



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



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

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

Relacion Informacion con corte a diciembre 31de 2023

Notas a los Estados Financieros	2
Estados de Situacion Financiera	31
Estado de cambios en el patrimonio	32
Estados de Resultados Integral	33
Estados de Resultados Integral comparativo presupuesto	34
Informe por Unidades de Servicio Consolidado	35
Estado de flujo de efectivo	36
Razones financieras	37
Ebitda	38
Estado de cartera	39
Indicador financiero recuperacion de cartera	40
Estado de resultados por centros de trabajo	41
Certificado de Suficiencia Patrimonial	45

NIT.890.303.395-4

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

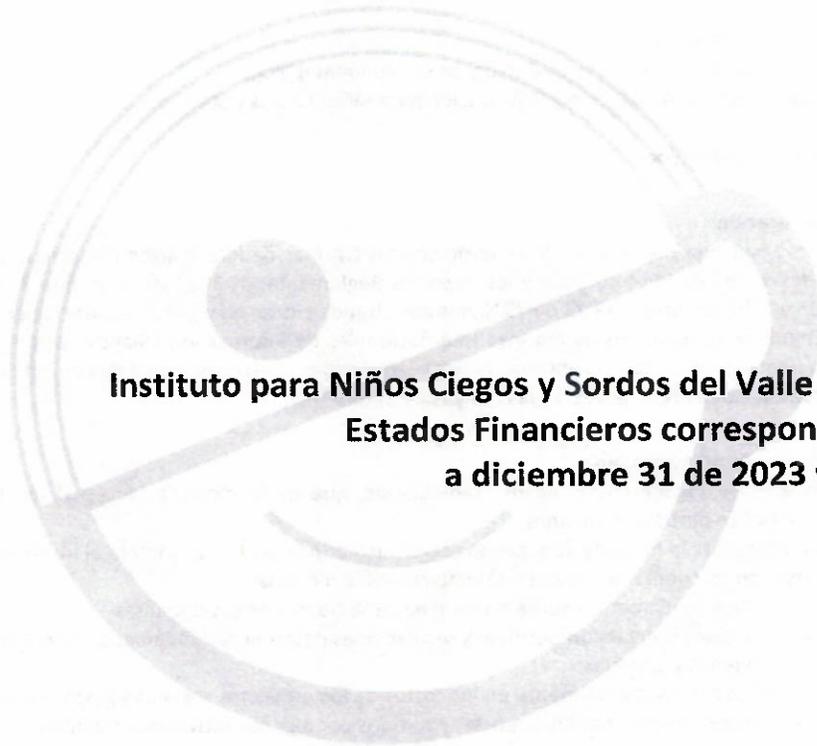
CALI
Dirección Clínica: Calle 5B2 # 37A - 50
Dirección Rehabilitación: Carrera 38 # 5B1 - 39
PBX: 514 0233 - Fax: 558 2782



INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS
Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
BUSCAMOS LUZ EN LA SOMBRA
Y PALABRA EN EL SILENCIO



SC2592-1



Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca
Estados Financieros correspondientes
a diciembre 31 de 2023 vs 2022

NIT. 890.303.395 - 4

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

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

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

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

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

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

1



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 2023 Y AÑO 2022
(Cifras en pesos colombianos)

1. Entidad que informa

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

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

El Instituto tiene como objeto social:

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

La vigencia del Instituto es indefinida

2. Bases de contabilización

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

3. Moneda funcional y de presentación

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

La moneda funcional representa la moneda de entorno económico principal en el que opera el Instituto.

Esta de determinó teniendo en cuenta que el peso colombiano es la moneda:

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

4. Principales Políticas Contables

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

A. Bases de medición

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

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

NIT. 890.303.395 - 4

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

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

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

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

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

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



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

B. Efectivo y equivalentes al efectivo

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

C. Instrumentos Financieros

i. Activos Financieros

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

Instrumento de Deuda

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

Reconocimiento y Medición

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

En el reconocimiento inicial, el Instituto valora los activos financieros a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se mide al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Los costos de transacción de activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan directamente en la cuenta de resultados.

Los excedentes o pérdidas de un instrumento de deuda que se valora posteriormente a su valor razonable y no es parte de una relación de cobertura se reconocen en 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

NIT. 890.303.395 - 4

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

3

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

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

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

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

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



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.

NIT. 890.303.395 - 4

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

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

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

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

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

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



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

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

ii. Costos posteriores

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

iii. Depreciación

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

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

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

iv. Baja en cuentas

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

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

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

v. Gastos financieros

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

F. Activos intangibles distintos de la plusvalía y otros activos

Los activos intangibles se componen de:

i. Derechos, marcas, licencias y software

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

ii. Deterioro en el valor de activos tangibles e intangibles

El Instituto revisa anualmente si existen condiciones que indiquen que los activos puedan haber sufrido deterioro en su valor. Si alguna condición existe, se cuantifica el valor recuperable del activo para determinar la posible pérdida por

NIT. 890.303.395 - 4

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

5

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

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

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

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

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



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

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

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

iii. **Baja de activos intangibles**

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

iv. **Gastos pagados por anticipado**

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

G. Instrumentos financieros Pasivos

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

i. **Obligaciones financieras**

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

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

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

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

iii. **Pasivo financiero dado de baja**

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

H. Impuestos

i. **Impuestos corrientes**

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

I. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

NIT. 890.303.395 - 4

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

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

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

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

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

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



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

J. Beneficios a los empleados

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

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

Se realiza beneficio post empleo a una persona, para este caso se utiliza valoración por actuarios calificados, para establecer el valor razonable de este pasivo.

K. Ingresos recibidos de terceros

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

L. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios son medidos al valor razonable del activo recibido o por recibir, por la venta de bienes, prestación de servicios, donaciones y arrendamientos en el curso normal de los negocios, neto de descuentos, provisión por devoluciones, impuestos al valor agregado.

Los ingresos se reconocen en el estado de resultados como tal cuando: (1) su importe puede medirse con fiabilidad; (2) es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluirán al Instituto (3) el grado de terminación de la transacción en la fecha del estado de situación financiera, puede ser medido con fiabilidad; (4) los costos ya incurridos en la venta del bien o prestación del servicio así como los que quedan por incurrir para completarlos, pueden ser medidos con fiabilidad; y (5) el Instituto ha transferido los riesgos y ventajas de tipo significativo derivado de la propiedad de los bienes.

Los ingresos por intereses de un activo financiero se reconocen cuando sea probable que el Instituto reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable. Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable.

M. Costos y Gastos operacionales

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

N. Gastos de administración

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

O. Otros ingresos y gastos

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

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

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

NIT. 890.303.395 - 4

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

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

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

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

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

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



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 costos para la venta y el valor en uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro el valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado. Las modificaciones a las NIIF para Pymes incorporadas al marco normativo colombiano mediante el decreto reglamentario 2496 de 2015 y que aplicaran a partir de enero de 2017 se detallan a continuación:

Q. Administración de riesgos financieros

Factores de riesgo financieros

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

Riesgos de mercado

- Riesgos de cambio

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

- Riesgo de crédito

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

- Riesgo de Liquidez:

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

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

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

- Riesgo de tasa de interés

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

Mediciones del valor razonable

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

R. Uso de estimados y juicios contables

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

- Valor razonable en instrumentos financieros

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

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

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

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

NIT. 890.303.395 - 4

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



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

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

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

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

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



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

- i. Los terrenos, construcciones y edificaciones están sujeta a la estimación de los peritos evaluadores de acuerdo con el análisis técnico definido en los avalúos de inmuebles.
- ii. Para los demás propiedades, planta y equipo la determinación está sujeta a la estimación de la administración respecto de la utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada.

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

- provisiones

El Instituto realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos.

Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

Modificaciones de NIFF

Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015

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

NIT. 890.303.395 - 4

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

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

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

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

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

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



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

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

Decreto 2170 del 22 de diciembre de 2017 Que adhiere el párrafo 29.13 al anexo 2.1 del Estándar para Pymes, dicho párrafo incluye 5 ejemplos de situaciones en las que surgen diferencias temporarias y realiza una aclaración vs la norma anterior.

Con relación a las propiedades, planta y equipo, cuyo tratamiento está dispuesto en la Sección 17 del Estándar Internacional para Pymes, las nuevas disposiciones del Decreto 2496 dieron vía libre para que este tipo de bienes sean valuados en su medición posterior por el método de revaluación.

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

1. Efectivo y Equivalente al Efectivo

La composición del rubro es la siguiente: Los dineros que hay en fondos de caja, bancos y cuentas de ahorro se utilizan para la operatividad del periodo siguiente, y las inversiones se tienen destinadas para proyectos futuros, y obligaciones futuras (primas, cesantías, renovación y compra de nueva tecnología).

Efectivo y equivalentes de efectivo	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
FONDOS EN CAJA	78.659.464	44.992.012	33.667.452	74,83%
FONDOS EN BANCOS	297.325.289	183.543.201	113.782.089	61,99%
FONDOS EN CUENTAS DE AHORRO	898.660.086	714.572.538	184.087.547	25,76%
SUB TOTAL	1.274.644.839	943.107.751	331.537.088	35,15%
INVERSIONES	7.830.939.221	11.363.105.792	-3.532.166.571	-31,08%
SUB TOTAL	7.830.939.221	11.363.105.792	-3.532.166.571	-31,08%
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	9.105.584.059	12.306.213.542	-3.200.629.483	-26,01%

NIT. 890.303.395 - 4

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

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

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

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

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

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



Fondos en Caja	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
Caja general	70.347.850	32.634.003	37.713.847	115,57%
Cajas menores	5.000.000	8.640.000	-3.640.000	-42,13%
Moneda extranjera	3.311.614	3.718.008	-406.395	-10,93%
Total fondos en caja	78.659.464	44.992.012	33.667.452	74,83%

Fondos de Inversión	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
Fondos de Inversión	-	556.854	-556.854	-100,00%
CDT	7.452.992.985	10.909.453.741	-3.456.460.756	-31,68%
Costo amortizado intereses	377.946.236	453.095.197	-75.148.961	-16,59%
Total fondo destinación específica	7.830.939.221	11.363.105.792	-3.532.166.571	-31,08%

Las inversiones se han realizado en las siguientes entidades:

Entidad	Valor CDT	Provisión interés	Total
BANCO DAVIVIENDA SA	1.483.722.765,00	75.694.152,07	1.559.416.917
BANCOLOMBIA SA	600.000.000,00	42.351.439,62	642.351.440
BANCO W SA	1.163.609.455,00	23.013.069,23	1.186.622.524
BANCIEN SA Y/O BAN100 SA	888.971.086,00	50.882.349,09	939.853.435
BANCO MUNDO MUJER S.A	767.130.338,41	52.185.804,63	819.316.143
BANCO DE OCCIDENTE	1.253.035.196,00	65.177.907,65	1.318.213.104
BANCO DE LAS MICROFINANZAS BANCAMIA SA	883.206.480,55	52.074.812,58	935.281.293
MIBANCO BANCO DE LA MICROEMPRESA DE COLOMBIA SA	413.317.663,96	16.566.700,88	429.884.365
Total	7.452.992.984,92	377.946.235,75	7.830.939.221

2. Cuentas por cobrar

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

El período promedio de crédito otorgado en la venta de bienes y prestación de servicios es de 60 días desde la fecha de factura, durante los cuales no se genera cobro de intereses. Después de esta fecha se utiliza el método de interés efectivo mediante del costo amortizado. La tasa efectiva utilizada para este cálculo es del 6%, teniendo en cuenta que a la fecha no se tienen deudas con proveedores, y se tomó el promedio de la tasa de inversiones.

La composición del rubro es la siguiente:

Cuentas por cobrar comerciales, neto	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
CLIENTES CARTERA MENOR 360 DIAS	17.135.390.956	15.652.551.577	1.482.839.379	9,47%
DETERIORO CARTERA MENOR 360 DIAS	-687.546.921	-1.040.841.650	353.294.729	-33,94%
CLIENTES PAGOS SIN SOPORTE	-681.380.610	-2.085.927.072	1.404.546.462	-67,33%

NIT. 890.303.395 - 4

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

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

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

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

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

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



INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS
Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
BUSCAMOS LUZ EN LA SOMBRA
Y PALABRA EN EL SILENCIO



SC2592-1

COSTO AMORTIZADO CARTERA	-90.103.469	-122.596.947	32.493.478	-26,50%
Total Cuentas por cobrar comerciales, neto	15.676.359.957	12.403.185.908	3.273.174.049	26,39%

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.

Código Cuenta Contable	Cuenta Contable	NIT Tercero	Tercero	Nuevo Saldo
13063501	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1.383.400
13066001	ASEGURADORAS	860027404	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SA	10.059.152
13063501	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	900935126	ASMET SALUD EPS S.A.S	44.432.160
13060601	EPS SUBSIDIADO	900935126	ASMET SALUD EPS S.A.S	4.497.000
13060501	EPS CONTRIBUTIVO	890303093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFENALCO VALLE DEL AGENTE	75.797.717
13060601	EPS SUBSIDIADO	890303093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFENALCO VALLE DEL AGENTE	3.623.500
13061001	INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD	900228989	CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS	125.000
13066001	ASEGURADORAS	860002503	COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR SA	120.300
13065001	ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES	800226175	COMPANIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA SA	279.680
13061501	EMPRESA MEDICINA PREPAGADA	805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	43.142.065
13060501	EPS CONTRIBUTIVO	830023202	COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA	7.203.000
13067501	ENTIDAD DEL REGIMEN DE EXCEPCION	830023202	COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA	199.360
13067501	ENTIDAD DEL REGIMEN DE EXCEPCION	901541188	DISPENSARIO MEDICO CALI	107.061.020
13067501	ENTIDAD DEL REGIMEN DE EXCEPCION	901540793	DISPENSARIO MEDICO NIVEL I BAHIA MALAGA	19.343.432
13060601	EPS SUBSIDIADO	901021565	EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.S.	6.223.718
13060601	EPS SUBSIDIADO	837000084	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS INDIGENA	21.150
13063501	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	837000084	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS INDIGENA	1.850
13060501	EPS CONTRIBUTIVO	800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA	317.234.154
13060501	EPS CONTRIBUTIVO	805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SA S	10.652.620
13060501	EPS CONTRIBUTIVO	800088702	EPS SURAMERICANA SA	4.134.214
13061001	INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD	890326698	INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE	3.178.000

NIT. 890.303.395 - 4

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

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

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

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

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

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

12



13061001	INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD	900244911	IPS NUEVA POPAYAN U.T	1.682.800
13066001	ASEGURADORAS	860039988	LIBERTY SEGUROS S.A.	61.132
13061501	EMPRESA MEDICINA PREPAGADA	800153424	MEDISANITAS SAS COMPANIA DE MEDICINA PREPAGADA	1.674.096
13060501	EPS CONTRIBUTIVO	900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	83.328
13061001	INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD	900022253	OFTALMOSANITAS CALI SAS	3.078.000
13065001	ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES	860011153	POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS S.A	2
13060501	EPS CONTRIBUTIVO	800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	82.000
13066001	ASEGURADORAS	860002180	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S A	209.200
13066001	ASEGURADORAS	890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	13.375.396
13062001	COMPAÑIAS ASEGURADORAS DEL SOAT	860009578	SEGUROS DEL ESTADO SA	1.078.035
13063001	PARTICULAR PERSONA JURIDICA	900033752	UNIVER PLUS SA	191.800
13067501	ENTIDAD DEL REGIMEN DE EXCEPCION	891500319	UNIVERSIDAD DEL CAUCA	846.200
13063001	PARTICULAR PERSONA JURIDICA	890316745	UNIVERSIDAD ICESI	306.129
			Total	681.380.610

Cuentas por cobrar comerciales, largo plazo neto	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
CLIENTES CARTERA MAYOR A 360 DIAS	4.348.920.193	4.507.097.434	-158.177.241	-3,51%
DETERIORO	-4.348.920.193	-4.507.097.434	158.177.241	-3,51%
Total Cuentas por cobrar comerciales, largo plazo, neto	-	-	-	100,00%

Anticipos y avances:

Otras cuentas por Cobrar	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
ANTICIPOS Y AVANCES	146.986.904	494.424.446	-347.437.542	-70,27%
CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	27.361.422	14.768.688	12.592.734	85,27%
DEUDORES VARIOS	41.611.304	38.357.034	3.254.270	8,48%
Total Otras cuentas por Cobrar	215.959.630	547.550.168	-331.590.539	-60,56%

Detalle de anticipos

NIT Tercero	Tercero	Nuevo Saldo a Dic 2023	Concepto	Fecha
14985378	ADAN DURAN YOMAYUSA	27.621.480	Anticipo sala de espera buenaventura. Comprobante de Egreso BANC0000001283. Se legaliza enero 2024	10/11/2023

NIT. 890.303.395 - 4

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

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

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

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

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

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



8752068	ALBERTO CHAVEZ HERRERA	702.000	Punteras giratorias bola de golf 8 unids. OS-16805 / pizarras Braille de 4 reglones por 28 cajetines. OS-ALCO799. Facturas llegan con fecha enero 2024	29/06/2023 Y 18/12/2023
29508124	ANGELICA MARIA PIAMBA IBARRA	433.333	Descuento en tres (3) cuotas autorizado por direccion general	30/11/2023
901693056	BOLETAENLINEA SAS	300.000	ANTICIPO BOLETA EN LINEA. Comprobante de Egreso BDAV0000000475. Pendiente factura electronica	17/10/2023
901475833	CASA MEDICA ALKAMY SAS	1.071.684	ALCO691. Comprobante de Egreso BANC0000001488. Factura llega con fecha enero 2024	24/11/2023
79869077	DIEGO ALEXANDER PULIDO ROMERO	990.000	COMPRA DE INSUMOS MEDICOS ID-5341107 PARA PEDIDOS DE DICIEMBRE 2023. FORMA DE PAGO 50% ANTICIPADO TIEMPO DE ENTREGA 25 DIAS HABILES OC-FPP0000000581	13/12/2023
828002423	DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS SAS DISCOLMEDICAS	34.884	Saldo oc00068. Comprobante de Egreso BANC0000000369 \$814,104. Factura llega con fecha enero 2024	24/02/2023
901146454	EQUIPOS INDUSTRIALES FENIX SAS	990.000	COMPRA DE DESHUMIDIFICADOR DE 70 PINTAS HONEYWELL OC. 98 AF	27/11/2023
900185676	EXIMEDICAL SAS	411.964	Compra de instrumental para central de esterilizacion	21/12/2023
14700846	HAIR FERNANDO HINESTROZA RUIZ	14.945	NOCHE DE LUZ GRUPO MUSICAL BUENAVENTURA. Saldo de anticipo	06/10/2023
900352772	HANNA INSTRUMENTS S.A.S.	95.177	compra de insumos para pedidos de julio 2023 cotizacion # 300532 tiempo de entrega 5 dias habiles forma de pago 100%. Saldo se cruzara con otras facturas	05/04/2023
900352772	HANNA INSTRUMENTS S.A.S.	416.428	ANTICIPO. Comprobante de Egreso BDAV0000000477. Pendiente realicen el servicio	17/10/2023
900332988	IME IMPORTMEDICAL COLOMBIA SAS	990.000	Compra instrumental marca NOPA pedido de central. Se legaliza con factura enero 2024	22/03/2023
901365243	INDUSTRIAS MEDICOL SAS	4.712.400	23016-AC MODULO EN ACERO INOX OC AF-1553. Legalizan en enero 2024	24/02/2023
38869174	JACQUELINE RIOS CASTAÑEDA	2.000.000	Descuento por 4 cuotas	30/11/2023
66980745	MARCELA CAICEDO ROA	34.000.000	Descuento 20 cuotas	30/11/2023

NIT. 890.303.395 - 4

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

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

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

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

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

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



66942823	MARIA DARLY SINISTERRA BENITEZ	4.200.000	Descuento por cuotas	
830053755	MEDINISTROS SAS	17.720.549	ANTICIPO 065. Comprobante de Egreso BDAV0000000476, pendiente pedido	17/10/2023
59760036	PAOLA YOLIMA TORO SANCHEZ	486.450	HOSPEDAJE HOTEL PERSONAL BVENTURA POR CELEBRACION FIN DE AÑO FORMA DE PAGO 50%. Pendiente factura electronica	28/11/2023
860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	3.839.057	50% VALOR ASUMIDO DE MATRICULA TERCER SEMESTRE DR. ANDRES FELIPE QUIÑONEZ-AUDITOR MEDICO. SE CRUZA ENERO 2024 CON FACTURA MATRICULA	22/12/2023
901365510	PRIMERA RESPUESTA S.A.S	4.575.550	OS-1519 DEMARCACION Y SEÑALIZACION PARQUEADERO	11/01/2023
900861294	PROYECTOS TECNOLOGICOS PUBLICITARIOS S.A.S.	314.576	OS-16497 MERCADEO 10 HABLADORES CON QR. SE LEGALIZA CON FACTURA ENERO 2024	10/04/2023
94431299	VICTOR RENE GRIJALBA FIGUEROA	990.000	alco393. Comprobante de Egreso BANC0000001025. PENDIENTE REALICEN SERVICIO	10/10/2023
1144159874	LAURA MARIA BENAVIDES ANGEL	1.980	SALDO QUE LEGALIZA EN ENERO 2024 / FATURA LLEGO CON FECHA ENERO	27/12/2023
16642876	PEDRO PABLO PEREA MAFLA	40.000.000	ANTICPO SE DESCUENTA CINCO MILLONES MENSUALES	30/09/2023
32774149	ERIKA GARCIA AMADOR	6.000	SALDO QUE LEGALIZA EN ENERO 2024 / FATURA LLEGO CON FECHA ENERO	26/12/2023
31713622	SANDRA JOHANNA ESCOBAR	68.447	SALDO QUE LEGALIZA EN ENERO 2024 / FATURA LLEGO CON FECHA ENERO	26/12/2023
	Total	146.986.904		

Deudores Varios:

Deudores varios	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
ORDENES SIN FACTURAR	9.749.316	-	9.749.316	100,00%
INCAPACIDADES POR COBRAR	56.861.118	63.519.492	-6.658.374	-10,48%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8.239.851	3.275.761	4.964.090	151,54%
CXC PROFESIONALES OFERTA MERCANTIL	4.644.000	11.633.863	-6.989.863	-60,08%
CXC PROFESIONALES CONVENIOS	2.189.100	-	2.189.100	100,00%
DETERIORO INCAPACIDADES	-40.072.082	-40.072.082	-	0,00%
Total Deudores varios	41.611.304	38.357.034	3.254.270	8,48%

NIT. 890.303.395 - 4

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

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

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

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

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

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



Incapacidades:

Cuenta Contable	NIT Tercero	Tercero	Nuevo Saldo	Deterioro	Total
INCAPACIDADES POR COBRAR	805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SA S	1.342.497	- 1.342.497	-
INCAPACIDADES SOS	29675004	VICTORIA EUGENIA MARTINEZ LOPEZ	44.581		44.581
INCAPACIDADES SOS	31583971	FRANCY ELENA OCHOA MEJIA	45.156		45.156
INCAPACIDADES SOS	1144134184	DANIELA MARMOLEJO CARDONA	141.473		141.473
INCAPACIDADES SOS	1144037458	DANIELA MANRIQUE VIDAL	1.236.200		1.236.200
INCAPACIDADES SOS	29679289	PAOLA ANDREA FRANCO GOMEZ	4.297.265		4.297.265
INCAPACIDADES POR COBRAR	901097473	MEDIMAS EPS	1.610.077	- 1.610.077	-
INCAPACIDADES POR COBRAR	890303093	COMFENALCO VALLE	1.686.652	- 1.686.652	-
INCAPACIDADES COMFENALCO	38465989	LUZ MERCEDES GONZALEZ PATARROYO	193.333		193.333
INCAPACIDADES POR COBRAR	805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. EN LIQUIDACION	35.601.990	- 35.432.856	169.134
INCAPACIDADES SURA	1144143095	ANA CRISTINA VARGAS CAMARGO	734.694		734.694
INCAPACIDADES SURA	38555690	LEIDY VELEZ GUERRERO	9.038.820		9.038.820
INCAPACIDADES SANITAS	66858920	NANCY BERNARDA CUARAN TOBAR	39.872		39.872
INCAPACIDADES SANITAS	76317692	FLORENCIO MOPAN NARVAEZ	78.665		78.665
INCAPACIDADES SANITAS	31713622	SANDRA JOHANNA ESCOBAR	206.579		206.579
INCAPACIDADES SANITAS	36380599	FANNY YANETH CABRERA PERDOMO	418.377		418.377
INCAPACIDADES NUEVA EPS	900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	- 792.981		- 792.981
INCAPACIDADES NUEVA EPS	6433381	WILLIAM GONZAGA ARAUJO ALVAREZ	204.714		204.714
INCAPACIDADES NUEVA EPS	66679476	SANDRA MILENA TORRES CABEZA	694.487		694.487
INCAPACIDADES SALUD TOTAL	66980154	ALEJANDRA MONTOYA LLANOS	38.667		38.667
		Total	56.861.118	- 40.072.082	16.789.036

3. Anticipo de Impuestos corrientes

La composición de este rubro es la siguiente:

NIT. 890.303.395 - 4

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

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

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

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

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

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



Anticipos por impuestos corrientes	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	241.191	467.562	-226.371	-48,42%
RETEFUENTE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	39.580.295	20.768.981	18.811.314	90,57%
Total Anticipos por impuestos corrientes	39.821.486	21.236.543	18.584.944	87,51%

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

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

4. Inventarios

Inventarios	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
INVENTARIOS	1.401.784.106	1.201.870.031	199.914.075	16,63%
ANTICIPO INVENTARIOS	241.570	-	241.570	100,00%
Total Inventarios	1.402.025.676	1.201.870.031	200.155.645	16,65%

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

NIT Tercero	Tercero	Valor Débito	Fecha	
901723838	COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL HAPPY'S SAS	241.570,00	20/12/2024	Pedido llega enero 2024

5. Gastos pagados por anticipado

La composición de este rubro es la siguiente:

Gastos pagados por anticipado	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
SEGUROS	307.290.891	274.437.469	32.853.422	11,97%
Total Gastos pagados por anticipado	307.290.891	274.437.469	32.853.422	11,97%

Los seguros que adquiere generalmente el Instituto de mayor cuantía se refieren a póliza de responsabilidad civil que se renovó en este mes de diciembre 2023, y la póliza de todo riesgo que se renovó en marzo 31 2023.

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

NIT. 890.303.395 - 4

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

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

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

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

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

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



6. Propiedad, Planta y Equipo

Propiedad Planta y Equipo	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
TERRENOS	8.065.675.001	8.065.675.001	-	0,00%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	3.895.000	-	3.895.000	100%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	21.439.169.548	20.804.502.108	634.667.440	3,05%
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	136.333.609	207.464.179	-71.130.570	-34,29%
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.235.294.236	1.867.697.357	367.596.879	19,68%
EQUIPO DE OFICINA	988.540.406	816.162.784	172.377.622	21,12%
EQU DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	2.995.825.045	2.593.799.651	402.025.394	15,50%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	20.499.017.711	15.827.650.978	4.671.366.733	29,51%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	127.151.098	126.730.273	420.825	0,33%
ANTICIPO COMPRA ACTIVOS FIJOS	119.353.576	-	119.353.576	100,00%
Total Propiedades plantas y equipos	56.610.255.230	50.309.682.331	6.300.572.899	12,52%
DEPRECIACION	-17.658.815.067	-14.572.932.922	-3.085.882.145	21,18%
Total Propiedades plantas y equipos neto	38.951.440.163	35.736.749.409	3.214.690.754	9,00%

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

Al cierre de diciembre 31 de 2019, el Instituto registro la revaluación de sus bienes con base en avalúo técnico a esa fecha la cual ascendió a \$9,983,993,972

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

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

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

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

NIT. 890.303.395 - 4

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

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

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

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

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

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



NIT Tercero	Tercero	Nuevo Saldo a Dic 2023	Concepto	Fecha
901146454	EQUIPOS INDUSTRIALES FENIX SAS	\$ 6.639.796	COMPRA DE DESHUMIDIFICADOR DE 70 PINTAS HONEYWELL OC. 98 AF / COMPRA DE DESHUMIDIFICADORES PARA QUIROFANOS RQ.22896 COTIZACION # 1102056 FORMA DE PAGO 50% ANTICIPO SALDO OC 110 AF	26/12/2023
830062565	OPIMED SAS	\$ 9.668.750	COMPRA DE INSTRUMENTAL PARA PEDIDO DE CENTRAL ID-5268780 FORMA DE PAGO 50% ANTICIPO SALDO CONTRA ENTREGA RQ.22497 OC 74 AF	15/11/2023
901161884	SERVICIOS & EQUIPOS BIOMEDICOS SAS	\$ 101.951.530	COMPRA DE EQUIPO VIDEONISTAGMOGRAFO (VNG) SEGUN COTIZACION # 10701 VERSION 5 EL PROVEEDOR HACE DESCUENTO DE \$1.506.780 OC 94 AF	01/12/2023
900551636	LABORATORIOS OFTALMICOS S.A.S.	\$ 1.093.500	COMPRA DE LENTE PARA LASSER CALI RQ.22020 ID-5156678 TIEMPO DE ENTREGA 160 DIAS HABILES FORMA DE PAGO 50% ANTICIPO OC 16 AF. NO HA LLEGADO PEDIDO	24/07/2023
	Total	\$ 119.353.576		

7. Activos Intangibles

El detalle de este rubro está compuesto por:

Activos Intangibles, neto	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
LICENCIAS	1.387.719.978	512.889.326	874.830.652	170,57%
AMORTIZACIONES ACUMULADA	-184.009.318	-70.494.515	-113.514.803	161,03%
Total Activos Intangibles, neto	1.203.710.660	442.394.811	761.315.849	172,09%

El método de amortización utilizado es línea recta y las vidas útiles utilizadas son 3 años para licencias de Cómputo. El instituto no presenta pérdida por deterioro de estos intangibles. Las que traen dentro de su factura el tiempo de la licencia se toma esta fecha.

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

8. Cuentas Comerciales por Pagar

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

NIT. 890.303.395 - 4

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

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

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

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

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

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



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

Cuentas comerciales por pagar - Proveedores	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
PROVEEDORES CORTO PLAZO	2.666.532.724	1.929.249.059	737.283.664	38,22%
Total proveedores corto plazo	2.666.532.724	1.929.249.059	737.283.664	38,22%

9. Otras cuentas por pagar

Los costos y gastos por pagar al corte diciembre 31 2023 están a 120 días según la política. Y las cuentas por pagar de cirugía entidades a 4 meses según lo acordado en los contratos de oferta mercantil. Consulta externa se paga al mes siguiente dentro de los primeros 10 días hábiles.

Otras Cuentas por pagar	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	4.002.515.009	3.289.711.660	712.803.349	21,67%
RETENCION EN LA FUENTE	130.994.039	137.980.440	-6.986.401	-5,06%
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	103.075	75.662	27.413	36,23%
RETENCION DE IND Y COMERCIO	7.401.739	11.065.881	-3.664.142	-33,11%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN	280.006.599	222.957.400	57.049.199	25,59%
Total otras cuentas por pagar	4.421.020.461	3.661.791.043	759.229.418	20,73%

Costos y gastos por pagar	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
SERVICIOS	690.399.293	410.735.320	279.663.973	68%
CUENTAS X PAGAR PARTICIPACIONES	2.741.874.756	2.492.101.087	249.773.669	10%
HONORARIOS	233.490.160	57.986.587	175.503.573	303%
SEGUROS	200.512.354	179.013.617	21.498.737	12%
ARRENDAMIENTOS	121.523.712	105.607.877	15.915.835	15%
SERVICIOS PUBLICOS	11.685.135	-	11.685.135	100,00%
GASTOS FINANCIEROS	68.169	34.304	33.865	99%
GASTOS DE VIAJE	-	-	-	100%
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	2.961.430	3.058.730	-97.300	-3%
GASTOS LEGALES	-	480.935	-480.935	-100%
LIBROS SUSCRIPCIONES Y REVIST	-	40.693.203	-40.693.203	-100%
Total costos y gastos por pagar	4.002.515.009	3.289.711.660	712.803.349	21,67%

10. Pasivos por Impuestos Corrientes

Pasivos por impuestos corrientes	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var

NIT. 890.303.395 - 4

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

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

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

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

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

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



DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	24.886.000	16.390.000	8.496.000	100,00%
IVA POR PAGAR	17.163.000	4.031.000	13.132.000	325,78%
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	122.391.000	107.260.000	15.131.000	100,00%
A LA PROPIEDAD RAIZ	- 3.944.000	-	- 3.944.000	100,00%
Total Pasivos por impuestos corrientes	160.496.000	127.681.000	32.815.000	25,70%

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

11. Beneficios a Empleados

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

Beneficios a empleados	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
SALARIOS POR PAGAR	-	7.404.803	-7.404.803	-100,00%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	514.861.054	384.239.514	130.621.540	33,99%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	78.451.181	61.239.092	17.212.089	28,11%
VACACIONES CONSOLIDADAS	179.075.621	148.922.964	30.152.657	20,25%
Total beneficios a empleados	772.387.856	601.806.373	170.581.483	28,34%

De largo plazo: El Instituto actualmente solo tiene un caso de cálculo actuarial por pensión. El cálculo actuarial se realiza anualmente.

El último cálculo del estudio actuarial se realizó con corte a diciembre 31/2022 y estos son los resultados:

Tasa de descuento 12.75%

Tasa incremento salarial 4.00%

Tasa de interés real 8.41%

Mesada 2022 \$1,000,000

Reserva total \$65,343,189

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

12. Otros Pasivos No Financieros

El saldo de este rubro está compuesto por:

Otros pasivos no financieros	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1.559.364.174	1.218.634.125	340.730.049	27,96%

NIT. 890.303.395 - 4

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

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

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

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

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

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



DEPOSITOS RECIBIDOS	15.729.373	198.512.542	-182.783.169	-92,08%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS:	10.467.728	10.645.122	-177.394	-1,67%
Total Otros pasivos no financieros corto plazo	1.585.561.275	1.427.791.789	157.769.486	11,05%

Anticipos y avances recibidos	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
Clientes de óptica	140.000	-	140.000	100,00%
Clientes de servicios médicos	270.272.848	146.760.051	123.512.797	84,16%
Anticipos en bancos recibidos	91.996.993	61.979.205	30.017.788	48,43%
Anticipos entidades clientes futuros servicios	1.180.178.043	1.008.212.380	171.965.663	17,06%
Anticipos recibidos incapacidades	1.602.346	1.682.488	-80.142	-4,76%
Copagos recibidos	15.173.944	-	15.173.944	100,00%
Total anticipos y avances recibidos	1.559.364.174	1.218.634.125	340.730.049	27,96%

Cientes servicios médicos: Corresponde a todos los anticipos que se reciben por concepto de ópticas, audífonos, lentes de contacto, cirugías, etc. En la medida que sus usuarios vienen se va ejecutando este valor.

Anticipo en bancos recibidos: Corresponde a valores que al corte aparecen en los bancos (Davivienda y Bancolombia los usuarios han consignado, y se va legalizando en la medida que se les preste el servicio. Estos valores corresponden noviembre, diciembre 2023 y se van legalizando en lo transcurrido del año 2024).

El mayor valor corresponde a anticipos recibidos clientes futuros:

NIT Tercero	Tercero	Nuevo Saldo
900935126	ASMET SALUD EPS S.A.S	643.099.710
805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SA S	358.922.600
890303093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFENALCO VALLE DEL AGENTE	151.345.617
800176807	PROFESIONALES DE LA SALUD SA	23.113.656
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	1.522.100
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	712.000
900631361	INVERSIONES MEDICAS VALLE SALUD S A S	510.000
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMILIAR LTDA	500.000
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	240.000
830023202	COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA	199.360
800188271	UNIDAD MEDICO ASISTENCIAL DEL PUTUMAYO EMPRESA UNIPERSONAL	13.000
	Total	1.180.178.043

Contingencias laborales:

NIT. 890.303.395 - 4

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

22

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

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

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

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

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



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

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

13. Ingresos de actividades ordinarias

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

Ingresos de actividades ordinarias	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	5.120.741.650	5.551.466.116	-430.724.466	-7,76%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	38.155.788.905	33.117.717.024	5.038.071.881	15,21%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICOS	5.933.094.899	7.467.048.848	-1.533.953.949	-20,54%
UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	1.595.291.764	1.208.372.359	386.919.405	32,02%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	7.130.692.489	7.402.606.444	-271.913.955	-3,67%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADA CON SALUD / REHABILITACION	29.773.681	29.752.652	21.029	0,07%
DEV Y DESCUENTOS VTAS DE SERVICIOS	-146.782.104	-142.330.121	-4.451.983	3,13%
DESCUENTOS COMERCIALES (CARTERA)	-5.685.062	-31.184.492	25.499.430	-81,77%
Total Ingresos de actividades ordinarias	57.812.916.222	54.603.448.830	3.209.467.392	5,88%

Descuentos comerciales cartera:

NIT Tercero	Tercero	
800088702	EPS SURAMERICANA SA	2,283,316
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	3,401,746
	Total	5,685,062

Otros ingresos:

Financieros	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
DESCUENTO AMORTIZADO	32.493.478	-	32.493.478	100,00%
DIFERENCIA EN CAMBIO	-406.395	368.686	-775.080	-210,23%
Total otros ingresos financieros	32.087.083	368.686	31.718.398	8603,10%

Arrendamientos	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
ALQUILER CONSTRUCCION EDIFICACION	27.004.211	14.488.704	12.515.507	86,38%
Total Arrendamientos	27.004.211	14.488.704	12.515.507	86,38%

NIT. 890.303.395 - 4

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

23

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

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

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

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

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



INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS
Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
BUSCAMOS LUZ EN LA SOMBRA
Y PALABRA EN EL SILENCIO



SC2592-1

Utilidad Venta Propiedad Planta y Equipo	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
EQUIPO DE OFICINA	3.189.000	3.660.000	-471.000	-12,87%
MAQ Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3.023.500	65.000	2.958.500	4551,54%
EQ HOTEL Y RESTAURANTE	-	140.000	-140.000	-100,00%
EQ DE COMPUTO Y COMUNICACION	756.000	2.290.000	-1.534.000	-66,99%
Total Utilidad Venta Propiedad Planta y Equipo	6.968.500	6.155.000	813.500	13,22%

Recuperaciones	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
Deudas malas (castigadas)	17.155.120	552.930.204	-535.775.084	-96,90%
Seguros	78.211.791	204.540	78.007.251	38137,90%
Descuentos concedidos	-	4.000	-4.000	-100,00%
De provisiones	8.643.846	6.126.098	2.517.748	41,10%
Reintegro de costos y gastos	87.078.561	43.619.321	43.459.240	99,63%
Costos y gastos de ejercicios anteriores	-	8.539.399	-8.539.399	-100,00%
Total Recuperaciones	191.089.318	611.423.562	-420.334.243	-68,75%

Detalle recuperación deudas malas (castigadas):

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

Diversos	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
SOBRANTES DE CAJA	2.183.484	1.565.150	618.334	39,51%
VENTA DE DESPERDICIOS	470.000	-	470.000	100,00%
VENTA DE INSERVIBLES	1.395.000	-	1.395.000	100%
APROVECHAMIENTOS	3.645.778	883.895	2.761.883	312,47%
PREMIOS	50.000	-	50.000	100,00%
CUMPLIMIENTO EN COMPRAS PROVEE	8.566.595	12.146.625	-3.580.030	-29,47%
AJUSTE AL PESO	29.002	-	29.002	100,00%
Total Diversos	16.339.859	14.595.670	1.744.189	11,95%

Donaciones y Proyectos:

Donaciones y Proyectos	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
DONACIONES	554.857.332	384.881.535	169.975.797	44,16%
PROYECTOS	329.906.380	597.788.713	-267.882.333	-44,81%
Total Donaciones y Proyectos	884.763.712	982.670.248	-97.906.536	-9,96%

NIT. 890.303.395 - 4

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

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

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

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

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

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

24



Ingresos no operacionales

Ingresos no operacionales	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
INTERES	1.370.473.000	772.762.936	597.710.064	77,35%
Total Ingresos no operacionales	1.370.473.000	772.762.936	597.710.064	77,35%

Tercero	Valor
BANCO DAVIVIENDA S.A.	231.995.257
BANCOLOMBIA S.A.	233.292.407
BANCO W.S.A	202.227.450
BANCIEN S.A Y/O BAN100 SA	169.010.502
BANCO MUNDO MUJER S.A	139.552.072
BANCO DE OCCIDENTE	152.899.232
BANCO UNION SA	1.764.966
BANCO DE LAS MICROFINANZAS BANCAMIA SA	209.924.947
MIBANCO BANCO DE LA MICROEMPRESA DE COLOMBIA SA	29.884.365
FIDUCIARIA DAVIVIENDA SA	78.197
Total	1.370.473.000

14. Costos operacionales

Costos	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	3.369.417.966	3.327.334.593	42.083.374	1,26%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	24.870.656.549	21.856.532.014	3.014.124.535	13,79%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICOS	2.463.487.847	3.079.020.396	-615.532.549	-19,99%
UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	957.546.203	720.186.098	237.360.105	32,96%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	6.209.804.133	5.703.212.402	506.591.731	8,88%
ACTIVIDADES DE EDUCACION	3.085.155.102	2.725.123.014	360.032.088	13,21%
PROYECTOS	535.930.916	720.005.877	-184.074.961	-25,57%
DESCUENTOS COMERCIALES CON PROVEEDORES	-909.373.228	-	-909.373.228	100,00%
Total Costos	40.582.625.488	38.131.414.394	2.451.211.094	6,43%

Descuentos comerciales con proveedores:

NIT. 890.303.395 - 4

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

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

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

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

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

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



INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS
Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA
BUSCAMOS LUZ EN LA SOMBRA
Y PALABRA EN EL SILENCIO



SC2592-1

NIT Tercero	Tercero	Valor
900514524	ABBVIE SAS	192.483
860029441	ALLERGAN DE COLOMBIA SA	1.118.688
890312452	ALLERS S A	12.234.334
860013750	ASOCIACION COLOMBIANA DE HOSPITALES Y CLINICAS	278.400
900266612	BIONEXO COLOMBIA SAS	3.784.395
25052509	BLANCA GLORIA MORALES DE CRUZ	- 375.600
890327601	BRILLASEO SAS	6.627.541
890331949	COBO MEDICAL SAS	33.180.769
901220332	COCHLEAR COLOMBIA S.A.S	429.550.915
860036478	CODIMEDICA LTDA	279.100
805023778	CORPORACION BANCO DE OJOS DEL VALLE	13.020.000
860529890	DISORTHO SAS	134.452.072
800213511	ESPECIALIDADES OFTALMOLOGICAS S.A	6.137.930
52066846	GLORIA ONEYDA TORRES TORRES	- 375.600
31177276	GLORIA PATRICIA SUAREZ	- 375.600
860054366	ITAL LENT SAS	273.005
1107848893	JUAN PABLO CORONADO BELTRAN	- 207.600
860019041	LABORATORIOS ALCON DE COLOMBIA S.A.	28.609.959
900987065	LM DISTRIBUCIONES SAS	86.000
802017441	LENTECH SA	3.716.295
805009200	MAINCO HEALTH CARE S.A.S. BIC	5.401.719
830055758	MEDIHUMANA COLOMBIA S A	27.125.326
830053755	MEDINISTROS S A S	77.554.651
830091676	MEDIREX BIC SAS	9.607.722
830025149	MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	15.184.315
1109577902	NAHIARA SILVA DELGADO	- 114.975
38855199	NOHORA NEIFI NIEVER QUINTANA	- 375.600
6421855	OSCAR ARMANDO ARAUJO ESPINOSA	- 214.800
890312749	SEGURIDAD ATLAS LTDA	49.373.784
800087461	SERVICIO DE SALUD INMEDIATO MEDICINA PREPAGADA S.A. S.S.I. S	- 341.280
860508392	SERVIOPTICA SAS	30.273.899
830067384	STARKEY HEARING TECHNOLOGIES COLOMBIA SAS	1.526.580
805018962	SUMINISTROS OFTALMOLOGICOS S.A.S	6.123.600
811039981	UNION MEDICAL SAS	1.855.829
900505356	VISION PARTNERS SAS	3.409.400
800032979	WIDEX COLOMBIA SAS	10.775.572
	Total	909.373.228

Depreciación:

Depreciación Costos	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
DEPRECIACIÓN UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	280.017.682	167.857.113	112.160.569	66,82%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANOS	1.431.622.413	1.078.627.952	352.994.461	32,73%

NIT. 890.303.395 - 4

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

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

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

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

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

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

26



DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICOS	404.880.939	336.297.427	68.583.512	20,39%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPEUTICO	4.039.111	8.529.595	-4.490.484	-52,65%
DEPRECIACION UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	42.109.867	35.424.272	6.685.595	18,87%
DEPRECIACION ACTIVIDADES DE EDUCACION	325.868.219	299.031.718	26.836.501	8,97%
DEPRECIACION PROYECTOS	6.414.375	185.184.155	-178.769.780	-96,54%
Total Depreciación	2.494.952.606	2.110.952.232	384.000.374	18,19%

15. Gastos operacionales de venta

Gastos operacionales de venta	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
BENEFICIOS DEL PERSONAL - SALARIOS Y APORTES LEGALES	3.424.685.706	2.676.483.599	748.202.107	27,95%
HONORARIOS	63.817.081	61.346.456	2.470.625	4,03%
IMPUESTOS	340.187.579	420.729.513	-80.541.934	-19,14%
ARRENDAMIENTOS	226.029.898	207.593.601	18.436.297	8,88%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	27.812.353	11.806.297	16.006.056	135,57%
SEGUROS	27.323.475	21.716.031	5.607.444	25,82%
SERVICIOS	1.707.711.158	1.598.382.047	109.329.111	6,84%
GASTOS LEGALES	3.762.822	169.738	3.593.084	2116,84%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	44.223.768	22.147.955	22.075.813	99,67%
ADECUACION E INSTALACION	50.487.137	235.827.004	-185.339.867	-78,59%
GASTOS DE VIAJE	19.355.609	11.254.178	8.101.431	71,99%
AMORTIZACIONES	12.911.121	316.600	12.594.521	3978,05%
DIVERSOS	342.373.256	345.634.241	-3.260.985	-0,94%
Total Gastos operacionales	6.290.680.963	5.613.407.260	677.273.704	12,07%

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

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

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

NIT. 890.303.395 - 4

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

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

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

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

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

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



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

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

Depreciación gastos operacionales	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
MAQUINARIA Y EQUIPO	16.808.305	15.141.517	1.666.788	11,01%
EQUIPO DE OFICINA	36.543.394	38.583.031	-2.039.637	-5,29%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	113.897.912	93.997.181	19.900.731	21,17%
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	7.023.218	2.345.828	4.677.390	199,39%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-	17.209.972	-17.209.972	-100,00%
GASTO DADAS DE BAJA	-	464.084	-464.084	-100,00%
Total Depreciación gastos operacionales	174.272.829	167.741.613	6.531.216	3,89%

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

16. Gastos de Administración

Gastos de administración	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
BENEFICIOS DEL PERSONAL - SALARIOS Y APORTES LEGALES	4.263.113.810	3.250.176.768	1.012.937.042	31,17%
HONORARIOS	196.102.045	175.219.437	20.882.608	11,92%
IMPUESTOS	431.677.831	325.724.627	105.953.204	32,53%
ARRENDAMIENTOS	153.832.022	147.987.224	5.844.798	3,95%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	21.077.607	22.389.240	-1.311.633	-5,86%
SEGUROS	28.887.919	23.671.541	5.216.378	22,04%
SERVICIOS	1.733.553.148	754.505.408	979.047.740	129,76%
GASTOS LEGALES	3.249.578	33.571.638	-30.322.061	-90,32%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	47.615.644	100.305.908	-52.690.265	-52,53%
ADECUACION E INSTALACION	28.594.800	317.598.605	-289.003.805	-91,00%
GASTOS DE VIAJE	107.498.618	25.292.228	82.206.390	325,03%
AMORTIZACIONES	161.344.843	127.239.600	34.105.243	26,80%
DIVERSOS	461.707.908	394.777.137	66.930.771	16,95%
Total Gastos de Administración	7.638.255.772	5.698.459.362	1.939.796.410	34,04%

Servicios:

Procesamiento electrónico de datos: El mayor valor en procesamiento electrónico de datos proveedor

NIT. 890.303.395 - 4

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

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

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

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

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

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

28



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

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

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

Depreciación

Depreciación gastos administrativos	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	321.222.267	283.886.935	37.335.332	13,15%
MAQUINARIA Y EQUIPO	81.185.028	48.506.292	32.678.736	67,37%
EQUIPO DE OFICINA	37.604.957	19.616.636	17.988.321	91,70%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	156.490.426	121.010.594	35.479.832	29,32%
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	30.149.706	18.759.962	11.389.744	60,71%
DEPREC AÑOS ANTERIO Y DADAS BA	-	517.536	-517.536	-100,00%
Total Depreciación gastos administrativos	626.652.383	492.297.955	123.482.220	25,08%

17. Otros Gastos:

Otros gastos	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
IMPUESTO DEL GMF 4 x MIL	204.708.497	197.781.419	6.927.078	3,50%
COMISION TARJETA DE CREDITO	35.365.272	40.978.256	-5.612.984	-13,70%
COMISION GERENCIA ELECTRONICA	6.861.622	3.566.575	3.295.047	92,39%
OTROS GASTOS BANCARIOS	10.521.229	18.964.906	-8.443.677	-44,52%
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	1.142.000	-	1.142.000	# DIV/O!
OTRAS COMISIONES	49.465.780	19.266.478	30.199.303	156,75%
OTROS	260.600	-	260.600	100%
CHEQUERAS	1	-	1	100%
PERDIDA ACTIVO	78.000.000	1.650.000	76.350.000	4627,27%
IMPUESTOS ASUMIDOS	-	840.000	-840.000	-100,00%
DONACIONES	2.909.533	1.406.000	1.503.533	106,94%
GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	323.994	10.905.861	-10.581.867	-97,03%
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIO	444.854	4.871.289	-4.426.435	-90,87%
Total otros gastos	390.003.382	300.230.783	89.772.599	29,90%

NIT. 890.303.395 - 4

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

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

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

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

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

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



Gastos no operativos:

Gastos no operativos	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% var
INTERESES	2.473.340	2.606.677	-133.337	-5,12%
Total gastos no operativos	2.473.340	2.606.677	-133.337	-5,12%

Eventos subsecuentes:

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

Loena Castañeda Paredes

LORENA CASTAÑEDA PAREDES

Contadora

TP-114598-T

Maria Liana Mosquera Sanchez

MARIA LILIANA MOSQUERA SANCHEZ

Revisora Fiscal

TP-24494-T

NIT. 890.303.395 - 4

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

30

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

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

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

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

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



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



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

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

	Nota	31-dic-23	31-dic-22	Diferencia	% Variac
ACTIVOS					
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	9.105.584	12.306.214	-3.200.629	-26,01%
Cuentas por cobrar comerciales, neto	2	15.676.360	12.403.186	3.273.174	26,39%
Otras cuentas por Cobrar	2	215.960	547.550	-331.591	-60,56%
Anticipos por impuestos corrientes	3	39.821	21.237	18.585	87,51%
Inventarios	4	1.402.026	1.201.870	200.156	16,65%
Gastos pagados por anticipado	5	307.291	274.437	32.853	11,97%
Activos corrientes		26.747.042	26.754.494	-7.452	-0,03%
Activos no corrientes					
Cuentas por cobrar comerciales, largo plazo neto	2	-	-	-	0,00%
Propiedades plantas y equipos, neto	6	38.951.440	35.736.749	3.214.691	9,00%
Revaluación Propiedad Planta y Equipo	6	9.983.994	9.983.994	-	0,00%
Activos Intangibles, neto	7	1.203.711	442.395	761.316	172,09%
Activos no corrientes		50.139.145	46.163.138	3.976.007	8,61%
Total Activos		76.886.186	72.917.632	3.968.555	5,44%
PASIVOS					
Cuentas comerciales por pagar - Proveedores	8	2.666.533	1.929.249	737.284	38,22%
Otras Cuentas por pagar	9	4.421.020	3.661.791	759.229	20,73%
Pasivos por impuestos corrientes	10	160.496	127.681	32.815	25,70%
Beneficios a empleados	11	772.388	601.806	170.581	28,34%
Otros pasivos no financieros	12	1.585.561	1.427.792	157.769	11,05%
Pasivos corrientes		9.605.998	7.748.319	1.857.679	23,98%
Beneficios a empleados	11	65.343	71.307	-5.964	-8,36%
Otros pasivos no financieros no corrientes	12	40.421	40.421	-	0,00%
Pasivos no corrientes		105.764	111.727	-5.964	-5,34%
Total Pasivos		9.711.762	7.860.047	1.851.715	23,56%
PATRIMONIO					
Aporte social		30.299	30.299	-	0,00%
Superavit Propiedad planta y Equipo		12.129.204	12.129.204	-	0,00%
Excedente acumuladas		32.537.704	28.114.678	4.423.025	15,73%
Adopción primera vez		20.360.379	20.360.379	-	0,00%
Excedente de ejercicio		2.116.839	4.423.025	-2.306.186	-52,14%
Total Patrimonio		67.174.424	65.057.585	2.116.839	3,25%
Total Pasivos y Patrimonio		76.886.186	72.917.632	3.968.555	5,44%

Pedro Pablo Perea Mafla
Representante Legal

Lorena Castañeda Paredes
Contador Publico TP 114598-T

Maria Miliana Mosquera Sanchez
Revisor Fiscal TP 24494-T

NIT.890.303.395-4

31

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

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

IMPRESO POR: SIT S.A.S.



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



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

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

	Aporte social	Ajustes por Adopción NIIF	Excedente		Superavit Propiedad planta y equipo	Total Patrimonio
			Ejercicios Anteriores	del Ejercicio		
SALDOS AL 31 DE DIC DE 2022	30.299	20.360.379	28.114.678	4.423.025	12.129.204	65.057.585
Incrementos / Disminuciones	-	-	4.423.025	(2.306.186)	-	2.116.839
SALDOS AL 31 DE DIC DE 2023	30.299	20.360.379	32.537.704	2.116.839	12.129.204	67.174.424

Pedro Pablo Perea Mafía
Representante Legal

Lorena Castañeda Paredes
Contador Publico TP 114598-T

Maria Yriana Mosquera Sánchez
Revisor Fiscal TP 24494-T

NIT.890.303.395-4



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



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

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

	31-dic.-23	31-dic.-22	Diferencia	% Variac
Ingresos de actividades ordinarias	57.812.916	54.603.449	3.209.467	5,88%
Otros ingresos	273.489	647.032	-373.543	-57,73%
Donaciones y Proyectos	884.764	982.670	-97.907	-9,96%
Total Ingresos	58.971.169	56.233.151	2.738.018	4,87%
Costos Operacionales	40.582.625	38.131.414	2.451.211	6,43%
Depreciacion Costos	2.494.953	2.110.952	384.000	18,19%
Gastos Operacionales de venta	6.290.681	5.613.407	677.274	12,07%
Depreciacion gastos operacionales	174.273	167.742	6.531	3,89%
Gastos de administración	7.638.256	5.698.459	1.939.796	34,04%
Depreciacion gastos administrativos	626.652	492.298	134.354	27,29%
Otros gastos	390.003	345.823	44.180	12,78%
Total costos y gastos de actividades de operación	58.197.443	52.560.096	5.637.347	10,73%
Deterioro Cartera e Incapacidades	-	3.795	-3.795	-100,00%
Total costos y gastos despues de deterioro	58.197.443	52.563.892	5.633.552	10,72%
EXCEDENTE OPERACIONAL	773.725	3.669.259	-2.895.534	-78,91%
Ingresos no operacionales	1.370.473	772.763	597.710	77,35%
Gastos no operativos	2.473	2.607	-133	-5,12%
EXCEDENTE DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS	2.141.725	4.439.415	-2.297.690	-51,76%
Gasto por impuesto a las ganancias	24.886	16.390	8.496	51,84%
EXCEDENTE DEL PERIODO DESPUES DE IMPUESTOS	2.116.839	4.423.025	-2.306.186	-52,14%

Pedro Pablo Perea Mafla
Representante Legal

Lorena Castañeda Paredes
Contador TP-14598-T

Maria Liliana Mosquera Sanchez
Revisor Fiscal TP 24494-T

NIT.890.303.395-4

33

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

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



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



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

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO PRESUPUESTO DE ENE 1 2023 A DIC 31 2023

Ingresos de actividades ordinarias	31-dic.-23	Ppto a 31 de DIC 2023	Diferencia	% Cumplim
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	5.115.057	5.288.290	-173.234	96,72%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	38.155.789	31.725.935	6.429.854	120,27%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICOS	5.933.095	7.153.244	-1.220.149	82,94%
UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	1.595.292	1.157.590	437.702	137,81%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	7.130.692	7.091.510	39.183	100,55%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADA CON SALUD/REHABILITACION	29.774	31.256	-1.482	95,26%
DEV Y DESCUENTOS VTAS DE SERVICIOS	-146.782	-144.568	-2.214	101,53%
Total Ingresos de actividades ordinarias	57.812.916	52.303.257	5.509.660	110,53%
Otros ingresos	273.489	25.926	247.563	1054,88%
Donaciones y Proyectos	884.764	901.360	-16.596	98,16%
Total Ingresos	58.971.169	53.230.543	5.740.626	110,78%
Costos Operacionales	40.582.625	37.640.837	2.941.789	107,82%
Depreciacion Costos	2.494.953	2.047.624	447.329	121,85%
Gastos Operacionales venta	6.290.681	6.673.982	-383.301	94,26%
Depreciacion gastos operacionales venta	174.273	162.709	11.563	107,11%
Gastos de administración	7.638.256	6.401.485	1.236.771	119,32%
Depreciacion gastos administrativos	626.652	477.529	149.123	131,23%
Otros gastos	390.003	342.992	47.011	113,71%
Total Costos y Gastos operacionales antes de deterioro	58.197.443	53.747.158	4.450.285	108,28%
Provision Deterioro Cartera + Incapacidades	-	-	-	0,00%
Total costos y gastos de actividades de operación	58.197.443	53.747.158	4.450.285	108,28%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	773.725	-516.616	1.290.341	-149,77%
Ingresos no operacionales	1.370.473	972.000	398.473	141,00%
Gastos no operativos	2.473	2.949	-475	83,88%
EXCEDENTE DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS	2.141.725	452.436	1.689.290	473,38%
Gasto por impuesto de renta	24.886	-	24.886	0,00%
EXCEDENTE DEL PERIODO DESPUES DE IMPUESTOS	2.116.839	452.436	1.664.404	467,88%

NIT.890.303.395-4

34

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

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



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



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

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

	A DIC 31 2023	A DIC 31 2022	Diferencia	% Variación
CONSULTA EXTERNA				
INGRESOS	5.120.742	5.551.466	-430.724	-7,76%
COSTOS	-3.649.436	-3.495.192	-154.244	4,41%
MARGEN OPERACIONAL CONSULTA EXTERNA	1.471.306	2.056.274	-584.968	-28,45%
	28,73%	37,04%		
QUIROFANOS				
INGRESOS	38.155.789	33.117.717	5.038.072	15,21%
COSTOS	-26.302.279	-22.935.160	-3.367.119	14,68%
MARGEN OPERACIONAL DE QUIROFANOS	11.853.510	10.182.557	1.670.953	16,41%
	31,07%	30,75%		
APOYO DIAGNOSTICOS				
INGRESOS	5.933.095	7.467.049	-1.533.954	-20,54%
COSTOS	-2.868.369	-3.415.318	546.949	-16,01%
MARGEN OPERACIONAL DE APOYOS DIAGNOSTICOS	3.064.726	4.051.731	-987.005	-24,36%
	51,65%	54,26%		
APOYO TERAPEUTICO				
INGRESOS	1.595.292	1.208.372	386.919	32,02%
COSTOS	-961.585	-728.716	-232.870	31,96%
MARGEN OPERACIONAL DE APOYOS TERAPEUTICA	633.706	479.657	154.050	32,12%
	39,72%	39,69%		
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO				
INGRESOS	7.130.692	7.402.606	-271.914	-3,67%
COSTOS	-6.251.914	-5.738.637	-513.277	8,94%
MARGEN OPERACIONAL UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	878.778	1.663.970	-785.191	-47,19%
	12,32%	22,48%		
ACTIVIDADES DE EDUCACION				
INGRESOS	29.774	29.753	21	0,07%
COSTOS	-3.411.023	-3.024.155	-386.869	12,79%
MARGEN OPERACIONAL ACTIVIDADES DE EDUCACION	-3.381.250	-2.994.402	-386.848	12,92%
	-11357%	-10064%		

NIT.890.303.395-4

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

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



BUSCAMOS LUZ EN LA SOMBRA Y PALABRA EN EL SILENCIO



Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



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

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

EN MILES DE PESOS

	ene-23	feb-23	mar-23	abr-23	may-23	jun-23	jul-23	ago-23	sep-23	oct-23	nov-23	dic-23	Acumul 2023	Flujo Ppto Acumul Mensual	% Cumpli
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO	943.108	1.359.392	1.806.036	1.391.153	1.668.488	1.517.261	1.420.048	2.256.814	1.555.125	1.633.913	796.290	1.495.325	943.108	943.108	100,00%
INGRESOS															
Recaudos de cartera	2.765.753	3.592.704	3.420.746	2.704.402	3.463.176	2.648.582	2.702.546	2.448.800	2.618.085	2.164.762	3.485.301	2.736.128	34.750.205	43.352.716	80,16%
Anticipo de clientes	195.757	463.698	310.868	682.132	99.388	188.039	196.532	207.084	544.187	466.202	582.923	167.333	4.104.114	2.959.000	138,70%
Ventas de contado	992.273	1.373.111	1.409.055	1.198.318	1.409.536	1.399.317	1.207.441	1.416.651	1.340.763	1.269.740	1.159.526	1.087.029	15.262.759	15.367.000	99,32%
Ingresos por copagos	70.221	116.588	91.039	75.271	80.118	92.249	80.683	78.193	88.240	64.817	58.125	39.110	929.655	1.418.000	65,56%
Ingresos por proyectos/donaciones	13.144	16.571	15.176	54.894	10.820	34.304	9.744	99.827	109.963	119.233	48.894	18.317	451.035	901.000	50,10%
Por otros ingresos	6.590	2.781	12.680	4.470	8.584	92.482	2.196	23.084	38.404	79.358	15.585	170.742	446.866	254.819	175,37%
Ingresos financieros	74.732	131.029	83.528	24.624	88.470	194.447	45.275	175.417	108.547	105.970	126.129	293.025	1.446.214	1.056.000	136,95%
Pago Incapacidades	1.105	8.494	9.730	13.563	6.013	5.951	10.283	9.630	20.787	3.524	1.619	1.646	92.346	87.340	105,75%
Trabado de inversiones	1.127.351	584.544	280.496	18.128	139.133	1.107.315	5.985	109.105	340.384	-35.159	668.479	803.151	3.418.834	-100.000	-3418,83%
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO	5.246.927	5.120.382	5.081.548	4.775.500	5.305.409	5.762.687	4.260.275	4.357.792	5.090.600	4.238.445	6.146.581	5.516.481	60.902.427	65.255.875	93,27%
TOTAL INGRESOS + SALDO DISPONIBLE	6.190.035	6.479.774	6.887.384	6.166.653	6.974.898	7.279.948	5.480.320	6.914.606	6.445.725	5.872.359	6.942.871	6.811.806	61.845.535	66.238.983	93,37%
EGRESOS															
Pagos a proveedores/anticipos	1.798.448	1.459.379	2.173.254	1.796.300	2.117.121	1.830.670	1.164.817	1.665.080	1.071.913	1.788.362	1.955.122	1.966.323	21.166.797	24.299.000	87,11%
Inversiones activos fijos	215.962	16.556	93.545	412	468.160	164.525	43.801	545.234	111.272	105.229	301.282	402.509	2.468.438	3.263.122	75,65%
Pagos por salarios/prestaciones sociales	471.608	958.674	935.711	538.577	533.036	80.947	559.882	565.030	570.899	568.383	588.169	1.139.061	7.889.927	6.680.391	90,89%
Egresos por apuntes para fiscales	214.847	211.608	205.604	247.408	249.079	246.503	246.362	252.783	752.933	269.284	516.767	1.962.929	2.962.829	2.437.152	123,57%
Pago de honorarios + oferta mercantil	1.050.765	1.153.940	1.135.578	1.131.267	881.267	1.810.143	569.737	1.168.501	1.345.516	1.103.291	1.169.428	1.195.370	13.714.802	13.424.000	102,17%
Pagos por retenciones + impuestos	189.764	92.007	247.783	101.439	89.678	161.922	85.674	115.242	174.449	95.959	131.728	119.439	1.609.079	2.140.447	75,17%
Pagos por servicios públicos	64.287	19.289	111.868	70.782	64.450	81.984	78.099	76.275	79.393	76.412	66.159	46.776	836.726	811.000	103,17%
Gastos Bancarios y Financieros	38.430	35.645	44.061	41.685	37.876	42.038	24.805	46.554	6.082	44.600	23.334	48.767	436.277	455.600	95,76%
Reembolsos de caja menor	22.428	25.357	34.245	34.245	40.470	35.436	22.067	22.776	23.109	32.399	35.892	24.347	350.339	363.000	96,51%
Pago de libramientos	55.128	54.351	29.501	64.891	54.453	54.481	8.290	118.937	141.472	126.819	142.344	143.990	984.865	667.000	147,66%
Otros servicios y reintegros	705.974	646.931	823.475	480.911	922.047	971.667	319.951	779.310	654.874	875.331	517.321	450.630	8.150.807	8.103.000	100,59%
TOTAL EGRESOS	4.830.643	4.673.738	5.496.231	4.497.165	5.457.637	6.059.903	3.123.505	5.359.481	5.011.811	5.076.069	5.447.546	5.537.161	60.570.890	64.643.712	93,70%
NUEVO SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE	1.359.392	1.806.036	1.391.153	1.668.488	1.517.261	1.420.048	2.256.814	1.555.125	1.633.913	796.290	1.495.325	1.274.645	1.274.645	1.595.271	79,90%
FONDOS EN INVERSIONES	10.141.659	10.726.091	10.865.213	10.833.290	10.718.382	9.667.326	9.678.828	9.584.592	9.240.853	9.271.631	8.611.584	7.452.993	8.611.584	7.452.993	87,11%
PROVISION INTERESES INVERSIONES	485.646	452.613	486.754	585.781	628.006	554.092	625.679	571.182	581.113	571.705	577.085	377.946	577.085	377.946	65,00%

Maria Liliana Mosquera Sanchez
Revisor Fiscal TP-2449A-T

Lorena Castañeda Paredes
Contadora TP-114598-T

Pereira
PEDRO PABLO PEREA MAFLA
Representante Legal



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Instituto para Niños Ciegos y Sordos
del Valle del Cauca



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

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA			
RAZONES FINANCIERAS AL 31 DE DIC 2023-2022			
	AÑO 2023	AÑO 2022	DIC 31 2022
1. RAZONES DE LIQUIDEZ			
1.1. RAZON CORRIENTE	2,78	3,45	3,40
1.2. RAZON RAPIDA DE PRUEBA ACIDA	2,64	3,30	3,24
2. RAZONES DE RENTABILIDAD			
2.1. MARGEN NETO	3,59	7,87	7,87
2.2. MARGEN OPERACIONAL	1,31	6,53	6,53

NIT.890.303.395-4

37

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

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



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



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

INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA			
EBITDA AL 31 DE DIC 2023 -2022			
	AÑO 2023	AÑO 2022	Diferencia
	58.971.169	56.233.151	2.738.018
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES			56.233.151
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	2.116.839	4.423.025	-2.306.186
Depreciaciones / costo / gasto	3.295.878	2.770.992	524.886
Saldo Amortizaciones	202.827	142.387	60.440
Gastos financieros (Intereses)	2.473	2.607	-133
Descuento amortizado	-32.493	-	-32.493
TOTAL EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	5.585.524	7.339.010	-1.753.487
	9,47%	13,05%	-3,58%
			13,13%

NIT.890.303.395-4

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

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



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



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

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

	Corriente	1 - 90 días	91 - 180 días	181 - 270 días	271 - 360 días	361 - 720 días	> 720 días	TOTAL	Anticipos	Total cartera después de anticipos
dic-23										
Radicado Pendiente de Pago	6.140.998	5.217.546	2.092.987	315.819	417.618	697.829	118.786	15.001.585		
Pendiente por Radicar	2.895.549	24.830	12.488	-	79	-	-	2.932.945		
Devoluciones	1.690	10.686	1.123	2.991	988	1.928	-	19.404		
Reclamacion acrencias	-	-	-	-	-	1.783.461	1.746.916	3.530.377		
Total general	9.038.237	5.253.062	2.106.598	318.810	418.685	2.483.218	1.865.702	21.484.311	681.381	20.802.931

	Corriente	1 - 90 días	91 - 180 días	181 - 270 días	271 - 360 días	361 - 720 días	> 720 días	TOTAL	Anticipos	Total cartera después de anticipos
dic-22										
Radicado Pendiente de Pago	7.411.012	2.517.426	520.205	82.614	679.772	2.038.310	433.694	13.683.032		
Pendiente por Radicar	2.815.006	2.237	-	-	-	-	-	2.817.243		
Devoluciones	71.000	21.176	32.669	1.859	930	64	-	127.698		
Reclamacion acrencias	-	-	148.461	205.308	1.142.882	819.136	1.215.893	3.531.676		
Total general	10.297.018	2.540.839	701.334	289.776	1.823.583	2.857.510	1.649.587	20.159.649	2.085.927	18.073.722

NIT.890.303.395-4

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

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



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



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

INDICADOR FINANCIERO RECUPERACION DE CARTERA A DICIEMBRE 31 2023			
Formula:	Ingresos ordinarios de ene 1 a dic 31 2023	= \$ 57.812.916.222	Ingresos ordinarios
	Promedio Cuentas por cobrar		
	(Saldo a Dic 31 2022 + Saldo al corte que se informa) / 2		
	Promedio Cuentas por cobrar		
	Dic 31 22	\$ 18.073.721.939	Dic 31 22
	31-dic.-23	\$ 20.802.930.540	31-dic.-23
		\$ 38.876.652.479	Incluyendo los valores recibidos sin
	Resultado promedio cuentas por cobrar	\$ 38.876.652.479	
		=	\$ 19.438.326.239
Aplicación formula			
	Resultado de la rotación	57.812.916.222	2,97
		19.438.326.239	
	La rotación de cartera es de		2,97
	Resultado del promedio en recuperación		121
	360 días (días de 1 ene 2023 a 31 dic 2023) =	2,97	
	La recuperación de cartera del Instituto es en promedio en días:		121

NIT.890.303.395-4

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

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



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Instituto para Niños Ciegos y Sordos
del Valle del Cauca



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

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

	dic-23	Acum a diciembre- 2023	Acum a diciembre -2022	Diferencia	% Variacion
Ingresos de actividades ordinarias	4.808.955	\$ 57.812.916	\$ 54.603.449	\$ 3.209.467	5,88%
Otros ingresos	-28.776	\$ 273.489	\$ 647.032	\$ -373.543	-57,73%
Donaciones y Proyectos	45.821	\$ 884.764	\$ 982.670	\$ -97.907	-9,96%
Total ingresos	4.826.000	\$ 58.971.169	\$ 56.233.151	\$ 2.738.018	4,87%
Costos y Gastos Operacionales	4.534.078	\$ 49.626.409	\$ 46.043.146	\$ 3.583.263	7,78%
Gastos de administración	807.280	\$ 8.181.031	\$ 6.174.922	\$ 2.006.109	32,49%
Otros gastos	42.962	\$ 414.889	\$ 362.213	\$ 52.676	14,54%
Total Costos y Gastos	\$ 5.384.321	\$ 58.222.329	\$ 52.580.282	\$ 5.642.048	10,73%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -558.321	\$ 748.839	\$ 3.652.869	\$ -2.904.030	-79,50%
Ingresos no operacionales	93.886	\$ 1.370.473	\$ 772.763	\$ 597.710	77,35%
Gastos no operativos	419	\$ 2.473	\$ 2.607	\$ -133	-5,12%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ -464.853	\$ 2.116.839	\$ 4.423.025	\$ -2.306.186	-52,14%
Margen operacional	-11,57%	1,27%	6,50%		
Margen Neto	-9,45%	3,51%	7,76%		

NIT.890.303.395-4

47

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

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

IMPRESO POR: SIT S.A.S.



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



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

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

	dic-23	Acum a diciembre- 2023	Acum a diciembre -2022	Diferencia	% Variacion
CLINICA					
Ingresos de actividades ordinarias	4.457.091	\$ 54.123.718	\$ 51.281.544	\$ 2.842.174	5,54%
Otros ingresos	-30.826	\$ 254.362	\$ 629.868	\$ -375.507	-59,62%
Donaciones y Proyectos	-	\$ 73.221	\$ 154.220	\$ -80.999	-52,52%
Total ingresos	4.426.265	\$ 54.451.301	\$ 52.065.633	\$ 2.385.668	4,58%
Costos y Gastos Operacionales	3.858.506	\$ 42.305.100	\$ 39.390.410	\$ 2.914.690	7,40%
Gastos de administración	760.550	\$ 7.755.873	\$ 5.771.361	\$ 1.984.512	34,39%
Otros gastos	42.964	\$ 413.890	\$ 360.693	\$ 53.197	14,75%
Total Costos y Gastos	\$ 4.657.020	\$ 50.474.862	\$ 45.522.464	\$ 4.952.398	10,88%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -230.755	\$ 3.976.438	\$ 6.543.169	\$ -2.566.730	-39,23%
Ingresos no operacionales	98.886	\$ 1.370.473	\$ 772.763	\$ 597.710	77,35%
Gastos no operativos	419	\$ 2.473	\$ 2.607	\$ -133	-5,12%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ -137.288	\$ 5.344.438	\$ 7.313.325	\$ -1.968.887	-26,92%
Margen neto	-3%	10%	14%		
REHABILITACION					
Ingresos de actividades ordinarias	3.494	\$ 30.164	\$ 33.552	\$ -3.388	-10,10%
Otros ingresos	935	\$ 11.826	\$ 11.326	\$ 501	4%
Donaciones y Proyectos	45.821	\$ 740.714	\$ 801.424	\$ -60.711	-7,58%
Total ingresos	\$ 50.250	\$ 782.704	\$ 846.302	\$ -63.598	-7,51%
Costos y Gastos Operacionales	375.659	\$ 3.785.164	\$ 3.639.031	\$ 146.133	4,02%
Gastos de administración	3.289	\$ 15.063	\$ 28.750	\$ -13.686	-47,61%
Otros gastos	-	\$ 1.000	\$ 1.350	\$ -350	-25,93%
Total Costos y Gastos	\$ 378.948	\$ 3.801.228	\$ 3.669.131	\$ 132.097	3,60%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -328.698	\$ -3.018.524	\$ -2.822.829	\$ -195.695	-6,93%
Ingresos no operacionales	-	\$ -	\$ -	\$ -	100,00%
Gastos no operativos	-	\$ -	\$ -	\$ -	100,00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ -328.698	\$ -3.018.524	\$ -2.822.829	\$ -195.695	6,93%
Margen neto	-654%	-386%	-334%		

NIT.890.303.395-4

42

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

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



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



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

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

	dic-23	Acum a diciembre- 2023	Acum a diciembre -2022	Diferencia	% Variacion
BUENAVENTURA					
Ingresos de actividades ordinarias	291.182	\$ 2.848.561	\$ 2.595.818	\$ 252.743	9,74%
Otros ingresos	1.115	\$ 7.301	\$ 5.810	\$ 1.491	25,66%
Donaciones y Proyectos	-	\$ 70.648	\$ 27.026	\$ 43.622	161,41%
Total ingresos	\$ 292.297	\$ 2.926.510	\$ 2.628.654	\$ 297.856	11,33%
Costos y Gastos Operacionales	217.047	\$ 2.604.904	\$ 2.239.109	\$ 365.796	16,34%
Gastos de administración	34.966	\$ 312.490	\$ 277.630	\$ 34.861	12,56%
Otros gastos	-1	\$ -	\$ 50	\$ -50	-100%
Total Costos y Gastos	\$ 252.012	\$ 2.917.395	\$ 2.516.789	\$ 400.606	15,92%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 40.285	\$ 9.115	\$ 111.865	\$ -102.750	-91,85%
Ingresos no operacionales	-	\$ -	\$ -	\$ -	100,00%
Gastos no operativos	-	\$ -	\$ -	\$ -	100,00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ 40.285	\$ 9.115	\$ 111.865	\$ -102.750	-91,85%
Margen neto	14%	0%	4%		

	dic-23	Acum a diciembre- 2023	Acum a diciembre -2022	Diferencia	% Variacion
PALMIRA					
Ingresos de actividades ordinarias	47.948	\$ 693.719	\$ 631.649	\$ 62.070	9,83%
Otros ingresos	0	\$ 0	\$ -	\$ 0	100,00%
Donaciones y Proyectos	-	\$ 181	\$ -	\$ 181	100,00%
Total ingresos	\$ 47.948	\$ 693.900	\$ 631.649	\$ 62.251	9,86%
Costos y Gastos Operacionales	73.742	\$ 761.223	\$ 714.375	\$ 46.848	6,56%
Gastos de administración	8.164	\$ 95.550	\$ 79.456	\$ 16.093	20,25%
Otros gastos	0,3	\$ 1	\$ -120	\$ 121	100,51%
Total Costos y Gastos	\$ 81.906	\$ 856.773	\$ 793.711	\$ 63.062	7,95%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -33.958	\$ -162.873	\$ -162.062	\$ -811	-0,50%
Ingresos no operacionales	-	\$ -	\$ -	\$ -	100,00%
Gastos no operativos	-	\$ -	\$ -	\$ -	100,00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ -33.958	\$ -162.873	\$ -162.062	\$ -811	0,50%
Margen neto	-71%	-23%	-26%		

NIT.890.303.395-4

43

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

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



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



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

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

	dic-23	Acum a diciembre- 2023	Acum a diciembre -2022	Diferencia	% Variacion
VALLADO					
Ingresos de actividades ordinarias	9.240	\$ 116.755	\$ 60.886	\$ 55.869	91,76%
Otros ingresos	-	\$ -	\$ 27	\$ -27	-100,00%
Donaciones y Proyectos	-	\$ -	\$ -	\$ -	100,00%
Total ingresos	\$ 9.240	\$ 116.755	\$ 60.913	\$ 55.842	91,67%
Costos y Gastos Operacionales	14.123	\$ 170.017	\$ 60.221	\$ 109.796	182,32%
Gastos de administración	311	\$ 2.055	\$ 17.725	\$ -	0,00%
Otros gastos	-	\$ -	\$ -	\$ -	100,00%
Total Costos y Gastos	\$ 14.435	\$ 172.073	\$ 77.946	\$ 94.126	120,76%
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -5.195	\$ -55.318	\$ -17.033	\$ -38.285	-224,76%
Ingresos no operacionales	-	\$ -	\$ -	\$ -	100,00%
Gastos no operativos	-	\$ -	\$ -	\$ -	100,00%
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ -5.195	\$ -55.318	\$ -17.033	\$ -38.285	224,76%
Margen neto	-56%	-47%	-28%		
EXCEDENTE DEL PERIODO CONSOLIDADO	\$ -464.854	\$ 2.116.838	\$ 4.423.266	\$ -2.306.428	-52,14%

NIT.890.303.395-4

44

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

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



BUSCAMOS LUZ EN LA
SOMBRA Y PALABRA
EN EL SILENCIO



Instituto para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca



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

CERTIFICACION DE SUFICIENCIA PATRIMONIAL Y FINANCIERA DEL INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL CAUCA NIT 890.303.395-4

De conformidad con lo dispuesto en el Decreto 1011 de 2006 y la Resolución 2003 de 2014 en mi calidad de Revisor Fiscal del Instituto Para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca, una vez revisados y analizados los estados financieros a corte diciembre 31 del año 2023, y una vez aplicados los indicadores de suficiencia patrimonial, me permito

Certificar:

Que su Patrimonio Total supera en más del 50% su capital social.

Capital social	=	\$	30,299,000
Patrimonio total	=	\$	67,174,424,000

$$\frac{\text{Patrimonio Total}}{\text{Capital social}} \times 100 = 221705.09$$

Que las obligaciones mercantiles vencidas en más de 360 días no superan el 50% del pasivo corriente,

Obligación mercantil vencida más de 360 días	=	\$	-
Pasivo Corriente	=	\$	9,605,998,000

$$\frac{\text{Obligación mercantil vencida más de 360 días}}{\text{Pasivo Corriente}} \times 100 = 0.00$$

Que las obligaciones Laborales vencidas en más de 360 días no superan el 50% del pasivo corriente.

Obligación laboral vencida a más de 360 días	=	\$	65,343,000
Pasivo Corriente	=	\$	9,605,998,000

$$\frac{\text{Obligación laboral vencida a más de 360 días}}{\text{Pasivo Corriente}} \times 100 = 0.68$$

Por lo anterior, me permito dar fe que la Suficiencia Patrimonial y Financiera del Instituto Para Niños Ciegos y Sordos del Valle del Cauca, cumple con todos los requisitos exigidos por el Decreto 1011/06 y a resolución 2003/14.

Atentamente,



MARIA LILIANA MOSQUERA SANCHEZ

Revisor fiscal TP-24494-T

Cedula de ciudadanía 31,167,491

NIT.890.303.395-4

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

