.933	487.663	403.605	423.412	656.683	439.523	413.690	428.505	451.968	456.455	888.228	6.090.901	8.060.000	100,51%
Egresos por aportes parafiscales	177.951	169.912	171.572	233.919	196.551	196.816	303.533	200.027	199.621	203.517	415.991	-	2.468.409	2.263.000	109,08%
Pago de honorarios + oferta mercantil	888.489	787.057	999.381	945.773	874.553	994.262	980.052	1.040.891	1.224.435	1.055.070	1.164.883	1.282.063	12.306.930	10.243.000	120,15%
Pagos por relaciones + otros impuestos	142.537	128.847	210.551	117.465	117.047	143.966	125.470	130.648	185.989	161.935	233.767	138.178	1.884.201	1.647.000	115,01%
Pagos por servicios públicos	49.216	52.411	48.265	57.265	57.219	68.224	58.229	63.926	65.544	70.312	66.639	66.959	722.200	689.000	118,59%
Costos Bancarios y Financieros	28.746	20.814	28.871	35.258	29.064	28.462	35.900	28.258	53.022	48.845	46.788	51.452	434.781	361.000	120,44%
Reembolsos de caja menor	22.462	20.701	32.181	19.102	29.675	22.091	37.973	25.753	35.293	42.055	42.055	26.114	333.258	252.000	132,24%
Pago de impuestos	43.006	42.164	43.769	47.636	46.691	48.395	47.669	54.113	54.626	53.970	53.822	55.565	591.153	472.000	125,24%
Otros intereses y miniseguros	519.446	421.116	664.321	611.739	815.443	679.361	653.889	491.469	558.978	676.864	651.362	653.338	6.987.509	5.710.000	134,12%
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>3.234.684</b>	<b>3.350.569</b>	<b>4.306.974</b>	<b>3.769.993</b>	<b>4.573.920</b>	<b>5.115.463</b>	<b>4.471.153</b>	<b>4.740.712</b>	<b>5.887.191</b>	<b>4.682.802</b>	<b>5.512.836</b>	<b>5.658.822</b>	<b>56.322.868</b>	<b>50.263.770</b>	<b>110,07%</b>
<b>NUEVO SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>	<b>1.407.414</b>	<b>1.463.304</b>	<b>1.173.871</b>	<b>2.745.885</b>	<b>1.686.681</b>	<b>902.759</b>	<b>1.686.679</b>	<b>1.507.290</b>	<b>1.022.237</b>	<b>607.729</b>	<b>1.250.051</b>	<b>945.108</b>	<b>945.108</b>	<b>448.218</b>	<b>209,94%</b>
<b>FONDOS EN INVERSIONES</b>	<b>10.624.607</b>	<b>10.163.617</b>	<b>10.021.625</b>	<b>10.021.625</b>	<b>11.285.745</b>	<b>11.475.184</b>	<b>11.663.636</b>	<b>11.842.609</b>	<b>12.065.064</b>	<b>11.863.242</b>	<b>10.630.846</b>	<b>10.910.011</b>	<b>10.910.011</b>	<b>10.910.011</b>	<b>100,00%</b>
<b>PROVISION INTERESES INVERSIONES</b>	<b>156.178</b>	<b>156.178</b>	<b>156.337</b>	<b>166.430</b>	<b>198.217</b>	<b>193.396</b>	<b>283.397</b>	<b>266.196</b>	<b>343.083</b>	<b>426.486</b>	<b>446.038</b>	<b>460.096</b>	<b>460.096</b>	<b>460.096</b>	<b>100,00%</b>

PP 2022  
PEDRO PABLO PEREA MAFLA  
Representante Legal

MARIA LILIANA MOSQUERA SANCHEZ  
Revisor Fiscal TP-24984-T

Lorena Castañeda Paredes  
Contadora TP-114598-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		AÑO 2022	AÑO 2021
RAZONES FINANCIERAS AL 31-DE DIC 2022-2021			
<u>1. RAZONES DE LIQUIDEZ</u>			
1.1. RAZON CORRIENTE	$\frac{\text{ACTIVOS CORRIENTES}}{\text{PASIVOS CORRIENTES}}$	3.40	4.11
1.2. RAZON RAPIDA DE PRUEBA ACIDA	$\frac{\text{ACT. CTES-INVENTARIOS}}{\text{PASIVOS CORRIENTES}}$	3.24	4.00
<u>2. RAZONES DE RENTABILIDAD</u>			
2.1. MARGEN NETO	$\frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{ING. OPERACIONAL}}$	7.87	5.19
2.2. MARGEN OPERACIONAL	$\frac{\text{UTILIDAD OPERACIONAL}}{\text{ING. OPERACIONAL}}$	6.53	3.98

NIT.890.303.395-4

38

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

CALI  
Dirección Clínica: Calle 5B2 # 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 Orlan 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 2022 - 2021			
	AÑO 2022	AÑO 2021	Diferencia
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	56,233,151	47,789,743	8,443,408
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	4,423,025	2,479,879	1,943,147
Depreciaciones / costo / gasto	2,770,992	2,232,232	538,759
Saldo Amortizaciones	142,387	147,595	-5,208
Gastos financieros (Intereses)	2,607	2,925	-318
Descuento amortizado	45,593	-54,469	100,062
	<b>7,384,603</b>	<b>4,808,161</b>	<b>2,576,442</b>
	13.13%	10.06%	3.07%
			<b>4,808,161</b>
			10.06%

NIT.890.303.395-4

39

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

CALI  
Dirección Clínica: Calle 5B2 # 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 CARTERA A DICIEMBRE 31 2022 (EN MILES DE PESOS)

dic-22	Corriente	1 - 90 días	91 - 180 días	181 - 270 días	271 - 360 días	361 - 720 días	> 720 días	TOTAL	Anticipos	Total cartera después de anticipos
Radicado Pendiente de Pago	7,411,012	2,517,426	520,205	82,614	679,772	2,038,310	433,694	13,683,032		
Pendiente por Radicar	2,815,006	2,237	-	-	-	-	-	2,817,243		
Devoluciones	71,000	21,176	32,669	1,859	930	64	-	127,698		
Reclamación acreencias	-	-	148,461	205,303	1,142,882	819,136	1,215,893	3,531,676		
<b>Total general</b>	<b>10,297,018</b>	<b>2,540,839</b>	<b>701,334</b>	<b>289,776</b>	<b>1,823,583</b>	<b>2,857,510</b>	<b>1,649,587</b>	<b>20,159,649</b>	<b>2,085,927</b>	<b>18,073,722</b>

dic-21	Corriente	1 - 90 días	91 - 180 días	181 - 270 días	271 - 360 días	361 - 720 días	> 720 días	TOTAL	Anticipos	Total cartera después de anticipos
Radicado Pendiente de Pago	4,323,385	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	456	-	-	-	3,598,452		
Devoluciones	62,697	289,197	104,508	26,122	15,215	122,293	2,555	622,586		
Reclamación acreencias	-	-	-	-	-	-	-	-		
<b>Total general</b>	<b>7,932,511</b>	<b>6,443,051</b>	<b>1,071,676</b>	<b>236,834</b>	<b>284,258</b>	<b>1,308,005</b>	<b>918,323</b>	<b>18,194,659</b>	<b>1,514,074</b>	<b>16,680,584</b>

NIT.890.303.395-4

40

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

CALI  
Dirección Clínica: Calle 5B2 # 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>INDICADOR FINANCIERO RECUPERACION DE CARTERA A DICIEMBRE 31 2022</b>			
<b>Formula:</b>	Ingresos ordinarios de enero 1 a diciembre 31 2022	= \$ 54,603,448,830	Ingresos ordinarios
	Promedio Cuentas por cobrar		
	(Saldo a Dic-31 2021 + Saldo al corte que se informa) / 2		
	Promedio Cuentas por cobrar		
	Dic 31 21	\$ 16,680,584,171	Dic 31 21
	31-dic.-22	\$ 18,073,721,939	31-dic.-22
		\$ 34,754,306,110	Incluyendo los valores recibidos sin cruzar
	Resultado promedio cuentas por cobrar	\$ 34,754,306,110	= \$ 17,377,153,055
		-----	2
<b>Aplicación fórmula</b>	Resultado de la rotación	54,603,448,830	= 3.14
		17,377,153,055	
	La rotación de cartera es de 3.14		
	Resultado del promedio en recuperación		
	360 días (días de 1 enero 2022 a 31 dic 2022)	=	115
			3.14
	La recuperación de cartera del El Instituto es en promedio 115 días.		

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 5B2 # 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 de Diciembre año 2022 y comparado Año 2021

	Jul-22	ago-22	sep-22	oct-22	nov-22	dic-22	Acum a Diciembre-2022	Acum a Diciembre-2021	Diferencia	% Variación
Ingresos de actividades ordinarias	4,856,541	5,150,109	5,703,284	5,099,348	4,837,727	4,442,404	\$ 54,803,449	\$ 46,325,241	\$ 8,278,208	17.87%
Otros ingresos	199,327	-192	250,838	14,643	4,928	1,29,234	\$ 636,499	\$ 1,396,864	\$ -560,365	-40.12%
Donaciones y Proyectos	25,363	51,352	17,184	43,544	141,576	80,346	\$ 793,203	\$ 972,872	\$ -179,669	-18.47%
<b>Total Ingresos</b>	<b>5,081,231</b>	<b>5,201,269</b>	<b>6,031,306</b>	<b>5,157,535</b>	<b>4,984,232</b>	<b>4,670,984</b>	<b>\$ 56,233,161</b>	<b>\$ 48,694,977</b>	<b>\$ 7,538,174</b>	<b>15.48%</b>
Costos y Gastos Operacionales	3,849,740	4,077,253	4,699,080	4,345,159	3,889,852	4,390,428	\$ 46,043,146	\$ 42,072,860	\$ 3,970,486	9.44%
Gastos de administración	486,281	535,913	755,061	494,196	680,680	80,503	\$ 6,174,922	\$ 4,443,719	\$ 1,731,203	38.96%
Otros gastos	27,511	23,190	42,782	25,362	23,230	79,778	\$ 362,213	\$ 277,315	\$ 84,899	30.61%
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>\$ 4,363,532</b>	<b>\$ 4,636,355</b>	<b>\$ 5,496,924</b>	<b>\$ 4,854,716</b>	<b>\$ 4,593,763</b>	<b>\$ 5,140,709</b>	<b>\$ 52,580,282</b>	<b>\$ 46,793,694</b>	<b>\$ 5,786,588</b>	<b>12.37%</b>
<b>RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 717,699</b>	<b>\$ 564,914</b>	<b>\$ 534,383</b>	<b>\$ 302,819</b>	<b>\$ 404,430</b>	<b>\$ -469,725</b>	<b>\$ 3,652,869</b>	<b>\$ 1,901,283</b>	<b>\$ 1,751,586</b>	<b>92.13%</b>
Ingresos no operacionales	60,818	82,250	89,502	95,342	87,876	92,507	\$ 772,763	\$ 561,520	\$ 191,243	32.69%
Gastos no operativos			1,089	1,232		236	\$ 2,607	\$ 2,925	\$ -318	-10.87%
<b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b>	<b>\$ 778,518</b>	<b>\$ 647,164</b>	<b>\$ 622,796</b>	<b>\$ 396,949</b>	<b>\$ 489,306</b>	<b>\$ -377,453</b>	<b>\$ 4,423,025</b>	<b>\$ 2,479,879</b>	<b>\$ 1,943,147</b>	<b>78.36%</b>
<b>Margen operacional</b>	14.12%	12.25%	10.33%	7.56%	9.65%	-10.06%	6.50%	3.84%		
<b>Margen Neto</b>	15.14%	12.25%	10.33%	7.56%	9.65%	-7.92%	7.76%	5.03%		

NIT.890.303.395-4



BUSCAMOS LUZ EN LA  
SOMBRA Y PALABRA  
EN EL SILENCIO



# Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Clínica Visual & Auditiva  
Ojos Odores 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 de diciembre del año 2022 y comparado Año 2021

	jul-22	ago-22	sep-22	oct-22	nov-22	dic-22	Acum a Diciembre-2022	Acum a Diciembre-2021	Diferencia	% Variación
<b>CLINICA</b>										
Ingresos de actividades ordinarias	4.557.920	4.844.741	5.388.911	4.813.239	4.693.725	4.270.639	\$ 51.281.544	\$ 43.339.649	\$ 7.941.895	18,32%
Otros ingresos	194.619	-7.133	245.053	3.081	-1.564	101.839	\$ 632.190	\$ 1.274.632	\$ -642.442	-50,40%
Donaciones y Proyectos	-	-887	53.501	-2.007	48.982	-7.705	\$ 136.419	\$ 93.442	\$ 42.977	45,99%
<b>Total Ingresos</b>	<b>4.752.539</b>	<b>4.836.621</b>	<b>5.987.465</b>	<b>4.814.313</b>	<b>4.640.652</b>	<b>4.364.774</b>	<b>\$ 52.090.194</b>	<b>\$ 44.707.724</b>	<b>\$ 7.382.430</b>	<b>16,42%</b>
Costos y Gastos Operacionales	3.263.397	3.515.533	4.098.743	3.783.857	3.334.427	3.906.112	\$ 39.285.974	\$ 36.344.364	\$ 2.921.610	8,04%
Gastos de administración	446.026	501.752	616.681	472.041	614.066	636.281	\$ 5.717.610	\$ 4.111.374	\$ 1.606.237	39,07%
Otros gastos	27.511	23.190	42.782	25.362	22.390	19.008	\$ 360.693	\$ 277.315	\$ 83.378	30,07%
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>\$ 3.756.934</b>	<b>\$ 4.040.474</b>	<b>\$ 4.818.206</b>	<b>\$ 4.281.260</b>	<b>\$ 3.970.883</b>	<b>\$ 4.522.002</b>	<b>\$ 45.344.278</b>	<b>\$ 40.733.053</b>	<b>\$ 4.611.225</b>	<b>11,32%</b>
<b>RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 995.605</b>	<b>\$ 796.147</b>	<b>\$ 869.259</b>	<b>\$ 533.054</b>	<b>\$ 669.769</b>	<b>\$ -15.228</b>	<b>\$ 6.705.876</b>	<b>\$ 3.974.671</b>	<b>\$ 2.731.205</b>	<b>68,72%</b>
Ingresos no operacionales	60.818	82.250	89.502	95.342	87.876	92.517	\$ 772.763	\$ 581.476	\$ 191.286	32,90%
Gastos no operativos	-	-	1.089	1.232	-	236	\$ 2.607	\$ 2.925	\$ -318	-10,87%
<b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b>	<b>\$ 1.056.423</b>	<b>\$ 878.397</b>	<b>\$ 957.671</b>	<b>\$ 627.164</b>	<b>\$ 757.645</b>	<b>\$ 84.157</b>	<b>\$ 7.476.032</b>	<b>\$ 4.553.223</b>	<b>\$ 2.922.809</b>	<b>64,19%</b>
Margen neto	22%	18%	17%	13%	16%	1%	14%	10%		
<b>REHABILITACION</b>										
Ingresos de actividades ordinarias	2.537	2.885	2.810	2.666	2.487	2.524	\$ 33.552	\$ 27.522	\$ 6.030	21,91%
Otros ingresos	4.224	6.457	5.785	11.078	5.574	25.911	\$ 196.471	\$ 116.789	\$ 81.702	70%
Donaciones y Proyectos	25.363	52.339	23.683	45.550	93.085	41.024	\$ 629.758	\$ 872.736	\$ -242.978	-27,84%
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 32.124</b>	<b>\$ 61.781</b>	<b>\$ 32.278</b>	<b>\$ 59.294</b>	<b>\$ 101.096</b>	<b>\$ 69.459</b>	<b>\$ 881.781</b>	<b>\$ 1.017.027</b>	<b>\$ -135.246</b>	<b>-15,25%</b>
Costos y Gastos Operacionales	310.047	302.810	331.641	299.872	333.459	329.385	\$ 3.763.467	\$ 2.919.492	\$ 843.975	28,91%
Gastos de administración	10.679	9.594	35.181	24.666	13.360	6.007	\$ 82.500	\$ 60.704	\$ 21.796	35,90%
Otros gastos	-	-	-	-	840	-	\$ 1.350	\$ -	\$ 1.350	100,00%
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>\$ 320.727</b>	<b>\$ 312.524</b>	<b>\$ 366.822</b>	<b>\$ 265.936</b>	<b>\$ 347.659</b>	<b>\$ 337.372</b>	<b>\$ 3.847.317</b>	<b>\$ 2.980.196</b>	<b>\$ 867.120</b>	<b>28,10%</b>
<b>RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ -288.603</b>	<b>\$ -250.743</b>	<b>\$ -334.544</b>	<b>\$ -206.642</b>	<b>\$ -246.564</b>	<b>\$ -267.913</b>	<b>\$ -2.985.536</b>	<b>\$ -1.963.169</b>	<b>\$ -1.022.367</b>	<b>-52,08%</b>
Ingresos no operacionales	-	-	-	-	-	-	\$ -	\$ -	\$ -	100,00%
Gastos no operativos	-	-	-	-	-	-	\$ -	\$ -	\$ -	100,00%
<b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b>	<b>\$ -288.603</b>	<b>\$ -250.743</b>	<b>\$ -334.544</b>	<b>\$ -206.642</b>	<b>\$ -246.564</b>	<b>\$ -267.913</b>	<b>\$ -2.985.536</b>	<b>\$ -1.963.169</b>	<b>\$ -1.022.367</b>	<b>52,08%</b>
Margen neto	-898%	-466%	-1036%	-349%	-244%	-386%	-346%	-193%		

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 5B2 # 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

Período del 01 al 31 de diciembre del año 2022 y comparado Año 2021

	Período del 01 al 31 de diciembre del año 2022				Período del 01 al 31 de diciembre del año 2021				Diferencia	% Variación
	jul-22	ago-22	sep-22	dic-22	jul-21	ago-21	sep-21	dic-21		
<b>BUENAVENTURA</b>										
Ingresos de actividades ordinarias	245,263	235,223	243,075	163,551	190,127	219,435	2,595,818	2,214,860	\$ 380,958	17.20%
Otros ingresos	484	484	-	484	968	484	5,810	5,174	\$ 636	12.29%
Donaciones y Proyectos	-	-	-	27,026	27,026	27,026	27,026	6,694	\$ 20,332	303.74%
<b>Total Ingresos</b>	\$ 245,747	\$ 235,708	\$ 243,075	\$ 191,061	\$ 191,093	\$ 219,919	\$ 2,628,654	\$ 2,226,728	\$ 401,926	18.05%
Costos y Gastos Operacionales	192,911	194,598	203,727	178,932	167,301	2,238,109	2,000,047	2,238,109	\$ 238,062	11.95%
Gastos de administración	23,257	18,206	29,301	26,920	27,059	277,630	193,851	83,779	\$ 83,779	43.22%
Otros gastos	-	-	-	50	50	50	-	-	\$ 50	100%
<b>Total Costos y Gastos</b>	\$ 216,168	\$ 212,803	\$ 233,029	\$ 205,901	\$ 194,360	\$ 2,516,789	\$ 2,193,898	\$ 2,193,898	\$ 322,891	14.72%
<b>RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	\$ 29,579	\$ 22,904	\$ 10,047	\$ 5,952	\$ -3,265	\$ -14,840	\$ 111,865	\$ 32,830	\$ 79,035	240.74%
Ingresos no operacionales	-	-	-	-	-	-	-	43	\$ 43	-100.00%
Gastos no operativos	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ -	100.00%
<b>Margen neto</b>	\$ 29,579	\$ 22,904	\$ 10,047	\$ 5,952	\$ -3,265	\$ -14,840	\$ 111,865	\$ 32,873	\$ 78,991	240.25%
	12%	10%	4%	3%	-2%	-8%	4%	1%	240%	
<b>PÁLMIRA</b>										
Ingresos de actividades ordinarias	50,504	61,429	58,797	39,168	41,918	631,649	538,420	631,649	\$ 93,229	17.32%
Otros ingresos	-	-	-	-	-	-	0	-	\$ -	-100.00%
Donaciones y Proyectos	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ -	100.00%
<b>Total Ingresos</b>	\$ 50,504	\$ 61,429	\$ 58,797	\$ 39,168	\$ 41,918	\$ 631,649	\$ 538,420	\$ 631,649	\$ 93,229	17.32%
Costos y Gastos Operacionales	58,054	58,485	58,230	59,876	54,518	714,375	605,381	714,375	\$ 108,994	18.00%
Gastos de administración	6,282	6,135	6,853	6,608	6,129	79,456	77,333	79,456	\$ 2,123	2.75%
Otros gastos	-	-	-	120	120	120	-	-	\$ 120	100.00%
<b>Total Costos y Gastos</b>	\$ 64,336	\$ 65,010	\$ 65,083	\$ 66,604	\$ 60,646	\$ 793,952	\$ 682,714	\$ 793,952	\$ 111,238	16.25%
<b>RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	\$ -13,832	\$ -3,582	\$ -6,286	\$ -27,437	\$ -18,729	\$ -27,437	\$ -162,303	\$ -144,294	\$ -18,009	-12.48%
Ingresos no operacionales	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ -	100.00%
Gastos no operativos	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ -	100.00%
<b>Margen neto</b>	\$ -13,832	\$ -3,582	\$ -6,286	\$ -27,437	\$ -18,729	\$ -162,303	\$ -144,294	\$ -144,294	\$ -16,009	12.48%
	-27%	-6%	-11%	-52%	-45%	-26%	-27%	-27%	-16%	

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 5B2 # 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 de diciembre del año 2022 y comparado Año 2021

VALLADO	Periodo del 01 al 31 de diciembre del año 2022 y comparado Año 2021					Acum a Diciembre-2022	Acum a Diciembre-2021	Diferencia	% Variación	
	jul-22	ago-22	sep-22	oct-22	nov-22					dic-22
Ingresos de actividades ordinarias	317	5,731	9,690	8,136	9,472	6,522	204,790	\$ -143,905	-70.27%	
Otros ingresos	-	-	-	-	-	-	288	\$ -261	-80.55%	
Donaciones y Proyectos	-	-	-	-	-	-	-	\$ -	100.00%	
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 317</b>	<b>\$ 5,731</b>	<b>\$ 9,690</b>	<b>\$ 8,136</b>	<b>\$ 9,472</b>	<b>\$ 6,522</b>	<b>\$ 205,079</b>	<b>\$ -144,166</b>	<b>-70.30%</b>	
Costos y Gastos Operacionales	6,330	5,508	6,748	4,486	9,187	6,43	60,221	\$ -143,156	-70.39%	
Gastos de administración	36	36	7,045	4,120	67	2,686	17,725	\$ 17,269	3763.47%	
Otros gastos	-	-	-	-	-	-	-	\$ -	100.00%	
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>\$ 5,366</b>	<b>\$ 5,544</b>	<b>\$ 13,794</b>	<b>\$ 8,607</b>	<b>\$ 9,254</b>	<b>\$ 8,930</b>	<b>\$ 77,946</b>	<b>\$ -125,687</b>	<b>-61.70%</b>	
<b>RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ -5,049</b>	<b>\$ 187</b>	<b>\$ -4,093</b>	<b>\$ -470</b>	<b>\$ 210</b>	<b>\$ -2,307</b>	<b>\$ 1,245</b>	<b>\$ -16,279</b>	<b>-1467.63%</b>	
Ingresos no operacionales	-	-	-	-	-	-	-	\$ -	100.00%	
Gastos no operativos	-	-	-	-	-	-	-	\$ -	100.00%	
<b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b>	<b>\$ -5,049</b>	<b>\$ 187</b>	<b>\$ -4,093</b>	<b>\$ -470</b>	<b>\$ 210</b>	<b>\$ -2,307</b>	<b>\$ -17,033</b>	<b>\$ -18,279</b>	<b>-1467.63%</b>	
Margen neto	-1593%	3%	-42%	-6%	2%	-35%	-28%	1%		
<b>EXCENTE DEL PERIODO CONSOLIDADO</b>	<b>\$ 778,518</b>	<b>\$ 647,164</b>	<b>\$ 622,794</b>	<b>\$ 396,929</b>	<b>\$ 489,306</b>	<b>\$ -377,653</b>	<b>\$ 4,433,025</b>	<b>\$ 2,479,879</b>	<b>\$ 1,943,147</b>	<b>78.36%</b>

NIT.890.303.395-4

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

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