



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



Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca

**Estados Financieros correspondientes
a Diciembre 31 de 2017 y 2016**

NIT.890.303.395-4

CALI
Calle 5 B2 No. 37A - 50
PBX: 514 0233 Fax: 558 2782

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



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



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

Relacion Informacion con corte a Diciembre 31 2017

Notas a los Estados Financieros	1
Estados de Situacion Financiera	26
Estados de Resultados Integral	27
Estados de Resultados Integral comparativo presupuesto	28
Estado de flujo de efectivo	29
Razones financieras	30
Ebitda	31
Estado de cartera	32
Indicador financiero recuperacion de cartera	33
Estado de resultados por centros de trabajo	34

NIT.890.303.395-4



INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES A LOS PERÍODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017 Y AÑO 2016

(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 se determinó teniendo en cuenta que el peso colombiano es la moneda:

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



4. Principales Políticas Contables

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

A. Bases de medición

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

PARTIDA	BASE DE MEDICIÓN
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 cumplen, 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 periodo 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 periodo cuando el activo financiero se da de baja o se deteriora y a través del proceso de amortización utilizando el método de interés efectivo.

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

Valores razonables

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

ii. Cuentas por cobrar

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

Deterioro de los activos financieros

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

Una evidencia objetiva de deterioro podría incluir:

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

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



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

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

Baja en cuentas de los activos financieros

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

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

D. Inventarios

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

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

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

E. Propiedades, planta y equipo

i. Reconocimiento y medición

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

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

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

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



ii. Costos posteriores

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

iii. Depreciación

Para los activos diferentes a terrenos, construcciones en curso y maquinaria en montaje, la depreciación es calculada usando el método de línea recta, de acuerdo a 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 medico científico e instrumental	Equipo medico científico 10 años e instrumental 8 años
Mejoras a propiedades ajenas	El menor entre la vida útil de la mejora y el termino del arrendamiento

Para los activos fijos menores de un año o igual a un año, se tomara la base fiscal de la DIAN, más IVA. Y así cada año, según lo determine. Este valor se llevara a activo fijo menor de un año, dentro del grupo al que corresponde.

iv. Baja en cuentas

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

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

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

v. Gastos financieros

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

F. Activos intangibles distintos de la plusvalía y otros activos

Los activos intangibles se componen de:



i. **Derechos, marcas, licencias y software**

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

ii. **Deterioro en el valor de activos tangibles e intangibles**

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

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

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

iii. **Baja de activos intangibles**

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

iv. **Gastos pagados por anticipado**

Son aquellos desembolsos sobre gastos que serán causados en período subsecuente y que tienen derecho a devolución en caso de que el servicio no se preste.

G. Instrumentos financieros Pasivos

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

i. **Obligaciones financieras**

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

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

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones de pagos por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser



efectuado en un periodo de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

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

iii. Pasivo financiero dado de baja

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

H. Impuestos

i. Impuestos corrientes

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

I. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

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

J. Beneficios a los empleados

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

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

- i. Sección 1 Pequeñas y Medianas Entidades
- ii. Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales
- iii. Sección 4 Estado de Situación Financiera
- iv. Sección 5 Estado de Resultado Integral y Estado de Resultados
- v. Sección 6 Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas
- vi. Sección 9 Estados Financieros Consolidados y Separados
- vii. Sección 10 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores
- viii. Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos



- ix. Sección 12 Otros temas relacionados con Instrumentos Financieros
- x. Sección 14 Inventarios
- xi. Sección 15 Inversiones en negocios conjuntos
- xii. Sección 16 Propiedades de Inversión
- xiii. Sección 17 Propiedades, planta y equipo
- xiv. Sección 18 Activos Intangibles distintos de la Plusvalía
- xv. Sección 19 Combinaciones de negocio y Plusvalía
- xvi. Sección 20 Arrendamientos
- xvii. Sección 21 Provisiones y Contingencias
- xviii. Sección 22 Pasivos y Patrimonio
- xix. Sección 26 Pagos basados en acciones
- xx. Sección 27 Deterioro del valor de los activos
- xxi. Sección 28 Beneficios a los empleados
- xxii. Sección 29 Impuesto a las ganancias
- xxiii. Sección 30 Conversión de moneda extranjera
- xxiv. Sección 31 Hiperinflación
- xxv. Sección 33 Información a revelar sobre partes relacionadas
- xxvi. Sección 34 Actividades especializadas
- xxvii. Sección 35 Transición a las NIIF para las Pymes

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

Q. Administración de riesgos financieros

Factores de riesgo financieros

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

Riesgos de mercado

- Riesgos de cambio

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

- Riesgo de crédito

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

- Riesgo de Liquidez:

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

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



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

- **Riesgo de tasa de interés**

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

Mediciones del valor razonable

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

R. Uso de estimados y juicios contables

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

- **Valor razonable en instrumentos financieros**

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

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

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

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

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

- i. Los terrenos, construcciones y edificaciones están sujeta a la estimación de los peritos evaluadores de acuerdo al 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.



5. Efectivo y Equivalente al Efectivo

La composición del rubro es la siguiente:

Efectivo y equivalentes de efectivo	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
FONDOS EN CAJA	66,560,664	53,113,546	13,447,118	25.32%
FONDOS EN BANCOS	238,091,702	208,127,697	29,964,005	14.40%
FONDOS EN CUENTAS DE AHORRO	120,688,041	49,737,239	70,950,801	142.65%
SUB TOTAL	425,340,406	310,978,482	114,361,925	36.77%
FONDOS DESTINACION ESPECIFICA	163,482,459	201,839,949	-38,357,490	-19.00%
SUB TOTAL	163,482,459	201,839,949	-38,357,490	-19.00%
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	588,822,866	512,818,431	76,004,435	14.82%

Fondos en Caja	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
Caja general	36,072,721	25,188,602	10,884,119	43.21%
Cajas menores	12,740,000	6,100,000	6,640,000	108.85%
Moneda extranjera	17,747,943	21,824,944	-4,077,001	-18.68%
Total fondos en caja	66,560,664	53,113,546	13,447,118	25.32%

Fondo destinacion especifica	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
Fondo recursos proyectos y donaciones	154,522,200	183,992,039	-29,469,839	-16.02%
Banco de Bogota 44502954-9 CBM	8,960,259	17,847,910	-8,887,651	-49.80%
Total fondo destinacion especifica	163,482,459	201,839,949	-38,357,490	-19.00%

6. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar a la fecha del balance comprenden principalmente valores por cobrar por Servicios de Salud. El Instituto considera que el valor en libros de las cuentas por cobrar se aproxima a su valor razonable. El período promedio de crédito otorgado en la venta de bienes y prestación de servicios es de 60 días desde la fecha de factura, durante los cuales no se genera cobro de intereses. Después de esta fecha se utiliza el método de interés efectivo mediante del costo amortizado. La tasa efectiva utilizada para este calculo el 11.99% (DTF + 3.5)



La composición del rubro es la siguiente:

Cuentas por cobrar comerciales, neto	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
CLIENTES CARTERA MENOR 360 DIAS	18,740,209,395	14,820,840,280	3,919,369,116	26.44%
DETERIORO CARTERA MENOR 360 DIAS	-1,824,734,326	-106,200,373	-1,718,533,952	1618.20%
CLIENTES PAGOS SIN SOPORTE	-1,987,579,342	-674,860,776	-1,312,718,566	194.52%
COSTO AMORTIZADO CARTERA	-895,481,482	-731,475,684	-164,005,798	22.42%
Total Cuentas por cobrar comerciales, neto	14,032,414,246	13,308,303,447	724,110,799	5.44%

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.

Las carteras con mayor valor sin soportes son:

Identificación	Entidad	Valor
901097473	MEDIMAS EPS SAS	843,196,143
890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CA	374,058,732
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA	326,274,586
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE	215,323,326
805000427	COOMEVA EPS SA	91,382,155
830009783	CRUZ BLANCA EPS SA	55,112,308
800249241	COOPERATIVA DE SALUD Y DESARRO	35,314,000
800094164	DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO	25,116,348
805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SER	7,239,733
837000084	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MAL	6,006,089
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SA	2,673,811
837000084	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MAL	1,823,901
814000337	ASOCIACION MUTUAL EMPREAS SOLI	1,097,560

Se toma acciones administrativa: Para las entidades responsables de pago que administran el régimen subsidiado y contributivo, cuyos pagos se realicen a través de giro directo (Adres), se aplicará los términos descritos en el decreto 780.

Desde la contratación, una vez realizados los contratos incluir en los acuerdos de voluntades parágrafos que permitan comprometer a la entidad responsable de pago, una vez realizados los pagos estos deberá ser legalizado durante el tiempo acordado entre las partes. (Máximo 30 días)



Costo amortizado:

CARTERA TOTAL (Importe en Libros Inicial)	CARTERA CORRIENTE SEGUN POLITICA	CARTERA NO CORRIENTE SEGUN POLITICA	VP CARTERA VENCIDA	VP FLUJOS FUTUROS	DESCUENTO	PART. DESCUENTO (%)
				(Cartera Corriente + Vencida)		
21,369,936,384	6,704,032	14,665,903,385	13,770,421,903	20,474,454,902	895,481,482	4.19%

Costo amortizado a nov 30/17 Costo amortizado a dic 31/17
\$ 878,652,191 \$ 895,481,482

Deterioro:

Con base a directriz de la Junta Directiva, se realizo deterioro a cierre del año 2017 a carteras vencida más de 360 días y el 100% a la entidad Cafesalud (\$1,824,734,326)

Cuentas por cobrar comerciales, largo plazo, neto	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
CLIENTES CARTERA MAYOR A 360 DIAS	5,108,697,267	2,569,349,443	2,539,347,825	98.83%
DETERIORO	-5,108,697,267	-2,569,349,443	-2,539,347,825	98.83%
Total Cuentas por cobrar comerciales, largo plazo, neto	-	-	-	0.00%

Otras cuentas por Cobrar	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
ANTICIPOS Y AVANCES	96,341,748	138,934,484	-42,592,736	-30.66%
CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	12,962,348	14,621,297	-1,658,950	-11.35%
DEUDORES VARIOS	56,829,002	24,040,982	32,788,020	136.38%
Total Otras cuentas por Cobrar	166,133,098	177,596,763	-11,463,666	-6.45%

Deudores varios	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
Otras cuentas por cobrar	32,653,324	13,253,471	19,399,853	146.38%
Cuentas por cobrar profesionales	8,860,099	10,787,511	-1,927,412	-17.87%
Incapacidades por cobrar	56,775,772	55,450,184	1,325,588	2.39%
Deterioro incapacidades por cobrar	-41,460,193	-55,450,184	13,989,991	100.00%
Total deudores varios	56,829,002	24,040,982	32,788,020	136.38%

Se llevo al deterioro las incapacidades que se consideraban en riesgo:

Identificación	Entidad	Valor
805000427	COOMEVA EPS SA	10,940,615
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA	9,450,377
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE	5,945,934



830009783	CRUZ BLANCA EPS SA	5,785,826
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SA	4,657,145
890303093	COMFENALCO VALLE	2,927,339
800250119	SALUDCOOP EPS OC	1,752,957
	Totales	41,460,193

7. Anticipo de Impuestos corrientes

La composición de este rubro es la siguiente:

Anticipos por impuestos corrientes	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
IVA RETENIDO	377,897	-	377,897	100.00%
RETEFUENTE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5,815,207	8,367,944	-2,552,737	-30.51%
ANTICIPO IMPUESTO IND Y COMERCIO	233,000	124,000	109,000	87.90%
Total Anticipos por impuestos corrientes	6,426,104	8,491,944	-2,065,840	-24.33%

IVA Retenido:

Valor que retienen las entidades financieras por pago con tarjetas de crédito por parte de los usuarios. Este valor se aplica como anticipo cuando se presenta el pago bimestral de IVA

Retefuente Impuesto Industria y Comercio:

Valores retenciones que realizan las entidades al instituto, y este valor se convierte en anticipo para ser aplicado en la declaración anual de Industria y Comercio que se presenta en el año 2018.

Anticipo impuesto de Industria y Comercio:

Corresponde a anticipo de Buenaventura de la declaración anual de industria y comercio del año 2017, que se aplican para cruce con el pago del impuesto anual que se presentara en el año 2018.

8. Inventarios

Inventarios	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
INVENTARIOS	294,107,171	291,037,350	3,069,821	1.05%
Total Inventarios	294,107,171	291,037,350	3,069,821	1.05%

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

Los mayores valores que crecieron en los inventarios de un año a otro, se observa en las siguientes áreas:

INVENTARIO	dic-17	dic-16	Diferencia	%
OPTICA CALI	18,995,381	6,447,508	12,547,873	194.62%
ACCESORIOS DE IMPLANTE	19,543,853	11,005,216	8,538,637	77.59%
ALMACEN PRINCIPAL	121,609,107	116,943,235	4,665,872	3.99%



B.ALMACEN CIRUGIA	58,576,829	54,584,684	3,992,145	7.31%
LENTES INTRAOCULARES BTURA	3,658,448	2,419,643	1,238,805	51.20%
OPTICA VALLADO	1,335,451	289,656	1,045,795	361.05%

9. Gastos pagados por anticipado

La composición de este rubro es la siguiente:

Gastos pagados por anticipado	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	-	2,758,621	-2,758,621	-100.00%
SEGUROS	231,541,955	160,133,206	71,408,749	44.59%
Total Gastos pagados por anticipado	231,541,955	162,891,827	68,650,128	42.14%

El mayor valor de las pólizas corresponde a incremento de la póliza de responsabilidad civil

10. Propiedad, Planta y Equipo

Todas las propiedades, planta y equipo de Instituto se encuentran debidamente amparadas con pólizas de seguros vigentes. Sobre las propiedades, planta y equipo del Instituto no existen hipotecas ni pignoraciones

Propiedades plantas y equipos, neto	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
TERRENOS	7,796,700,001	7,796,700,001	-	0.00%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	111,007,284	-	111,007,284	100.00%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	18,745,493,431	18,736,339,330	9,154,101	0.05%
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,239,814,920	1,649,640,398	-409,825,478	-24.84%
EQUIPO DE OFICINA	286,681,263	428,425,775	-141,744,512	-33.08%
EQU DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	757,414,139	690,064,768	67,349,371	9.76%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	10,618,412,465	8,971,052,857	1,647,359,608	18.36%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	126,730,273	-	126,730,273	100.00%
DEPRECIACION	-5,755,153,788	-5,607,177,389	-147,976,399	2.64%
Total Propiedades plantas y equipos, neto	33,927,099,988	32,665,045,740	1,262,054,248	3.86%

El valor de construcciones en curso, corresponde a apartamiento del área de rehabilitación

Ver en próxima pagina movimiento activos fijos año 2017. (16A)

11. Activos Intangibles

El detalle de este rubro está compuesto por:

Activos Intangibles, neto	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
LICENCIAS	566,819,682	540,087,849	26,731,833	4.95%

AMORTIZACIONES ACUMULADA	-472,293,255	-423,899,439	-48,393,816	11.42%
Total Activos Intangibles, neto	94,526,427	116,188,410	-21,661,983	-18.64%

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

12. Obligaciones Financieras

Pasivos financieros obligaciones bancarios	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
PASIVOS FINANCIEROS CORTO PLAZO	199,130,688	881,735,042	-682,604,354	-77.42%
DESCUENTO AMORTIZADO PAGARES	-	-75,232,088	75,232,088	-100.00%
Total Pasivos financieros obligaciones bancarios	199,130,688	806,502,954	-607,372,266	-75.31%

Pasivos Financieros obligaciones bancarios largo plazo	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
PASIVOS FINANCIEROS LARGO PLAZO	348,478,702	105,214,570	243,264,132	231.21%
Total Pasivos Financieros largo plazo	348,478,702	105,214,570	243,264,132	231.21%

Se solicito leasing a Banco de Occidente para compra de Angiografo al proveedor Laboratorios Retina \$559,267,293

Tipo de contrato: Leasing financiero Maquinaria y Equipo

Valor del crédito \$559,267,293

Forma de pago: Vencido Tipo de canon: Variable Periodo de pago: Mensual Periodo de variación: Mensual

Duración: 36 meses

Costo financiero:

Los cánones variables incluyen un costo financiero al IBR a nominal plazo 3 meses (en adelante IBR) publicado por el Banco de la Republica, adicionado en 4.66 puntos nominales trimestre vencido (IBR + 4.66 TV), de acuerdo con el ítem denominado periodo de variación. El IBR es una tasa de interés de referencia de corto plazo denominada en pesos colombianos, que refleja el precio al que los bancos están dispuestos a ofrecer o captar recursos en el mercado monetario.

Tasa de interés para anticipos: La tasa de interés sobre los desembolsos que se realicen por concepto de anticipos será (IBR + 5.25 TV).

Fecha de iniciación: septiembre 29 2017 Fecha de pago de la opción de adquisición: septiembre 29 de 2020

13. Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas 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 nomina se pagan mensualmente dentro de los términos definidos por los acreedores. El Instituto tiene políticas establecidas para asegurarse que todos los pasivos son pagados en el periodo de crédito acordado.



MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS AÑO 2017

COSTO	Terreno	Construcción en curso	Edificio	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipo de Computo	Equipo medico cientifico e Instrumental	Flota y Equipo de Transporte	Total
Saldos al 31 de Diciembre de 2016	7,796,700	-	18,736,339	1,649,640	428,426	690,065	8,971,053	-	38,272,223
Adiciones		111,007	9,154	101,856	27,816	154,522	2,320,266	126,730	2,851,352
Traslados									
Dadas de baja				511,682	169,561	87,172	672,906		1,441,321
Saldos al 31 de Diciembre de 2017	7,796,700	111,007	18,745,493	1,239,815	266,681	757,414	10,618,412	126,730	39,682,254
DEPRECIACION ACUMULADA									
Saldos al 31 de Diciembre de 2016	-	-	804,913	1,090,989	246,793	326,694	3,137,787	-	5,607,177
Cargos del año			406,782	187,203	71,752	146,875	1,037,220	8,384	1,858,217
Traslados									
Dadas de baja				568,814	196,466	94,572	860,388		1,710,240
Mayor valor depreciado									
Saldos al 31 de Diciembre de 2017	-	-	1,211,696	709,378	122,090	378,998	3,324,619	8,384	5,755,154
Valor neto al 31 de Diciembre de 2016	7,796,700	-	17,931,426	558,651	181,632	363,371	5,833,265	-	32,665,046
Valor neto al 31 de Diciembre de 2017	7,796,700	111,007	17,533,798	530,437	164,602	378,416	7,293,793	118,347	33,927,100

NIT.890.303.395-4



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.

Proveedores	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
PROVEEDORES CORTO PLAZO	3,925,130,539	3,227,967,460	697,163,079	21.60%
DCTO AMORTIZADO PROVEEDORES	-192,090,553	-113,907,145	-78,183,408	68.64%
Total proveedores corto plazo	3,733,039,986	3,114,060,315	618,979,671	19.88%

Proveedores largo plazo	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
PROVEEDORES LARGO PLAZO - COMODATOS	1,196,244,127	850,349,840	345,894,287	40.68%
Total proveedores largo plazo	1,196,244,127	850,349,840	345,894,287	40.68%

Proveedores largo plazo

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

Factura	Nombre del	Fecha	Saldos	
Proveedor	Equipo	Ingreso	Valor inicial	Dic-17
184072	Costellation	14-Ene-14	236,819,152	7,153,721
207246	Costellation	27-Mar-15	210,369,048	210,369,048
224337	Topografo Allegro Vario	28-Ene-16	56,260,000	56,260,000
224384	Láser Wavelight Ref ex500	28-Ene-16	721,563,992	425,510,910
248539	Costellation	25-Abr-17	503,466,392	496,950,448
	TOTAL			1,196,244,127

Otras Cuentas por pagar	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	3,052,672,726	3,144,734,382	-92,061,656	-2.93%
RETENCION EN LA FUENTE	130,227,293	72,300,408	57,926,885	80.12%
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	102	1,172,670	-1,172,568	-99.99%
IMP DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3,498,524	3,769,630	-271,106	-7.19%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN	138,778,725	111,207,877	27,570,848	24.79%
Total otras cuentas por pagar	3,325,177,370	3,333,184,967	-8,007,597	-0.24%

14. Pasivos por Impuestos Corrientes

Pasivos por impuestos corrientes	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
IVA POR PAGAR	11,519,112	5,797,000	5,722,112	98.71%
Total Pasivos por impuestos corrientes	11,519,112	5,797,000	5,722,112	98.71%



15. Beneficios a Empleados

El pasivo por beneficios a empleados se compone de:

Beneficios a empleados	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
SALARIOS POR PAGAR	3,992,044	-	3,992,044	100.00%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	221,818,511	205,792,690	16,025,821	7.79%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	34,857,256	32,431,290	2,425,966	7.48%
PRIMA DE SERVICIOS	319,937	101,421	218,516	215.45%
VACACIONES CONSOLIDADAS	93,617,406	102,014,688	-8,397,282	-8.23%
Total beneficios a empleados	354,605,154	340,340,089	14,265,065	4.19%

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.

Al corte de Diciembre/2017 queda pendiente por pagar salarios al señor Carlos del Castillo y a la señora Julieta Medina, así mismo la prima del señor Carlos del Castillo.

Beneficios a empleados largo plazo	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
CALCULO ACTUARIAL PENSIONES	74,419,263	71,624,289	2,794,974	3.90%
Total Beneficios a empleados largo plazo	74,419,263	71,624,289	2,794,974	3.90%

De largo plazo:

El Instituto actualmente solo tiene un caso de cálculo actuarial por pensión. El cálculo actuarial se realiza mensualmente.

El último cálculo del estudio actuarial se realizó a diciembre 31/2017, y estos son los resultados:

Tasa de descuento 7.085%

Tasa de interés real 3.97%

Tasa incremento salarial 3.00%

Mesada 2017 \$737,717

Reserva total \$74,419,263

16. Otros Pasivos No Financieros

El saldo de este rubro está compuesto por:

Otros pasivos no financieros	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	977,925,124	338,423,560	639,501,564	188.96%
DEPOSITOS RECIBIDOS	94,532,980	370,473,785	-275,940,805	-74.48%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS:	26,400,000	28,288,953	-1,888,953	-6.68%
Total Otros pasivos no financieros corto plazo	1,098,858,104	737,186,298	361,671,806	49.06%



Anticipos y avances recibidos	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
Cientes de servicios médicos	3,839,992	3,690,912	149,080	4.04%
Anticipos en bancos recibidos	53,078,708	63,871,996	-10,793,287	100.00%
Anticipos entidades clientes futuros servicios	919,576,569	246,556,953	673,019,616	272.97%
Copagos recibidos Starkey Laboratories	1,429,855	-	1,429,855	100.00%
Seguridad social profesionales	-	24,303,700	-24,303,700	-100.00%
Total anticipos y avances recibidos	977,925,124	338,423,560	639,501,564	188.96%

Cientes de servicios médicos:

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

Anticipo en bancos recibidos:

Son los valores que al conciliarse los bancos quedan pendientes por identificar, se van legalizando en la medida que los usuarios viene a la prestación del servicio.

Anticipo entidades clientes futuros servicios:

Corresponde a valores que consignan las entidades y se van legalizando en la medida que los usuarios vienen a la prestación del servicio. Dichos usuarios son asignados por la entidad.

Se tomara plan de acción: Circula rizar con as entidades que han realizado los pagos noticiados con el fin de llevar a cabo conciliación de dichos saldos y depurar la cuenta.

Las entidades que presentan mayor valor son:

Identificación	Entidad	Valor
814000337	ASOCIACION MUTUAL EMPRESAS SOLIDARIA	222,547,496
901097473	MEDIMAS EPS SAS	163,216,000
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE	140,619,142
800250119	SALUDCOOP EPS OC	139,783,763
805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD	92,209,300
800176807	PROFESIONALES DE LA SALUD SA	39,539,112
891280008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	31,593,741
830009783	CRUZ BLANCA EPS SA	20,916,600
899999026	CAPRECOM	19,152,683
818000140	ASOCIACION BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO	11,400,240

Copagos recibidos Starkey Laboratorio:

Este valor corresponde a convenio que se tiene con el proveedor Starkey Laboratorios (audífonos), donde se atienden usuarios de entidades con las que ellos tienen contratación. El dinero se recibe y se les reintegra mediante un cruce interno de cuentas por pagar.

Depósitos recibidos	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
Para cumplimiento de contratos	79,459,157	307,068,585	-227,609,428	-74.12%



Anticipo póliza cirugía estética	3,523,823	875,939	2,647,884	302.29%
Proyectos	11,550,000	62,529,261	-50,979,261	-81.53%
Total depósitos recibidos	94,532,980	370,473,785	-275,940,805	-74.48%

Para cumplimiento de contratos:

Estos valores corresponden a proyectos que se van legalizando en la medida que se van ejecutando.

También esta Coomeva EPS, el valor corresponde a saldo que se cruza en enero/2018, por término del contrato.

Identificación	Razón social	Valor
292141011	DISCOVERING HANDS	71,454,386
805000427	COOMEVA EPS SA	8,004,771

Anticipo póliza cirugía estética:

Corresponde a valor que consignan los usuarios de cirugía estética, y este valor se legaliza mediante cobro realizado por la entidad Caliseguros.

Proyectos:

Este valor corresponde al Proyecto que se esta manejando con Fundación Saldarriaga Concha.

Este proyecto tiene un valor total de \$155 millones, cuyo término es en Septiembre/2018.

Se realizo factura al corte de Noviembre/2017 por valor de \$40,000,000 según contrato. Y se empezó a ejecutar en diciembre/2017. La factura la pagaron en Diciembre/2017.

Ingresos recibidos para terceros	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
Aportes AFC	-	2,588,953	-2,588,953	-100.00%
Ingresos recibidos para programa medios	-	21,700,000	-21,700,000	-100.00%
Comisión recibido para tercero.	26,400,000	4,000,000	22,400,000	560.00%
Total Ingresos recibidos para terceros	26,400,000	28,288,953	-1,888,953	-6.68%

Comisión recibida para tercero:

Valor corresponde a convenio realizado con la entidad Medihumana

Otros pasivos no financieros no corrientes	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
CONTINGENCIAS LABORALES	11,000,000	11,000,000	-	0.00%
Total Otros pasivos no financieros no corrientes	11,000,000	11,000,000	-	0.00%

Contingencias laborales: Esta contingencia laboral corresponde a caso en sentencia de primera instancia de la que el Instituto fue absuelto, en fallo de segunda instancia se condeno a la suma de \$11,000,000 aproximadamente.



17. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios al 31 de diciembre / 2017 del Instituto se detallan en los siguientes conceptos:

Ingresos de actividades ordinarias	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	4,210,741,425	4,083,158,100	127,583,325	3.12%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	22,675,943,522	19,826,852,554	2,849,090,968	14.37%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICOS	5,865,701,104	5,279,786,779	585,914,325	11.10%
UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	948,185,954	849,992,160	98,193,794	11.55%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	3,025,795,776	2,912,194,339	113,601,437	3.90%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADA CON SALUD	15,349,100	19,606,796	-4,257,696	-21.72%
DEV Y DESCUENTOS VTAS DE SERVICIOS	-38,449,808	-240,230,469	201,780,661	-83.99%
Total Ingresos de actividades ordinarias	36,703,267,073	32,731,360,260	3,971,906,813	12.13%

18. Otros ingresos:

Otros ingresos	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
FINANCIEROS	2,980,745	273,220,063	-270,239,318	-98.91%
ARRENDAMIENTOS	33,636,566	51,302,024	-17,665,458	-34.43%
UTILIDAD VTA PROP PLANTA Y EQ	19,350,000	1,512,000	17,838,000	1179.76%
RECUPERACIONES	59,538,738	244,529,717	-184,990,979	-75.65%
DIVERSOS	61,590,272	85,015,721	-23,425,449	-27.55%
Total Otros ingresos	177,096,321	655,579,525	-478,483,204	-72.99%

Financieros	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
Diferencia en cambio	320,745	148	320,597	216006.32%
Descuento amortizado	-	264,686,914	-264,686,914	-100.00%
Descuentos comerciales	2,660,000	8,533,001	-5,873,001	-68.83%
Total otros ingresos financieros	2,980,745	273,220,063	-270,239,318	-98.91%

Arrendamientos	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
ALQUILER CONTRUCCION Y EDIFICAC	33,636,566	48,888,231	-15,251,665	-31.20%
MAQUINARIA Y EQUIPO CIENTIFICO	-	2,413,793	-2,413,793	-100.00%
Total Arrendamientos	33,636,566	51,302,024	-17,665,458	-34.43%

Recuperaciones	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
Deudas malas	-	96,073,398	-96,073,398	-100.00%
Seguros	15,123,335	-	15,123,335	100.00%
Descuentos concedidos	12,324,385	7,541,126	4,783,259	63.43%



De provisiones	2,330,559	-	2,330,559	100.00%
Reintegro de costos y gastos	29,760,459	140,914,740	-111,154,281	-78.88%
Total Recuperaciones	59,538,738	244,529,264	-184,990,526	-75.65%

Diversos	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
SOBRANTES DE CAJA	203,228	889,590	-686,362	-77.15%
APROVECHAMIENTOS	60,587,044	37,756,131	22,830,913	60.47%
ADMINISTRATIVOS CIRUGIA REFRAC	-	46,370,000	-46,370,000	-100.00%
OTROS INGRESOS	800,000	-	800,000	100.00%
Total Diversos	61,590,272	85,015,721	-23,425,449	-27.55%

Aprovechamientos incluye contraprestación que se recibe por alianza que se tiene con la Universidad San Martín, Universidad Javeriana (realización de practica de alumnos), y con Novartis.

Ingresos no operacionales	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
INTERES	19,074,389	23,620,198	-4,545,808	-19.25%
Total Ingresos no operacionales	19,074,389	23,620,198	-4,545,808	-19.25%

Donaciones y Proyectos	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
DONACIONES	1,700,511,471	822,075,320	878,436,151	106.86%
PROYECTOS	1,472,541,951	1,173,764,301	298,777,650	25.45%
Total Donaciones y Proyectos	3,173,053,423	1,995,839,621	1,177,213,802	58.98%

19. Costos y gastos operacionales

Costos	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	2,578,756,274	2,473,384,715	105,371,559	4.26%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	15,765,572,001	14,905,172,340	860,399,661	5.77%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICOS	2,905,395,283	2,680,156,783	225,238,501	8.40%
UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	571,309,535	517,914,323	53,395,212	10.31%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	2,780,808,936	2,502,369,555	278,439,382	11.13%
ACTIVIDADES DE EDUCACION	1,405,181,904	1,258,647,050	146,534,854	11.64%
PROYECTOS	1,148,698,306	1,015,222,388	133,475,919	13.15%
Total Costos	27,155,722,240	25,352,867,153	1,802,855,087	7.11%



Gastos operacionales	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
BENEFICIOS DEL PERSONAL - SALARIOS Y APORTES LEGALES	1,761,766,045	1,631,428,941	130,337,104	7.99%
HONORARIOS	155,193,365	123,349,323	31,844,042	25.82%
IMPUESTOS	178,589,473	130,096,999	48,492,474	37.27%
ARRENDAMIENTOS	243,680,647	220,957,829	22,722,818	10.28%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	10,754,388	9,417,087	1,337,301	14.20%
SEGUROS	17,003,437	16,262,660	740,777	4.56%
SERVICIOS	768,532,508	622,728,388	145,804,120	23.41%
GASTOS LEGALES	13,094,446	12,407,094	687,352	5.54%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	77,076,940	36,347,385	40,729,555	112.06%
ADECUACION E INSTALACION	34,351,500	41,496,363	-7,144,863	-17.22%
GASTOS DE VIAJE	4,297,153	1,993,226	2,303,927	115.59%
DEPRECIACION	147,974,404	148,876,686	-902,282	-0.61%
AMORTIZACIONES	955,452	955,452	-	0.00%
DIVERSOS	243,339,955	257,773,231	-14,433,276	-5.60%
PROVISION DETERIORO CARTERA	4,465,692,381	2,322,040,052	2,143,652,329	92.32%
Total Gastos operacionales	8,122,302,094	5,576,130,716	2,546,171,378	45.66%

Total Costos y Gastos Operacionales	35,278,024,334	30,928,997,870	4,349,026,465	14.06%
--	-----------------------	-----------------------	----------------------	---------------

El mayor valor de costos y gastos comparado de un año a otro se observa en la provisión de deterioro de cartera, cuyo valor en presupuesto estaba en \$1,500,000,000, pero teniendo en cuenta la dinámica actual de recuperación de cartera, en el sector salud a nivel nacional se ha tenido que provisionar más.

20. Gastos de Administración

El saldo de este rubro está compuesto por:

Gastos de administración	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
BENEFICIOS DEL PERSONAL - SALARIOS Y APORTES LEGALES	1,434,088,459	1,312,003,322	122,085,137	9.31%
HONORARIOS	193,936,821	84,983,295	108,953,526	128.21%
IMPUESTOS	141,332,302	85,866,321	55,465,981	64.60%
ARRENDAMIENTOS	109,493,632	68,888,852	40,604,780	58.94%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1,080,886	932,470	148,416	15.92%
SEGUROS	5,774,950	5,681,475	93,475	1.65%
SERVICIOS	229,336,318	177,054,832	52,281,486	29.53%
GASTOS LEGALES	4,589,598	2,071,054	2,518,544	121.61%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	141,087,462	58,035,296	83,052,166	143.11%
ADECUACION E INSTALACION	248,867,167	20,307,464	228,559,703	1125.50%



GASTOS DE VIAJE	2,776,880	428,441	2,348,439	548.14%
DEPRECIACIONES	96,270,971	83,854,040	12,416,931	14.81%
AMORTIZACIONES	44,731,956	44,731,956	-	0.00%
DIVERSOS	230,263,100	196,353,185	33,909,915	17.27%
Total Gastos de administración	2,883,630,501	2,141,192,004	742,438,497	34.67%

Arrendamiento:

Corresponde al alquiler de impresoras con el proveedor Arus SA

Mantenimiento /Reparacion y adecuaciones:

El mayor valor corresponde a la demolición que se realizo en el espacio destinado para archivo muerto y espacio donde estaba ubicada el área de Envíos, los cuales tuvieron que ser trasladados por seguridad de la construcción. \$232,000,000

21. Otros Gastos:

Otros gastos	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
FINANCIEROS	710,676,447	917,329,352	-206,652,905	-22.53%
PERDIDA EN VTA Y RETIRO BIENES	26,396,890	-	26,396,890	100.00%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1,847,450	10,971,692	-9,124,242	-83.16%
GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERIORES	21,036,819	6,047,243	14,989,576	247.87%
GASTOS DIVERSOS	7,290,004	13,985,449	-6,695,445	-47.87%
Total Otros gastos	767,247,610	948,333,736	-181,086,125	-19.10%

Financieros	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% variación
Gastos Bancarios				
Comisión tarjeta de crédito	13,355,897	7,643,637	5,712,259	74.73%
Otros gastos bancarios	60,277	1,292,820	-1,232,544	-95.34%
Comisión gerencia electrónica	6,991,613	2,011,127	4,980,485	247.65%
Otras comisiones	40,949,286	52,551,715	-11,602,429	-22.08%
Sub total	61,357,072	63,499,301	-2,142,229	-3.37%
Intereses				
Intereses	295,017,096	191,520,342	103,496,754	54.04%
Descuento amortizado	161,054,478	391,042,871	-229,988,393	-58.81%
Sub total	456,071,574	582,563,213	-126,491,639	-21.71%
Diferencia en cambio				
Diferencia en cambio	414,270	2,877,307	-2,463,036	100.00%
Sub total	414,270	2,877,307	-2,463,036	100.00%



Descuentos comerciales condicionados				
Descuentos comerciales condicionados	109,371,681	195,750,064	-86,378,383	-44.13%
Sub total	109,371,681	195,750,064	-86,378,383	-44.13%
Otros				
Impuesto del gmf 4 X mil	83,461,849	72,639,467	10,822,383	14.90%
Sub total	83,461,849	72,639,467	10,822,383	14.90%
Total Gastos financieros	710,676,447	917,329,352	-206,652,905	-22.53%

Intereses:

El mayor valor de los intereses corresponde a proveedor Laboratorios Alcon \$196,396,527 por negociación de Equipo medico científico (Constellation)

Perdida en venta y retiro bienes:

Equipo topografo que se vendió a profesional. El valor que faltaba por depreciarse era mayor al valor por el que se entrego.

Eventos subsecuentes:

No existen hechos posteriores que hayan incurrido al 31 de diciembre de 2017 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



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



INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Por el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2017 - 2016
(Cifras en miles de pesos colombianos)

	NOTA	31 DE DIC 2017	31 DE DIC 2016	Diferencia	% Variac
ACTIVOS					
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	588,823	512,818	76,004	14.82%
Cuentas por cobrar comerciales, neto	6	14,032,414	13,308,303	724,111	5.44%
Otras cuentas por Cobrar	6	166,133	177,597	-11,464	-6.45%
Anticipos por impuestos corrientes	7	6,426	8,492	-2,066	-24.33%
Inventarios	8	294,107	291,037	3,070	1.05%
Gastos pagados por anticipado	9	231,542	162,892	68,650	42.14%
Activos corrientes		15,319,445	14,461,140	858,306	5.94%
Activos no corrientes					
Cuentas por cobrar comerciales, largo plazo	6	5,108,697	2,569,349	2,539,348	98.83%
Deterioro cartera mas de 360 dias		-5,108,697	-2,569,349	-2,539,348	98.83%
Propiedades plantas y equipos, neto	10	33,927,100	32,665,046	1,262,054	3.86%
Activos Intangibles, neto	11	94,526	116,188	-21,662	-18.64%
Activos no corrientes		34,021,626	32,781,234	1,240,392	3.78%
Total Activos		49,341,072	47,242,374	2,098,698	4.44%
PASIVOS					
Pasivos financieros obligaciones bancarios	12	199,131	806,503	-607,372	-75.31%
Proveedores	13	3,733,040	3,114,060	618,980	19.88%
Otras Cuentas por pagar	13	3,325,177	3,333,185	-8,008	-0.24%
Pasivos por impuestos corrientes	14	11,519	5,797	5,722	98.71%
Beneficios a empleados	15	354,605	340,340	14,265	4.19%
Otros pasivos no financieros	16	1,098,858	737,186	361,672	49.06%
Pasivos corrientes		8,722,330	8,337,072	385,259	4.62%
Pasivos financieros obligaciones bancarios	12	348,479	105,215	243,264	231.21%
Proveedores	13	1,196,244	850,350	345,894	40.68%
Beneficios a empleados	15	74,419	71,624	2,795	3.90%
Otros pasivos no financieros no corrientes	16	11,000	11,000	-	0.00%
Pasivos no corrientes		1,630,142	1,038,189	591,953	57.02%
Total Pasivos		10,352,473	9,375,260	977,212	10.42%
PATRIMONIO					
Aporte social		30,299	30,299	-	0.00%
Donaciones		2,145,210	2,145,210	-	0.00%
Asignacion Permanente		7,529,453	7,529,453	-	0.00%
Excedente acumuladas		7,801,773	6,438,502	1,363,271	21.17%
Adopción primera vez		20,360,379	20,360,379	-	0.00%
Excedente de ejercicio		1,121,486	1,363,271	-241,785	-17.74%
Total Patrimonio		38,988,599	37,867,114	1,121,486	2.96%
Total Pasivos y Patrimonio		49,341,072	47,242,374	2,098,698	4.44%

Denis Garcia de Botero
Representante Legal

Lorena Castañeda Paredes
Contadora TP 114598-T

Maria Lilliana Mosquera Sanchez
Revisor Fiscal TP 24494-T

NIT.890.303.395-4

CALI
Calle 5 B2 No. 37A - 50
PBX: 514 0233 Fax: 558 2782

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



INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLLE DEL CAUCA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
Por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Cifras expresadas en miles pesos colombianos)

	NOTA	31-dic-17	31-dic-16	Diferencia	% Variac
Ingresos de actividades ordinarias	17	36,703,267	32,731,360	3,971,907	12.13%
Otros ingresos	18	177,096	655,580	-478,483	-72.99%
Donaciones y Proyectos	18	3,173,053	1,995,840	1,177,214	58.98%
Total Ingresos		40,053,417	35,382,779	4,670,637	13.20%
Costos y Gastos Operacionales	19	35,278,024	30,928,998	4,349,026	14.06%
Gastos de administración	20	2,883,631	2,141,192	742,438	34.67%
Otros gastos	21	472,231	756,813	-284,583	-37.60%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		1,419,531	1,555,776	-136,245	-8.76%
Ingresos no operacionales	18	19,074	23,620	-4,546	-19.25%
Gastos no operativos	21	295,017	191,520	103,497	54.04%
Gasto por impuesto a las ganancias		22,103	24,605	-2,502	-10.17%
EXCEDENTE DEL PERIODO		1,121,486	1,363,271	-241,785	-17.74%

Doris García de Botero
Representante Legal

Lorena Castañeda Paredes
Contador
TP 114598-T

Maria Lilliana Mosquera Sanchez
Revisor Fiscal
TP 24494-T

NIT.890.303.395-4



INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO PRESUPUESTO A DIC 2017

Ingresos de actividades ordinarias	31 DE DIC 2017	Cumplimiento ppto a 31 de Diciembre 2017	Diferencia	% Cumplimiento
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	4,210,741	4,878,685	-667,944	86.31%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	22,675,944	22,499,850	176,094	100.78%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICOS	5,865,701	5,205,527	660,174	112.68%
UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	948,186	661,940	286,246	143.24%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	3,025,796	3,114,000	-88,204	97.17%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADA CON SALUD	15,349	20,979	-5,630	73.16%
DEV Y DESCUENTOS VTAS DE SERVICIOS	-38,450	-240,230	201,781	16.01%
Total Ingresos de actividades ordinarias	36,703,267	36,140,751	562,516	101.56%
Otros ingresos	177,096	327,166	-150,070	54.13%
Donaciones y Proyectos	3,173,053	1,316,326	1,856,727	241.05%
Total Ingresos	40,053,417	37,784,243	2,269,174	106.01%
Costos y Gastos Operacionales	35,278,024	31,199,594	4,078,430	113.07%
Gastos de administración	2,883,631	2,945,808	-62,177	97.89%
Otros gastos	472,231	375,631	96,600	125.72%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,419,531	3,263,210	-1,843,679	43.50%
Ingresos no operacionales	19,074	14,948	4,126	127.60%
Gastos no operativos	295,017	203,012	92,006	145.32%
Gasto por impuesto a las ganancias	22,103	24,605	-2,502	89.83%
EXCEDENTE DEL PERIODO	1,121,486	3,050,542	-1,929,056	36.76%

NIT.890.303.395-4



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



Código No. 2592-1

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE/ 2017

EN MILES DE PESOS

	Ene-17	Feb-17	Mar-17	Abr-17	May-17	Jun-17	Jul-17	Ago-17	Sep-17	Oct-17	Nov-17	Dic-17	Acumul 2017	Flujo Ppto Acumul Mensual	% Cumpi
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO	328.826	277.767	117.480	248.809	336.535	409.755	333.661	117.238	387.347	414.379	159.398	310.281	328.826	328.826	100.00%
INGRESOS															
Recaudos de cartera	1.542,165	1.857,716	1.760,788	1.454,375	2.263,280	1.760,989	2.075,642	1.735,273	2.072,679	1.513,763	2.659,607	2.598,830	23,234,109	24,500,000	94.83%
Recaudos por implante Coclear	50,282	-	-	-	-	71,349	-	-	-	-	-	113,097	234,728	536,000	43.79%
Ventas de contado	598,170	551,544	598,613	505,067	543,328	547,947	627,188	646,347	643,251	631,582	612,793	528,045	7,031,875	7,200,000	97.66%
Ingresos por proyectos/donaciones	70,209	141,999	122,630	1,936,507	94,442	6,829	87,332	9,674	225,266	4,891	76,642	232,156	2,708,578	2,849,000	95.07%
Ingresos por enseñanza	1,914	1,612	1,098	1,247	1,354	1,551	763	846	962	1,009	1,318	1,967	15,640	21,300	73.43%
Ingresos por arrendamiento	1,707	2,378	3,998	1,993	3,064	2,491	2,645	3,005	1,692	71,418	2,920	2,111	98,421	44,200	224.93%
Por otros ingresos	9,348	21,062	9,258	18,842	6,409	4,999	31,018	8,383	12,444	16,143	38,459	13,824	192,168	241,900	79.44%
Ingresos Financieros	518	-	862	5,318	-	-	36	7,732	8	-	24	7,466	21,963	19,450	112.92%
Dinero de Inversion, se traspasado Bancos	143,798	134,069	100,634	-	121,219	363,000	123,693	219,566	63,096	140,077	155,542	143,960	1,708,653	830,000	205.86%
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO	2,416,110	2,710,380	2,597,881	3,623,348	3,035,095	2,759,155	2,948,317	2,630,806	3,019,398	2,378,883	3,546,305	3,581,455	35,247,135	36,241,850	97.26%
TOTAL INGRESOS + SALDO DISPONIBLE	2,744,937	2,988,147	2,715,361	3,872,157	3,371,631	3,168,909	3,281,978	2,748,044	3,406,745	2,793,262	3,705,703	3,891,736	35,575,961	36,570,676	97.28%
EGRESOS															
Pagos a proveedores/anticipos	574,861	862,603	761,461	792,432	821,325	1,121,255	766,633	795,191	999,096	668,046	811,681	792,748	9,867,332	11,732,000	84.11%
Pagos por salarios/prestaciones sociales	228,503	441,457	286,752	258,553	251,355	404,615	269,006	271,844	265,102	281,887	273,910	609,252	3,842,537	3,918,000	98.07%
Egresos por aportes parafiscales	107,990	106,168	134,259	140,634	129,511	143,303	124,575	126,693	129,437	129,803	132,339	132,347	1,535,960	1,567,000	98.02%
Pago de honorarios + participaciones	920,277	945,636	620,019	962,759	1,056,506	824,450	1,302,738	656,020	946,913	917,145	1,427,334	1,126,213	11,506,011	10,821,000	106.33%
Pagos por relaciones + impuestos	107,646	14,838	56,538	104,756	56,285	42,764	53,833	48,923	56,020	110,716	123,365	108,700	884,384	689,000	128.36%
Pagos por servicios públicos	35,757	40,618	51,783	42,303	44,184	41,301	46,758	47,416	50,828	50,907	56,807	46,781	555,453	630,618	88.06%
Gastos Bancarios y Financieros	22,079	18,359	19,076	16,878	15,663	9,386	13,473	13,310	10,388	19,512	24,328	25,180	207,430	250,000	82.97%
Reembolsos de caja menor	28,599	33,034	34,063	29,386	31,623	49,922	13,004	27,253	16,053	50,491	41,872	34,367	391,667	392,000	102.53%
Pago de libranzas	42,221	40,833	45,110	39,831	39,537	39,540	39,752	40,336	40,640	40,008	39,732	39,007	466,546	546,000	85.11%
Otros servicios y reintegros	344,759	312,717	403,444	291,677	418,887	358,512	534,967	333,710	475,991	365,249	445,295	531,822	4,814,931	3,720,000	129.43%
(-) Intereses préstamo + capital	54,578	54,404	54,038	856,612	-	-	-	-	-	-	18,758	19,980	1,058,370	1,584,067	66.81%
TOTAL EGRESOS	2,467,170	2,870,667	2,468,552	3,535,622	2,961,876	2,835,248	3,164,740	2,360,697	2,992,366	2,633,865	3,395,422	3,466,398	35,150,621	35,839,685	98.08%
NUEVO SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE	277,767	117,480	248,809	336,535	409,755	333,661	117,238	387,347	414,379	159,398	310,281	425,340	425,340	730,992	58.19%



NIT.890.303.395-4

CALI
Calle 5 B2 No. 37A - 50
PBX: 514 0233 Fax: 558 2782

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



INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA RAZONES FINANCIERAS AL 31 DE DICIEMBRE 2017-2016			
		AÑO 2017	AÑO 2016
<u>1. RAZONES DE LIQUIDEZ</u>			
1.1.	RAZON CORRIENTE	1.76	1.73
	<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		
	<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		
1.2.	RAZON RAPIDA DE PRUEBA ACIDA	1.72	1.70
	<u>ACT. CTES-INVENTARIOS</u>		
	<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		
<u>2. RAZONES DE RENTABILIDAD</u>			
2.1.	MARGEN NETO	2.80%	3.85%
	<u>UTILIDAD NETA</u>		
	<u>ING. OPERACIONAL</u>		
2.2.	MARGEN OPERACIONAL	3.54%	4.40%
	<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>		
	<u>ING. OPERACIONAL</u>		

NIT.890.303.395-4



INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
EBITDA AL 31 DE DICIEMBRE 2017 - 2016

	AÑO 2017	AÑO 2016	Diferencia
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	40,053,417	35,382,779	4,670,637
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	1,121,486	1,363,271	-241,785
Depreciaciones / costo / gasto	1,857,778	1,685,025	172,753
Saldo Amortizaciones	48,394	48,394	-
Gastos financieros (Intereses)	295,017	191,520	103,497
Descuento amortizado	161,054	126,356	34,699
	3,483,729	3,414,566	69,163
	8.70%	9.65%	-0.95%

NIT.890.303.395-4



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



Código No. 2592-1



INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
ESTADO DE CARTERA A DICIEMBRE 31 2017

Dic-17	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	5,068,271	4,785,228	1,734,587	1,776,038	870,698	1,590,922	112,699	15,938,442		
Radicado Glosa Notificada	44,619	298,139	105,718	70,554	15,767	21,747	76	556,619		
Pendiente por Radicar	1,967,023	10,586	-	-	-	-	-	1,977,610		
Devolución	34,387	9,651	652	3,154	5,586	4,506	1,356	59,292		
Cartera en Proceso Reclamación	-	248,552	671,811	512,485	506,703	1,203,409	2,173,983	5,316,943		
Total general	7,114,300	5,352,157	2,512,767	2,362,230	1,398,754	2,820,563	2,288,114	23,848,907	2,002,703	21,846,204

Dic-16	Corriente	1 - 90 días	91 - 180 días	181 - 270 días	271 - 360 días	361 - 720 días	> 720 días	TOTAL	Anticipos	Total cartera después de anticipos
Radicado Pendiente de Pago	3,875,090	3,954,652	2,583,105	1,107,256	495,289	186,609	96,477	12,298,477		
Radicado Glosa Respuesta Radicada	8,803	60,729	48,318	17,219	7,101	36,326	39,662	218,159		
Radicado Glosa Notificada	79,636	164,624	198,181	106,000	68,219	29,691	43,039	689,389		
Pendiente por Radicar	1,642,024	12,768	2,813	6,400	7,026	418	-	1,671,448		
Devolución	27,136	44,861	45,388	8,414	15,769	26,637	24,661	192,865		
Cartera en Proceso Reclamación	-	-	-	11,957	201,820	863,139	1,222,692	2,299,608		
Total general	5,632,688	4,237,634	2,877,805	1,257,246	795,225	1,142,818	1,426,531	17,369,947	674,861	16,695,086

Diferencia	1,481,612	1,114,524	-365,038	1,104,984	603,529	1,677,765	861,583	6,478,960	1,327,842	5,151,118
------------	-----------	-----------	----------	-----------	---------	-----------	---------	-----------	-----------	-----------

NIT.890.303.395-4



INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA

NIT 890.303.395-4

Estado de Resultados de Enero 01 al 31 de Diciembre del año 2017 comparado Año 2016

CLINICA	Dic-17	Acum a Diciembre 2017	Acum a Diciembre 2016	Diferencia	% Variación
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 3,123,547	\$ 34,964,395	\$ 30,775,060	\$ 4,189,335	13.61%
Otros ingresos	\$ (171,300.23)	\$ 253,937	\$ 649,698	\$ -395,761	-60.91%
Donaciones y Proyectos	\$ 52,120	\$ 451,430	\$ 359,069	\$ 92,361	25.72%
Total ingresos	\$ 3,004,366	\$ 35,669,762	\$ 31,783,828	\$ 3,885,934	12.23%
Costos y Gastos Operacionales	\$ 4,752,310	\$ 31,013,052	\$ 26,760,429	\$ 4,252,623	15.89%
Gastos de administración	\$ 249,587	\$ 2,692,734	\$ 2,025,253	\$ 667,481	32.96%
Otros gastos	\$ 53,233	\$ 488,413	\$ 750,685	\$ -262,272	-34.94%
Total Costos y Gastos	\$ 5,055,130	\$ 34,194,200	\$ 29,536,368	\$ 4,657,832	15.77%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -2,050,764	\$ 1,475,562	\$ 2,247,460	\$ -771,897	-34.35%
Ingresos no operacionales	\$ 3,453	\$ 18,950	\$ 23,620	\$ -4,671	-19.77%
Gastos no operativos	\$ 25,201	\$ 295,017	\$ 191,520	\$ 103,497	54.04%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ -2,072,511	\$ 1,199,495	\$ 2,079,560	\$ -880,065	-42.32%

REHABILITACION	Dic-17	Acum a Diciembre 2017	Acum a Diciembre 2016	Diferencia	% Variación
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 2,244	\$ 19,775	\$ 20,652	\$ -877	-4.25%
Otros ingresos	\$ 365	\$ 7,113	\$ 5,190	\$ 1,922	37.04%
Donaciones y Proyectos	\$ 105,063	\$ 2,443,001	\$ 1,352,820	\$ 1,090,181	80.59%
Total ingresos	\$ 107,671	\$ 2,469,888	\$ 1,378,662	\$ 1,091,226	79.15%
Costos y Gastos Operacionales	\$ 196,631	\$ 2,359,194	\$ 2,100,089	\$ 259,106	12.34%
Gastos de administración	\$ 6,452	\$ 88,338	\$ 66,289	\$ 22,049	33.26%
Otros gastos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Total Costos y Gastos	\$ 203,083	\$ 2,447,532	\$ 2,166,377	\$ 281,155	12.98%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -95,412	\$ 22,356	\$ -787,716	\$ 810,072	102.84%
Ingresos no operacionales	\$ -	\$ 125	\$ -	\$ 125	100.00%
Gastos no operativos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ -95,412	\$ 22,481	\$ -787,716	\$ 810,196	-102.85%

NIT.890.303.395-4



BUENAVENTURA	Dic-17	Acum a Diciembre 2017	Acum a Diciembre 2016	Diferencia	% Variación
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 54,914	\$ 1,044,634	\$ 1,357,610	\$ -312,975	-23.05%
Otros ingresos	\$ -	\$ 522	\$ 165	\$ 357	215.96%
Donaciones y Proyectos	\$ 88,706	\$ 270,450	\$ 277,794	\$ -7,344	-2.64%
Total Ingresos	\$ 143,620	\$ 1,315,606	\$ 1,635,569	\$ -319,962	-19.56%
Costos y Gastos Operacionales	\$ 87,248	\$ 1,313,282	\$ 1,431,606	\$ -118,324	-8.27%
Gastos de administración	\$ 7,954	\$ 102,486	\$ 49,592	\$ 52,894	106.66%
Otros gastos	\$ -	\$ 3,320.00	\$ -	\$ 3,320	100%
Total Costos y Gastos	\$ 95,202	\$ 1,419,088	\$ 1,481,198	\$ -62,110	-4.19%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 48,418	\$ -103,482	\$ 154,371	\$ -257,853	-167.03%
Ingresos no operacionales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Gastos no operativos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ 48,418	\$ -103,482	\$ 154,371	\$ -257,853	-167.03%

PALMIRA	Dic-17	Acum a Diciembre 2017	Acum a Diciembre 2016	Diferencia	% Variación
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 28,179	\$ 338,496	\$ 313,138	\$ 25,358	8.10%
Otros ingresos	\$ -	\$ 2	\$ 526	\$ -524	-99.62%
Donaciones y Proyectos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Total Ingresos	\$ 28,179	\$ 338,498	\$ 313,664	\$ 24,834	7.92%
Costos y Gastos Operacionales	\$ 27,096	\$ 325,143	\$ 392,903	\$ -67,760	-17.25%
Gastos de administración	\$ -	\$ 1	\$ -	\$ 1	100.00%
Otros gastos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Total Costos y Gastos	\$ 27,096	\$ 325,143	\$ 392,903	\$ -67,760	-17.25%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 1,083	\$ 13,355	\$ -79,239	\$ 92,594	116.85%
Ingresos no operacionales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Gastos no operativos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ 1,083	\$ 13,355	\$ -79,239	\$ 92,594	-116.85%



	Dic-17	Acum a Diciembre 2017	Acum a Diciembre 2016	Diferencia	% Variación
PUERTO TEJADA					
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 396	\$ 41,532	\$ 42,067	\$ -534	-1.27%
Otros ingresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Donaciones y Proyectos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Total ingresos	\$ 396	\$ 41,532	\$ 42,067	\$ -534	-1.27%
Costos y Gastos Operacionales	\$ 564	\$ 29,208	\$ 29,142	\$ 66	0.23%
Gastos de administración	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Otros gastos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Total Costos y Gastos	\$ 564	\$ 29,208	\$ 29,142	\$ 66	0.23%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -168	\$ 12,324	\$ 12,925	\$ -600	-4.65%
Ingresos no operacionales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Gastos no operativos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ -168	\$ 12,324	\$ 12,925	\$ -600	-4.65%
VALLADO					
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 18,398	\$ 235,712	\$ 222,834	\$ 12,879	5.78%
Otros ingresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Donaciones y Proyectos	\$ -	\$ 1,947	\$ 6,157	\$ -4,210	-68.38%
Total ingresos	\$ 18,398	\$ 237,659	\$ 228,990	\$ 8,669	3.79%
Costos y Gastos Operacionales	\$ 21,230	\$ 238,171	\$ 220,957	\$ 17,214	7.79%
Gastos de administración	\$ 72	\$ 72	\$ 58	\$ -	0.00%
Otros gastos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Total Costos y Gastos	\$ 21,302	\$ 238,243	\$ 221,015	\$ 17,228	7.80%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -2,904	\$ -584	\$ 7,975	\$ -8,559	-107.33%
Ingresos no operacionales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Gastos no operativos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ -2,904	\$ -584	\$ 7,975	\$ -8,559	-107.33%
IMPUESTO DE RENTA ESTIMADO	\$ 22,103	\$ 22,103	\$ 24,605	\$ -2,502	-10.17%
EXCENTE DEL PERIODO CONSOLIDADO	\$ -2,143,597	\$ 1,121,486	\$ 1,363,271	\$ -241,785	-17.74%

NIT.890.303.395-4

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

CALI
Calle 5 B2 No. 37A - 50
PBX: 514 0233 Fax: 558 2782