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

Relacion Informacion con corte a octubre 31 de 2023

Notas a los Estados Financieros	2
Estados de Situacion Financiera	33
Estado de cambios en el patrimonio	34
Estados de Resultados Integral	35
Estados de Resultados Integral comparativo presupuesto	36
Informe por Unidades de Servicio Consolidado	37
Estado de flujo de efectivo	38
Razones financieras	39
Ebitda	40
Estado de cartera	41
Indicador financiero recuperacion de cartera	42
Estado de resultados por centros de trabajo	43
Certificado de Suficiencia Patrimonial	47

IMPRESO POR: SIT S.A.S.

E-mail: instituto@ciegosysordos.org.co • 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
Estados Financieros correspondientes
a octubre 31 de 2023 vs 2022

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES A LOS PERÍODOS TERMINADOS EL 31 DE OCTUBRE DEL AÑO 2023 Y AÑO 2022

(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 particas, que han sido medidas usando una base alternativa a cada fecha de balance:

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

Pasivos por beneficios a los empleados de largo plazo	Valor presente de la obligación (calculo actuarial)

B. Efectivo y equivalentes al efectivo

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

C. Instrumentos Financieros

i. Activos Financieros

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

Instrumento de Deuda

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

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

Reconocimiento y Medición

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

ii. **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar se componen de un pago fijo o determinado y que no cotizan en un mercado activo. Estas cuentas se reconocen inicialmente al precio de la transacción más cualquier costo de transacción atribuible. Posteriormente al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar son medidas al costo amortizado usando el método de la tasa de interés

efectiva siempre y cuando su vencimiento sea superior a 60 días, de lo contrario, se valoriza al precio de la transacción. Adicionalmente son reducidas por las correspondientes pérdidas por deterioro en su valor o provisiones por estimados de cuentas incobrables.

Deterioro de los activos financieros

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

Una evidencia objetiva de deterioro podría incluir:

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

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

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

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

Baja en cuentas de los activos financieros

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

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

D. Inventarios

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

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

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

E. Propiedades, planta y equipo

i. Reconocimiento y medición

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

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

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

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

ii. Costos posteriores

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

iii. Depreciación

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

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

Para los activos fijos menores de un año o igual a un año, se evalúan frente a la posibilidad que tiene el Instituto d 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 pérd da por

deterioro. Si el activo no genera flujos de efectivo independientes de otros activos, el instituto estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la cual el activo pertenece.

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

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

iii. Baja de activos intangibles

Un activo intangible se da de baja al momento de su disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros de su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas que surgen de la baja en libros de un activo intangible, es medida como la diferencia entre los ingresos netos provenientes de la venta y el importe en libros del activo, se reconoce en el estado de resultados en el momento en que el activo es dado de baja.

iv. Gastos pagados por anticipado

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

G. Instrumentos financieros Pasivos

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

i. Obligaciones financieras

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

ii. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

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

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

iii. Pasivo financiero dado de baja

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

H. Impuestos

i. Impuestos corrientes

El Instituto es una entidad sin ánimo de lucro, régimen tributario especial. Hasta el año 2016 su impuesto de renta corresponde a los gastos no procedentes a la tarifa del 20%. A partir de la ley 1819 de diciembre/2016, el artículo 151 adicionó el artículo 358-1 al ET, el cual indica que los contribuyentes del régimen tributario especial estarán sometidos a la renta por comparación patrimonial.

I. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

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

J. Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados corresponden a todas las retribuciones que otorga el Instituto a sus empleados, estos beneficios serán reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado el servicio a cambio del derecho de recibir pagos futuros y un gasto cuando el Instituto ha consumido el beneficio económico procedente del servicio.
Los beneficios a empleados corresponden a salarios, prestaciones de ley, auxilios y bonificaciones. Estos son beneficios de corto plazo porque se reconocen y cancelan dentro del período contable.
Se realiza beneficio post empleo a una persona, para este caso se utiliza valoración por actuarios calificados, para establecer el valor razonable de este pasivo.

K. Ingresos recibidos de terceros

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

L. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios son medidos al valor razonable del activo recibido o por recibir, por la venta de bienes, prestación de servicios, donaciones y arrendamientos en el curso normal de los negocios, neto de descuentos, provisión por devoluciones, impuestos al valor agregado.
Los ingresos se reconocen en el estado de resultados como tal cuando: (1) su importe puede medirse con fiabilidad; (2) es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluirán al Instituto (3) el grado de terminación de la transacción en la fecha del estado de situación financiera, puede ser medido con fiabilidad; (4) los costos ya incurridos en la venta del bien o prestación del servicio así como los que quedan por incurrir para completarlos, pueden ser medidos con fiabilidad; y (5) el Instituto ha transferido los riesgos y ventajas de tipo significativo derivado de la propiedad de los bienes.
Los ingresos por intereses de un activo financiero se reconocen cuando sea probable que el Instituto reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable. Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable.

M. Costos y Gastos operacionales

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

N. Gastos de administración

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

O. Otros ingresos y gastos

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

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

Los activos que tienen una vida útil indefinida y que no están en condiciones de poderse utilizar no están sujetos a depreciación o amortización y se someten anualmente a pruebas para pérdidas por deterioro de valor. Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a revisiones para pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio

en las circunstancias indique que el importe en libros puede ser no recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costes para la venta y el valor en uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro el valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado.
Las modificaciones a las NIIF para Pymes incorporadas al marco normativo colombiano mediante el decreto reglamentario 2496 de 2015 y que aplicaran a partir de enero de 2017 se detallan a continuación:

Q. Administración de riesgos financieros

Factores de riesgo financieros

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

Riesgos de mercado

- Riesgos de cambio

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

- Riesgo de crédito

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

- Riesgo de Liquidez:

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

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

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

- Riesgo de tasa de interés

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

Mediciones del valor razonable

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

R. Uso de estimados y juicios contables

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

- Valor razonable en instrumentos financieros

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

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

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

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

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

i. Los terrenos, construcciones y edificaciones están sujeta a la estimación de los peritos evaluadores de acuerdo con el análisis técnico definido en los avalúos de inmuebles.

ii. Para los demás propiedades, planta y equipo la determinación está sujeta a la estimación de la administración respecto de la utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada.

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

- provisiones

El Instituto realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos.
Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

Modificaciones de NIFF

Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015

- Sección 4 *Estado de situación financiera*, sección 5 *Estado de resultado integral y estado de resultados* y, sección 6 *Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas*: se incluyeron nuevos parámetros para tener en cuenta en la presentación de estados financieros
- Sección 9 *Estados financieros consolidados y separados:* se modificaron diferentes párrafos en relación con la presentación de estados financieros consolidados y separados, la adquisición y disposición de subsidiarias y las políticas contables.
- Sección 10 *Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores*: se incluyó el párrafo 10.10A en relación con una política contable que consista en la revaluación de activos.
- Sección 11 *Instrumentos financieros* y sección 12 *Otros temas relacionados con instrumentos financieros:* se realizaron cambios a varios párrafos de dichas secciones
- Sección 14 *Inversiones en asociadas* y sección 15 *Inversiones en negocios conjuntos*: se realizaron cambios en los párrafos 14.15 y 15.21 en lo relativo a la información a revelar en este tipo de negocios.
- Sección 16 *Propiedades de inversión*: se modificó el párrafo 16.10 en lo relativo a la información a revelar respecto a esta partida.
- Sección 17 *Propiedades, planta y equipo*: se realizaron diferentes modificaciones en cuanto al reconocimiento, medición e información a revelar sobre esta partida y se incluye el modelo de revaluación de propiedades, planta y equipo.
- Sección 18 *Activos intangibles distintos de la plusvalía:* se realizaron cambios en lo relativo a la adquisición de un activo intangible en una combinación de negocios y en la amortización de los activos intangibles.
- Sección 19 *Combinaciones de negocio y plusvalía*: se realizaron modificaciones en el alcance de esta sección y el reconocimiento de la plusvalía.
- Sección 20 *Arrendamientos*: se modificaron los párrafos 20.1 y 20.3 en relación con el alcance.
- Sección 21 *Provisiones y contingencias*: se incluyeron cambios en relacion con la información a revelar de los activos contingentes.
- Sección 22 *Pasivos y patrimonio*: se realizaron cambios en diferentes párrafos.
- Sección 26 *Pagos basados en acciones*: se efectuaron modificaciones en el alcance de esta sección, en la medición y revelación de instrumentos financieros.
- Sección 27 *Deterioro del valor de los activos*: se realizaron cambios en los párrafos 1, 6, 14, 30, 31 de dicha sección.
- Sección 28 *Beneficios a los empleados*: modificaron los párrafos 30, 41 y 43 de dicha sección en relación con el reconocimiento y revelación de beneficios a empleados.

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

Decreto 2131 del 22 de diciembre de 2016 Que incorpora la sección 23 al anexo 2 del Estándar para Pymes.

Decreto 2170 del 22 de diciembre de 2017 Que adhiere el párrafo 29.13 al anexo 2.1 del Estándar para Pymes, dicho párrafo incluye 5 ejemplos de situaciones en las que surgen diferencias temporarias y realiza una aclaración vs la norma anterior.
Con relación a las propiedades, planta y equipo, cuyo tratamiento está dispuesto en la Sección 17 del Estándar Internacional para Pymes, las nuevas disposiciones del Decreto 2496 dieron vía libre para que este tipo de bienes sean valuados en su medición posterior por el método de revaluación.
Las pymes que puedan determinar con fiabilidad el valor razonable de una clase de propiedades, planta y equipo, podrán aplicar el método de revaluación como medición posterior, lo cual implica tomar el valor razonable –en el momento de la revaluación– y restar la depreciación y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor en períodos posteriores.

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-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
FONDOS EN CAJA	168.837.666	163.476.783	5.360.882	3,28%
FONDOS EN BANCOS	334.949.449	228.182.542	106.766.907	46,79%
FONDOS EN CUENTAS DE AHORRO	292.502.847	216.069.947	76.432.900	35,37%
SUB TOTAL	**796.289.961**	**607.729.272**	**188.560.689**	**31,03%**
INVERSIONES	9.864.336.059	12.235.727.000	-2.371.390.942	-19,38%
SUB TOTAL	**9.864.336.059**	**12.235.727.000**	**-2.371.390.942**	**-19,38%**
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	**10.660.626.020**	**12.843.456.272**	**-2.182.830.252**	**-17,00%**

Fondos en Caja	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
Caja general	158.327.942	152.033.236	6.294.705	4,14%
Cajas menores	7.198.110	8.640.000	-1.441.890	-16,69%
Moneda extranjera	3.311.614	2.803.547	508.067	18,12%
Total fondos en caja	**168.837.666**	**163.476.783**	**5.360.882**	**3,28%**

Fondos de Inversión	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
Fondos de Inversión	-	546.300	-546.300	-100,00%
CDT	9.271.630.685	11.808.695.486	-2.537.064.801	-21,48%
Costo amortizado intereses	592.705.373	426.485.214	166.220.159	38,97%
Total fondo destinación especifica	**9.864.336.059**	**12.235.727.000**	**-2.371.390.942**	**-19,38%**

Las inversiones se han realizado en las siguientes entidades:

Cuenta Contable	NIT Tercero	Tercero	Titulo	Provisión interés	Total inversiones
CDT	860034313	BANCO DAVIVIENDA S.A.	1.746.214.977	87.541.650	1.833.756.627
CDT	890903938	BANCOLOMBIA S.A.	1.375.000.000	172.141.092	1.547.141.092
CDT	900378212	BANCO W.S.A	1.313.734.997	80.384.167	1.394.119.164
CDT	900200960	BANCIEN S.A Y/O BAN100 SA	1.090.252.960	68.681.295	1.158.934.255
CDT	900768933	BANCO MUNDO MUJER S.A	749.756.996	50.345.753	800.102.749
CDT	890300279	BANCO DE OCCIDENTE	1.203.891.832	84.423.228	1.288.315.060
CDT	900215071	BANCO DE LAS MICROFINANZAS BANCAMIA SA	1.392.778.923	30.389.626	1.423.168.549
CDT	860025971	MIBANCO BANCO DE LA MICROEMPRESA DE COLOMBIA SA	400.000.000	18.798.562	418.798.562
			9.271.630.685	**592.705.373**	**9.864.336.059**

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-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
CLIENTES CARTERA MENOR 360 DIAS	15.994.669.021	16.490.823.164	-496.154.143	-3,01%
DETERIORO CARTERA MENOR 360 DIAS	-956.282.210	-2.243.406.159	1.287.123.949	-57,37%

Unidad Clínica Calle 5B2 No. 37A - 50 Cali PBX: (60) (2) 514 0233
Unidad de Rehabilitación Carrera 38 No. 5B1 - 39 Cali PBX: 311 354 86 40
Sede Vallado Calle 48No 11C - 49 Cali Tels: 318 264 9059
Sede Palmira Carrera 31 No. 44 - 20, Barrio Santa Isabel Teléfono: (60) (2) 286 4691 312 242 4112
Sede Buenaventura Carrera 55 No 6 - 119 Teléfonos: 313 4781551 - 311 3546132

CLIENTES PAGOS SIN SOPORTE	-471.131.897	-1.804.818.739	1.333.686.842	-73,90%
COSTO AMORTIZADO CARTERA	-57.640.446	-145.515.788	87.875.342	-60,39%
Total Cuentas por cobrar comerciales, neto	**14.509.614.468**	**12.297.082.478**	**2.212.531.990**	**17,99%**

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.

Cuenta Contable	Tercero	Nuevo Saldo
EPS CONTRIBUTIVO	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA	$ 246.483.592,00
EMPRESA MEDICINA PREPAGADA	Coomeva Medicina Prepagada SA	$ 93.000.000,00
FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	ASMET SALUD EPS S.A.S	$ 44.432.160,00
EPS SUBSIDIADO	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFENALCO VALLE DELAGENTE	$ 25.223.881,00
ENTIDAD DEL REGIMEN DE EXCEPCION	DISPENSARIO MEDICO CALI	$ 16.087.068,00
EPS SUBSIDIADO	EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.S.	$ 13.635.764,00
EPS SUBSIDIADO	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS INDIGENA	$ 9.436.169,00
EPS CONTRIBUTIVO	COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNANCIONALES THEM Y CIA LTDA	$ 7.203.000,00
EPS CONTRIBUTIVO	EPS SURAMERICANA SA	$ 4.370.440,00
FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	$ 2.845.966,00
INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD	OFTALMOSANITAS CALI SAS	$ 2.166.000,00
ASEGURADORAS	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SA	$ 1.761.803,00
EPS CONTRIBUTIVO	OFTALMOSANITAS CALI SAS	$ 1.596.000,00
EPS CONTRIBUTIVO	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SA S	$ 1.147.975,00
EPS CONTRIBUTIVO	ALIANSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	$ 919.417,00
INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD	IPS NUEVA POPAYAN U.T	$ 294.600,00
ASEGURADORAS	COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR SA	$ 279.883,00
ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES	POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS S.A	$ 122.400,00
COMPAÑIAS ASEGURADORAS DEL SOAT	SEGUROS DEL ESTADO SA	$ 56.415,00
PARTICULAR PERSONA JURIDICA	CLUB DE LEONES DE BUENAVENTURA	$ 50.000,00
ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES	COMPANIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA SA	$ 17.514,00
FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS INDIGENA	$ 1.850,00
	Total	**$ 471.131.897,00**

Costo amortizado cartera:

Cifras en Pesos - Corte a octubre 31 de 2023

Cartera total (Importe en Libros Inicial) restando deterioro	Cartera corriente según política	Cartera no corriente según política	VP cartera vencida	VP flujos futuros (Cartera Corriente + Vencida)	Dcto	Part. Dcto (%)
15.370.720.005	9.204.209.689	6.166.510.316	6.108.869.870	15.313.079.559	57.640.446	0,38%

Costo amortizado a septiembre 30 2023	Costo amortizado a octubre 31 2023
43.153.110	57.640.446

Cuentas por cobrar comerciales, largo plazo neto	**31-oct-23**	**31-oct-22**	**Diferencia**	**% var**
CLIENTES CARTERA MAYOR A 360 DIAS	4.220.196.511	3.305.983.720	914.212.791	27,65%
DETERIORO	-4.220.196.511	-3.305.983.720	-914.212.791	27,65%
Total Cuentas por cobrar comerciales, largo plazo, neto	-	-	-	**100,00%**

Anticipos y avances:

Otras cuentas por Cobrar	**31-oct-23**	**31-oct-22**	**Diferencia**	**% var**
ANTICIPOS Y AVANCES	316.555.222	1.494.720.996	-1.178.165.774	-78,82%
CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	14.299.935	12.290.827	2.009.108	16,35%
DEUDORES VARIOS	33.366.440	38.968.209	-5.601.769	-14,38%
Total Otras cuentas por Cobrar	**364.221.597**	**1.545.980.032**	**-1.181.758.435**	**-76,44%**

Detalle de anticipos

NIT Tercero	Tercero	Nuevo Saldo	Detalle	
8752068	ALBERTO CHAVEZ HERRERA	240.000,00	Hospedaje U Sherbrooke	2023/06/29
29123808	ANGELA MARCELA MARTINEZ	2.272.033,00	reintegro viaje a aruba. Comprobante de Egreso BDAV0000000459, Concepto : 112 - ANTICIPO DE LOS TRABAJADORES	10/10/2023
900164049	AVANCES MEDICOS DE COLOMBIA SAS	990.000,00	Compra dispostivos medicos	2023/02/03

901693056	BOLETAENLINEA SAS	300.000,00	ANTICIPO BOLETA EN LINEZ. Comprobante de Egreso BDAV0000000475, Concepto : 011 - ANTICIPO DE CONTRATOS SERVICIOS	17/10/2023
901001215	CERTINEXT S.A.S.	669.375,00	Anticipo inspeccion ascensores. Comprobante de Egreso BDAV0000000377	26/09/2023
900106664	CORPORACION MAKAIA ASESORIA INTERNACIONAL	7.169.999,00	ANTICIPO ALCO432. Comprobante de Egreso BANC0000000924, Concepto : 011 - ANTICIPO DE CONTRATOS SERVICIOS $1,050,000; ALCO487 Comprobante de egreso BANC00000001078; CONCEPTO 011 ANTICIPO CONTRATO DE SERVICIOS	11/10/2023
79869077	DIEGO ALEXANDER PULIDO ROMERO	500.000,00	fpp351. Comprobante de Egreso BANC0000001023, Concepto : 011 - ANTICIPO DE CONTRATOS SERVICIOS	10/10/2023
16289896	DIEGO FERNANDO GARCES MARTINEZ	618.450,00	VOLANTES. Comprobante de Egreso BANC0000000019, Concepto : 011 - ANTICIPO DE CONTRATOS SERVICIOS	31/07/2023
828002423	DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS SAS DISCOLMEDICAS	34.884,00	Saldo oc00068. Comprobante de Egreso BANC0000000369, Concepto : 011 - ANTICIPO DE CONTRATOS SERVICIOS $814,104	31/08/2023
31993603	ELIZABETH ASPRILLA ROSERO	1.402.493,00	Viaticos canada. Comprobante de Egreso BDAV0000000248. lo legaliza en Nov 2023	31/08/2023
32774149	ERIKA GARCIA AMADOR	171.970,00	semana habitos saludables nutricionistas. Comprobante de Egreso CP0000000082, Concepto : 002 - ANTICIPO A COLABORADORES	03/10/2023
805012966	ETIMARCAS S.A.S	0,40	Saldo se ajusta en nov 2023	31/10/2023
900185676	EXIMEDICAL S.A.S.	411.964,00	Compra de instrumental para central de esterilizacion	2023/04/21
901163350	FUNDACION TEATRO CALIMA SAS	10.750.000,00	Noche de luz Comprobante de Egreso BANC0000000005, Concepto : 011 - ANTICIPO DE CONTRATOS SERVICIOS	31/07/2023
14964407	GERMAN JARAMILLO DURAN	3.492.375,00	ANTICIPO SUMINISTRO E INSTALACION DE DILATACION EN FACHADA CLINICA, SUMINISTRO DE ANDAMIOS 50% OC#73. Comprobante de Egreso BANC0000000357	15/08/2023

901358225	GRUPO CASTELLANOS VILLAQUIRAN SAS	1.783.590,00	Anticipo cintas porta carnets. Comprobante de Egreso BANC0000000723	13/09/2023
14700846	HAIR FERNANDO HINESTROZA RUIZ	2.436.329,00	alc501. Comprobante de Egreso BANC0000000933, Concepto : 011 - ANTICIPO DE CONTRATOS SERVICIOS	06/10/2023
900352772	HANNA INSTRUMENTS S.A.S.	95.177,00	Compra de insumos para pedido	2023/04/05
900352772	HANNA INSTRUMENTS S.A.S.	416.428,00	ANTICIPO. Comprobante de Egreso BDAV0000000477, Concepto : 011 - ANTICIPO DE CONTRATOS SERVICIOS	17/10/2023
16723988	HAROLD ALVARADO RUIZ	1.666.668,00	Se desconto en la cuenta de nov 2023	2023/05/19
890310096	HOTEL EL PEÑON S.A.S.	832.947,00	Se legaliza en nov 2023	31/10/2023
900332988	IME IMPORTMEDICAL COLOMBIA SAS	990.000,00	Compra instrumental marca NOPA pedido de central	2023/03/22
901365243	INDUSTRIAS MEDICOL SAS	4.712.400,00	Fabricacion mueble en acero inoxidable	2023/02/24
66824598	JACQUELINE CALAMBAS JIMENEZ	300.000,00	UTILERIA EVENTO REBRANDING. Comprobante de Egreso BANC0000000561	07/09/2023
38869174	JACQUELINE RIOS CASTAÑEDA	4.000.000,00	Anticipo sobre honorarios descuento a partir de abril 2023	2023/01/20
66650789	JULIA ESTHER SALCEDO	450.000,00	Anticipo tarjetas Lord con logo del instituto Fundrasing. Comprobante de Egreso BANC0000000002, Concepto : 011 - ANTICIPO DE CONTRATOS SERVICIOS	31/07/2023
890940259	LABORATORIOS RETINA SAS	7.135.093,00	Equipo para consultorios Oftamologia	2023/06/14
890940259	LABORATORIOS RETINA SAS	82.300.098,00	antiicpo campimetro 66 del 2-10-2023. Comprobante de Egreso BANC0000001119, Concepto : 011 - ANTICIPO DE CONTRATOS SERVICIOS. Lo legalizan en Nov 2023	18/10/2023
66980745	MARCELA CAICEDO ROA	38.000.000,00	Anticipo $40 millones, se descuenta $2,000,000 mensuales	28/09/2023
66942823	MARIA DARLY SINISTERRA BENITEZ	20.833.333,00	ANTICIPO PROFESIONAL PARA SER DECSONTADO EN 6 CUOTAS IGUALES $4.166.667 A PARTIR DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023. Comprobante de Egreso BANC0000000181, Concepto : 111 - ANTICIPOS DE CONTRATOS	01/08/2023

Unidad Clínica
Calle 5B2 No. 37A - 50
Cali
PBX: (60) (2) 514 0233

Unidad de Rehabilitación
Carrera 38 No. 5B1 - 39
Cali
PBX: 311 354 86 40

Sede Vallado
Calle 48No.41C - 49
Cali
Tels: 318 264 9059

Sede Palmira
Carrera 31 No. 44 - 20,
Barrio Santa Isabel
Teléfono: (60) (2) 286 4691
312 242 4112

Sede Buenaventura
Carrera 55 No.6 - 119
Teléfonos: 313 4781551 -
311 3546132

830053755	MEDINISTROS S A S	17.720.549,00	ANTICIPO 065. Comprobante de Egreso BDAV0000000476, Concepto : 011 - ANTICIPO DE CONTRATOS SERVICIOS	17/10/2023
860047239	MUSICAR SAS	3.744.198,00	Compra de amplificadores, parlantes de techo y controles de volumen $2,423,298, e instalacion de equipos y alquiler de escalera en conjunto con transporte $1,320,900	2023/01/11
1144138254	NATHALIA VALENCIA LOPEZ	340.000,00	REPARACION COMPUTADOR. Comprobante de Egreso BDAV0000000319	19/09/2023
900824186	ORTOPEDICOS FUTURO COLOMBIA SAS	380.000,00	Comprobante de Egreso BANC0000000786	21/09/2023
31914037	PATRICIA BRITTO MONROY	2.000.000,00	Anticipo de descuenta a partir de Septiembre 2023	31/07/2023
16642876	PEDRO PABLO PEREA MAFLA	50.000.000,00	Valor anticipo $60,000,000 para ser descontado $5,000,000 mensuales	05/09/2023
901365510	PRIMERA RESPUESTA S.A.S	4.575.550,00	Pedido de mantenimiento - compra urgente de insumos	2023/01/11
900861294	PROYECTOS TECNOLOGICOS PUBLICITARIOS S.A.S.	314.576,00	Compra de 1 habladores para turnero	2023/04/10
31713622	SANDRA JOHANNA ESCOBAR SALAZAR	898.555,00	reintegro viaje aruba. Comprobante de Egreso CP0000000090, Concepto : 002 - ANTICIPO A COLABORADORES. Vale del 02-10-2023. todo queda legalziado en nov 2023	31/10/2023
890312749	SEGURIDAD ATLAS LTDA	31.467.230,00	Compra camaras perimetrales 14 Cali $9,314,528; Buenaventura 8 $6,242,621, e Instalacion de las mismas Cali $9,166,689 y Buenaventura $6,743,392	2023/02/16
900951463	SISTEMAS INDUSTRIALES Y SEGURIDAD OCUPACIONAL SAS	112.574,00	Compra botas dielectricas para dotacion	2023/02/21
800042462	TECHNIK LTDA	3.249.869,00	Mantenimiento, calibracion y ensayo audimetros e impedanciometros	2023/04/10
800042462	TECHNIK LTDA	1.003.512,00	Saldo ANTICIPO AJUSTE DE FRECUENCIAS BAJO NORMA ANIS/ASA S3 6-2018 AUDIOMETRO PAGO 100% OC#167 $13,512; anticipo contrato servicios $990,000	21/09/2023
805019647	TECNELEC COMUNICACIONES S.A.S	2.390.710,00	Tarjetas control acceso	2023/02/27
900625288	TECNOLOGIA MEDICA AVANZADA SAS	990.000,00	Reparacion del fibronasolaringoscopio	2023/03/24

1143841261	VALERIA ALMANZA TRUJILLO	1.402.293,00	Viaticos canada. Comprobante de Egreso BDAV0000000247. Lo legaliza en nov 2023	31/08/2023
94431299	VICTOR RENE GRIJALBA FIGUEROA	990.000,00	alco393. Comprobante de Egreso BANC0000001025, Concepto : 011 - ANTICIPO DE CONTRATOS SERVICIOS	17/10/2023
	Total	**316.555.222,40**		

Deudores Varios:

Deudores varios	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
INCAPACIDADES POR COBRAR	55.911.080	60.202.454	-4.291.374	-7,13%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9.776.435	3.705.561	6.070.874	163,83%
CXC PROFESIONALES OFERTA MERCANTIL	6.377.574	15.132.276	-8.754.702	-57,85%
CXC PROFESIONALES CONVENIOS	1.373.432	-	1.373.432	100,00%
DETERIORO INCAPACIDADES	-40.072.082	-40.072.082	-	0,00%
Total Deudores varios	**33.366.440**	**38.968.209**	**-5.601.769**	**-14,38%**

Incapacidades:

Tercero	Valor incapacidades	Deterioro	Total incapacidades
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SA S	5,800,918	- 1,342,497	4,458,421
MEDIMAS EPS	1,610,077	- 1,610,077	-
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFENALCO VALLE DELAGENTE	1,686,652	- 1,686,652	-
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. EN LIQUIDACION	35,601,990	- 35,432,856	169,134
EPS SURA	9,038,820	-	9,038,820
EPS SANITAS	294,675	-	294,675
SALUD TOTAL	116,000	-	116,000
NUEVA EPS	73,280	-	73,280
Total	**54,222,412**	**- 40,072,082**	**14,150,330**

3. Anticipo de Impuestos corrientes

La composición de este rubro es la siguiente:

Anticipos por impuestos corrientes	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	199.434	458.505	-259.071	-56,50%
IVA RETENIDO	621.837	1.009.439,00	-387.602	-38,40%

RETEFUENTE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	33.010.608	11.976.652	21.033.956	175,62%
Total Anticipos por impuestos corrientes	**33.831.879**	**13.444.596**	**20.387.283**	**151,64%**

Anticipo retención en la fuente: Corresponde al valor a cruzar en la Declaración de renta del año 2023, que se presenta en el año 2024.

Retefuente impuesto Industria y Comercio: Corresponde a valor reteica que realizan las entidades a cruzar en la Declaración anual de Industria y Comercio año 2023 que se presenta en el año 2024.

4. Inventarios

Inventarios	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
INVENTARIOS	832.154.882	1.001.894.584	-169.739.702	-16,94%
Total Inventarios	**832.154.882**	**1.001.894.584**	**-169.739.702**	**-16,94%**

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

5. Gastos pagados por anticipado

La composición de este rubro es la siguiente:

Gastos pagados por anticipado	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
SEGUROS	81.961.723	68.542.592	13.419.131	19,58%
Total Gastos pagados por anticipado	**81.961.723**	**68.542.592**	**13.419.131**	**19,58%**

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 31 2023.

El diferido queda de abril 01 2023 a marzo 31 2024. El año pasado la factura quedo con fecha de abril 2022, esta vez con fecha de marzo 31 2023.

6. Propiedad, Planta y Equipo

Propiedad Planta y Equipo	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
TERRENOS	8,065,675,001	7,796,700,001	268,975,000	3.45%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	19,205,540	-19,205,540	-100.00%

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	21,439,169,548	20,137,873,453	1,301,296,095	6.46%
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	148,188,703	219,319,275	-71,130,572	-32.43%
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,185,170,861	2,161,896,619	23,274,242	1.08%
EQUIPO DE OFICINA	979,684,798	805,517,201	174,167,597	21.62%
EQU DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	2,829,511,711	2,419,400,154	410,111,557	16.95%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	19,828,039,738	15,423,329,051	4,404,710,687	28.56%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	127,151,098	126,730,273	420,825	0.33%
ANTICIPO COMPRA ACTIVOS FIJOS	1,093,500	-	1,093,500	100.00%
Total Propiedades plantas y equipos	**55,603,684,958**	**49,109,971,567**	**6,493,713,391**	**13.22%**
DEPRECIACION	-17,059,192,439	-14,423,619,588	-2,635,572,851	18.27%
Total Propiedades plantas y equipos neto	**38,544,492,518**	**34,686,351,979**	**3,858,140,540**	**11.12%**

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 $9,983,993,972

REVALORIZACION TERRENO	3,934,364,999	3,934,364,999	-	0.00%
REVALORIZACION CONSTRUCCION	6,049,628,972	6,049,628,972	-	0.00%
Revaluación Propiedad Planta y Equipo	**9,983,993,972**	**9,983,993,972**	**-**	0.00%

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

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

Anticipo de activos fijos: Está conformado por los siguientes proveedores:

Nit Tercero	Nombre Tercero	Fecha Documento	Detalle	Valor Débito
900551636	LABORATORIOS OFTALMICOS S.A.S.	24/07/2023	COMPRA DE LENTE PARA LASSER CALI OC#16. Comprobante de Egreso BANC0000000056, Concepto : 008 - ANTICIPO COMPRA EQUIPO MEDICO	1,093,500.00
			Total	**1,093,500.00**

Unidad Clínica Calle 5B2 No. 37A - 50 Cali PBX: (60) (2) 514 0233
Unidad de Rehabilitación Carrera 38 No. 5B1 - 39 Cali PBX: 311 354 86 40
Sede Vallado Calle 48No.41C - 49 Cali Tels: 318 264 9059
Sede Palmira Carrera 31 No. 44 - 20, Barrio Santa Isabel Teléfono: (60) (2) 286 4691 312 242 4112
Sede Buenaventura Carrera 55 No.6 - 119 Teléfonos: 313 4781551 - 311 3546132

7. Activos Intangibles

El detalle de este rubro está compuesto por:

Activos Intangibles, neto	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
LICENCIAS	1.381.885.108	424.887.169	956.997.939	225,24%
AMORTIZACIONES ACUMULADA	-161.291.621	-106.209.024	-55.082.596	51,86%
Total Activos Intangibles, neto	**1.220.593.487**	**318.678.145**	**901.915.343**	**283,02%**

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. Las que traen dentro de su factura el tiempo de la licencia se toma esta fecha.

El mayor valor de licencia es la que corresponde al proveedor Índigo (cambio de software a nivel institucional), cuya amortización se definió a 10 años dado el tipo de licencia y su valor.

8. Cuentas Comerciales por Pagar

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

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

Cuentas comerciales por pagar - Proveedores	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
PROVEEDORES CORTO PLAZO	2.678.965.390	2.510.990.773	167.974.617	6,69%
Total proveedores corto plazo	**2.678.965.390**	**2.510.990.773**	**167.974.617**	**6,69%**

9. Otras cuentas por pagar

Los costos y gastos por pagar al corte junio 30 2023 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.

Otras Cuentas por pagar	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	3.304.980.509	3.466.422.031	-161.441.522	-4,66%
RETENCION EN LA FUENTE	120.701.199	144.247.795	-23.546.596	-16,32%
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	217.683	75.662	142.021	187,70%
RETENCION DE IND Y COMERCIO	6.865.539	12.318.516	-5.452.977	-44,27%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN	257.684.782	206.622.328	51.062.454	24,71%
Total otras cuentas por pagar	**3.690.449.712**	**3.829.686.332**	**-139.236.620**	**-3,64%**

10. Pasivos por Impuestos Corrientes

Pasivos por impuestos corrientes	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	18.046.000	11.956.000	6.090.000	100,00%
IVA POR PAGAR	9.564.757	10.631.266	- 1.066.509	-10,03%
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	98.354.999	-	98.354.999	100,00%
Total Pasivos por impuestos corrientes	**125.965.756**	**22.587.266**	**103.378.490**	**457,68%**

Se realiza provisión del impuesto de industria y comercio de año gravable 2023, se provisiono para la sede de Cali, Palmira y Buenaventura.

11. Beneficios a Empleados

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

Beneficios a empleados	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
SALARIOS POR PAGAR	-	1.470.301	-1.470.301	-100,00%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	502.003.376	388.494.327	113.509.049	29,22%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	54.964.728	42.669.998	12.294.730	28,81%
PRIMA DE SERVICIOS	231.280.389	180.027.541	51.252.848	28,47%
VACACIONES CONSOLIDADAS	258.185.456	162.455.312	95.730.144	58,93%
Total beneficios a empleados	**1.046.433.949**	**775.117.479**	**271.316.470**	**35,00%**

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 31/2022 y estos son los resultados:
Tasa de descuento 12.75%
Tasa de interés real 8.41%
Tasa incremento salarial 4.00%
Mesada 2022 $1,000,000

Reserva total $65,343,189

Beneficios a empleados largo plazo	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
CALCULO ACTUARIAL PENSIONES	65.343.189	71.306.743	-5.963.554	-8,36%
Total Beneficios a empleados largo plazo	**65.343.189**	**71.306.743**	**-5.963.554**	**-8,36%**

12. Otros Pasivos No Financieros

El saldo de este rubro está compuesto por:

Otros pasivos no financieros	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1.095.313.625	394.614.028	700.699.597	177,57%
DEPOSITOS RECIBIDOS	11.229.585	156.917.979	-145.688.394	-92,84%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS:	11.259.676	12.050.425	-790.749	-6,56%
Total Otros pasivos no financieros corto plazo	**1.117.802.886**	**563.582.432**	**554.220.454**	**98,34%**

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 diciembre 2022 y lo transcurrido del año 2023).

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

El mayor valor corresponde a anticipos recibidos clientes futuros:

NIT Tercero	Tercero	Nuevo Saldo
890303093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFENALCO VALLE DELAGENTE	431.897.834
900935126	ASMET SALUD EPS S.A.S	300.906.456
805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SA S	273.779.400
800176807	PROFESIONALES DE LA SALUD SA	31.209.646
901021565	EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.S.	13.602.000
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	860.100
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	744.000
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA	500.000
900631361	INVERSIONES MEDICAS VALLE SALUD S A S	255.000
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	240.000
800188271	UNIDAD MEDICO ASISTENCIAL DEL PUTUMAYO EMPRESA UNIPERSONAL	13.000
	TOTAL	**1.054.007.436**

Contingencias laborales:

Otros pasivos no financieros no corrientes	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
CONTINGENCIAS LABORALES	40.420.700	40.420.700	-	0,00%
Total Otros pasivos no financieros no corrientes	**40.420.700**	**40.420.700**	-	**0,00%**

Esta contingencia laboral corresponde a caso en sentencia de primera instancia de la que el Instituto fue absuelto, en fallo de segunda instancia se condenó a la suma de $11,000,000 aproximadamente. Y $29,420,700 por provisión por posibles gastos legales a un colaborador.

13. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios al 31 de octubre del año 2023 del Instituto se detallan en los siguientes conceptos:

Ingresos de actividades ordinarias	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	4.319.511.069	4.687.484.363	-367.973.294	-7,85%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	31.563.582.744	27.227.985.192	4.335.597.552	15,92%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICOS	4.978.575.855	6.433.181.641	-1.454.605.786	-22,61%
UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	1.291.709.170	985.854.768	305.854.402	31,02%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	5.845.588.982	6.072.355.148	-226.766.166	-3,73%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADA CON SALUD / REHABILITACION	24.019.181	25.454.652	-1.435.471	-5,64%
DEV Y DESCUENTOS VTAS DE SERVICIOS	-138.766.667	-120.473.651	-18.293.016	15,18%
DESCUENTOS COMERCIALES (CARTERA)	-3.298.720	-28.525.065	25.226.345	-88,44%
Total Ingresos de actividades ordinarias	**47.880.921.615**	**45.283.317.048**	**2.597.604.567**	**5,74%**

Descuentos comerciales cartera:

Nit	Razón social	Valor
800088702	EPS SURAMERICANA SA	783,078
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	2,515,642
	Total	3,298,720

Otros ingresos:

Financieros	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
DESCUENTO AMORTIZADO	64.956.501	-68.511.550	133.468.051	-194,81%
DIFERENCIA EN CAMBIO	-406.395	791.103	-1.197.498	100,00%
Total otros ingresos financieros	**64.550.106**	**-67.720.447**	**132.270.553**	**-195,32%**

Arrendamientos	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
ALQUILER CONSTRUCCION EDIFICACION	22.458.515	10.496.248	11.962.267	113,97%
Total Arrendamientos	**22.458.515**	**10.496.248**	**11.962.267**	**113,97%**

Utilidad Venta Propiedad Planta y Equipo	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
EQUIPO DE OFICINA	2.099.000	2.920.000	-821.000	-28,12%
MAQ Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3.023.500	65.000	2.958.500	4551,54%
EQ HOTEL Y RESTAURANTE	-	140.000	-140.000	-100,00%
EQ DE COMPUTO Y COMUNICACI-N	756.000	2.260.000	-1.504.000	-66,55%
Total Utilidad Venta Propiedad Planta y Equipo	**5.878.500**	**5.385.000**	**493.500**	**9,16%**

Recuperaciones	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
Deudas malas (castigadas)	17.155.120	533.449.725	-516.294.605	-96,78%
Seguros	78.211.791	204.540	78.007.251	38137,90%
Descuentos concedidos	-	4.000	-4.000	-100,00%
De provisiones	8.643.846	6.126.098	2.517.748	41,10%
Reintegro de costos y gastos	84.739.992	35.529.001	49.210.991	138,51%
Costos y gastos de ejercicios anteriores	-	8.539.399	-8.539.399	-100,00%
Total Recuperaciones	**188.750.749**	**583.852.763**	**-395.102.013**	**-67,67%**

Detalle recuperación deudas malas (castigadas):

Nit	Razón social	Valor
830009783	CRUZ BLANCA EPS SA	8,623,180
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	7,618,839
800088702	EPS SURAMERICANA SA	644,248
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	231,793
890303093	COMFENALCO VALLE	36,300
805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	760
	Total	17,155,120

Diversos	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
SOBRANTES DE CAJA	2.176.930	104.783	2.072.147	1977,56%
VENTA DE DESPERDICIOS	470.000	-	470.000	100,00%
VENTA DE INSERVIBLES	390.000	-	390.000	100%
APROVECHAMIENTOS	3.597.166	707.566	2.889.600	408,39%
PREMIOS	50.000	-	50.000	100%
CUMPLIMIENTO EN COMPRAS PROVEE	8.472.906	12.146.625	-3.673.719	-30,24%
AJUSTE AL PESO	201	-	201	100%
Total Diversos	**15.157.204**	**12.958.974**	**2.198.230**	**16,96%**

Donaciones y Proyectos:

Donaciones y Proyectos	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
DONACIONES	482.540.933	268.185.610	214.355.323	79,93%
PROYECTOS	276.511.658	481.459.228	-204.947.570	-42,57%
Total Donaciones y Proyectos	**759.052.591**	**749.644.838**	**9.407.753**	**1,25%**

Ingresos no operacionales

Ingresos no operacionales	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
INTERES	1.166.077.468	592.379.381	573.698.087	96,85%
Total Ingresos no operacionales	**1.166.077.468**	**592.379.381**	**573.698.087**	**96,85%**

Estos intereses corresponden a las inversiones realizadas:

Nit	Razón social	Valor
800182281	FIDUCIARIA DAVIVIENDA SA	-78.197
860006797	BANCO UNION SA	1.289.890
860025971	MIBANCO BANCO DE LA MICROEMPRESA DE COLOMBIA SA	18.798.562
860034313	BANCO DAVIVIENDA SA	195.524.807
890300279	BANCO DE OCCIDENTE	123.001.189
890903938	BANCOLOMBIA SA	209.578.889
900200960	BANCIEN SA Y/O BAN 100 SA	147.020.162
900215071	BANCAMIA SA	188.239.760
900378212	BANCO W SA	162.363.727
900768933	BANCO MUNDO MUJER SA	120.338.678
	Total	**1.166.077.468**

14. Costos operacionales

Costos	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	2,841,478,899	2,766,732,302	74,746,596	2.70%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	20,091,849,424	17,960,102,877	2,131,746,546	11.87%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICOS	2,070,083,265	2,589,351,363	-519,268,098	-20.05%
UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	753,011,269	591,299,973	161,711,296	27.35%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	5,208,366,203	4,665,500,977	542,865,226	11.64%
ACTIVIDADES DE EDUCACION	2,520,417,029	2,224,952,271	295,464,758	13.28%
PROYECTOS	433,684,082	607,310,304	-173,626,222	-28.59%
DESCUENTOS COMERCIALES CON PROVEEDORES	-687,978,543	-	-687,978,543	100.00%
Total Costos	**33,230,911,627**	**31,405,250,068**	**1,825,661,560**	**5.81%**

Descuentos comerciales con proveedores:

Nit	Razón social	Valor
900514524	ABBVIE SAS	192.483
860029441	ALLERGAN DE COLOMBIA SA	1.118.688
890312452	ALLERS SA	9.694.610
860013750	ASOCIACION COLOMBIANA DE HOSPITALES Y CLINICAS	278.400
900266612	BIONEXO COLOMBIA SAS	3.784.395
890327601	BRILLASEO SAS	5.516.885
890331949	COBO MEDICAL SAS	26.154.237
901220332	COCHLEAR COLOMBIA SAS	284.618.608
860036478	CODIMEDICA LTDA	279.100
805023778	CORPORACION BANCO DE OJOS DEL	11.470.000
860529890	DISORTHO SA	121.162.072
800213511	ESPECIALIDADES OFTALMOLOGICAS SA	4.906.870
860054366	ITAL LENT SAS	196.603
860019041	LABORATORIOS ALCON DE COLOMBIA	23.428.829
802017441	LEN TECH SA	3.496.005
805009200	MAINCO HEALTH CARE SAS	3.901.953
830055758	MEDIHUMANA COLOMBIA SA	20.473.626
830053755	MEDINISTROS SAS	62.515.432
830091676	MEDIREX BIG SAS	8.928.068
830025149	MEDTRONIC COLOMBIA SA	11.102.789
890312749	SEGURIDAD ATLAS LTDA	39.919.468
860508392	SERVIOPTICA SAS	26.533.926
830067384	STARKEY HEARING TECHNOLOGIES COLOMBIA SAS	1.526.580
805018962	SUMINISTROS OFTALMOLOGICOS SAS	4.821.168
811039981	UNION MEDICAL SAS	1.699.568
900505356	VISION PARTNERS SAS	2.954.400
800032979	WIDEX COLOMBIA SAS	8.979.460
	Total	**687.978.543**

Depreciación:

Depreciación Costos	**31-oct-23**	**31-oct-22**	**Diferencia**	**% var**
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	219.347.321	135.941.843	83.405.478	61,35%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANOS	1.172.409.804	889.451.998	282.957.806	31,81%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICOS	330.422.249	278.975.206	51.447.043	18,44%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPEUTICO	3.393.747	7.304.286	-3.910.539	-53,54%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	32.139.808	28.977.000	3.162.808	10,91%
DEPRECIACION ACTIVIDADES DE EDUCACION	272.956.363	246.888.553	26.067.810	10,56%
DEPRECIACION PROYECTOS	5.436.314	182.540.346	-177.104.032	-97,02%
Total Depreciación	**2.036.105.605**	**1.770.079.232**	**266.026.373**	**15,03%**

15. Gastos operacionales de venta

Gastos operacionales de venta	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
BENEFICIOS DEL PERSONAL - SALARIOS Y APORTES LEGALES	2.821.465.455	2.192.904.557	628.560.898	28,66%
HONORARIOS	27.866.081	48.791.090	-20.925.009	-42,89%
IMPUESTOS	272.049.220	200.485.100	71.564.120	35,70%
ARRENDAMIENTOS	192.284.371	168.087.997	24.196.374	14,40%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	26.169.533	9.516.934	16.652.599	174,98%
SEGUROS	22.917.274	17.283.506	5.633.768	32,60%
SERVICIOS	1.415.835.371	1.288.538.238	127.297.133	9,88%
GASTOS LEGALES	3.762.822	169.738	3.593.084	2116,84%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	38.045.377	19.041.427	19.003.950	99,80%
ADECUACION E INSTALACION	33.755.327	218.599.491	-184.844.165	-84,56%
GASTOS DE VIAJE	17.391.026	8.721.322	8.669.704	99,41%
AMORTIZACIONES	8.578.971	316.600	8.262.371	2609,72%
DIVERSOS	270.792.209	269.347.703	1.444.506	0,54%
Total Gastos operacionales	**5.150.913.037**	**4.441.803.704**	**709.109.334**	**15,96%**

Impuestos:

Impuetos gastos de venta	a oct 31 2023	a oct 31 2022	Diferencia	% Variac
IVA DESCONTABLE	154.736.198	104.340.058	50.396.139	48,30%
INDUSTRIA Y COMERCIO	98.358.999	81.878.316	16.480.683	20,13%
AVISOS Y TABLEROS	15.739.000	11.881.000	3.858.000	32,47%
IMPUESTO AL CONSUMO 8%	658.513	69.371	589.142	849,26%
IMPUESTO OTRO	2.556.511	2.312.355	244.156	10,56%
IMPUESTO AL CONSUMO 4%	-	4.000	- 4.000	-100,00%
Total	272.049.220	200.485.100	71.564.120	35,70%

Arrendamientos:

El mayor valor de arrendamiento de un año a otro se observa en el proveedor Zuluaga Zuluaga Jhon Edisson correspondiente a alquiler bodega Palmira y Walter Bridge y Cía. SA por concepto de licencia y consumo plataforma Call center (agendamiento).

Arrendamiento gastos de venta	a oct 31 2023	a oct 31 2022	Diferencia	% Variac
DE CONSTRUCCION Y EDIFICACION	119.537.120	93.824.848	25.712.272	27,40%
EQUIPO DE OFICINA	71.052.412	67.792.909	3.259.503	4,81%
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.694.839	-	1.694.839	100,00%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-	250.000	- 250.000	-100,00%
ARRENDAMIENTOS OTROS	-	480.000	- 480.000	-100,00%
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANT	-	2.342.907	- 2.342.907	-100,00%
EQU D COMPUTACION Y COMUNICACI	-	3.397.333	- 3.397.333	-100,00%
Total	192.284.371	168.087.997	24.196.374	14,40%

Contribuciones y afiliaciones:

Estos valores corresponden a Asociación de Hospitales y Clínicas, y servicio de Emi cobertura de toda la población del instituto (San Fernando, Vallado, y Palmira).

Servicios:

Gastos servicio operacionales de venta	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	382.500.120	149.375.345	233.124.775	156,07%
PUBLI PROPAGANDA Y PROMOCI	218.549.677	174.927.999	43.621.678	24,94%
DOTACION AL PERSONAL	20.999.097	4.530.282	16.468.815	363,53%
ASISTENCIA TECNICA	9.706.523	-	9.706.523	100,00%
TELEFONO	46.667.525	37.945.261	8.722.264	22,99%
TRANSP. FLETES Y ACARREOS	10.217.279	3.526.634	6.690.645	189,72%
AUTORIZACION FENALCHEQUE	13.322.986	11.751.251	1.571.735	13,38%
CAPACITACION AL PERSONAL	2.939.327	2.375.849	563.478	23,72%
ELEMENTOS DE BOTIQUIN	525.074	269.387	255.687	94,91%
GAS	-	-	-	#¡DIV/0!
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	21.162.801	21.446.886	-284.085	-1,32%
APOYO ESTUDIANTES CONVENIO	40.336	908.526	-868.190	-95,56%
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	4.445.185	20.150.039	-15.704.854	-77,94%
ASEO Y VIGILANCIA	231.908.702	282.517.170	-50.608.468	-17,91%
ENERGIA ELECTRICA	183.648.279	239.307.028	-55.658.749	-23,26%
TEMPORALES	269.202.461	339.506.581	-70.304.120	-20,71%
Total Gastos servicio operacionales de venta	**1.415.835.371**	**1.288.538.238**	**127.297.133**	**9,88%**

Procesamiento electrónico de datos:
El mayor valor se observa en el proveedor Fenalco (Federación Nacional de Comerciantes) operación bpo agentes para la gestión inbound.

Gastos legales
El mayor valor corresponde a tramites y licencias al proveedor Hostinger International Ltda por concepto de pago Hostinger cloud Enterprise área de mercadeo.

Mantenimientos y reparaciones:
El mayor valor corresponde a los siguientes proveedores:
Grijalba Figueroa Vitor Rene (fabricación de 6 juegos de bases y soportes auditorio clínica),
Tecnelec Comunicaciones (Servicio Tecnicosistema control de acceso),
Caribe SAS (Servicio mantenimiento la micro 40,000 km),
Cummins de los Andes (cambio de sensor planta auditorio y batería par planta clínica),
Duran Yomayusa Adán (Mantenimiento en parqueadero),
Varela Cardona Nelson (Insumos para mantenimiento varios)
Construmarket del Pacifico SAS (Mantenimiento basculas).

Gastos de viaje:

Corresponde a actividades del área de mercadeo fuera de la ciudad (Bogotá, Medellín), y del país (Estados Unidos y Aruba)

Amortización:

La amortización corresponde al proveedor Adobe Systems Software Ireland a las diferencias licencias de pdf que se utilizan dentro de los equipos.

Depreciación gastos operacionales	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
MAQUINARIA Y EQUIPO	15.314.162	12.010.623	3.303.539	27,51%
EQUIPO DE OFICINA	30.312.726	30.453.613	-140.887	-0,46%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	92.419.710	76.760.558	15.659.152	20,40%
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	6.608.177	1.381.480	5.226.697	378,34%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-	17.209.972	-17.209.972	-100,00%
GASTO DADAS DE BAJA	-	464.084	-464.084	-100,00%
Total Depreciación gastos operacionales	**144.654.777**	**138.280.330**	**6.374.447**	**4,61%**

Deterioro	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
Gasto Deterioro Incapacidades	-	3.795.258	-3.795.258	-100,00%
Total deterioro cartera	**-**	**3.795.258**	**-3.795.258**	**-100,00%**

16. Gastos de Administración

Gastos de administración	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
BENEFICIOS DEL PERSONAL - SALARIOS Y APORTES LEGALES	3.478.820.326	2.628.628.815	850.191.511	32,34%
HONORARIOS	132.705.289	64.376.863	68.328.426	106,14%
IMPUESTOS	366.314.562	209.469.195	156.845.367	74,88%
ARRENDAMIENTOS	111.218.558	124.421.386	-13.202.828	-10,61%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	20.379.180	94.607.128	-74.227.948	-78,46%
SEGUROS	24.869.083	21.437.236	3.431.847	16,01%
SERVICIOS	1.481.383.626	534.693.956	946.689.670	177,05%
GASTOS LEGALES	3.195.991	31.910.838	-28.714.848	-89,98%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	37.576.828	98.425.771	-60.848.944	-61,82%
ADECUACION E INSTALACION	27.168.070	251.997.986	-224.829.916	-89,22%
GASTOS DE VIAJE	103.858.466	10.793.041	93.065.425	862,27%
AMORTIZACIONES	133.176.425	92.133.950	41.042.475	44,55%
DIVERSOS	349.222.562	268.797.073	80.425.489	29,92%
Total Gastos de Administración	**6.269.888.964**	**4.431.693.239**	**1.838.195.726**	**41,48%**

Honorarios:

El mayor valor se observa en proveedor Asociación Colombiana de Hospitales y Clínica ACH por concepto de contrato de acreditación en salud, Avocat Grupo Integral Profesional SAS: Asesorías en la parte legal Cartera, nomina, etc.; y Aedo Jaramillo Virgilio por evaluación de clima organizacional.

Impuestos:

Impuetos gastos de administración	a oct 31 2023	a oct 31 2022	Diferencia	% Variac
IVA DESCONTABLE	285.696.557	135.699.748	149.996.810	110,54%
IMPUESTO OTRO	43.058.102	34.862.875	8.195.227	23,51%
CVC	27.594.000	26.454.000	1.140.000	4,31%
IMPUESTO SOBRETASA AMBIENTAL	9.015.000	8.642.000	373.000	4,32%
IMPUESTO AL CONSUMO 8%	613.902	277.499	336.403	121,23%
SOBRETASA BOMBERIL	337.000	336.000	1.000	0,30%
INDUSTRIA Y COMERCIO	-	21.551	- 21.551	-100,00%
AVISOS Y TABLEROS	-	3.175.522	- 3.175.522	-100,00%
Total	**366.314.562**	**209.469.195**	**156.845.367**	**74,88%**

Servicios:

Servicio Gastos de administración	**31-oct-23**	**31-oct-22**	**Diferencia**	**% var**
PROCESAMIENTO ELECTRON DE DATOS	1.135.488.008	281.404.412	854.083.596	303,51%
ASEO Y VIGILANCIA	80.802.764	42.542.516	38.260.248	89,93%
TEMPORALES	117.609.665	105.373.709	12.235.956	11,61%
ENERGIA ELECTRICA	21.196.209	4.468.333	16.727.876	374,37%
ELEMENTOS DE BOTIQUIN	16.100.390	113.261	15.987.129	14115,30%
TRANSP. FLETES Y ACARREOS	17.731.546	6.436.163	11.295.383	175,50%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	5.740.849	378.194	5.362.655	1417,96%
TELEFONO	16.884.749	9.107.884	7.776.865	85,39%
PUBLI PROPAGANDA Y PROMOCI	6.495.106	5.198.000	1.297.106	24,95%
FAX Y TELEX	145.469	90.000	55.469	61,63%
GAS	14.205	-	14.205	100,00%
ACTIVIDADES BIENESTAR INSTITUTO	18.000	-	18.000	100,00%
DOTACION DE PERSONAL	6.389.892	8.094.024	-1.704.132	-21,05%
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	840.436	2.835.176	-1.994.740	-70,36%
CAPACITACION AL PERSONAL	53.309.733	53.417.283	-107.550	-0,20%
ASISTENCIA TECNICA	2.616.605	15.235.000	-12.618.395	-82,83%
Total Servicio Gastos de administración	**1.481.383.626**	**534.693.956**	**946.689.670**	**177,05%**

Procesamiento electrónico de datos:

El mayor valor en procesamiento electrónico de datos proveedor

1. Iron Mountain Colombia SAS (Descuelgue de información, inventario y traslado archivo palmira);
2. Indigo Technologies SAS (procesamiento de datos Indigo Vie – His modalidad saas)
3. Media Commerce Partners SAS (canales de datos internet);
4. Servicios de Información y Valor Agregado Sinva SA (digitalización facturas de todo el instituto)

Unidad Clínica
Calle 5B2 No. 37A - 50
Cali
PBX: (60) (2) 514 0233

Unidad de Rehabilitación
Carrera 38 No. 5B1 - 39
Cali
PBX: 311 354 86 40

Sede Vallado
Calle 48No.41C - 49
Cali
Tels: 318 264 9059

Sede Palmira
Carrera 31 No. 44 - 20,
Barrio Santa Isabel
Teléfono: (60) (2) 286 4691
312 242 4112

Sede Buenaventura
Carrera 55 No 6 - 119
Teléfonos: 313 4781551 -
311 3546132

Temporales
Corresponde al personal de las diferentes áreas que está contratado por medio de Ocupar

Amortización
Hay amortización por concepto de inversión en propiedad ajena (Sede Palmira); y licencias de diferentes programas.

Diversos:

Diversos	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	65.762.593	21.114.889	44.647.705	211,45%
CASINO Y RESTAURANTE	63.631.869	36.225.496	27.406.373	75,65%
ATENCIONES Y RELACIONES PUBLI	61.271.405	42.746.762	18.524.643	43,34%
LIBROS SUSCRIPCIONES PERIODICO	12.692.471	455.000	12.237.471	2689,55%
TAXIS Y BUSES	17.151.342	13.051.685	4.099.657	31,41%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.054.211	427.303	626.908	146,71%
APORTE INST SERVICIO SALUD	2.046.133	1.564.057	482.076	30,82%
PARQUEADEROS	33.400	70.541	-37.141	-52,65%
ESTAMPILLAS	10.156.193	10.219.747	-63.554	-0,62%
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	115.422.944	142.921.593	-27.498.649	-19,24%
Total Diversos	**349.222.562**	**268.797.073**	**80.425.489**	**29,92%**

Depreciación

Depreciación gastos administrativos	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	267.129.231	236.392.288	30.736.943	13,00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	62.595.796	41.165.403	21.430.393	52,06%
EQUIPO DE OFICINA	31.372.053	15.203.387	16.168.666	106,35%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	128.856.023	97.330.217	31.525.806	32,39%
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	25.541.706	16.054.357	9.487.349	59,10%
DEPREC AÑOS ANTERIO Y DADAS BA	-	517.536	-517.536	-100,00%
Total Depreciación gastos administrativos	**515.494.808**	**406.663.188**	**99.861.808**	**24,56%**

17. Otros Gastos:

Otros gastos	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
IMPUESTO DEL GMF 4 x MIL	170.119.520	159.225.672	10.893.848	6,84%
COMISION TARJETA DE CREDITO	31.315.692	34.376.442	-3.060.750	-8,90%
COMISION GERENCIA ELECTRONICA	5.304.449	2.656.605	2.647.844	99,67%
OTROS GASTOS BANCARIOS	10.285.792	15.430.501	-5.144.710	-33,34%

MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	1.142.000	-	1.142.000	100,00%
OTRAS COMISIONES	25.987.074	18.288.655	7.698.419	42,09%
OTROS	260.600	-	260.600	100,00%
CHEQUERAS	1	-	1	100%.00
DESCUENTOS COMERCIALES	1.939.812	-	1.939.812	100,00%
PERDIDA ACTIVO	78.000.000	1.650.000	76.350.000	4627,27%
DONACIONES	1.130.000	1.130.000	-	0,00%
GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	323.994	10.905.861	-10.581.867	-97,03%
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIO	444.854	3.585.413	-3.140.559	-87,59%
Total otros gastos	**326.253.787**	**247.249.149**	**79.004.638**	**31,95%**

Gastos no operativos:

Gastos no operativos	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% var
INTERESES	2.054.322	2.370.467	-316.144	-13,34%
Total gastos no operativos	**2.054.322**	**2.370.467**	**-316.144**	**-13,34%**

Intereses:

Nit	Razón social	Valor
800226175	COMPANIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA SA	57.400
890399011	SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL,	48.476
890903938	BANCOLOMBIA SA	1.948.446
	Total	2.054.322

Eventos subsecuentes:

No existen hechos posteriores que hayan incurrido al 31 de octubre de 2023 y la de presentación de los estados financieros que pudieran afectar significativamente los resultados y el patrimonio del Instituto.

LORENA CASTAÑEDA PAREDES
Contadora
TP-114598-T

MARIA LILIANA MOSQUERA SANCHEZ
Revisora Fiscal
TP-24494-T

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLLE DEL CAUCA
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Por el periodo terminado al 31 de octubre del año 2023 - 2022
(Cifras en miles de pesos colombianos)

	Nota	31-oct-23	31-oct-22	Diferencia	% Variac
ACTIVOS					
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	10,660,626	12,843,456	-2,182,830	-17.00%
Cuentas por cobrar comerciales, neto	2	14,509,614	12,297,082	2,212,532	17.99%
Otras cuentas por Cobrar	2	364,222	1,545,980	-1,181,758	-76.44%
Anticipos por impuestos corrientes	3	33,832	13,445	20,387	151.64%
Inventarios	4	832,155	1,001,895	-169,740	-16.94%
Gastos pagados por anticipado	5	81,962	68,543	13,419	19.58%
Activos corrientes		**26,482,411**	**27,770,401**	**-1,287,990**	**-4.64%**
Activos no corrientes					
Cuentas por cobrar comerciales, largo plazo neto	2	-	-	-	100.00%
Propiedades plantas y equipos, neto	6	38,544,493	34,686,352	3,858,141	11.12%
Revaluacion Propiedad Planta y Equipo	6	9,983,994	9,983,994	-	0.00%
Activos Intangibles, neto	7	1,220,593	318,678	901,915	283.02%
Activos no corrientes		**49,749,080**	**44,989,024**	**4,760,056**	**10.58%**
Total Activos		**76,231,491**	**72,759,425**	**3,472,066**	**4.77%**
PASIVOS					
Cuentas comerciales por pagar - Proveedores	8	2,678,965	2,510,991	167,975	6.69%
Otras Cuentas por pagar	9	3,690,450	3,829,686	-139,237	-3.64%
Pasivos por impuestos corrientes	10	125,966	22,587	103,378	457.68%
Beneficios a empleados	11	1,046,434	775,117	271,316	35.00%
Otros pasivos no financieros	12	1,117,803	563,582	554,220	98.34%
Pasivos corrientes		**8,659,618**	**7,701,964**	**957,653**	**12.43%**
Beneficios a empleados	11	65,343	71,307	-5,964	-8.36%
Otros pasivos no financieros no corrientes	12	40,421	40,421	-	0.00%
Pasivos no corrientes		**105,764**	**111,727**	**-5,964**	**-5.34%**
Total Pasivos		**8,765,382**	**7,813,692**	**951,690**	**12.18%**
PATRIMONIO					
Aporte social		30,299	30,299	-	0.00%
Superavit Propiedad planta y Equipo		12,129,204	12,129,204	-	0.00%
Excedente acumuladas		32,537,704	28,114,678	4,423,025	15.73%
Adopcion primera vez		20,360,379	20,360,379	-	0.00%
Excedente de ejercicio		2,408,524	4,311,173	-1,902,649	-44.13%
Total Patrimonio		**67,466,109**	**64,945,733**	**2,520,376**	**3.88%**
Total Pasivos y Patrimonio		**76,231,491**	**72,759,425**	**3,472,066**	**4.77%**

Pedro Pablo Perea Mafla
Representante Legal

Lorena Castañeda Paredes
Contador Publico TP 114598-T

Maria Liliana Mosquera Sanchez
Revisor Fiscal TP 24494-T

IMPRESO POR: SIT S.A.S.

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLLE DEL CAUCA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el periodo terminado al 31 de octubre del año 2023 - 2022
(Expresados en miles pesos colombianos)

	Aporte social	Ajustes por Adopción NIIF	Excedente Ejercicios Anteriores	Excedente Del Ejercicio	Superavit Propiedad planta y equipo	Total Patrimonio
SALDOS AL 31 DE OCT DE 2022	30,299	20,360,379	28,114,678	4,311,173	12,129,204	64,945,733
Incrementos / Disminuciones	-	-	4,423,025	(1,902,649)	-	2,520,376
SALDOS AL 31 DE OCT DE 2023	30,299	20,360,379	32,537,704	2,408,524	12,129,204	67,466,109

Pedro Pablo Perea Mafla
Representante Legal

Lorena Castañeda Paredes
Contador Publico TP 114598-T

Maria Liliana Mosquera Sanchez
Revisor Fiscal TP 24494-T

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

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

NIT.890.303.395-4

IQNet CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM

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

IMPRESO POR: SIT S.A.S.

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLLE DEL CAUCA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
Por el periodo terminado de enero 1 a el 31 de octubre de 2023 vs 2022
(Cifras expresadas en miles pesos colombianos)

	31-oct.-23	31-oct.-22	Diferencia	% Variac
Ingresos de actividades ordinarias	47,880,922	45,283,317	2,597,605	5.74%
Otros ingresos	296,795	544,973	-248,177	-45.54%
Donaciones y Proyectos	759,053	749,645	9,408	1.25%
Total Ingresos	**48,936,769**	**46,577,934**	**2,358,835**	**5.06%**
Costos Operacionales	33,230,912	31,405,250	1,825,662	5.81%
Depreciacion Costos	2,036,106	1,770,079	266,026	15.03%
Gastos Operacionales de venta	5,150,913	4,441,804	709,109	15.96%
Depreciacion gastos operacionales	144,655	138,280	6,374	4.61%
Gastos de administración	6,269,889	4,431,693	1,838,196	41.48%
Depreciacion gastos administrativos	515,495	406,663	108,832	26.76%
Otros gastos	326,254	247,249	79,005	31.95%
Total costos y gastos de actividades de operación	**47,674,223**	**42,841,019**	**4,833,204**	**11.28%**
Deterioro Cartera e Incapacidades	-	3,795	-3,795	-100.00%
Total costos y gastos despues de deterioro	**47,674,223**	**42,844,814**	**4,829,408**	**11.27%**
EXCEDENTE OPERACIONAL	**1,262,547**	**3,733,120**	**-2,470,574**	**-66.18%**
Ingresos no operacionales	1,166,077	592,379	573,698	96.85%
Gastos no operativos	2,054	2,370	-316	-13.34%
EXCEDENTE DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS	**2,426,570**	**4,323,129**	**-1,896,559**	**-43.87%**
Gasto por impuesto a las ganancias	18,046	11,956	6,090	50.94%
EXCEDENTE DEL PERIODO DESPUES DE IMPUESTOS	**2,408,524**	**4,311,173**	**-1,902,649**	**-44.13%**

Pedro Pablo Perea Mafla
Representante Legal

Lorena Castañeda Paredes
Contador TP-14598-T

Maria Liliana Mosquera Sanchez
Revisor Fiscal TP 24494-T

IMPRESO POR: SIT S.A.S.

NIT.890.303.395-4
E-mail: instituto@ciegosysordos.org.co • 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 RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO PRESUPUESTO DE ENE 1 2023 A OCT 31 2023

Ingresos de actividades ordinarias	31-oct.-23	Ppto a 31 de OCT 2023	Diferencia	% Cumplim
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	4,316,212	4,431,539	-115,327	97.40%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	31,563,583	26,634,118	4,929,464	118.51%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICOS	4,978,576	5,941,011	-962,435	83.80%
UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	1,291,709	971,804	319,905	132.92%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	5,845,589	6,110,520	-264,931	95.66%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADA CON SALUD/REHABILITACION	24,019	30,138	-6,119	79.70%
DEV Y DESCUENTOS VTAS DE SERVICIOS	-138,767	-116,426	-22,340	119.19%
Total Ingresos de actividades ordinarias	**47,880,922**	**44,002,705**	**3,878,217**	**108.81%**
Otros ingresos	296,795	21,605	275,190	1373.73%
Donaciones y Proyectos	759,053	751,133	7,919	101.05%
Total Ingresos	**48,936,769**	**44,775,443**	**4,161,326**	**109.29%**
Costos Operacionales	33,230,912	31,367,364	1,863,547	105.94%
Depreciacion Costos	2,036,106	1,710,718	325,388	119.02%
Gastos Operacionales venta	5,150,913	5,561,652	-410,739	92.61%
Depreciacion gastos operacionales venta	144,655	137,232	7,423	105.41%
Gastos de administración	6,269,889	5,336,114	933,775	117.50%
Depreciacion gastos administrativos	515,495	406,647	108,848	126.77%
Otros gastos	326,254	285,827	40,427	114.14%
Total Costos y Gastos operacionales antes de deterioro	**47,674,223**	**44,805,553**	**2,868,670**	**106.40%**
Provision Deterioro Cartera + Incapacidades	-	-	-	0.00%
Total costos y gastos de actividades de operación	**47,674,223**	**44,805,553**	**2,868,670**	**106.40%**
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**1,262,547**	**-30,110**	**1,292,657**	**-4193.09%**
Ingresos no operacionales	1,166,077	810,000	356,077	143.96%
Gastos no operativos	2,054	2,457	-403	83.60%
EXCEDENTE DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS	**2,426,570**	**777,433**	**1,649,137**	**312.13%**
Gasto por impuesto de renta	18,046	-	18,046	0.00%
EXCEDENTE DEL PERIODO DESPUES DE IMPUESTOS	**2,408,524**	**777,433**	**1,631,091**	**309.80%**

IMPRESO POR: SIT S.A.S.

NIT.890.303.395-4
E-mail: instituto@ciegosysordos.org.co • www.ciegosysordos.org.co
CALI
Dirección Clínica: Calle 5B2 # 37A - 50
Dirección Rehabilitación: Carrera 38 # 5B1 - 39
PBX: 514 0233 - Fax: 558 2782

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

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

NIT.890.303.395-4

BUSCAMOS LUZ EN LA SOMBRA Y PALABRA EN EL SILENCIO

ISO 9001 icontec Código No. 2592-1

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca

MANAGEMENT SYSTEM CERTIFIED IQNet

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

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
INFORME UNIDADES DE SERVICIO CONSOLIDADO ACUMULADO A OCT 31 2023 VS 2022

	A OCT 31 2023	A OCT 31 2022	Diferencia	% Variacion
CONSULTA EXTERNA				
INGRESOS	4,319,511	4,687,484	-367,973	-7.85%
COSTOS	-3,060,826	-2,902,674	-158,152	5.45%
MARGEN OPERACIONAL CONSULTA EXTERNA	**1,258,685**	**1,784,810**	**-526,125**	**-29.48%**
	29.14%	38.08%		
QUIROFANOS				
INGRESOS	31,563,583	27,227,985	4,335,598	15.92%
COSTOS	-21,264,259	-18,849,555	-2,414,704	12.81%
MARGEN OPERACIONAL DE QUIROFANOS	**10,299,324**	**8,378,430**	**1,920,893**	**22.93%**
	32.63%	30.77%		
APOYO DIAGNOSTICOS				
INGRESOS	4,978,576	6,433,182	-1,454,606	-22.61%
COSTOS	-2,400,506	-2,868,327	467,821	-16.31%
MARGEN OPERACIONAL DE APOYOS DIAGNOSTICOS	**2,578,070**	**3,564,855**	**-986,785**	**-27.68%**
	51.78%	55.41%		
APOYO TERAPEUTICO				
INGRESOS	1,291,709	985,855	305,854	31.02%
COSTOS	-756,405	-598,604	-157,801	26.36%
MARGEN OPERACIONAL DE APOYOS TERAPEUTICA	**535,304**	**387,251**	**148,054**	**38.23%**
	41.44%	39.28%		
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO				
INGRESOS	5,845,589	6,072,355	-226,766	-3.73%
COSTOS	-5,240,506	-4,694,478	-546,028	11.63%
MARGEN OPERACIONAL UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	**605,083**	**1,377,877**	**-772,794**	**-56.09%**
	10.35%	22.69%		
ACTIVIDADES DE EDUCACION				
INGRESOS	24,019	25,455	-1,435	-5.64%
COSTOS	-2,793,373	-2,471,841	-321,533	13.01%
MARGEN OPERACIONAL ACTIVIDADES DE EDUCACION	**-2,769,354**	**-2,446,386**	**-322,968**	**13.20%**
	-11530%	-9611%		

IMPRESO POR: SIT S.A.S.

CALI
Dirección Clínica: Calle 5B2 # 37A - 50
Dirección Rehabilitación: Carrera 38 # 5B1 - 39
PBX: 514 0233 - Fax: 558 2782
E-mail: instituto@ciegosysordos.org.co • www.ciegosysordos.org.co
NIT.890.303.395-4

BUSCAMOS LUZ EN LA SOMBRA Y PALABRA EN EL SILENCIO
ISO 9001 icontec código No. 2592-1
Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca
INNet CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM
Clínica Visual & Auditiva Ojos Oídos Nariz Garganta Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE OCT/2023

EN MILES DE PESOS

	ene-23	feb-23	mar-23	abr-23	may-23	jun-23	jul-23	ago-23	sep-23	oct-23	Acumul 2023	Flujo Ppto Acumul Mensual	% Cumpl
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO	943,108	1,359,392	1,806,036	1,391,153	1,669,488	1,517,261	1,220,045	2,356,814	1,555,125	1,633,913	943,108	943,108	100.00%
INGRESOS													
Recaudos de cartera	2,765,753	3,592,704	3,429,766	2,704,402	3,463,376	2,648,582	2,762,546	2,438,800	2,618,085	2,164,762	28,528,776	36,191,000	78 83%
Anticipo de clientes	195,757	463,698	310,868	682,132	99,358	188,039	186,232	207,084	544,187	466,202	3,353,858	2,421,000	138 53%
Ventas de contado	992,273	1,373,111	1,409,055	1,198,318	1,409,536	1,399,317	1,201,447	1,416,651	1,340,763	1,269,740	13,010,204	12,810,000	101 61%
Ingresos por copagos	70,221	116,568	91,039	75,271	80,118	92,249	80,873	78,193	83,240	64,817	832,421	1,182,000	70 42%
Ingresos por proyectos/donaciones	13,144	16,521	15,176	54,892	10,820	34,304	9,348	99,827	10,963	119,233	384,225	598,000	64 25%
Por otros ingresos	6,590	2,781	12,680	14,170	8,584	92,482	2,186	23,084	28,624	79,358	260,539	201,000	129 62%
Ingresos Financieros	74,732	131,029	83,528	24,624	88,470	191,447	45,275	175,417	103,567	105,970	1,027,059	880,000	116 71%
Pago Incapacidades	1,105	8,494	9,730	13,563	6,013	5,951	10,283	9,630	20,787	3,524	89,081	69,260	128 62%
Traslado de Inversiones	1,127,351	-584,544	-280,496	18,128	139,133	1,107,315	5,985	109,105	340,384	-35,159	1,947,204	-100,000	-1947 20%
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO	5,246,927	5,120,382	5,081,348	4,775,500	5,305,409	5,762,687	4,260,275	4,651,792	5,090,600	4,238,445	49,439,365	54,252,260	91.13%
TOTAL INGRESOS + SALDO DISPONIBLE	6,190,035	6,479,774	6,887,384	6,166,653	6,974,898	7,279,948	5,480,320	7,008,606	6,645,725	5,872,359	50,382,473	55,195,368	91.28%
EGRESOS													
Pagos a proveedores/anticipos	1,798,448	1,459,379	2,173,254	1,796,308	2,117,121	1,630,670	1,164,817	1,665,080	1,651,913	1,788,362	17,245,352	20,399,000	84 54%
Inversiones activos fijos	215,962	16,556	93,545	412	468,360	164,525	43,801	145,234	111,222	105,229	1,764,847	2,905,037	60 74%
Pagos por salarios/prestaciones sociales	471,608	958,674	535,711	538,527	533,036	860,947	559,885	565,030	570,899	568,383	6,162,697	6,830,823	90 22%
Egresos por aportes parafiscales	214 847	211,608	265,604	247,108	249,079	246,503	246,342	252,753	252,933	259,284	2,446,062	2,033,152	120 31%
Pago de honorarios + oferta mercantil	1,050,765	1,153,940	1,135,578	1,131,267	881,267	1,810,143	569,737	1,168,501	1,345,516	1,103,291	11,350,004	11,279,000	100 63%
Pagos por retenciones + impuestos	189,764	92,007	247,788	101,439	89,673	161,922	85,674	119,232	174,449	95,959	1,357,912	1,766,000	76.89%
Pagos por servicios públicos	64 287	19,289	112,868	70,782	64,459	81,984	78,093	76,275	79,393	76,412	723,841	680,000	106 45%
Gastos Bancarios y Financieros	38,430	35,645	44,661	43,685	37,876	42,038	24,805	46,354	6,082	44,600	364,176	377,600	96 44%
Reembolsos de caja menor	22,428	25,357	34,245	31,814	40,470	38,436	22,067	22,776	23,109	32,399	290,100	302,000	96 06%
Pago de libranzas	55,128	54,351	29,501	54,891	54 453	54,683	8,299	118,937	141,472	126,819	698,536	558,000	125 19%
Otros servicios y reintegros	708,974	646,931	823,476	480,933	922,047	971,052	319,981	779,310	654,824	875,331	7,182,856	6 662,000	107 82%
TOTAL EGRESOS	4,830,643	4,673,738	5,496,231	4,497,165	5,457,637	6,059,903	3,123,505	5,359,481	5,011,811	5,076,069	49,586,183	53,792,612	92.18%
NUEVO SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE	1,359,392	1,806,036	1,391,153	1,669,488	1,517,261	1,220,045	2,356,814	1,555,125	1,633,913	796,290	796,290	1,402,756	56.77%
FONDOS EN INVERSIONES	10,141,659	10,726,091	10,865,213	10,833,290	10,718,382	9,667,326	9,678,828	9,584,592	9,240,853	9,271,631			
PROVISION INTERESES INVERSIONES	485,646	452,613	486,754	585,781	628,006	554,092	625,679	571,182	581,113	592,705			

PEDRO PABLO PEREA MAFLA
Representante Legal

LORENA CASTAÑEDA PAREDES
Contadora TP-114598 T

MARIA LILIANA MOSQUERA SANCHEZ
Revisor Fiscal TP-74494 T

IMPRESO POR: SIT S.A.S.

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
RAZONES FINANCIERAS AL 31 DE OCT 2023-2022

			AÑO 2023	AÑO 2022	DIC 31 2022
1. RAZONES DE LIQUIDEZ					
1.1.	RAZON CORRIENTE	ACTIVOS CORRIENTES / PASIVOS CORRIENTES	3.06	3.61	3.40
1.2.	RAZON RAPIDA DE PRUEBA ACIDA	ACT. CTES-INVENTARIOS / PASIVOS CORRIENTES	2.96	3.48	3.24
2. RAZONES DE RENTABILIDAD					
2.1.	MARGEN NETO	UTILIDAD NETA / ING. OPERACIONAL	4.92	9.26	7.87
2.2.	MARGEN OPERACIONAL	UTILIDAD OPERACIONAL / ING. OPERACIONAL	2.58	8.01	6.53

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

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

NIT.890.303.395-4

IMPRESO POR: SIT S.A.S.

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
EBITDA AL 31 DE OCT 2023 -2022

	AÑO 2023	AÑO 2022	Diferencia	A Dic 31 2022
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	48,936,769	46,577,934	2,358,835	56,233,151
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	2,408,524	4,311,173	-1,902,649	4,423,025
Depreciaciones / costo / gasto	2,696,255	2,315,023	381,232	2,770,992
Saldo Amortizaciones	159,500	99,548	59,952	142,387
Gastos financieros (Intereses)	2,054	2,370	-316	2,607
Descuento amortizado	-64,957	68,512	-133,468	45,593
TOTAL EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	**5,201,377**	**6,796,626**	**-1,595,249**	**7,384,603**
	10.63%	14.59%	-3.96%	13.13%

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
ESTADO DE CARTERA A OCT 31 2023 (EN MILES DE PESOS)

oct-23	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	6,207,954	4,764,608	632,221	513,461	236,606	570,550	119,114	13,044,515		
Pendiente por Radicar	3,296,746	85,380	18,278	79	-	-	-	3,400,483		
Devoluciones	113,552	95,655	18,359	7,002	4,769	137	18	239,491		
Reclamacion acrencias	-	-	-	-	-	1,783,461	1,746,916	3,530,377		
Total general	9,618,251	4,945,643	668,858	520,542	241,375	2,354,149	1,866,048	20,214,866	471,132	19,743,734

oct-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	5,990,248	2,415,515	360,939	516,136	1,211,427	1,243,141	444,478	12,150,985		
Pendiente por Radicar	3,948,944	3,382	80	100	-	-	-	3,952,506		
Devoluciones	86,483	60,445	11,373	1,706	113	444	-	160,564		
Reclamacion acrencias	-	-	148,917	873,381	862,533	574,456	1,073,465	3,532,752		
Total general	10,025,675	2,479,342	520,410	1,391,323	2,074,073	1,788,040	1,517,943	19,796,807	1,804,819	17,991,988

IMPRESO POR: SIT S.A.S.

NIT.890.303.395-4

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

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

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

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

NIT.890.303.395-4

BUSCAMOS LUZ EN LA SOMBRA Y PALABRA EN EL SILENCIO

ISO 9001 icontec Código No. 2592-1

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca

CERTIFIED IQNet MANAGEMENT SYSTEM

Clínica Visual & Auditiva Ojos Oídos Nariz Garganta

INDICADOR FINANCIERO RECUPERACION DE CARTERA A OCTUBRE 31 2023

Formula:

Ingresos ordinarios de enero 1 a octubre 31 2023 = $ 47,880,921,615 **Ingresos ordinarios**

Promedio Cuentas por cobrar

(Saldo a Dic 31 2022 + Saldo al corte que se informa) / 2

Promedio Cuentas por cobrar

		Dic 31 22	Incluyendo los
Dic 31 22	$ 18,073,721,939	31-oct.-23	valores recibidos sin
31-oct.-23	$ 18,181,126,386		
	$ 36,254,848,325		

Resultado promedio cuentas por cobrar $ 36,254,848,325 / 2 = $ 18,127,424,163

Aplicación formula

Resultado de la rotacion

47,880,921,615 / 18,127,424,163 = 2.64

La rotacion de cartera es de 2.64

Resultado del promedio en recuperacion

300 dias (dias de 1 enero 2023 a 31 octubre 2023) / 2.64 = 114

La recuperacion de cartera del Instituto es en promedio en dias: 114

42

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
NIT 890.303.395-4
Estado de Resultado Consolidado
Periodo del 01 al 31 de octubre año 2023 y comparado Año 2022

	ene-23	feb-23	mar-23	abr-23	may-23	jun-23	jul-23	ago-23	sep-23	oct-23	Acum a octubre-2023	Acum a octubre-2022	Diferencia	% Variacion
Ingresos de actividades ordinarias	4,387,693	4,945,345	4,944,218	4,132,264	5,351,987	4,355,191	4,452,919	4,838,508	5,531,252	4,941,546	$ 47,880,922	$ 45,283,317	$ 2,597,605	5.74%
Otros ingresos	14,118	-990	12,291	55,057	45,520	50,468	60,136	-63,815	93,942	30,068	$ 296,795	$ 544,973	$ -248,177	-45.54%
Donaciones y Proyectos	15,461	59,324	56,450	46,664	12,284	23,145	28,442	229,467	16,288	271,528	$ 759,053	$ 749,645	$ 9,408	1.25%
Total Ingresos	**4,417,271**	**5,003,679**	**5,012,960**	**4,233,985**	**5,409,790**	**4,428,803**	**4,541,497**	**5,004,160**	**5,641,481**	**5,243,143**	**$ 48,936,769**	**$ 46,577,934**	**$ 2,358,835**	**5.06%**
Costos y Gastos Operacionales	3,669,060	3,997,688	4,166,392	3,632,245	4,589,325	3,763,935	3,854,782	3,972,661	4,661,279	4,335,858	$ 40,643,226	$ 37,763,827	$ 2,879,399	7.62%
Gastos de administración	580,989	678,171	599,920	580,453	597,390	651,481	771,001	753,010	761,155	731,175	$ 6,704,743	$ 4,833,738	$ 1,871,005	38.71%
Otros gastos	25,749	25,896	35,143	26,941	26,160	121,481	1,330	39,381	6,272	35,947	$ 344,300	$ 259,205	$ 85,095	32.83%
Total Costos y Gastos	**$ 4,275,798**	**$ 4,701,754**	**$ 4,801,454**	**$ 4,239,639**	**$ 5,212,875**	**$ 4,536,896**	**$ 4,627,113**	**$ 4,765,052**	**$ 5,428,706**	**$ 5,102,981**	**$ 47,692,269**	**$ 42,856,770**	**$ 4,835,498**	**11.28%**
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$ 141,473**	**$ 301,924**	**$ 211,506**	**$ -5,654**	**$ 196,916**	**$ -108,093**	**$ -85,616**	**$ 239,107**	**$ 212,775**	**$ 140,162**	**$ 1,244,501**	**$ 3,721,164**	**$ -2,476,664**	**-66.56%**
Ingresos no operacionales	107,282	97,996	117,670	123,651	130,586	120,533	116,861	120,921	113,498	117,080	$ 1,166,077	$ 592,379	$ 573,698	96.85%
Gastos no operativos	29	310	455	260	336	153	-	-	-	511	$ 2,054	$ 2,370	$ -316	-13.34%
EXCEDENTE DEL PERIODO	$ 248,726	$ 399,610	$ 328,721	$ 117,737	$ 327,165	$ 12,287	$ 31,245	$ 360,028	$ 326,273	$ 256,731	$ 2,408,524	$ 4,311,173	$ -1,902,649	-44.13%
Margen operacional	3.20%	6.03%	4.22%	-0.13%	3.64%	-2.44%	-1.89%	4.78%	3.77%	2.67%	2.54%	7.99%		
Margen Neto	5.50%	7.83%	6.41%	2.70%	5.91%	0.27%	0.67%	7.02%	5.67%	4.79%	4.81%	9.14%		

43

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 octubre del año 2023 y comparado Año 2022

	ene-23	feb-23	mar-23	abr-23	may-23	jun-23	jul-23	ago-23	sep-23	oct-23	Acum a octubre-2023	Acum a octubre-2022	Diferencia	% Variacion
CLINICA														
Ingresos de actividades ordinarias	4,107,064	4,626,175	4,608,014	3,945,048	4,940,348	3,996,674	4,221,598	4,520,210	5,246,109	4,636,518	$ 44,849,218	$ 42,420,052	$ 2,429,166	5.73%
Otros ingresos	13,525	-2,965	9,854	52,871	43,973	49,865	59,483	-64,677	89,982	28,554	$ 280,467	$ 529,604	$ -249,137	-47.04%
Donaciones y Proyectos	70	139	2,379	190	502	3,171	28	-	2,837	63,905	$ 73,221	$ 97,806	$ -24,585	-25.14%
Total Ingresos	**4,120,659**	**4,623,349**	**4,620,248**	**3,998,109**	**4,984,823**	**4,049,710**	**4,281,109**	**4,455,532**	**5,338,929**	**4,728,978**	**$ 45,202,906**	**$ 43,047,462**	**$ 2,155,444**	**5.01%**
Costos y Gastos Operacionales	3,159,800	3,424,975	3,551,681	3,071,780	3,860,626	3,103,528	3,297,705	3,323,322	4,083,700	3,702,018	$ 34,637,073	$ 32,051,916	$ 2,585,156	8.07%
Gastos de administración	540,630	636,951	561,594	543,486	557,340	610,603	739,727	721,291	727,420	693,772	$ 6,361,156	$ 4,509,014	$ 1,852,142	41.08%
Otros gastos	25,749	25,896	35,143	26,941	26,160	121,481	1,329	39,381	6,272	35,948	$ 344,299	$ 258,695	$ 85,604	33.09%
Total Costos y Gastos	**$ 3,726,179**	**$ 4,087,822**	**$ 4,148,418**	**$ 3,642,207**	**$ 4,444,127**	**$ 3,835,612**	**$ 4,038,761**	**$ 4,083,994**	**$ 4,817,391**	**$ 4,431,737**	**$ 41,342,527**	**$ 36,819,625**	**$ 4,522,902**	**12.28%**
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$ 394,480**	**$ 535,527**	**$ 471,830**	**$ 355,902**	**$ 540,697**	**$ 214,098**	**$ 242,348**	**$ 371,538**	**$ 521,538**	**$ 297,241**	**$ 3,860,378**	**$ 6,227,836**	**$ -2,367,458**	**-38.01%**
Ingresos no operacionales	107,282	97,996	117,670	123,651	130,586	120,533	116,861	120,921	113,498	117,080	$ 1,166,077	$ 592,379	$ 573,698	96.85%
Gastos no operativos	29	310	455	260	336	153	-	-	-	511	$ 2,054	$ 2,370	$ -316	-13.34%
EXCEDENTE DEL PERIODO	**$ 501,733**	**$ 633,212**	**$ 589,045**	**$ 479,293**	**$ 670,946**	**$ 334,478**	**$ 359,209**	**$ 492,459**	**$ 635,035**	**$ 413,809**	**$ 5,024,402**	**$ 6,817,845**	**$ -1,793,444**	**-26.31%**
Margen neto	**12%**	**14%**	**13%**	**12%**	**13%**	**8%**	**8%**	**11%**	**12%**	**9%**	**11%**	**16%**		

	ene-23	feb-23	mar-23	abr-23	may-23	jun-23	jul-23	ago-23	sep-23	oct-23	Acum a octubre-2023	Acum a octubre-2022	Diferencia	% Variacion
REHABILITACION														
Ingresos de actividades ordinarias	6,851	1,009	2,880	752	2,326	1,709	1,819	2,014	2,170	2,925	$ 22,994	$ 25,670	$ -2,676	-10.43%
Otros ingresos	35	1,348	1,879	1,159	924	35	86	305	3,414	956	$ 10,142	$ 10,984	$ -842	-8%
Donaciones y Proyectos	15,391	59,120	53,960	46,469	11,757	19,939	28,414	229,467	13,451	137,035	$ 615,003	$ 651,839	$ -36,836	-5.65%
Total Ingresos	**$ 22,277**	**$ 61,477**	**$ 58,719**	**$ 48,380**	**$ 15,007**	**$ 21,683**	**$ 30,319**	**$ 231,786**	**$ 19,034**	**$ 140,916**	**$ 648,138**	**$ 688,493**	**$ -40,354**	**-5.86%**
Costos y Gastos Operacionales	267,572	305,221	332,323	312,831	350,163	306,166	295,897	313,131	317,723	356,661	$ 3,099,749	$ 3,174,161	$ -74,412	-2.34%
Gastos de administración	7,063	6,852	6,662	6,586	6,396	5,111	849	144	144	144	$ 11,610	$ 19,382	$ -7,772	-40.10%
Otros gastos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	$ -	$ 510	$ -510	-100.00%
Total Costos y Gastos	**$ 274,636**	**$ 312,073**	**$ 338,984**	**$ 319,417**	**$ 356,559**	**$ 311,277**	**$ 296,746**	**$ 313,275**	**$ 317,867**	**$ 356,805**	**$ 3,111,359**	**$ 3,194,053**	**$ -82,694**	**-2.59%**
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$ -252,359**	**$ -250,596**	**$ -280,265**	**$ -271,037**	**$ -341,552**	**$ -289,593**	**$ -266,427**	**$ -81,489**	**$ -298,833**	**$ -215,889**	**$ -2,463,221**	**$ -2,505,561**	**$ 42,340**	**1.69%**
Ingresos no operacionales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	$ -	$ -	$ -	100.00%
Gastos no operativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	$ -	$ -	$ -	100.00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	**$ -252,359**	**$ -250,596**	**$ -280,265**	**$ -271,037**	**$ -341,552**	**$ -289,593**	**$ -266,427**	**$ -81,489**	**$ -298,833**	**$ -215,889**	**$ -2,463,221**	**$ -2,505,561**	**$ 42,340**	**-1.69%**
Margen neto	**-1133%**	**-408%**	**-477%**	**-560%**	**-2276%**	**-1336%**	**-879%**	**-35%**	**-1570%**	**-153%**	**-380%**	**-364%**		

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 octubre del año 2023 y comparado Año 2022

	ene-23	feb-23	mar-23	abr-23	may-23	jun-23	jul-23	ago-23	sep-23	oct-23	Acum a octubre-2023	Acum a octubre-2022	Diferencia	% Variacion
BUENAVENTURA														
Ingresos de actividades ordinarias	220,878	242,689	254,442	120,445	330,773	284,567	179,904	241,521	212,540	224,996	$ 2,312,753	$ 2,242,140	$ 70,613	3.15%
Otros ingresos	557	626	557	1,027	622	567	567	557	545	558	$ 6,186	$ 4,358	$ 1,829	41.96%
Donaciones y Proyectos	-	60	-	-	-	-	-	-	-	70,588	$ 70,648	$ -	$ 70,648	100.00%
Total ingresos	**$ 221,435**	**$ 243,375**	**$ 254,999**	**$ 121,472**	**$ 331,395**	**$ 285,134**	**$ 180,472**	**$ 242,079**	**$ 213,085**	**$ 296,141**	**$ 2,389,587**	**$ 2,246,497**	**$ 143,090**	**6.37%**
Costos y Gastos Operacionales	178,609	192,380	207,551	166,109	300,820	272,275	191,416	266,204	163,039	203,787	$ 2,142,189	$ 1,892,877	$ 249,313	13.17%
Gastos de administración	23,400	27,823	24,581	23,687	26,374	28,506	21,801	22,594	24,685	28,333	$ 251,784	$ 223,651	$ 28,133	12.58%
Otros gastos	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	$ 1	$ -	$ 1	100%
Total Costos y Gastos	**$ 202,009**	**$ 220,203**	**$ 232,132**	**$ 189,796**	**$ 327,195**	**$ 300,781**	**$ 213,217**	**$ 288,798**	**$ 187,724**	**$ 232,119**	**$ 2,393,974**	**$ 2,116,528**	**$ 277,447**	**13.11%**
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$ 19,426**	**$ 23,173**	**$ 22,867**	**$ -68,324**	**$ 4,201**	**$ -15,647**	**$ -32,746**	**$ -46,720**	**$ 25,361**	**$ 64,022**	**$ -4,387**	**$ 129,969**	**$ -134,356**	**-103.38%**
Ingresos no operacionales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	$ -	$ -	$ -	100.00%
Gastos no operativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	$ -	$ -	$ -	100.00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	**$ 19,426**	**$ 23,173**	**$ 22,867**	**$ -68,324**	**$ 4,201**	**$ -15,647**	**$ -32,746**	**$ -46,720**	**$ 25,361**	**$ 64,022**	**$ -4,387**	**$ 129,969**	**$ -134,356**	**-103.38%**
Margen neto	9%	10%	9%	-56%	1%	-5%	-18%	-19%	12%	22%	0%	6%		

	ene-23	feb-23	mar-23	abr-23	may-23	jun-23	jul-23	ago-23	sep-23	oct-23	Acum a octubre-2023	Acum a octubre-2022	Diferencia	% Variacion
PALMIRA														
Ingresos de actividades ordinarias	44,324	63,527	67,354	58,553	65,905	58,694	41,117	65,332	59,938	68,547	$ 593,292	$ 550,564	$ 42,729	7.76%
Otros ingresos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	$ -	$ -	$ -	100.00%
Donaciones y Proyectos	-	5	111	5	25	35	-	-	-	-	$ 181	$ -	$ 181	100.00%
Total ingresos	**$ 44,324**	**$ 63,532**	**$ 67,465**	**$ 58,558**	**$ 65,930**	**$ 58,729**	**$ 41,117**	**$ 65,332**	**$ 59,938**	**$ 68,547**	**$ 593,473**	**$ 550,564**	**$ 42,910**	**7.79%**
Costos y Gastos Operacionales	54,148	61,085	61,786	67,546	63,994	63,141	53,769	56,932	81,826	57,388	$ 621,615	$ 599,982	$ 21,633	3.61%
Gastos de administración	7,088	9,172	6,985	6,596	7,181	7,163	8,501	8,669	8,598	8,803	$ 78,757	$ 66,719	$ 12,038	18.04%
Otros gastos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	$ 0	$ -	$ 0	100.00%
Total Costos y Gastos	**$ 61,235**	**$ 70,257**	**$ 68,771**	**$ 74,143**	**$ 71,175**	**$ 70,305**	**$ 62,270**	**$ 65,601**	**$ 90,424**	**$ 66,191**	**$ 700,373**	**$ 666,701**	**$ 33,671**	**5.05%**
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$ -16,911**	**$ -6,725**	**$ -1,306**	**$ -15,585**	**$ -5,245**	**$ -11,575**	**$ -21,152**	**$ -269**	**$ -30,486**	**$ 2,356**	**$ -106,899**	**$ -116,137**	**$ 9,238**	**7.95%**
Ingresos no operacionales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	$ -	$ -	$ -	100.00%
Gastos no operativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	$ -	$ -	$ -	100.00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	**$ -16,911**	**$ -6,725**	**$ -1,306**	**$ -15,585**	**$ -5,245**	**$ -11,575**	**$ -21,152**	**$ -269**	**$ -30,486**	**$ 2,356**	**$ -106,899**	**$ -116,137**	**$ 9,238**	**-7.95%**
Margen neto	-38%	-11%	-2%	-27%	-8%	-20%	-51%	0%	-51%	3%	-18%	-21%		

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 octubre del año 2023 y comparado Año 2022

	ene-23	feb-23	mar-23	abr-23	may-23	jun-23	jul-23	ago-23	sep-23	oct-23	Acum a octubre-2023	Acum a octubre-2022	Diferencia	% Variacion
VALLADO														
Ingresos de actividades ordinarias	8,576	11,946	11,529	7,466	12,635	13,547	8,481	9,431	10,495	8,560	$ 102,665	$ 44,892	$ 57,773	128.69%
Otros ingresos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	$ -	$ 27	$ -27	-100.00%
Donaciones y Proyectos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	$ -	$ -	$ -	100.00%
Total Ingresos	**$ 8,576**	**$ 11,946**	**$ 11,529**	**$ 7,466**	**$ 12,635**	**$ 13,547**	**$ 8,481**	**$ 9,431**	**$ 10,495**	**$ 8,560**	**$ 102,665**	**$ 44,919**	**$ 57,745**	**128.55%**
Costos y Gastos Operacionales	8,931	14,027	13,051	13,979	13,722	18,824	15,997	13,072	14,991	16,005	$ 142,600	$ 44,890	$ 97,709	217.66%
Gastos de administración	82	98	98	98	98	98	123	311	308	123	$ 1,436	$ 14,972	$ -13,536	-90.41%
Otros gastos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	$ -	$ -	$ -	100.00%
Total Costos y Gastos	**$ 9,013**	**$ 14,124**	**$ 13,149**	**$ 14,077**	**$ 13,820**	**$ 18,922**	**$ 16,120**	**$ 13,383**	**$ 15,299**	**$ 16,128**	**$ 144,036**	**$ 59,863**	**$ 84,173**	**140.61%**
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$ -437**	**$ -2,179**	**$ -1,620**	**$ -6,611**	**$ -1,185**	**$ -5,376**	**$ -7,639**	**$ -3,953**	**$ -4,804**	**$ -7,568**	**$ -41,371**	**$ -14,943**	**$ -26,428**	**-176.85%**
Ingresos no operacionales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	$ -	$ -	$ -	100.00%
Gastos no operativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	$ -	$ -	$ -	100.00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	**$ -437**	**$ -2,179**	**$ -1,620**	**$ -6,611**	**$ -1,185**	**$ -5,376**	**$ -7,639**	**$ -3,953**	**$ -4,804**	**$ -7,568**	**$ -41,371**	**$ -14,943**	**$ -26,428**	**176.85%**
Margen neto	-5%	-18%	-14%	-89%	-9%	-40%	-90%	-42%	-46%	-88%	-40%	-33%		
EXCEDENTE DEL PERIODO CONSOLIDADO	**$ 248,726**	**$ 399,610**	**$ 328,721**	**$ 117,737**	**$ 327,165**	**$ 12,287**	**$ 31,245**	**$ 360,028**	**$ 326,273**	**$ 256,731**	**$ 2,408,523**	**$ 4,311,173**	**$ -1,902,650**	**-44.13%**