



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Código No. 2592-1



Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca

**Estados Financieros correspondientes
a Diciembre 31 de 2018 y 2017**

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



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES A LOS PERÍODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018 Y AÑO 2017

(Cifras en pesos colombianos)

1. Entidad que informa

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

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

El Instituto tiene como objeto social:

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

La vigencia del Instituto es indefinida

2. Bases de contabilización

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

3. Moneda funcional y de presentación

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

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

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

NIT.890.303.395-4

1



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



4. Principales Políticas Contables

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

A. Bases de medición

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

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

B. Efectivo y equivalentes al efectivo

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

C. Instrumentos Financieros

i. Activos Financieros

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

Instrumento de Deuda

- Activos financieros al costo amortizado: un instrumento de deuda se clasifica como medido al "costo amortizado" solo si los siguientes criterios se cumplen: el objetivo del modelo de negocio del Instituto es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales, y los términos contractuales dan lugar en fechas especificadas a recibir flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el capital pendiente de pago.
- Activos financieros a valor razonable: Si cualquiera de los dos criterios indicados para los activos financieros al costo amortizado no se cumple, el instrumento de deuda se clasifica como medido al "valor razonable con cambios en resultados".



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



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 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



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



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.



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



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 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



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Para los activos fijos menores de un año o igual a un año, se evalúan frente a la posibilidad que tiene el Instituto de recibir beneficios económicos futuros y son clasificados como activos fijos a un año, dentro del grupo al que corresponde.

iv. Baja en cuentas

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

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

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

v. Gastos financieros

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

F. Activos intangibles distintos de la plusvalía y otros activos

Los activos intangibles se componen de:

i. Derechos, marcas, licencias y software

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

ii. Deterioro en el valor de activos tangibles e intangibles

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

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

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

iii. Baja de activos intangibles

Un activo intangible se da de baja al momento de su disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros de su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas que surgen de la baja en libros de un activo intangible, es medida como



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



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 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.



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



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.

NIT.890.303.395-4

8



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



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

NIT.890.303.395-4

9



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



- 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



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



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.

5. Efectivo y Equivalente al Efectivo

La composición del rubro es la siguiente:

NIT.890.303.395-4

11



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Efectivo y equivalentes de efectivo	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
FONDOS EN CAJA	69,845,623	66,560,664	3,284,960	4.94%
FONDOS EN BANCOS	252,478,181	238,091,702	14,386,479	6.04%
FONDOS EN CUENTAS DE AHORRO	482,973,764	120,688,041	362,285,724	300.18%
SUB TOTAL	805,297,569	425,340,406	379,957,162	89.33%
FONDOS DESTINACION ESPECIFICA	2,663,876,236	163,482,459	2,500,393,777	1529.46%
SUB TOTAL	2,663,876,236	163,482,459	2,500,393,777	1529.46%
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	3,469,173,805	588,822,866	2,880,350,939	489.17%

Fondos en Caja	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
Caja general	38,269,900	36,072,721	2,197,179	6.09%
Cajas menores	13,740,000	12,740,000	1,000,000	7.85%
Moneda extranjera	17,835,723	17,747,943	87,780	0.49%
Total fondos en caja	69,845,623	66,560,664	3,284,960	4.94%

Fondo destinación específica	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
Fondo recursos proyectos y donaciones - Fiducia	2,101,791,500	154,408,200	1,947,383,299	1261.19%
Banco de Bogotá 44502954-9 CBM Cuenta corriente	12,084,737	9,074,259	3,010,478	33.18%
CDT	550,000,000	-	550,000,000	100.00%
Total fondo destinación específica	2,663,876,236	163,482,459	2,500,393,777	1394.37%

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 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
CLIENTES CARTERA MENOR 360 DIAS	17,835,424,043	18,740,209,395	-904,785,352	-4.83%
DETERIORO CARTERA MENOR 360 DIAS	-701,491,542	-1,824,734,326	1,123,242,784	-61.56%
CLIENTES PAGOS SIN SOPORTE	-2,863,244,793	-1,986,834,942	-876,409,852	44.11%



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



COSTO AMORTIZADO CARTERA	-798,638,367	-895,481,482	96,843,115	-10.81%
Total Cuentas por cobrar comerciales, neto	13,472,049,341	14,033,158,646	-561,109,305	-4.00%

Cientes pago sin soporte:

Corresponde a los pagos que al cierre del periodo, las entidades han pagado y no han enviado sus soportes para cruce respectivo de facturación.

Las carteras con valor sin soportes son:

Tipo de entidad	Identificación	Razón social	Valor
EPS CONTRIBUTIVO	901,097,473	MEDIMAS EPS SAS	1,113,430,388
EPS SUBSIDIDO	814,000,337	ASOCIACION MUTUAL EMPRESAS SOLIDARIA DE SALUD	674,332,999
EPS CONTRIBUTIVO	900,156,264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SA	372,604,248
EPS CONTRIBUTIVO	805,001,157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	309,844,851
EPS CONTRIBUTIVO	800,251,440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA	151,458,121
EPS SUBSIDIDO	901,037,916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS ADRES	80,035,983
EPS SUBSIDIDO	837,000,084	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS INDIGENA	48,997,316
EPS CONTRIBUTIVO	805,000,427	COOMEVA EPS SA	37,268,325
EPS SUBSIDIDO	817,001,773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	21,079,491
EPS CONTRIBUTIVO	830,039,670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	11,861,677
EPS CONTRIBUTIVO	800,250,119	SALUDCOOP EPS OC	10,545,491
EPS CONTRIBUTIVO	805,009,741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	10,370,597
EPS CONTRIBUTIVO	860,009,578	SEGUROS DEL ESTADO SA	7,115,700
EPS CONTRIBUTIVO	830,009,783	CRUZ BLANCA EPS SA	7,090,075
EPS CONTRIBUTIVO	805,022,186	SECCIONAL DE SANIDA VALLE	2,128,925
EPS SUBSIDIDO	900,156,264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SA	2,108,338
EPS CONTRIBUTIVO	901,037,916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS ADRES	1,104,000
EPS CONTRIBUTIVO	860,002,183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA	908,038
EPS CONTRIBUTIVO	890,303,093	COMFENALCO VALLE	534,332
EPS CONTRIBUTIVO	900,640,334	AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGA	256,618
EPS CONTRIBUTIVO	860,002,184	AXA COLPATRIA SEGUROS SA	135,300
EPS SUBSIDIDO	817,000,248	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA	33,980
		Total	2,863,244,793

Cuentas por cobrar comerciales, largo plazo neto	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
CLIENTES CARTERA MAYOR A 360 DIAS	3,573,548,980	5,108,697,267	-1,535,148,287	-30.05%

NIT.890.303.395-4

13



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Código No. 2592-1



DETERIORO	-3,573,548,980	-5,108,697,267	1,535,148,287	-30.05%
Total Cuentas por cobrar comerciales, largo plazo, neto	-	-	-	0.00%

Costo amortizado:

CARTERA TOTAL (Importe en Libros Inicial) restando deterioro	CARTERA CORRIENTE SEGUN POLITICA	CARTERA NO CORRIENTE SEGUN POLITICA	VP CARTERA VENCIDA	VP FLUJOS FUTUROS (Cartera Corriente + Vencida)	DESCUENTO	PART. DESCUENTO (%)
17,133,932,502	4,746,860,801	12,387,071,700	11,588,433,333	16,335,294,135	798,638,367	4.13%

Costo amortizado a noviembre 30/18	Costo amortizado a diciembre 31/18
\$ 817,990,660	\$ 798,638,367

Otras cuentas por Cobrar	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
ANTICIPOS Y AVANCES	99,962,858	96,341,748	3,621,110	3.76%
CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	14,889,110	12,217,948	2,671,163	21.86%
DEUDORES VARIOS	78,889,906	56,829,002	22,060,904	38.82%
Total Otras cuentas por Cobrar	193,741,874	165,388,698	28,353,177	17.14%

Deudores varios	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,679,785	32,653,324	-28,973,539	-88.73%
CXC PARTICIPACIONES	17,946,808	8,860,099	9,086,709	102.56%
INCAPACIDADES POR COBRAR	61,942,268	56,775,772	5,166,496	9.10%
CXC PROFESIONALES CONVENIOS	27,806,261	-	27,806,261	100.00%
DETERIORO INCAPACIDADES	-32,485,216	-41,460,193	8,974,977	-21.65%
Total Deudores varios	78,889,906	56,829,002	22,060,904	38.82%

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

Identificación	Razón social	Saldo incapacidades	Deterioro	Nuevo saldo
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMAMERICANA	7,008,410	0	7,008,410
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA	254,790	0	254,790
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	5,907,332	-5,907,332	0
800226175	COMPANIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA SA	6,113,509	0	6,113,509
800250119	SALUDCOOP EPS OC	1,752,957	-1,752,957	0
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA	7,849,629	-3,906,833	3,942,796
805000427	COOMEVA EPS SA	14,535,182	-10,940,615	3,594,567
805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	4,726,242	0	4,726,242

NIT.890.303.395-4

14



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



814000337	ASOCIACION MUTUAL EMPRESAS SOLIDARIA DE SALUD	312,497	0	312,497
830009783	CRUZ BLANCA EPS SA	2,856,131	-2,392,995	463,136
890303093	COMFENALCO VALLE	4,668,396	-2,927,339	1,741,057
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SA	5,847,392	-4,657,145	1,190,247
900462447	CONSORCIO SAYP 2011	49,023	0	49,023
901097473	MEDIMAS EPS SAS	60,778	0	60,778
		61,942,268.00	-32,485,216.00	29,457,052.00

7. Anticipo de Impuestos corrientes

La composición de este rubro es la siguiente:

Anticipos por impuestos corrientes	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
RETEFUENTE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	8,755,055	5,815,207	2,939,848	50.55%
ANTICIPO IMPUESTO IND Y COMERCIO	233,000	233,000	-	0.00%
Total Anticipos por impuestos corrientes	8,988,055	6,048,207	2,939,848	48.61%

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 2019.

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

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

Inventarios	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
INVENTARIOS	335,823,723	294,107,171	41,716,552	14.18%
Total Inventarios	335,823,723	294,107,171	41,716,552	14.18%

9. Gastos pagados por anticipado

La composición de este rubro es la siguiente:

NIT.890.303.395-4

15



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Gastos pagados por anticipado	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
SEGUROS	190,107,005	231,541,955	-41,434,950	-17.90%
Total Gastos pagados por anticipado	190,107,005	231,541,955	-41,434,950	-17.90%

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 2018	31 DE DIC 2017	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	18,643,263,559	18,745,493,431	-102,229,872	-0.55%
MAQUINARIA Y EQUIPO	996,880,517	1,239,814,920	-242,934,403	-19.59%
EQUIPO DE OFICINA	296,916,328	286,681,263	10,235,065	3.57%
EQU DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	720,849,115	757,414,139	-36,565,024	-4.83%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	10,843,373,103	10,618,412,465	224,960,638	2.12%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	126,730,273	126,730,273	-	0.00%
DEPRECIACION	-6,619,144,975	-5,755,153,788	-863,991,187	15.01%
Total Propiedades plantas y equipos, neto	32,805,567,921	33,927,099,988	-1,121,532,067	-3.31%

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

Ver en próxima pagina movimiento activos fijos año 2018.

11. Activos Intangibles

El detalle de este rubro está compuesto por:

Activos Intangibles, neto	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
LICENCIAS	637,339,682	566,819,682	70,520,000	12.44%
AMORTIZACIONES ACUMULADA	-521,600,293	-472,293,255	-49,307,038	10.44%
Total Activos Intangibles, neto	115,739,389	94,526,427	21,212,962	22.44%

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 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
PASIVOS FINANCIEROS CORTO PLAZO	212,319,358	199,130,688	13,188,670	6.62%
DESCUENTO AMORTIZADO PAGARES	-27,195,534	-	-27,195,534	100.00%
Total Pasivos financieros obligaciones bancarios	185,123,824	199,130,688	-14,006,864	-7.03%



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



Código No. 2592-1

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



BUSCAMOS LUZ EN LA SOMBRA Y PALABRA EN EL SILENCIO

MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS AÑO 2018

COSTO	Terreno	Construcción en curso	Edificio	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipo de Computo	Equipo medico científico e Instrumental	Flota y Equipo de Transporte	Total
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	7,796,700	111,007	18,745,493	1,239,815	286,681	757,414	10,618,412	126,730	39,682,254
Adiciones		93,217	278,534	90,889	55,223	142,243	648,566	-	1,308,672
Trasladados									
Dadas de baja		204,224	380,764	333,823	44,988	178,808	423,605		1,566,213
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	7,796,700	-	18,643,264	996,881	296,916	720,849	10,843,373	126,730	39,424,713
DEPRECIACION ACUMULADA									
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	-	-	1,211,696	709,378	122,080	378,998	3,324,619	8,384	5,755,154
Cargos del año	-	-	411,469	150,679	52,145	150,812	1,099,445	25,346	1,889,896
Trasladados									
Dadas de baja			116,149	333,823	44,988	178,808	352,137	-	1,025,905
Mayor valor depreciado									
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	-	-	1,507,016	526,234	129,237	351,002	4,071,927	33,730	6,619,145
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
Valor neto al 31 de Diciembre de 2018	7,796,700	-	17,136,248	470,647	167,680	369,847	6,771,446	93,001	32,805,568

NIT.890.303.395-4



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Pasivos Financieros obligaciones bancarios largo plazo	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
PASIVOS FINANCIEROS LARGO PLAZO	159,239,519	348,478,702	-189,239,183	-54.30%
Total Pasivos Financieros largo plazo	159,239,519	348,478,702	-189,239,183	100.00%

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 adquisicion: septiembre 29 de 2020

13. Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Cuentas comerciales por pagar - Proveedores	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
PROVEEDORES CORTO PLAZO	1,304,379,079	3,925,130,539	-2,620,751,460	-66.77%
DCTO AMORTIZADO PROVEEDORES	-223,318,322	-192,090,553	-31,227,769	16.26%
Total proveedores corto plazo	1,081,060,757	3,733,039,986	-2,651,979,229	-71.04%

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.

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 largo plazo

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

Proveedores largo plazo	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
PROVEEDORES LARGO PLAZO	1,048,253,859	1,196,244,127	-147,990,268	-12.37%
Total proveedores largo plazo	1,048,253,859	1,196,244,127	-147,990,268	-12.37%



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Otras Cuentas por pagar	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2,767,717,966	3,052,672,726	-284,954,760	-9.33%
RETENCION EN LA FUENTE	86,084,568	130,227,293	-44,142,725	-33.90%
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-	102	-102	-100.00%
IMP DE INDUSTRIA Y COMERCIO	6,931,428	3,498,524	3,432,904	98.12%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN	153,693,715	138,778,725	14,914,990	10.75%
Total otras cuentas por pagar	3,014,427,677	3,325,177,370	-310,749,693	-9.35%

14. Pasivos por Impuestos Corrientes

Pasivos por impuestos corrientes	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
IVA POR PAGAR	11,106,997	11,519,111.84	-412,115	-3.58%
Total Pasivos por impuestos corrientes	11,106,997	11,519,111.84	-412,115	-3.58%

15. Beneficios a Empleados

El pasivo por beneficios a empleados se compone de:

Beneficios a empleados	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
SALARIOS POR PAGAR	-	3,992,044	-3,992,044	-100.00%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	264,038,042	221,818,511	42,219,531	19.03%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	40,538,227	34,857,256	5,680,971	16.30%
PRIMA DE SERVICIOS	-	319,937	-319,937	-100.00%
VACACIONES CONSOLIDADAS	122,762,075	93,617,406	29,144,669	31.13%
Total beneficios a empleados	427,338,344	354,605,154	72,733,190	20.51%

De corto plazo:

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

Beneficios a empleados largo plazo	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
CALCULO ACTUARIAL PENSIONES	74,419,263	74,419,263	-	0.00%
Total Beneficios a empleados largo plazo	74,419,263	74,419,263	-	0.00%

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 realizo a diciembre 31/2017, y estos son los resultados:

Tasa de descuento 7.085%

Tasa incremento salarial 3.00%

Tasa de interés real 3.97%

Mesada 2017 \$737,717

Reserva total \$74,419,263

16. Otros Pasivos No Financieros

El saldo de este rubro está compuesto por:

NIT.890.303.395-4



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Código No. 2592-1



Otros pasivos no financieros	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1,067,759,410	977,925,124	89,834,286	9.19%
DEPOSITOS RECIBIDOS	1,145,993,476	94,532,980	1,051,460,496	1112.27%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS:	26,000,000	26,400,000	-400,000	-1.52%
Total Otros pasivos no financieros corto plazo	2,239,752,886	1,098,858,104	1,140,894,782	103.83%

Anticipos y avances recibidos	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
Cientes de servicios médicos	58,363,213	3,839,992	54,523,221	1419.88%
Anticipos en bancos recibidos	77,623,171	53,078,708	24,544,463	46.24%
Anticipos entidades clientes futuros servicios	929,106,800	919,576,569	9,530,231	1.04%
Copagos recibidos Starkey Laboratories	2,666,225	1,429,855	1,236,370	86.47%
Total anticipos y avances recibidos	1,067,759,410	977,925,124	89,834,286	9.19%

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 vienen 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.

Las entidades que presentan mayor valor son:

Identificación	Razón social	Total
805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	237,717,766
814000337	ASOCIACION MUTUAL EMPRESAS SOLIDARIA DE SALUD	143,051,128
830009783	CRUZ BLANCA EPS SA	116,576,917
805000427	COOMEVA EPS SA	114,305,057
890303093	COMFENALCO VALLE	61,642,048
900935126	ASMET SALUD EPS SAS	51,196,500
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	44,468,000
890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	38,654,148
800176807	PROFESIONALES DE LA SALUD SA	27,573,237
891280008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	20,618,861
837000084	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS INDIGENA	19,601,904
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	14,162,878
818000140	ASOCIACION BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO	10,883,780

NIT.890.303.395-4

19



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Código No. 2592-1



892115006	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	7,147,500
800188271	UNIMAP EU	6,692,500
830023202	COSMITET LTDA	6,397,624
817000248	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA	4,442,174
860078828	COLSANITAS SA	1,060,461
901144464	UNION IPS UNIPS	869,000
830074184	SALUD VIDA EPS	786,574
890303841	HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE CALI	432,000
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA	394,968
890001639	DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	305,200
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMAMERICANA	91,575
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAM	35,000
	Totales	929,106,800

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 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
Para cumplimiento de contratos	1,141,991,392	79,459,157	1,062,532,235	1337.21%
Anticipo póliza cirugía estética	4,002,084	3,523,823	478,261	13.57%
Proyectos	-	11,550,000	-11,550,000	-100.00%
Total depósitos recibidos	1,145,993,476	94,532,980	1,051,460,496	1112.27%

Para cumplimiento de contratos:

Estos valores corresponden a proyectos que se van legalizando en la medida que se van ejecutando, dentro de los cuales se encuentran las siguientes entidades: Coomeva EPS, Coopsalud, Cbm

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.

Ingresos recibidos para terceros	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
Aportes AFC	-	6,219,999	-6,219,999	-100.00%
Comisión recibido para tercero.	26,000,000	20,180,001	5,819,999	28.84%
Total Ingresos recibidos para terceros	26,000,000	26,400,000	-400,000	-1.52%

Comisión recibida para tercero:

Valor corresponde a convenio realizado con la entidad Medihumana

NIT.890.303.395-4

20



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Código No. 2592-1



Otros pasivos no financieros no corrientes	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
CONTINGENCIAS LABORALES	41,000,000	11,000,000	30,000,000	272.73%
Total Otros pasivos no financieros no corrientes	41,000,000	11,000,000	30,000,000	272.73%

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 / 2018 del Instituto se detallan en los siguientes conceptos:

Ingresos de actividades ordinarias	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% var
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	5,164,877,926	4,210,741,425	954,136,501	22.66%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	23,567,035,706	22,675,943,522	891,092,183	3.93%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICOS	5,991,944,304	5,865,701,104	126,243,200	2.15%
UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	1,077,284,109	948,185,954	129,098,155	13.62%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	3,309,260,206	3,025,795,776	283,464,430	9.37%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADA CON SALUD/REHABILITACION	31,328,168	15,349,100	15,979,068	104.10%
DEV Y DESCUENTOS VTAS DE SERVICIOS	-55,476,095	-38,449,808	-17,026,287	44.28%
DESCUENTOS COMERCIALES (CARTERA)	-69,943,098	-109,371,681	39,428,583	-36.05%
Total Ingresos de actividades ordinarias	39,016,311,225	36,593,895,392	2,422,415,833	6.62%

18. Otros ingresos:

Financieros	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
DESCUENTO AMORTIZADO	155,266,418	19,529,163	135,737,255	695.05%
DIFERENCIA EN CAMBIO	1,597,640	320,745	1,276,895	398.10%
Total otros ingresos financieros	156,864,058	19,849,908	137,014,150	690.25%

Arrendamientos	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
Alquiler construcción edificación	39,616,032	33,636,566	5,979,466	17.78%
Total Arrendamientos	39,616,032	33,636,566	5,979,466	17.78%

Utilidad Venta Propiedad Planta y Equipo	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
Equipo de Transporte	20,000,000	19,350,000	650,000	3.36%
Total Utilidad venta propiedad planta y equipo	20,000,000	19,350,000	650,000	3.36%

Recuperaciones	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
Deudas malas	8,533,745	-	8,533,745	100.00%
Seguros	27,592,956	15,123,335	12,469,621	82.45%
Descuentos concedidos	-	12,324,385	-12,324,385	-100.00%
De provisiones	665,935,887	2,330,559	663,605,328	28474.08%
Reintegro de costos y gastos	40,413,936	29,760,459	10,653,477	35.80%
Total Recuperaciones	742,476,524	59,538,738	682,937,786	1147.05%

NIT.890.303.395-4



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Código No. 2592-1



Diversos	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
SOBRANTES DE CAJA	78,887	203,228	-124,341	-61.18%
APROVECHAMIENTOS	41,691,229	60,587,044	-18,895,815	-31.19%
OTROS INGRESOS	2,023,417	800,000	1,223,417	152.93%
Total Diversos	43,793,533	61,590,272	-17,796,739	-28.90%

19. Donaciones y proyectos

Donaciones y Proyectos	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
DONACIONES	190,702,837	1,700,511,471	-1,509,808,634	-88.79%
PROYECTOS	1,544,122,351	1,472,541,951	71,580,400	4.86%
Total Donaciones y Proyectos	1,734,825,188	3,173,053,423	-1,438,228,235	-45.33%

IDENTIFICACION	PROYECTOS	VALOR
899999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	909,064,619
860528745	CBM COMUNITARIO	422,833,184
860038338	FUNDACIÓN SILDARRIAGA CONCHA	120,850,000
890399011	MUNICIPIO SANTIAGO DE CALI	70,530,938
860013798	CORPORACION UNIVERSIDAD LIBRE	10,843,610
890303208	COMFAMILIAR ANDI	10,000,000
	PROYECTOS	1,544,122,351

identificación	Donación entidades	Valor
800215775	SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL D	10,000,000
890323441	INSTITUCION FRANCO SARA	9,997,000
890306594	SEMANA DEL MENOR	7,200,000
805018962	SUMINISTROS OFTALMOLOGICOS SAS	5,074,000
900296172	ACCIONA S.AS.	5,000,000
890322007	QUIMPAC DE COLOMBIA S.A	5,000,000
890300539	COLEGIO BOLIVAR	3,366,800
890326110	ASOCIACION DEPORTIVA Y SOCIAL ALAMEDA	3,000,000
890324022	COLEGIO GIMNASIO LA COLINA	2,986,000
901035082	AGENCIA INTERACTIVA 360 SAS	2,500,000
890330108	AMERICE SA	2,000,000
860009578	SEGUROS DEL ESTADO SA	2,000,000
890312452	ALLERS SA	1,999,200

NIT.890.303.395-4

22



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



890929088	JAPIO GARCES & CIA S C A	1,500,000
805015427	SISTEMAS TELEMATICOS SISTEL SAS	1,500,000
860508392	SERVIOPTICA SAS	1,496,103
900734862	CONTEXTO STRATEGY & CONSUMER	1,490,000
890329516	ALLORA SA	1,000,000
805020257	CORPORACION COLOMBIA AZUL MEDICOS EN ACCION	1,000,000
805012368	IMPORINOX SAS	1,000,000
900810515	OTOPLASTIK SAS	1,000,000
830067384	STARKEY LABORATORIES COLOMBIA	800,000
900379902	AVOCAT GRUPO INTEGRAL PROFESIONAL S.A.S.	780,000
41330178	VITTONI ITALIA	720,000
890319187	ANTE ASESORES & CIA. LTDA.	540,000
890309016	CALISEGUROS LTDA ASESORES EN	500,000
890303004	COLEGIO JEFFERSON	500,000
901046805	MEDINA ANESTESIOLOGOS E INVERSIONES SAS	500,000
830507375	OFTAL CENTER LTDA	500,000
805009514	REDCOLSA RED COLOMBIANA DE SERVICIOS SA	500,000
900785210	CLINICA DEL OIDO Y LA AUDICION	400,000
830058804	ASOCIACION COLOMBIANA DE MEDICINA DEL SUEÑO	350,000
800093320	PROYECTOS DE INGENIERIA SA PRO	279,000
890305202	CORGIL SA	200,000
891600091	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO	148,000
890329022	ISE INGENIERIA S A S	143,000
805018385	EDIFICIO VIZCAYA PROPIEDAD HORIZONTAL	100,000
805022120	PUBLI AP SAS	82,800
890327601	BRILLASEO SAS	70,000
860512330	SERVIENTREGA SA	49,100
890312749	SEGURIDAD ATLAS LTDA	32,500
	Total entidades	77,303,503
	Particulares	113,399,334
	Total donaciones	190,702,837

Ingresos no operacionales	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
INTERES	32,314,984	19,074,389	13,240,594	69.42%
Total Ingresos no operacionales	32,314,984	19,074,389	13,240,594	69.42%

NIT.890.303.395-4

23



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Código No. 2592-1



20. Costos operacionales

Costos	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	2,977,880,425	2,367,325,082	610,555,343	25.79%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	16,037,086,250	14,940,803,569	1,096,282,681	7.34%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICOS	2,760,893,085	2,676,560,900	84,332,185	3.15%
UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	633,567,252	548,982,748	84,584,503	15.41%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	2,652,330,230	2,635,591,325	16,738,905	0.64%
ACTIVIDADES DE EDUCACION	1,427,030,616	1,263,973,163	163,057,453	12.90%
PROYECTOS	1,289,275,440	1,108,952,889	180,322,551	16.26%
DESCUENTOS COMERCIALES CON PROVEEDORES	-162,209,079	-2,660,000	-159,549,079	5998.09%
Total Costos	27,615,854,219	25,539,529,677	2,076,324,542	8.13%

Depreciación Costos	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% var
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	204,097,587	211,431,192	-7,333,605	-3.47%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANOS	910,058,164	937,768,432	-27,710,268	-2.95%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICOS	288,518,673	228,834,383	59,684,290	26.08%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPEUTICO	20,232,280	22,326,787	-2,094,507	-9.38%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	31,831,256	32,217,611	-386,355	-1.20%
DEPRECIACION ACTIVIDADES DE EDUCACION	137,787,605	141,208,741	-3,421,136	-2.42%
DEPRECIACION PROYECTOS	48,312,385	39,745,417	8,566,968	21.55%
Total Depreciación	1,640,837,950	1,613,532,563	27,305,387	1.69%

21. Gastos operacionales

Gastos operacionales	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variac
BENEFICIOS DEL PERSONAL - SALARIOS Y APORTES LEGALES	1,956,921,583	1,761,766,045	195,155,538	11.08%
HONORARIOS	81,766,102	155,193,365	-73,427,263	-47.31%
IMPUESTOS	141,196,227	178,589,473	-37,393,246	-20.94%
ARRENDAMIENTOS	263,696,759	243,680,647	20,016,112	8.21%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	11,194,870	10,754,388	440,482	4.10%
SEGUROS	17,679,382	17,003,437	675,945	3.98%
SERVICIOS	661,850,611	768,532,508	-106,681,897	-13.88%
GASTOS LEGALES	13,442,532	13,094,446	348,086	2.66%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	41,226,913	77,076,940	-35,850,027	-46.51%
ADECUACION E INSTALACION	35,462,475	34,351,500	1,110,975	3.23%
GASTOS DE VIAJE	2,178,188	4,297,153	-2,118,965	-49.31%
AMORTIZACIONES	317,688	955,452	-637,764	-66.75%
DIVERSOS	193,122,026	243,339,955	-50,217,930	-20.64%
Total Gastos operacionales	3,420,055,356	3,508,635,309	-88,579,953	-2.52%



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Código No. 2592-1



Depreciación gastos operacionales	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	141,090,216	139,210,125	1,880,091	1.35%
MAQUINARIA Y EQUIPO	113,479	129,195	-15,716	-12.16%
EQUIPO DE OFICINA	71,974	72,907	-933	-1.28%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	179,531	178,579	952	0.53%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	25,346,052	8,383,598	16,962,454	202.33%
Total Depreciación gastos operacionales	166,801,252	147,974,404	18,826,848	12.72%

Deterioro	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
Gasto Deterioro Cartera	1,437,672,195	4,465,692,381	-3,028,020,186	-67.81%
Total deterioro cartera	1,437,672,195	4,465,692,381	-3,028,020,186	-67.81%

22. Gastos de Administración

Gastos de administración	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
BENEFICIOS DEL PERSONAL - SALARIOS Y APORTES LEGALES	2,098,410,774	1,434,088,459	664,322,315	46.32%
HONORARIOS	242,986,123	193,936,821	49,049,302	25.29%
IMPUESTOS	197,995,267	141,332,302	56,662,965	40.09%
ARRENDAMIENTOS	106,540,962	109,493,632	-2,952,670	-2.70%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1,682,166	1,080,888	601,278	55.63%
SEGUROS	7,450,069	5,774,950	1,675,119	29.01%
SERVICIOS	270,508,714	229,336,318	41,172,396	17.95%
GASTOS LEGALES	3,780,805	4,589,598	-808,793	-17.62%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	64,822,404	141,087,462	-76,265,058	-54.06%
ADECUACION E INSTALACION	72,743,409	248,867,167	-176,123,758	-70.77%
GASTOS DE VIAJE	6,226,665	2,776,880	3,449,785	124.23%
AMORTIZACIONES	310,465,270	44,731,956	265,733,314	594.06%
DIVERSOS	322,557,207	230,263,100	92,294,107	40.08%
Total Gastos de Administración	3,706,169,834	2,787,359,532	918,810,302	32.96%

DIVERSOS	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
LIBROS SUSCRIPCIONES PERIODICO	5,455,975	2,221,846	3,234,129	145.56%
ATENCIONES Y RELACIONES PUBLI	25,787,707	15,999,497	9,788,210	61.18%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	9,270,268	1,892,087	7,378,181	389.95%
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	218,845,693	166,438,084	52,407,609	31.49%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1,280,403	560,794	719,609	128.32%
TAXIS Y BUSES	17,387,546	16,258,760	1,128,786	6.94%
ESTAMPILLAS	15,656,252	5,785,373	9,870,879	170.62%
CASINO Y RESTAURANTE	28,839,679	21,106,659	7,733,020	36.64%
PARQUEADEROS	33,684	-	33,684	100.00%
Total Diversos	322,557,207	230,263,100	92,294,107	40.08%

NIT.890.303.395-4

25



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Código No. 2592-1



Depreciación gastos administrativos	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	79,296,017	91,670,379	-12,374,362	-13.50%
MAQUINARIA Y EQUIPO	125,405	8,200	117,205	1429.33%
EQUIPO DE OFICINA	512,329	1,382,178	-869,849	-62.93%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	2,469,771	2,506,648	-36,877	-1.47%
CORRECCION DEPRECI AÑOS ANTERIO	-	703,566	-703,566	-100.00%
Total Depreciación gastos administrativos	82,403,522	96,270,971	-13,867,449	-14.40%

23. Otros Gastos:

Otros gastos	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
COMISION TARJETA DE CREDITO	35,764,918	13,355,897	22,409,022	167.78%
OTROS GASTOS BANCARIOS	5,583,978	60,277	5,523,701	9163.93%
CHEQUERAS	2,145,819	-	2,145,819	100.00%
COMISION GERENCIA ELECTRONICA	3,781,948	6,991,613	-3,209,664	-45.91%
OTRAS COMISIONES	42,587,257	40,949,286	1,637,970	4.00%
DESCUENTO AMORTIZADO	-	180,583,641.00	-180,583,641	-100.00%
DIFERENCIA EN CAMBIO	-	414,270.37	-414,270	-100.00%
IMPUESTO DEL GMF 4 x MIL	90,936,215	83,461,849	7,474,366	8.96%
PERDIDA ACTIVO	-	26,396,890	-26,396,890	-100.00%
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIO	-	42,854	-42,854	-100.00%
IMPUESTOS ASUMIDOS	518,319	1,804,596	-1,286,277	-71.28%
GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	-	21,036,819	-21,036,819	-100.00%
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	-	3,320,000	-3,320,000	-100.00%
DONACIONES	1,454,000	1,351,500	102,500	7.58%
OTROS	-	2,618,504	-2,618,504	-100.00%
Total otros gastos	182,772,455	382,387,996	-199,615,541	-52.20%

Gastos no operativos	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% variación
INTERESES	168,161,283	295,017,096	-126,855,814	-43.00%
Total gastos no operativos	168,161,283	295,017,096	-126,855,814	-43.00%

Intereses:

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

identificación	Razón social	Valor
860,019,041	LABORATORIOS ALCON DE COLOMBIA	90,157,865
890,300,279	BANCO DE OCCIDENTE	41,357,648
900,336,004	COLPENSIONES	543,800
800,227,940	COLFONDOS	93,900
800,224,808	PORVENIR	1,036,400

NIT.890.303.395-4

26



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Código No. 2592-1



800,229,739	PROTECCION FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS	388,700
800,251,440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS	100,700
830,009,783	CRUZ BLANCA ENTIDAD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	55,700
800,088,702	EPS SURA	16,100
800,250,119	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SALUDCOOP	31,200
890,303,093	COMFENALCO VALLE	688,500
805,001,157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SOS	263,100
830,113,831	ALIANSA SALUD EPS	6,300
900,156,264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD	177,500
805,000,427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	202,400
800,140,949	CAFESALUD MEDICINA PREPAGADA	14,300
800,130,907	SALUD TOTAL SA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	4,200
800,226,175	RIESGOS PROFESIONALES COLMENA	331,000
890,303,208	COMFANDI	10,221,400
899,999,034	SENA	4,995,400
899,999,239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	6,459,300
890,309,016	CALISEGUROS LTDA ASESORES EN	8,445,246
890,903,938	BANCOLOMBIA SA	2,569,584
830,114,921	COLOMBIA MOVIL SA ESP	1,040
	Total intereses	168,161,283

Eventos subsecuentes:

No existen hechos posteriores que hayan incurrido al 31 de diciembre de 2018 y la de presentación de los estados financieros que pudieran afectar significativamente los resultados y el patrimonio del Instituto.

Lorena Castañeda Paredes

LORENA CASTAÑEDA PAREDES
Contadora
TP-114598-T

Maria Liliana Mosquera Sanchez

MARIA LILIANA MOSQUERA SANCHEZ
Revisora Fiscal
TP-24494-T



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

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 2018 - 2017
(Cifras en miles de pesos colombianos)

	NOTA	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2017	Diferencia	% Variac
ACTIVOS					
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	3,469,174	588,823	2,880,351	489.17%
Cuentas por cobrar comerciales, neto	6	13,472,049	14,033,159	-561,109	-4.00%
Otras cuentas por Cobrar	6	193,742	165,389	28,353	17.14%
Anticipos por impuestos corrientes	7	8,988	6,048	2,940	48.61%
Inventarios	8	335,824	294,107	41,717	14.18%
Gastos pagados por anticipado	9	190,107	231,542	-41,435	-17.90%
Activos corrientes		17,669,884	15,319,068	2,350,816	15.35%
Activos no corrientes					
Propiedades plantas y equipos, neto	10	32,805,568	33,927,100	-1,121,532	-3.31%
Activos Intangibles, neto	11	115,739	94,526	21,213	22.44%
Activos no corrientes		32,921,307	34,021,626	-1,100,319	-3.23%
Total Activos		50,591,191	49,340,694	1,250,497	2.53%
PASIVOS					
Pasivos financieros obligaciones bancarios	12	185,124	199,130.69	-14,007	-7.03%
Cuentas comerciales por pagar - Proveedores	13	1,081,061	3,733,039.99	-2,651,979	-71.04%
Otras Cuentas por pagar	13	3,014,428	3,325,177	-310,750	-9.35%
Pasivos por impuestos corrientes	14	10,155	11,141	-986	100.00%
Beneficios a empleados	15	427,338	354,605	72,733	20.51%
Otros pasivos no financieros	16	2,239,753	1,098,858	1,140,895	103.83%
Pasivos corrientes		6,957,858	8,721,953	-1,764,094	-20.23%
Pasivos financieros obligaciones bancarios	12	159,240	348,479	-189,239	-54.30%
Proveedores	13	1,048,254	1,196,244	-147,990	-12.37%
Beneficios a empleados	15	74,419	74,419	-	0.00%
Otros pasivos no financieros no corrientes	16	41,000	11,000	30,000	272.73%
Pasivos no corrientes		1,322,913	1,630,142	-307,229	-18.85%
Total Pasivos		8,280,771	10,352,095	-2,071,324	-20.01%
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		8,923,259	7,801,773	1,121,486	14.37%
Adopción primera vez		20,360,379	20,360,379	-	0.00%
Excedente de ejercicio		3,321,821	1,121,486	2,200,335	196.20%
Total Patrimonio		42,310,420	38,988,599	3,321,821	8.52%
Total Pasivos y Patrimonio		50,591,191	49,340,694	1,250,497	2.53%

Pedro Pablo Perea Mafía
Representante Legal

Lorena Castañeda Paredes
Contadora TP 114598-T

Maria Liliana Mosquera Sanchez
Revisor Fiscal TP 24494-T

NIT.890.303.395-4

28



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
Por el periodo terminado de Enero 1 2018 el 31 de Diciembre de 2018 y 2017
(Cifras expresadas en miles pesos colombianos)

	NOTA	31-dic.-18	31-dic.-17	Diferencia	% Variac
Ingresos de actividades ordinarias	17	39,016,311	36,593,895	2,422,416	6.62%
Otros ingresos	18	1,002,750	193,965	808,785	416.97%
Donaciones y Proyectos	19	1,734,825	3,173,053	-1,438,228	-45.33%
Total Ingresos		41,753,887	39,960,914	1,792,972	4.49%
Costos Operacionales	20	27,615,854	25,539,530	2,076,325	8.13%
Depreciacion Costos	20	1,640,838	1,613,533	27,305	1.69%
Gastos Operacionales de venta	21	3,420,055	3,508,635	-88,580	-2.52%
Depreciacion gastos operacionales	21	166,801	147,974	18,827	12.72%
Gastos de administración	22	3,706,170	2,787,360	918,810	32.96%
Depreciacion gastos administrativos	22	82,404	96,271	-13,867	-14.40%
Otros gastos	23	191,466	382,388	-190,922	-49.93%
Total costos y gastos de actividades de operación		36,823,588	34,075,690	2,747,897	8.06%
Deterioro Cartera e Incapacidades	21	1,437,672	4,465,692	-3,028,020	-68%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		3,492,626	1,419,531	2,073,095	146.04%
Ingresos no operacionales	18	32,315	19,074	13,241	69.42%
Gastos no operativos	23	168,161	295,017	-126,856	-43.00%
Gasto por impuesto a las ganancias		34,960	22,103	12,857	58.17%
EXCEDENTE DEL PERIODO		3,321,821	1,121,486	2,200,335	196.20%

Pedro Pablo Perea Mafla
Representante Legal

Lorena Castañeda Paredes
Contador
TP 114598-T

María Lilibiana Mosquera
Revisor Fiscal
TP 24494-T

NIT.890.303.395-4

29



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO PRESUPUESTO DE ENE 1 2018 A DIC 31 2018

Ingresos de actividades ordinarias	31 DE DIC 2018	Ppto a 31 de Dic 2018	Diferencia	% Cumplim
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	5,164,878	4,478,535	686,343	115.33%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	23,567,036	25,351,700	-1,784,664	92.96%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICOS	5,991,944	6,217,658	-225,714	96.37%
UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	1,077,284	986,112	91,172	109.25%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	3,309,260	3,492,099	-182,839	94.76%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADA CON SALUD	31,328	16,000	15,328	195.80%
DEV Y DESCUENTOS VTAS DE SERVICIOS	-125,419	-38,450	-86,969	326.19%
Total Ingresos de actividades ordinarias	39,016,311	40,503,654	-1,487,343	96.33%
Otros ingresos	1,002,750	157,471	845,279	636.78%
Donaciones y Proyectos	1,734,825	1,654,702	80,123	104.84%
Total Ingresos	41,753,887	42,315,827	-561,941	98.67%
Costos Operacionales	27,615,854	27,238,664	377,190	101.38%
Depreciacion Costos	1,640,838	1,678,074	-37,236	97.78%
Gastos Operacionales	3,420,055	3,613,828	-193,773	94.64%
Depreciacion gastos operacionales	166,801	153,893	12,908	108.39%
Gastos de administración	3,706,170	2,702,697	1,003,473	137.13%
Depreciacion gastos administrativos	82,404	100,122	-17,718	82.30%
Otros gastos	191,466	491,120	-299,654	38.99%
Total Costos y Gastos operacionales antes de deterior	36,823,588	35,978,398	845,189	102.35%
Provision Deterioro Cartera + Incapacidades	1,437,672	2,041,460	-603,788	70.42%
Total costos y gastos de actividades de operación	38,261,260	38,019,859	241,401	100.63%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3,492,626	4,295,969	-803,342	81.30%
Ingresos no operacionales	32,315	19,837	12,478	162.90%
Gastos no operativos	168,161	306,818	-138,656	54.81%
Gasto por impuesto a las ganancias	34,960	22,987	11,973	152.08%
EXCEDENTE DEL PERIODO	3,321,821	3,986,001	-664,181	83.34%

NIT.890.303.395-4

30



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Código No. 2592-1



INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA INFORME UNIDADES DE SERVICIO CONSOLIDADO ACUMULADO A DIC 31 2018 VS 2017

	A DIC 31 2018	A DIC 31 2017	Diferencia	% Variación
CONSULTA EXTERNA				
INGRESOS	5,164,878	4,210,741	954,137	22.66%
COSTOS	-3,181,978	-2,578,756	-603,222	23.39%
MARGEN OPERACIONAL CONSULTA EXTERNA	1,982,900	1,631,985	350,915	21.50%
QUIROFANOS				
INGRESOS	23,532,623	22,617,221	915,402	4.05%
COSTOS	-16,947,144	-15,878,572	-1,068,572	6.73%
MARGEN OPERACIONAL DE QUIROFANOS	6,585,479	6,738,649	-153,170	-2.27%
APOYO DIAGNOSTICOS				
INGRESOS	5,991,944	5,865,701	126,243	2.15%
COSTOS	-3,049,412	-2,905,395	-144,016	4.96%
MARGEN OPERACIONAL DE APOYOS DIAGNOSTICOS	2,942,533	2,960,306	-17,773	-0.60%
APOYO TERAPEUTICO				
INGRESOS	1,077,284	948,186	129,098	13.62%
COSTOS	-653,800	-571,310	-82,490	14.44%
MARGEN OPERACIONAL DE APOYOS TERAPEUTICA	423,485	376,876	46,608	12.37%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO				
INGRESOS	3,309,260	3,025,796	283,464	9.37%
COSTOS	-2,684,161	-2,667,809	-16,353	0.61%
MARGEN OPERACIONAL UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	625,099	357,987	267,112	74.62%
ACTIVIDADES DE EDUCACION				
INGRESOS	31,328	15,349	15,979	104.10%
COSTOS	-1,564,818	-1,405,182	-159,636	11.36%
MARGEN OPERACIONAL ACTIVIDADES DE EDUCACION	-1,533,490	-1,389,833	-143,657	10.34%

NIT.890.303.395-4

31



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

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/ 2018

EN MILES DE PESOS

	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18	Acumul 2018	Flujo Ppto Acumul Mensual	% Cumpi
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO	425,340	636,076	344,426	305,565	571,932	281,485	526,455	607,863	1,127,433	1,521,208	188,128	811,643	425,340	425,340	100.00%
INGRESOS															
Recaudos de Cartera	1,961,501	1,983,371	2,819,892	3,073,138	2,794,773	2,082,013	2,880,732	2,566,489	2,712,112	1,840,695	2,528,432	2,933,425	30,176,574	27,500,000	109.73%
Recaudos por implante Coclear	-	-	43,729	-	17,248	106,939	43,229	104,361	46,051	42,609	-	53,593	451,759	250,000	180.70%
Ventas de contado	704,273	650,611	644,243	578,764	629,207	611,440	697,157	747,567	673,831	731,757	624,818	653,767	7,947,437	9,300,000	85.46%
Ingresos por proyectos/donaciones	37,635	146,644	133,659	304,950	76,818	120,664	164,744	72,549	151,346	106,638	194,031	205,443	1,697,120	1,654,702	102.56%
Ingresos por enseñanza	1,658	1,271	917	811	1,080	494	1,653	756	532	1,636	20,674	152	31,633	16,267	194.46%
Ingresos por arrendamiento	2,515	1,651	1,795	3,693	3,005	1,998	2,148	2,400	1,728	2,034	5,599	11,205	41,763	28,397	147.07%
Por otros Ingresos	6,712	14,070	9,530	12,034	17,854	19,306	43,085	16,476	21,595	48,839	28,116	84,992	322,610	161,200	200.13%
Ingresos Financieros	1	1,273	928	1,728	1,885	-	2,214	3,430	4,676	61	3,621	6,139	25,957	14,301	181.51%
Dinero de inversión, se trasladó Bancos	-	69,663	142,703	-	-	299,527	-705,634	669,937	-	-870,510	183,309	-492,798	-703,803	765,700	-91.44%
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO	2,714,286	2,868,554	3,777,398	3,975,107	3,543,870	3,238,382	3,129,329	4,183,965	3,611,873	1,903,758	3,588,600	3,455,918	39,991,050	39,694,567	100.75%
TOTAL INGRESOS + SALDO DISPONIBLE	3,139,637	3,504,672	4,121,824	4,280,672	4,115,802	3,520,847	3,655,784	4,791,828	4,739,305	3,424,966	3,776,728	4,267,561	40,416,390	40,119,907	100.74%
EGRESOS															
Pagos a proveedores/amitipos	508,341	1,012,734	1,565,162	1,506,666	1,769,444	571,198	997,125	1,456,291	1,104,902	1,153,908	748,708	1,043,571	13,443,051	11,150,000	120.57%
Pagos por salarios/prestaciones sociales	259,997	473,558	334,613	305,848	296,003	481,548	304,027	313,326	324,660	310,950	314,886	623,383	4,342,801	5,844,400	73.06%
Egresos por aportes parafiscales	135,281	126,232	128,263	160,488	137,786	137,795	140,457	141,919	143,460	147,936	140,588	143,235,80	1,678,442	1,643,500	102.19%
Pago de honorarios + oferta mercantil	908,665	930,736	1,076,439	950,140	971,338	1,004,960	936,396	1,036,454	1,086,875	970,186	963,478	841,441	11,677,108	12,617,491	92.55%
Pagos por retenciones + impuestos	141,724	89,683	103,729	181,539	124,054	103,367	125,436	87,620	107,014	100,599	110,034	88,726,62	1,363,526	1,135,000	120.13%
Pagos por servicios públicos	82,503	46,327	51,257	51,949	49,445	45,585	44,142	50,637	43,170	47,142	49,116	63,209,14	624,482	599,000	104.25%
Gastos Bancarios y Financieros	911	11,248	10,965	16,055	11,689	9,348	12,741	12,741	12,887	12,505	29,343	72,904,63	211,430	202,201	104.56%
Recuombos de caja menor	29,869	31,665	38,265	40,392	43,879	23,786	36,642	39,362	36,208	36,723	43,268	41,741,27	441,801	384,000	115.05%
Pago de libranzas	39,282	35,224	36,740	37,397	34,840	99,182	36,088	31,287	31,018	31,297	30,783	30,811,72	473,950	506,000	93.67%
Otros servicios y reintegros	359,836	402,797	452,268	421,223	376,379	494,138	398,279	476,268	327,903	393,602	516,381	513,238	5,132,312	5,310,000	96.65%
(-) Intereses prestamo + capital	37,152	-	18,556	37,042	18,479	18,485	18,494	18,492	-	36,988	18,499	-	222,189	258,000	86.12%
TOTAL EGRESOS	2,503,561	3,160,203	3,816,259	3,708,741	3,833,336	2,994,392	3,047,921	3,664,396	3,218,097	3,236,838	2,965,085	3,462,263	39,611,093	39,748,592	99.65%
 NUEVO SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE	636,076	344,426	305,565	571,932	282,465	524,455	607,863	1,127,433	1,521,208	188,128	811,643	805,298	805,298	371,315	216.88%
FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA	33,484	86,727	26,572	268,456	469,961	214,961	1,009,326	704,653	1,120,303	2,099,108	1,988,421	2,663,876			

NIT.890.303.395-4



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Código No. 2592-1



INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA		
RAZONES FINANCIERAS AL 31 DE DICIEMBRE 2018-2017		
	AÑO 2018	AÑO 2017
<u>1. RAZONES DE LIQUIDEZ</u>		
1.1. RAZON CORRIENTE	2.54	1.76
	<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>	
	<u>PASIVOS CORRIENTES</u>	
1.2. RAZON RAPIDA DE PRUEBA ACIDA	2.49	1.72
	<u>ACT. CTES-INVENTARIOS</u>	
	<u>PASIVOS CORRIENTES</u>	
<u>2. RAZONES DE RENTABILIDAD</u>		
2.1. MARGEN NETO	7.96	2.81
	<u>UTILIDAD NETA</u>	
	<u>ING. OPERACIONAL</u>	
2.2. MARGEN OPERACIONAL	8.36	3.55
	<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>	
	<u>ING. OPERACIONAL</u>	

NIT.890.303.395-4



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



Código No. 2592-1



INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA EBITDA AL 31 DE DICIEMBRE 2018 - 2017

	AÑO 2018	AÑO 2017	Diferencia
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	41,753,887	39,960,914	1,792,972
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	3,321,821	1,121,486	2,200,335
Depreciaciones / costo / gasto	1,890,043	1,857,778	32,265
Saldo Amortizaciones	49,307	48,394	913
Gastos financieros (Intereses)	168,161	295,017	-126,856
Descuento amortizado	-155,266	161,054	-316,321
	5,274,065	3,483,729	1,790,336
	12.63%	8.72%	3.91%

NIT.890.303.395-4

34



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
ESTADO DE CARTERA A DICIEMBRE 31 2018

dic-18	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	3,280,554	5,624,701	3,708,737	2,191,519	1,554,700	1,921,976	408,361	18,690,547		
Pendiente por Radicar	1,383,630	7,886	682	26			1,243,213	1,392,224		
Cartera Proceso Reclamación								1,243,213		
Devoluciones	82,677	312						82,989		
Total general	4,746,861	5,632,899	3,709,419	2,191,545	1,554,700	1,921,976	1,651,573	21,408,973	2,863,245	18,545,728
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	5,112,890	5,083,368	1,840,304	1,846,591	886,465	1,612,668	112,774	16,495,061		
Pendiente por Radicar	1,967,023	10,586						1,977,610		
Cartera Proceso Reclamación		248,552	671,811	512,485	506,703	1,203,409	2,173,983	5,316,943		
Devoluciones	34,387	9,651	652	3,154	5,586	4,506	1,356	59,292		
Total general	7,114,300	5,352,157	2,512,767	2,362,230	1,398,754	2,820,583	2,288,114	23,848,907	1,986,835	21,862,072
Diferencia	-2,367,440	280,742	1,196,652	-170,685	155,946	-898,608	-636,540	-2,439,934	-	-3,316,343

NIT.890.303.395-4



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



<u>INDICADOR FINANCIERO RECUPERACION DE CARTERA A DICIEMBRE 2018</u>			
Formula:	Ingresos ordinarios de enero 1 a Diciembre 31 2018	=	\$ 39,016,311,225 Ingresos ordinarios
	Promedio Cuentas por cobrar (Saldo a Dic 31 2017 + Saldo al corte que se informa) / 2		
	Promedio Cuentas por cobrar		
	Dic 31 17	Dic 31 17	Incluyendo los valores
	31-dic.-18	31-dic.-18	recibidos sin cruzar
	\$ 21,846,203,986	\$ 21,846,203,986	
	\$ 18,529,645,973	\$ 18,529,645,973	
	<u>\$ 40,375,849,959</u>	<u>\$ 40,375,849,959</u>	
	Resultado promedio cuentas por cobrar	=	\$ 20,187,924,980
		2	
Aplicación formula			
	Resultado de la rotacion		1.62
	39,016,311,225 =		
	20,187,924,980		
	La rotacion de cartera es de 1.62		
	Resultado del promedio en recuperacion		222
	360 dias (dias de 1 enero 2018 a 31 Dic 2018 =		
	1.62		
	La recuperacion de cartera del El Instituto es en promedio 222 dias.		

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



BUSCAMOS LUZ EN LA SOMBRA Y PALABRA EN EL SILENCIO

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
NIT 890.303.395-4
Estado de Resultados del 01 Enero al 31 de Diciembre del año 2018 comparado Año 2017

	dic-18	Acum a Diciembre 2.018	Acum a Diciembre 2.017	Diferencia	% Variacion
CLINICA					
Ingresos de actividades ordinarias	2,389,958	\$ 37,173,897	\$ 34,964,395	\$ 2,209,502	6.32%
Otros ingresos	58,816	\$ 1,179,087	\$ 253,937	\$ 925,150	364.32%
Donaciones y Proyectos	76,456	\$ 400,413	\$ 451,430	\$ -51,017	-11.30%
Total ingresos	2,525,229	\$ 38,753,397	\$ 35,669,762	\$ 3,083,635	8.64%
Costos y Gastos Operacionales	\$ 4,258,560	\$ 29,799,888	\$ 31,013,026	\$ -1,213,138	-3.91%
Gastos de administración	\$ 299,645	\$ 3,244,943	\$ 2,692,734	\$ 552,209	20.51%
Otros gastos	\$ 86,495	\$ 296,367	\$ 510,543	\$ -214,175	-41.95%
Total Costos y Gastos	\$ 4,644,700	\$ 33,341,198	\$ 34,216,303	\$ -875,105	-2.56%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -2,119,470	\$ 5,412,199	\$ 1,453,459	\$ 3,958,739	272.37%
Ingresos no operacionales	\$ 6,375	\$ 32,304	\$ 18,950	\$ 13,354	70.47%
Gastos no operativos	\$ 28	\$ 168,161	\$ 295,017	\$ -126,856	-43.00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ -2,113,123	\$ 5,276,341	\$ 1,177,392	\$ 4,098,950	348.14%

	dic-18	Acum a Diciembre 2.018	Acum a Diciembre 2.017	Diferencia	% Variacion
REHABILITACION					
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 3,195	\$ 19,851	\$ 19,775	\$ 76	0.38%
Otros ingresos	\$ 12,587	\$ 15,485	\$ 7,113	\$ 8,373	118%
Donaciones y Proyectos	\$ 116,601	\$ 1,086,287	\$ 2,443,001	\$ -1,356,714	-55.53%
Total ingresos	\$ 132,383	\$ 1,121,623	\$ 2,469,888	\$ -1,348,265	-54.59%
Costos y Gastos Operacionales	\$ 229,632	\$ 2,598,661	\$ 2,359,194	\$ 239,466	10.15%
Gastos de administración	\$ 8,079	\$ 138,824	\$ 88,338	\$ 50,486	57.15%
Otros gastos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Total Costos y Gastos	\$ 237,711	\$ 2,737,485	\$ 2,447,532	\$ 289,953	11.85%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -105,327	\$ -1,615,861	\$ 22,356	\$ -1,638,217	-7327.84%
Ingresos no operacionales	\$ 11	\$ 11	\$ 125	\$ -114	-91.20%
Gastos no operativos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ -105,316	\$ -1,615,850	\$ 22,481	\$ -1,638,331	-7287.67%

NIT.890.303.395-4

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

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



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



Código No. 2592-1

Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



BUSCAMOS LUZ EN LA SOMBRA Y PALABRA EN EL SILENCIO

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
NIT 890.303.395-4
Estado de Resultados del 01 Enero al 31 de Diciembre del año 2018 comparado Año 2017

	dic-18	Acum a Diciembre 2.018	Acum a Diciembre 2.017	Diferencia	% Variacion
BUENAVENTURA					
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 54,628	\$ 987,858	\$ 1,044,634	\$ -56,777	-5.44%
Otros ingresos	\$ 197	\$ 1,168	\$ 522	\$ 646	123.94%
Donaciones y Proyectos	\$ 31,564	\$ 235,854	\$ 270,450	\$ -34,596	-12.79%
Total ingresos	\$ 86,389	\$ 1,224,880	\$ 1,315,606	\$ -90,726	-6.90%
Costos y Gastos Operacionales	\$ 121,495	\$ 1,299,138	\$ 1,313,282	\$ -14,144	-1.08%
Gastos de administración	\$ 12,774	\$ 139,888	\$ 102,486	\$ 37,402	36.50%
Otros gastos	\$ -	\$ 1	\$ 3,320.00	\$ -3,319	-100%
Total Costos y Gastos	\$ 134,269	\$ 1,439,027	\$ 1,419,088	\$ 19,939	1.41%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -47,881	\$ -214,146	\$ -103,482	\$ -110,665	-106.94%
Ingresos no operacionales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Gastos no operativos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ -47,881	\$ -214,146	\$ -103,482	\$ -110,665	106.94%

	dic-18	Acum a Diciembre 2.018	Acum a Diciembre 2.017	Diferencia	% Variacion
PALMIRA					
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 32,273	\$ 539,753	\$ 338,496	\$ 201,257	59.46%
Otros ingresos	\$ 6,807	\$ 15,882	\$ 2	\$ 15,880	794017.80%
Donaciones y Proyectos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Total ingresos	\$ 39,079	\$ 555,635	\$ 338,498	\$ 217,137	64.15%
Costos y Gastos Operacionales	\$ 47,418	\$ 453,061	\$ 325,143	\$ 127,918	39.34%
Gastos de administración	\$ 264,817	\$ 264,837	\$ 1	\$ 264,837	51126828.38%
Otros gastos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Total Costos y Gastos	\$ 312,236	\$ 717,899	\$ 325,143	\$ 392,755	120.79%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -273,157	\$ -162,264	\$ 13,355	\$ -175,618	-1315.04%
Ingresos no operacionales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Gastos no operativos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ -273,157	\$ -162,264	\$ 13,355	\$ -175,618	-1315.04%

NIT.890.303.395-4

38

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

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



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



BUSCAMOS LUZ EN LA SOMBRA Y PALABRA EN EL SILENCIO

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
NIT 890.303.395-4
Estado de Resultados del 01 Enero al 31 de Diciembre del año 2018 comparado Año 2017

	dic-18	Acum a Diciembre 2.018	Acum a Diciembre 2.017	Diferencia	% Variacion
PUERTO TEJADA					
Ingresos de actividades ordinarias	\$ -	\$ 39,935	\$ 41,532	\$ -1,598	-3.85%
Otros ingresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Donaciones y Proyectos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Total ingresos	\$ -	\$ 39,935	\$ 41,532	\$ -1,598	-3.85%
Costos y Gastos Operacionales	\$ 156	\$ 25,459	\$ 29,208	\$ -3,749	-12.84%
Gastos de administración	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Otros gastos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Total Costos y Gastos	\$ 156	\$ 25,459	\$ 29,208	\$ -3,749	-12.84%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -156	\$ 14,476	\$ 12,324	\$ 2,152	17.46%
Ingresos no operacionales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Gastos no operativos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ -156	\$ 14,476	\$ 12,324	\$ 2,152	17.46%

	dic-18	Acum a Diciembre 2.018	Acum a Diciembre 2.017	Diferencia	% Variacion
VALLADO					
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 13,976	\$ 290,549	\$ 235,712	\$ 54,837	23.26%
Otros ingresos	\$ -	\$ 19	\$ -	\$ 19	100.00%
Donaciones y Proyectos	\$ -	\$ -	\$ 1,947	\$ -1,947	-100.00%
Total ingresos	\$ 13,976	\$ 290,568	\$ 237,659	\$ 52,909	22.26%
Costos y Gastos Operacionales	\$ 26,370	\$ 267,224	\$ 238,171	\$ 29,053	12.20%
Gastos de administración	\$ 54	\$ 81	\$ 72	\$ -	0.00%
Otros gastos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Total Costos y Gastos	\$ 26,424	\$ 267,305	\$ 238,243	\$ 29,062	12.20%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -12,448	\$ 23,263	\$ -584	\$ 23,848	4081.15%
Ingresos no operacionales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
Gastos no operativos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ -12,448	\$ 23,263	\$ -584	\$ 23,848	-4081.15%
EXCENTE DEL PERIODO CONSOLIDADO	\$ -2,552,082	\$ 3,321,821	\$ 1,121,486	\$ 2,200,335	196.20%

NIT.890.303.395-4

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

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