

Estados Financieros

**ASOCIACIÓN DEL CAUCA PARA LA PREVENCIÓN DE
LA CEGUERA Y REHABILITACIÓN DEL LIMITADO
VISUAL.**

ASOPREVISUAL

A diciembre 31 de 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en pesos colombianos)

Nota 1. - Entidad que Reporta

La Asociación del Cauca para la Prevención de la Ceguera y Rehabilitación del Limitado Visual (ASOPREVISUAL) es una institución sin ánimo de lucro, que obtuvo su permiso de funcionamiento inicialmente con la personería jurídica No. 1971 otorgada por la Dirección Departamental de Salud del Cauca el día 19 de mayo de 1.999 y posteriormente con la personería jurídica No. 1548 otorgada por la gobernación del departamento del Cauca el día 2 de diciembre del 2.004. Está habilitado por la Secretaría de Salud del Cauca para prestar directamente los servicios de consulta especializada de oftalmología y cirugía oftalmológica.

La Asociación del Cauca para la Prevención de la Ceguera y Rehabilitación del limitado Visual (ASOPREVISUAL), presta servicios de consulta especializada de oftalmología y cirugía oftalmológica.

Información corporativa

Misión

ASOPREVISUAL es una institución sin ánimo de lucro que presta servicios orientados a la promoción, mantenimiento, diagnóstico y tratamiento de la salud visual con calidad, atención humana y seguridad, lo que nos permiten realizar una atención segura, pertinentes y oportuna, garantizando la satisfacción de usuarios y colaboradores en la eficiencia y eficacia en los servicios.

Visión

ASOPREVISUAL se posicionará para el año 2022, como líder regional en el cumplimiento de las metas nacionales en Salud visual.

Política de calidad

Consciente de la importancia humana y social de su actividad, asume como principio básico de funcionamiento de sus Clínicas la calidad en el servicio, entendida como satisfacción de los pacientes, y lo concreta en los principios de actuación siguientes:

- ✓ Planificar la prestación de sus servicios y orientarla hacia la mejora continua de la calidad de éstos, estableciendo objetivos de calidad y revisándolos periódicamente.
- ✓ Cumplir los requisitos de los pacientes que se hayan aceptado, así como los legales aplicables a la actividad en materia de calidad y seguridad.
- ✓ Proporcionar a los pacientes un trato humano y personalizado.

- ✓ Prestar sus servicios con personal altamente cualificado y equipos técnicamente avanzados, de forma que resulten fiables y eficaces.
- ✓ Controlar la prestación de sus servicios y la satisfacción de sus pacientes para corregir las desviaciones que pudieran darse y detectar oportunidades de mejora.

Nota 2. - Bases de Preparación

Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto 2420 de diciembre de 2015, modificado por los decretos 2496 de diciembre de 2015 y 2131 de diciembre de 2016.

Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo con excepción de ciertas partidas que pueden ser medidas a su valor razonable.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF ha requerido el uso de ciertos estimados contables críticos y la emisión de juicios por parte de la administración en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Moneda Funcional y de Presentación

Estos estados financieros son presentados en Pesos Colombianos, que es la moneda funcional de la Asoprevisual. Toda la información es presentada en Pesos Colombianos y ha sido redondeada a la unidad más cercana (\$), excepto cuando se indica de otra manera.

Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y algunos otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar los juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente y como mínimo una vez al año. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Base de Acumulación

Principio de la causación: los estados financieros han sido preparados aplicando el criterio de causación. Según este criterio, los efectos de las transacciones y otros hechos económicos se deben registrar cuando éstos se producen, y no en función de los cobros y pagos asociados. Este principio no es aplicable para el estado de flujos de efectivo, pues en éste caso deberá ser aplicado el principio de caja, es decir, en función de la corriente de cobros y pagos.

Negocio en marcha

Principio de empresa en marcha: los estados financieros deberán prepararse bajo la hipótesis que es un negocio en marcha y que continuará sus operaciones en el futuro próximo. Por tanto, se debe asumir que la empresa no tiene la intención ni la necesidad de proceder a su liquidación o reducción significativa de la magnitud de sus operaciones. Si al realizar la evaluación de la capacidad que tiene Asoprevisual para seguir funcionando se concluye que la hipótesis de negocio en marcha no aplica, se debe revelar este hecho, las razones para dicha conclusión y las bases sobre las cuales se llegó a dicha conclusión, así como la evaluación de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Asoprevisual ha evaluado cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Se ha concluido que la entidad es un negocio en marcha y continuará sus operaciones futuras.

El registro de las operaciones se ha realizado cumpliendo la hipótesis de la base de acumulación y negocio en marcha.

Clasificación de Saldos Corrientes y No Corrientes

Asoprevisual presenta sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera.

Asoprevisual clasifica un activo como corriente cuando:

Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.

Se mantiene el activo principalmente con fines de negociación.

Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa.

El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.

Asoprevisual clasifica todos los demás activos como no corrientes.

La Empresa deberá clasificar un pasivo como corriente cuando:

Se espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.

Se mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.

El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

Asoprevisual clasifica todos los demás pasivos como no corrientes.

Periodos Contables

Los estados financieros cubren los siguientes periodos:

Estado de Situación Financiera: Por el periodo terminado a diciembre 31 de 2020

Estado de Resultados: Por el periodo terminado a diciembre 31 de 2020

Nota 3. - Políticas Contables Significativas

Las políticas contables que se mencionan a continuación han sido aplicadas en la preparación del estado de situación financiera de apertura y han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en los estados financieros, salvo que se indique lo contrario

a. Efectivo y equivalentes al efectivo,

Para propósitos de los estados financieros, Asoprevisual. considera como efectivo y equivalentes lo siguiente:

El efectivo se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero proveniente de la operación del negocio, de cada uno de los puntos de venta que posee ASOPREVISUAL ya sea por operaciones en las cajas o por medio de las consignaciones que nos realizan nuestros clientes a través de las entidades financieras.

El efectivo restringido se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero proveniente de un tercero para una destinación específica, o cuando se genera algún tipo de restricción sobre cuentas bancarias o equivalentes de efectivo.

El efectivo en moneda extranjera se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero en una moneda diferente al Peso Colombiano como moneda funcional de ASOPREVISUAL, aplicando la tasa de cambio de mercado en la fecha en que la operación es realizada.

El equivalente de efectivo se deberá reconocer cuando se tengan inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

Las partidas clasificadas como efectivo y sus equivalentes se reconocerán inicialmente por el valor razonable.

Posteriormente se medirán por su valor razonable, las variaciones en el valor razonable se reconocerán en el estado de resultados, las cuales surgen entre otros, por los rendimientos devengados.

b .Cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo.

ASOPREVISUAL reconoce un activo financiero en su estado de situación financiera cuando, y solo cuando, se convierta en parte de las condiciones contractuales del instrumento, lo cual sucede en el momento en que se presta el servicio, se hace una venta, o se realiza el desembolso de un préstamo.

Medición Inicial

Las cuentas por cobrar en términos comerciales normales se reconocen al precio de venta de la factura menos cualquier tipo de descuento o rebaja comercial otorgados al cliente, esto es el valor razonable.

Las cuentas por cobrar a crédito o por préstamos a corto plazo se reconocen el valor razonable de la transacción de la cuenta por cobrar. Se consideran a corto plazo las cuentas por cobrar cuando tengan vencimiento de dieciocho (18) o menos meses desde la fecha de la transacción. Estas cuentas se reconocerán como activo corriente sujetos a deterioro.

Medición posterior

ASOPREVISUAL deberá, después del reconocimiento inicial, realizar las siguientes actividades:

- i. Medir las cuentas por cobrar al costo amortizado.
- ii. Aplicar los requerimientos de deterioro de valor.

Costo amortizado

Las cuentas por cobrar a largo plazo se reconocerán al valor presente de la cuenta por cobrar, aplicando el costo amortizado, utilizando el método de interés de efectivo. Se consideran a largo plazo las cuentas por cobrar cuando tienen vencimiento superior a dieciocho (18) meses o más desde la fecha de la transacción. Las cuentas por cobrar a más de dieciocho (18) meses se reconocerán como activos no corrientes sujetos a deterioro.

Las cuentas por cobrar a largo plazo se pueden medir por el importe de la factura o recibo de pago original o por el valor de la deuda, si el efecto del descuento no es significativo. Se entenderá como significativo que la cuenta por cobrar sea superior al 0,5% del total de la cuenta de deudores.

Deterioro:

La cartera de la entidad se encuentra dentro de los términos comerciales normales. Sin embargo, teniendo en cuenta diferentes factores de cartera, se estima que las facturas que superen los dieciocho (18) meses en cartera se les aplicará un deterioro del 100%.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés efectiva definida.

- Evidencia del deterioro

La evidencia objetiva de deterioro se identificará por la ocurrencia de los siguientes eventos:

- Dificultades financieras significativas del deudor;
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el capital de la deuda;
- Asoprevisual por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- Es probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera;
- Los datos observables indican que posiblemente existirá una disminución en los flujos futuros de la cartera masiva, aunque no se pueda asociar a un deudor específico, incluyendo entre tales datos:

- i) cambios adversos en el estado de los pagos de las cuentas por cobrar incluidas; o
- ii) condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionen con incumplimientos en las cuentas por cobrar (por ejemplo, un incremento en la tasa de desempleo en el área geográfica de los deudores).

- Medición del deterioro de valor para cuentas por cobrar

Asoprevisual mide el deterioro de valor de los activos teniendo en cuenta el valor razonable que se ha registrado en la cuenta por cobrar en el momento de su reconocimiento inicial, para los terceros de manera individual que tienen facturas que de acuerdo con esta política se hayan clasificado como de largo plazo se deteriorará al 100%.

Para reconocer la pérdida por deterioro el valor en libro del activo deberá ser reducido a través del uso de una cuenta de deterioro por su monto recuperable estimado y la pérdida deberá ser reconocida en resultados.

Si en períodos posteriores, el valor de la pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento posterior al reconocimiento del deterioro, tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor, la pérdida por deterioro reconocida previamente deberá ser revertida, ya sea directamente o mediante el ajuste de la cuenta correctora que se haya utilizado. El valor de la reversión deberá ser reconocido en el resultado del período.

c. Propiedades, planta y equipo

Reconocimiento

Asoprevisual reconocerá un elemento como propiedad, planta y equipo cuando:

- a) Sea probable que los beneficios económicos futuros asociados con la partida fluirán Asoprevisual;
- b) El costo del activo fijo puede ser medido confiablemente.
- c) Se espera usar durante más de un ejercicio económico
- d) No está destinado a la venta dentro de la actividad ordinaria, y
- e) Su costo sea mayor o igual a dos Unidades de valor tributaria. (2 U.V.T.) La cuantía aplica para el costo del activo de manera individual, más no a un grupo de activos.

Reconocimiento de obras y mejoras en propiedad ajena

Asoprevisual reconocerá las obras y mejoras en propiedad ajena como elementos de propiedad, planta y equipo siempre y cuando estas:

- Aumenten considerablemente (2 o más años) la vida útil de los activos fijos
- Sean representativas dentro del valor del activo (30% o más)
- La obra o mejora en propiedad ajena sea materialmente importante (3% o más del valor de la propiedad, planta y equipo)

La obra o mejora en propiedad ajena que no cumpla con estas características debe ser registrada en el resultado del periodo en la que se ejecuta.

Medición inicial

Asoprevisual, para la medición inicial de sus elementos de propiedad, planta y equipo utilizará la medición del costo.

Los elementos que pueden hacer parte del costo para Asoprevisual son:

- a) El precio de compra incluye los costos de importación e impuestos no deducibles, honorarios y reembolsos.
- b) Las estimaciones iniciales de los costos de desmantelamiento y reestructuración de activo.
- c) Los descuentos por pronto pago como un menor valor del activo.
- d) Cualquier otro costo directamente atribuible para llevar al activo en condiciones de uso que se ha estimado por la administración de Asoprevisual.

Medición posterior

La medición posterior para los elementos de propiedad, planta y equipo de Asoprevisual será el modelo del Costo.

Modelo del costo

Después del reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo debe ser contabilizado por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor. Este modelo será usado para los activos fijos excepto para construcciones, edificaciones y terrenos.

Depreciación

La depreciación de los activos comienza cuando el elemento de propiedad, planta y equipo está disponible para ser usado, es decir, cuando están en la ubicación y condición necesaria para que pueda ser capaz de operar de la manera intencionada por la Administración. La depreciación de un activo cesa en la fecha en que el activo es clasificado como mantenido para la venta, es retirado y/o dado de baja.

Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de los activos fijos que tengan un costo significativo con relación al costo total del elemento.

Asoprevisual considera "significativo" separar un activo por componente si:

- a) Tiene una vida útil diferente, o
- b) Tiene un costo superior a 30% del costo total de equipo.

Vida útil

La vida útil de un activo fijo es definida en términos de la utilidad que se espera que el activo proporcione a Asoprevisual.

Asoprevisual revisará las vidas útiles de todos los elementos de propiedad, planta y equipo a fines de cada período contable. El efecto del cambio en la vida estimada será reconocido prospectivamente, durante la vida restante del activo.

Las vidas útiles esperadas para los activos son de la siguiente manera:

TIPO DE ACTIVO	VIDA ÚTIL EN AÑOS
MEJORAS A PROPIEDADES AJENAS	20
EQUIPO DE OFICINA	3 A 10
MUEBLES Y ENSERES	3 A 10
MAQUINARIA Y EQUIPO	3 A 20
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5

d. Pasivos y patrimonio

Asoprevisual reconoce un pasivo en su estado de situación financiera cuando se convierte en parte de las cláusulas contractuales de la operación y se genera una obligación de pago en el futuro.

Clasificación de pasivos y patrimonio

Los pasivos se clasificarán de la siguiente manera:

Pasivos financieros: Corresponde con las cuentas por pagar a entidades financieras por concepto de préstamos, sobregiros, leasing, también podrían existir pasivos financieros con terceros que no son entidades financieras pero cuya esencia en la operación de préstamo se asimile con un pasivo financiero.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar: esta clasificación acumula los pasivos con proveedores, acreedores, entre otras cuentas por pagar.

Beneficios a empleados: se registrarán dentro de este rubro los pasivos con empleados por la relación laboral.

Aportes sedales: Corresponde con el valor asignado como capital de la compañía en el momento de su creación y con primas en colocación de acciones posteriores.

Excedente (Déficit) acumulado: Corresponde con la acumulación de las utilidades o pérdidas obtenidas en periodos anteriores al presentado en los estados financieros.

Excedente (Déficit) del ejercicio: corresponde al valor de la diferencia entre los ingresos obtenidos y los costos y gastos del periodo contable presentado en los estados financieros.

Medición inicial

Asoprevisual mide inicialmente sus pasivos a su valor razonable, que es normalmente el precio de la contraprestación recibida.

Para el caso de los pasivos de largo plazo (mayores a un año) con una tasa de interés pactada la medición del costo amortizado en el momento inicial se asume como el valor razonable del pasivo registrado.

Para el caso de pasivos de largo plazo (mayores a un año) sin tasa de interés, la medición del costo amortizado en el momento inicial será estimada por Asoprevisual para la estimación se utilizará la tasa de interés para préstamos empresariales que tengan por lo menos tres bancos comerciales autorizados por la superintendencia financiera, el tiempo de descuento será estimado por la administración para cada uno de los pasivos de largo plazo sin tasa de interés de manera individual.

Medición Posterior

Asoprevisual medirá, después del reconocimiento inicial, los pasivos de acuerdo con su medición inicial, es decir:

Los pasivos de corto plazo que se mantengan con estimación de pago menor a un año serán medidos a su valor razonable.

Los pasivos de largo plazo (mayores a un año) continuarán siendo medidos a costo amortizado, mes a mes se actualizará su valor de acuerdo con la nueva estimación del tiempo de pago. La estimación de la tasa de interés se realizará de la misma manera que se hizo en el momento inicial.

e. Provisiones

Se deberá reconocer una provisión cuando:

Asoprevisual tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado; es probable que se requerirá una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para liquidar la obligación; y se puede hacer una estimación confiable de la cuantía de la obligación.

Si estas condiciones no se cumplen, Asoprevisual no debe reconocer una provisión.

Mejor Estimación

Asoprevisual deberá reconocer como provisión el monto que resulte de la mejor estimación del desembolso requerido, para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

La mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación presente es el monto que Asoprevisual racionalmente pagaría para liquidar la obligación a la fecha del Estado Situación Financiera o para transferirlo a un tercero en ese momento.

Cuando se esté evaluando una obligación con varios posibles desenlaces se deberá provisionar el desenlace individual que resulte más probable entre estos.

Las estimaciones de resultados y efectos financieros son determinadas usando el juicio de la Administración, complementado por la experiencia en transacciones similares y, en algunos casos, reportes de expertos independientes. La evidencia considerada incluye cualquier evidencia adicional entregada por eventos ocurridos después de la fecha de presentación de informes.

El uso de estimaciones es una parte esencial para el reconocimiento de provisiones y no disminuye o desmejora su confiabilidad. En casos donde no se puede realizar una estimación confiable, existe un pasivo que no puede ser reconocido; ese pasivo es revelado como un pasivo contingente.

Cuando la provisión que se está midiendo involucre una población numerosa de casos, la obligación se estimará promediando todos los posibles desenlaces por sus probabilidades asociadas. El nombre de este método estadístico es el de valor esperado.

En el caso de que se presente un rango continuo de posibles resultados, y cada punto en ese rango es tan probable como cualquier otro, se utilizará el punto medio del rango, este método es denominado el valor medio de intervalo.

f. Ingresos por actividades ordinarias

Reconocimiento

Asoprevisual reconoce los ingresos de actividades ordinarias solo cuando es probable que se reciban los beneficios económicos futuros derivados de la prestación de servicios y sus actividades conexas y que estos puedan ser valorados con fiabilidad.

Asoprevisual reconocer los ingresos por actividades ordinarias de acuerdo con las siguientes condiciones:

Para la prestación de servicios, los parámetros de reconocimiento son:

- ✓ Es probable que Asoprevisual reciba los beneficios económicos asociados con la transacción de prestación de servicios;
- ✓ El importe de los ingresos de actividades ordinarias debe poder medirse con fiabilidad;
- ✓ El grado de prestación del servicio se puede medir confiabilidad al final del periodo y se puede reconocer el ingreso y el costo asociado.
- ✓ Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

En la prestación de servicios Asoprevisual reconoce los ingresos en la medida que efectivamente haya prestado el servicio.

Los pagos recibidos por anticipado o cualquier monto recibido por parte del cliente no refleja, forzosamente, el porcentaje del servicio prestado hasta la fecha. Por ende, Asoprevisual no deberá usar los pagos recibidos como medida del grado de prestación del servicio.

Para la venta de bienes, los parámetros de reconocimiento son:

- ✓ Asoprevisual haya transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- ✓ Asoprevisual no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- ✓ El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- ✓ Sea probable que Asoprevisual reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- ✓ Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Asoprevisual obtiene ingresos por la venta de bienes relacionados con la prestación de servicios, cuando se generan ingresos por la venta de bienes, el ingreso se reconoce efectivamente cuando se le entrega al cliente el artículo, por lo cual, se asumen entregados todos los riesgos y beneficios significativos de la propiedad del bien al cliente.

Reconocimiento del ingreso de manera general

Asoprevisual reconoce los ingresos por actividades ordinarias de acuerdo con los parámetros anteriormente indicados, ya sea por prestación de servicios o venta de bienes en el periodo que corresponde, independientemente de la fecha en la que se elabora la factura.

Medición

Asoprevisual mide sus ingresos por actividades ordinarias por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de la prestación del servicio y la venta de bienes. Este valor razonable corresponde con el precio de venta que se ha establecido para cada servicio o bien disponible para la venta.

Descuentos

Si Asoprevisual concede descuentos, estos serán reconocidos como menor valor del ingreso.

Pagos recibidos por anticipado

Cuando Asoprevisual reciba pagos anticipados por la prestación de servicios o venta de bienes, reconocerá un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

Asoprevisual trasladará el pasivo al ingreso en la medida que se cumplan los parámetros para el reconocimiento de ingresos por la prestación de servicios o la venta de bienes.

g. Ingresos Financieros

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

h. Costos Financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros (distintas a los deudores comerciales).

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo cualificado se reconocen en resultados financieros usando el método de interés efectivo.

i. Gastos

Los gastos se reconocen cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros. Se reconoce también un gasto cuando ocurre un decremento en los beneficios económicos en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o en el nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto.

Nota 4. - Transición a las NIIF para PYMES

Los Estados Financieros de Asoprevisual del corte a diciembre 31 de 2018, están elaborados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia.

Asoprevisual aplicó lo dispuesto en el decreto 2496 de diciembre de 2015 cuyo cronograma de aplicación es el siguiente:

ETAPA	FECHA	OBSERVACION
Estado de Situación Financiera de Apertura	Con los Estados Financieros a diciembre 31 de 2015 se prepara el Estado de Situación Financiera de Apertura a Enero 1 de 2016 .	Esta es la primera foto de la entidad bajo los lineamientos de las NIIF, sus saldos son homologados y a partir de estos se proyectan las políticas contables y se parametriza el software contable.
Balance de transición	Con los estados financieros a diciembre 31 de 2016 se prepara el balance de transición.	Se elaboran un estado de situación financiera y el primer estado de situación integral.
Primer reporte bajo NIIF	Con los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2017.	Es el primer estado financiero legal bajo la nueva normatividad es el resultado de todo el trabajo de implementación, parametrización y Desarrollo de políticas contables.

Asoprevisual elaboró a 1 de enero de 2016 su estado de situación financiera de apertura conforme a los anexos del decreto 2420 de diciembre de 2015 y sus modificaciones,

Asoprevisual utilizó la exención del uso del valor razonable como costo atribuido para los elementos de propiedad, planta y equipo.

Los efectos de transición a las NIIF para pymes son reconocidos en la cuenta de excedentes acumulados en el patrimonio de Asoprevisual, en una cuenta auxiliar denominada Ajustes por Adopción de NIIF.

La siguiente es una descripción detallada de las principales diferencias entre los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA en Colombia) y las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF) aplicadas por Asoprevisual y el impacto sobre el patrimonio al 1 de enero de 2016.

1. Anál:isis de las principales diferencias entre Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia y las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF)

CUENTA	VALOR	DESCRIPCIÓN
Disponible	52.211	Reconocimiento de saldo en cuenta de ahorros en la entidad COOPROCENVA.
Inversiones	132.000	Reconocimiento de aportes a la entidad COOPROCENVA.
Deudores	(16.432.319)	Reconocimiento de deterioro de valor para la cartera de clientes, corresponde con el cliente Caprecom.
	(2.940.101)	Se reconoce que se recibió el beneficio económico por parte del abogado que realiza la defensa de Asoprevisual en caso laboral.
	(1.020.000)	Ajuste de anticipos que no cumplen con los parámetros para ser reconocidos como activos en NIIF.
	16.432.319	El valor ajustado corresponde con la provisión local de cartera, se reemplaza por el deterioro bajo NIIF realizado de manera individual.
	(1.600.000)	Reclasificación de anticipos de acuerdo a la identificación del activo a recibir o como gasto pagado por anticipado.
Propiedades, Planta y Equipo	(156.759.605)	Mediante este movimiento se retiran los elementos de propiedad, planta y equipo reconocidos bajo la norma local.
	595.181.427	Se reconocen los elementos de propiedad, planta y equipo de acuerdo al trabajo de identificación y medición realizado para la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera. (Mejoras a propiedades ajenas 116mm y leasing)
Intangibles	(177.515.162)	Retiro del contrato de leasing que de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera debe tener tratamiento de elemento de propiedad, planta y equipo.
Diferidos	(417.000)	Ajuste de diferidos que corresponden con programa para computador que no se identifica de acuerdo con los parámetros de reconocimiento en NIIF.
Otros activos No Financieros	1.600.000	Reclasificación de anticipos de acuerdo a la identificación del activo a recibir o como gasto pagado por anticipado.
Cuentas por pagar	(2.940.101)	Se reconoce que se recibió el beneficio económico por parte del abogado que realiza la defensa de Asoprevisual en caso laboral.
Excedentes acumulados - Ajustes por transición a NIIF	(52.211)	
	(132.000)	
	16.432.319	
	1.020.000	
	(16.432.319)	
	156.759.605	
	(595.181.427)	
	177.515.162	
	5.880.202	
417.000		

Total Movimientos \$ 253.773.669 Sumatoria de los ajustes y reclasificaciones en la implementación de las NIIF.

Patrimonio Local \$450.601.241 Patrimonio a 31 de diciembre de 2015 bajo norma local

Patrimonio NIIF \$704.374.910 Patrimonio bajo NIIF a enero 1 de 2016.

I. Estado de Situación Financiera De Apertura.

ASOPREVISUAL	
NIT. 817.003.237-6	
Estado de Situación Financiera de apertura	
Al 1 de enero de 2016	
(Expresados en Pesos Colombianos)	
	<u>Enero 1 de 2016</u>
Activos	
Corriente	
Efectivo y equivalentes de efectivo	18.978.050
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	538.612.325
Inventario	13.547.433
Otros activos No Financieros	1.600.000
Total de activos corrientes	572.737.807
No corriente	
Propiedades, planta y equipo	595.181.427
Inversiones	132.000
Total de activos no corrientes	595.313.427
Total de activos	\$ 1.168.051.234
Pasivos	
Corriente	
Pasivos Financieros	161.778.010
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	256.634.890
Pasivos por beneficios a empleados	1.580.639
Provisiones	43.682.785
Total de pasivos corriente	463.676.324
No corriente	
Total de pasivos No corriente	0
Total de pasivos	\$ 463.676.324
Excedentes y pasivos	
Excedentes	
Aportes sociales	110.777.579
Excedentes acumulados	339.823.662
Ajustes por transición a NIIF	253.773.669
Total excedentes	704.374.910
Total de pasivos y Excedentes	\$ 1.168.051.234

5. Revelaciones de carácter específico a diciembre 31 de 2020 (Expresadas en pesos)

5.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de dinero en caja, bancos y fondos, estas partidas no tienen ninguna restricción contractual para ser usadas y se encuentran medidas a valor razonable de acuerdo con lo dispuesto en las políticas contables de ASOPREVISUAL.

El efectivo y sus equivalentes se encuentran distribuidos de la siguiente forma:

	Diciembre 31 de 2020
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4,562,843.04
BANCOS CUENTAS CORRIENTES-	223,917.17
BANCOS CUENTAS DE AHORRO-	<u>4,338,925.87</u>

El efectivo en caja se compone de las siguientes partidas en moneda funcional de la compañía que es el peso colombiano:

	Diciembre 31 de 2020
Caja general	\$ 0
Caja menor	\$ 0
Total Caja	\$ 0

5.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los clientes y otras cuentas por cobrar componen valores que contractualmente Asoprevisual espera recibir dentro del giro ordinario de su negocio en un activo que represente el efectivo u otro instrumento financiero. Asoprevisual mide sus cuentas por cobrar dentro de su modelo de negocio al valor razonable en el momento del registro inicial y posteriormente a su valor razonable o costo amortizado dependiendo del análisis individual de los terceros.

El detalle de los clientes y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2020
Cuentas por cobrar corrientes	
Cientes nacionales	\$ 413.899.665
Otros activos- Anticipos	\$ 56.459.145
Deterioro de cartera	\$ (78.000)
Anticipo de impuestos y contribuciones	\$ 4.008.514
Total cuentas comerciales y Otras CXC	\$ 474.289.324

Asoprevisual mantiene una cartera de clientes dentro de condiciones normales, sin embargo, se ha aplicado deterioro de acuerdo con la política contable la cual determina que las facturas que superen los 545 días se deben deteriorar al 100%.

El deterioro individual de cartera para diciembre de 2020 es como se muestra a continuación:

SALUD VIDA PS \$ 78.000

5.3 Inventarios

Los inventarios en Asoprevisual corresponden con elementos que son usados en la prestación del servicio. El detalle del valor para el año 2020 es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2020
Inventarios para ser consumidos	
Mercancías no fabricadas por la empresa	\$15.228.384,25
Total, inventario	\$15.228.384,25

Asoprevisual no ha realizado análisis por valor neto de realización para el inventario ya que este no es disponible para la venta, pero ha realizado análisis por obsolescencia, daño, pérdida, vencimiento de los productos y cuando se identifica que se presentan este tipo de situaciones se aplica deterioro de valor.

5.4 Propiedad, planta y equipo

Los elementos de propiedad, planta y equipo de Asoprevisual se compone de las siguientes partidas:

	Diciembre 31 de 2020
Equipo de Oficina	\$ 11.802.300
Otros Equipos de Oficina	\$ 3.307.182,18
Equipo de Computación y Comunicación	\$24.458.149.82
Equipo de Telecomunicación	\$ 2.398.941
Equipo Médico-científico	\$ 481.955.665
Mejoras en propiedad Ajena	\$ 129.193.695
Depreciación Acumulada	\$ (252.210.272)
Total propiedad, planta y equipo	\$ 400.905.661

5.5 Intangibles

Los elementos de intangibles de Asoprevisual se compone de las siguientes partidas:

	Diciembre 31 de 2020
Programas y aplicaciones	\$ 1,229,600
Otros Intangibles	\$ 2,600,000
Amortización Acumulada	\$ (1.674.418)
Total intangibles	\$ 2.155.182

Programas y aplicaciones corresponde con el software contable, otros intangibles corresponden con el programa de facturación TICS de la compañía.

5.6 Pasivos Financieros

Los pasivos financieros son obligaciones contractuales que se tienen con entidades financieras, el detalle de los mismos es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2020
Arrendamiento Financiero	\$ 6.858.893
Aceptaciones Bancarias	\$ 37.000.300,7
Total pasivos financieros no corrientes	\$ 43.859.193,7

Corresponde a un leasing financieros con el banco BBVA, las tasas son las siguientes: OTF TA+ 8.67% para el contrato número 16016 y crédito de libre inversión con el banco BBVA, la tasa es del 13.459% EA

5.7 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales corresponden con terceros los cuales proveen elementos necesarios para el desarrollo del objeto social de la compañía, las otras cuentas por pagar registran pagos por costos y gastos de otro tipo que, aunque son importantes no son tan necesarios para la prestación del servicio. El detalle de los valores adeudados son los siguientes:

	Diciembre 31 de 2020
Acreedores comerciales Nacionales	\$ 34.230.912,005
Total acreedores comerciales	\$ 34.230.912,005
Total Costos y Gastos por Pagar	\$ 261.313.240,59

Retención en la Fuente	\$ 624.260
Retenciones y aportes de nómina Provisiones	\$2.700.166
Obligaciones pendientes	\$ 0
Total acreedores com. y Otras CXP	\$264.637.666

5.8 Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados corresponden con obligaciones laborales de acuerdo con la normatividad legal vigente y acumula prestaciones sociales y salarios por pagar, los saldos son:

	Diciembre 31 de 2020
Cesantías	\$1.304.559
Intereses a las cesantías	\$ 156.547
Vacaciones	0
Prima de servicios	0
Riesgos laborales	0
Aportes fondos de pensión	0
Aportes salud	0
Aportes caja de compensación	0
Total beneficios a empleados	\$1.461.106

5.9 Otros pasivos no financieros

Los otros pasivos no financieros de la compañía corresponden con depósitos recibidos e ingresos recibidos por anticipado, el detalle se muestra a continuación:

	Diciembre 31 de 2020
Anticipos y avances recibidos	\$4.468.032
Total otros pasivos no financieros	\$4.468.032

5.10 Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contrapartida entregada al cliente, se presentan netos de cualquier descuento o rebaja que se produzca y el detalle de los ingresos obtenidos por tipo de servicio, hubo una disminución significativa por el covid-19 principal es como se muestra a continuación:

	Diciembre 31 de 2020
Consulta Externa	\$ 73.329.396
Procedimientos Quirúrgicos	\$241.953.340
Unidad Funcional de Apoyo y otros ingresos	0
Total ingresos por actividades ordinarias	\$315.282.73

6

5.11 Costo de ventas

El costo de ventas corresponde con el valor de costo de los servicios y elementos que son transferidos a través de la venta a los clientes, el costo en los que se incurre en la prestación del servicio como se detalla a continuación:

	Diciembre 31 de 2020
Costo de Ventas	
Consulta Externa	\$ 77.913.559,33
Procedimientos Quirúrgicos	\$136.502.914,58
Unidad funcional de apoyo	\$ 8.364.000
Total costo de ventas	\$222.780.473,91

5.12 Ganancias

Las ganancias corresponden a partidas que constituyen ingresos o gasto pero que no son relacionados con la actividad principal de la compañía, el detalle de las ganancias es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2020
Ingresos por otros conceptos	\$9.832.552
Total otros ingresos	\$9.832.552

5.13 Gastos de administración

Los gastos de administración corresponden a erogaciones destinadas a las áreas administrativas de la compañía, los saldos de los pagos realizados por estos conceptos son los siguientes:

	Diciembre 31 de 2020
Gastos de personal	60.885.679
Contribuciones efectivas	15.148.570
Aportes sobre la nomina	3.078.060
Honorarios	42.309.770
Prestaciones Sociales	13.093.841
Gastos de Personal diversos	96.700
impuestos	2.756.248
Arrendamientos Operativos	52.010.041
Seguros	9.668.966
Servicios	44.485.082
Gastos legales	9.700
Adecuación e instalación	1.597.260
Gastos de viaje	0
Depreciaciones	39.972.276
Amortizaciones	287.217
Provisiones	0
Diversos	9.488.755
Total gastos de administración	294.888.165

5.14 Otros gastos

Los otros gastos corresponden con partidas que constituyen gasto pero que no son relacionados con la actividad principal de la compañía, el detalle de los otros gastos es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2020
GASTOS FINANCIEROS	7,523,808.83
GASTOS BANCARIOS	2,303,922.97
COMISIONES	1,067,208.16
INTERESES	4,152,677.70

5.15 Ingresos Financieros

Los ingresos financieros corresponden con valores recibidos por intereses, el valor correspondiente es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2020
Intereses	73.193
Total ingresos financieros	73.193

5.16 Costos financieros

Los costos financieros comprenden los pagos realizados por la compañía por concepto de intereses, comisiones bancarias y gastos bancarios, el detalle es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2020
Gastos bancarios	2.303.923
Comisiones Intereses	1.067.208
Descuentos financieros	4.152.678
Total costos financieros	7.523.809

6- Gestión de riesgos

Asoprevisual realiza análisis de los riesgos que pueden tener impacto en el negocio e identifica algunas situaciones que pueden llegar a tener importancia material en la situación financiera, los resultados o su consideración sobre el negocio en marcha.

Riesgo de crédito

El riesgo crediticio se refiere al riesgo que la contraparte incumpla sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la empresa.

Mediante los controles a la gestión de cobro y recuperación de la cartera se busca minimizar las pérdidas financieras que podrían ser causadas por el incumplimiento en los pagos de los servicios prestados por parte de la compañía y se concluye que, aunque la cartera es un rubro de importancia material no se considera que haya un riesgo de crédito tal que afecte la hipótesis del negocio en marcha de la compañía.

Riesgo de liquidez

La definición de riesgo de liquidez corresponde a las posibles dificultades que una entidad tenga para obtener los fondos con los que debe cumplir los compromisos asociados con los pasivos financieros.

Asoprevisual realiza programaciones de pagos quincenalmente y la determinación de los pagos se hace teniendo en cuenta el vencimiento de las cuentas por pagar. La mayor parte de los pagos se realiza mediante transferencia electrónica a cuentas registradas y son muy pocos pagos los que se hacen a través de cheques.

Asoprevisual gestiona su riesgo de liquidez y no ha presentado incumplimiento en el pago de sus obligaciones.

Riesgo de mercado

Tasas de cambio

Asoprevisual no se enfrenta a un riesgo significativo por efecto de la variación de la tasa de cambios.

Tasa de interés

Asoprevisual mantiene posiciones en pasivos financieros que corresponden con leasing financieros, estos se encuentran indexados a la DTF, razón por la cual una variación significativa en esta tasa de referencia podría significar un riesgo de tasa de interés para la compañía, sin embargo, de acuerdo con el comportamiento histórico de la DTF se podría concluir que las variaciones son poco significativas y que no debería considerarse el riesgo de tasa de interés como material para la continuidad del negocio.

Nota 7. Nuevos pronunciamientos internacionales del IASB no vigentes en Colombia:

Mediante el decreto 2496 de diciembre de 2016 se adoptaron los nuevos cambios a las NIIF para PYMES aplicables en Colombia.

Nota 8. Aclaraciones y salvedades

Se deja constancia que todos los registros contables y documentos elaborados de los estados financieros preparados y presentados para el periodo fiscal 2020 de la Asociación del Cauca para la prevención de la Ceguera y Rehabilitación del Limitado Visual ASOPREVISUAL, fueron elaborados atendiendo las solicitudes expuestas y aprobaciones por parte del Junta Directiva de ASOPREVISUAL en reuniones de junta directiva con pleno conocimiento de la Gerencia y Revisoría fiscal de ASOPREVISUAL.

De otro lado es importante dejar la salvedad de que las cuentas por cobrar y por pagar se encuentran en proceso de depuración y conciliación de saldos contables.



LEYDI ADRIANA COBO MOLINA

Contadora Publica

T. 146439-T

ASOCIACIÓN DEL CAUCA PARA LA PREVENCIÓN DE LA CEGUERA Y REHABILITACION DEL LIMITADO VISUAL
Nit. 817003237-6

Comparativo de Estado de Resultado Integral

Periodo: 01-ENERO-2020 A 31-DICIEMBRE-2020

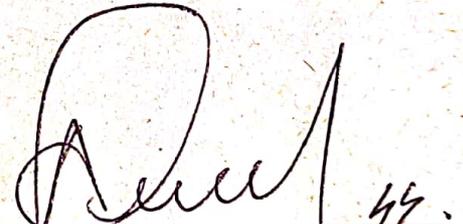
		Periodo 2020	Periodo 2019	Variación	Var. %
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS					
VIGILADO SUPER SALUD					
INGRESOS					
INGRESOS OPERACIONALES		\$ 315,282,736	\$ 1,127,590,779	\$ (812,308,043)	-72%
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE	\$ 315,282,736	\$ 1,127,590,779	\$ (812,308,043)	-72%
4101.02.	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	\$ 73,329,396	\$ 153,043,744	\$ (79,714,348)	-52%
4101.02.06.	CONSULTA EXTERNA-PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 73,329,396	\$ 153,043,744	\$ (79,714,348)	-52%
4101.04.	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	\$ 241,953,340	\$ 974,547,035	\$ (732,593,695)	-75%
4101.04.06.	PROCEDIMIENTO QUIRURGICO-PRESTADORES DE SERVICIOS DE SAL	\$ 241,953,340	\$ 974,547,035	\$ (732,593,695)	-75%
COSTOS DE VENTAS		\$ 222,780,474	\$ 778,573,700	\$ (555,793,226)	-71%
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 222,780,474	\$ 778,573,700	\$ (555,793,226)	-71%
6101.02.	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	\$ 77,913,559	\$ 141,199,524	\$ (63,285,964)	-45%
6101.02.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 77,913,559	\$ 141,199,524	\$ (63,285,964)	-45%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$ 92,502,262	\$ 349,017,079	\$ (256,514,817)	-73%
GASTOS OPERACIONALES				\$ (388,025,289)	
Operacionales de Administración		\$ 294,888,165	\$ 388,025,289	\$ (93,137,124)	-24%
5101	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 60,885,679	\$ 96,574,390	\$ (35,688,711)	-37%
5101.01.	SUELDOS	\$ 57,642,352	\$ 91,121,191	\$ (33,478,839)	-37%
5101.01.06.	SUELDO-PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 57,642,352	\$ 91,121,191	\$ (33,478,839)	-37%
5101.08.	AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 3,243,327	\$ 5,453,199	\$ (2,209,872)	-41%
5101.08.06.	AUX. TRANSPORTE- PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 3,243,327	\$ 5,453,199	\$ (2,209,872)	-41%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 15,148,570	\$ 23,314,300	\$ (8,165,730)	-35%
5103.01.	APORTES ARL	\$ 319,500	\$ 484,900	\$ (165,400)	-34%
5103.01.06.	APORTES ARL - PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 319,500	\$ 484,900	\$ (165,400)	-34%
5103.02.	APORTES A EPS	\$ 5,386,500	\$ 7,962,900	\$ (2,576,400)	-32%
5103.02.06.	APORTES EPS-PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 5,386,500	\$ 7,962,900	\$ (2,576,400)	-32%
5103.03.	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	\$ 6,981,370	\$ 11,149,500	\$ (4,168,130)	-37%
5103.03.06.	APORTES FONDO PENSIONES-CESANTIAS-PRESTADORES DE SERVICI	\$ 6,981,370	\$ 11,149,500	\$ (4,168,130)	-37%
5103.04.	APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	\$ 2,461,200	\$ 3,717,000	\$ (1,255,800)	-34%
5103.04.06.	APORTES CAJA C. FAMILIAR -PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 2,461,200	\$ 3,717,000	\$ (1,255,800)	-34%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 3,078,060	\$ 4,649,800	\$ (1,571,740)	-34%
5104.01.	APORTES ICBF	\$ 1,846,260	\$ 2,789,000	\$ (942,740)	-34%
5104.01.06.	ICBF-PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 1,846,260	\$ 2,789,000	\$ (942,740)	-34%
5104.02.	SENA	\$ 1,231,800	\$ 1,860,800	\$ (629,000)	-34%
5104.02.06.	SENA-PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 1,231,800	\$ 1,860,800	\$ (629,000)	-34%
5105	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 13,093,841	\$ 21,095,913	\$ (8,002,072)	-38%
5105.01.	CESANTÍAS	\$ 5,238,035	\$ 8,159,189	\$ (2,921,154)	-36%
5105.01.06.	CESANTÍAS-PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 5,238,035	\$ 8,159,189	\$ (2,921,154)	-36%
5105.02.	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	\$ 297,260	\$ 928,661	\$ (631,401)	-68%
5105.02.06.	INT. CESANTIAS-PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 297,260	\$ 928,661	\$ (631,401)	-68%
5105.03.	VACACIONES	\$ 2,320,509	\$ 3,848,874	\$ (1,528,365)	-40%
5105.03.06.	VACACIONES-PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 2,320,509	\$ 3,848,874	\$ (1,528,365)	-40%
5105.05.	PRIMA DE SERVICIOS	\$ 5,238,037	\$ 8,159,189	\$ (2,921,152)	-36%
5105.05.06.	PRIMA DE SERVICIOS -PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 5,238,037	\$ 8,159,189	\$ (2,921,152)	-36%
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 96,700	\$ 5,870,614	\$ (5,773,914)	-98%
5106.02	VIATICOS OCACIONALES				
5102.06	VIATICOS OCACIONALES				
5106.05.	CAPACITACIÓN AL PERSONAL	\$ 25,700	\$ 970,000	\$ (944,300)	-97%
5106.05.06.	CAPACITACION-PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 25,700	\$ 970,000	\$ (944,300)	-97%
5106.08.	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 71,000	\$ 477,384	\$ (406,384)	-85%
5106.08.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 71,000	\$ 477,384	\$ (406,384)	-85%
5107	GASTOS POR HONORARIOS	\$ 42,309,770	\$ 73,528,729	\$ (31,218,959)	-42%
5107.02.	REVISORÍA FISCAL	\$ 14,483,000	\$ 19,332,000	\$ (4,849,000)	-25%
5107.02.06.	REVISOR FISCAL-PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 14,483,000	\$ 19,332,000	\$ (4,849,000)	-25%
5107.03	AUDITORIA EXTERNA	\$ -	\$ 1,800,000		
5107.03.06	AUDITORIA EXTERNA -PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ -	\$ 1,800,000		
5107.05.	ASESORÍA JURÍDICA	\$ 2,250,000	\$ 4,906,232	\$ (2,656,232)	-54%
5107.05.06.	ASESORIA JURIDICA-PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 2,250,000	\$ 4,906,232	\$ (2,656,232)	-54%
5107.06.	ASESORÍA FINANCIERA	\$ 15,366,818	\$ 26,780,000	\$ (11,413,182)	-43%
5107.06.06.	ASESORIA FINANCIERA-PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 15,366,818	\$ 26,780,000	\$ (11,413,182)	-43%
5107.07.	ASESORÍA TÉCNICA	\$ 10,209,952	\$ 9,090,497	\$ 1,119,455	12%

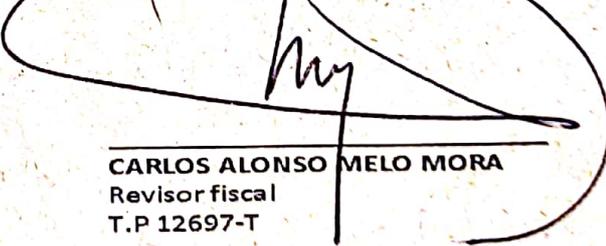
		Período 2020	Período 2019	Variación	Var. %
5107.07.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 10,209,952	\$ 9,090,497	\$ 1,119,455	12%
5107.08	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE	\$ -	\$ 11,620,000		
5107.08.06	OTROS IMPUESTOS	\$ -	\$ 11,620,000		
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A	\$ 2,756,248	\$ 3,789,163	\$ (1,032,915)	-27%
5108.12.	OTROS IMPUESTOS	\$ 2,756,248	\$ 3,789,163	\$ (1,032,915)	-27%
5108.12.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 2,756,248	\$ 3,789,163	\$ (1,032,915)	-27%
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$ 52,010,041	\$ 38,316,472	\$ 13,693,569	36%
5109.02.	CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	\$ 52,010,041	\$ 38,316,472	\$ 13,693,569	36%
5109.02.06.	ARRENDAMIENTOS ASOPREVISUAL SEDE - PRESTADORES DE SERVIC	\$ 52,010,041	\$ 38,316,472	\$ 13,693,569	36%
5112	SEGUROS	\$ 9,668,966	\$ 7,619,373	\$ 2,049,593	27%
5112.02.	CUMPLIMIENTO	\$ 129,884	\$ 185,272	\$ (55,388)	-30%
5112.02.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 129,884	\$ 185,272	\$ (55,388)	-30%
5112.10.	RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRA CONTRACTUAL	\$ 5,668,353	\$ 3,968,363	\$ 1,699,990	43%
5112.10.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 5,668,353	\$ 3,968,363	\$ 1,699,990	43%
5112.16.	OTROS SEGUROS	\$ 3,870,729	\$ 3,465,738	\$ 404,991	12%
5112.16.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 3,870,729	\$ 3,465,738	\$ 404,991	12%
5113	SERVICIOS	\$ 44,485,082	\$ 36,843,094	\$ 7,641,988	21%
5113.01.	SERVICIO DE ASEO	\$ 11,022,400	\$ -	\$ 11,022,400	11022400%
5113.01.06.	SERVICIO ASEO-PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 11,022,400	\$ -	\$ 11,022,400	11022400%
5113.02.	VIGILANCIA	\$ 22,849,634	\$ 23,412,910	\$ (563,276)	-2%
5113.02.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 22,849,634	\$ 23,412,910	\$ (563,276)	-2%
5113.06.	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 1,316,950	\$ 1,509,051	\$ (192,101)	-13%
5113.06.06.	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO-PRESTADORES DE SERVICIOS DE S.	\$ 1,316,950	\$ 1,509,051	\$ (192,101)	-13%
5113.07.	ENERGÍA ELÉCTRICA	\$ 3,561,800	\$ 3,241,600	\$ 320,200	10%
5113.07.06.	ENERGÍA ELÉCTRICA-PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 3,561,800	\$ 3,241,600	\$ 320,200	10%
5113.08.	TELÉFONO	\$ 3,144,003	\$ 3,562,099	\$ (418,096)	-12%
5113.08.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 3,144,003	\$ 3,562,099	\$ (418,096)	-12%
5113.09.	TRANSPORTE	\$ 968,433	\$ 2,321,602		
5113.09.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 968,433	\$ 2,321,602	\$ (1,353,169)	-58%
5113.13.	OTROS SERVICIOS	\$ 1,621,862	\$ 1,472,832	\$ 149,030	10%
5113.13.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 1,621,862	\$ 1,472,832	\$ 149,030	10%
5114	GASTOS LEGALES	\$ 9,700	\$ -	\$ 9,700	9700%
5114.01.	NOTARIALES	\$ 9,700	\$ -	\$ 9,700	9700%
5114.01.06.	NOTARIALES-PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 9,700	\$ -	\$ 9,700	9700%
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	\$ 1,597,260	\$ 4,012,873	\$ (2,415,613)	-60%
5116.03.	REPARACIONES LOCATIVAS	\$ 1,597,260	\$ 4,012,873	\$ (2,415,613)	-60%
5116.03.06.	REPARACIONES LOCATIVAS-PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 1,597,260	\$ 4,012,873	\$ (2,415,613)	-60%
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	\$ -	\$ 414,090		
5117.03	PASAJES AEREOS	\$ -	\$ 414,090		
5117.03.06	PASAJES AEREOS --PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ -	\$ 414,090		
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES	\$ 1,346,659	\$ 1,685,713		
5118.03.	EQUIPO DE OFICINA	\$ 1,346,659	\$ 1,685,713	\$ (339,054)	-20%
5118.03.06.	EQUIPO DE OFICINA-PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 1,346,659	\$ 1,685,713	\$ (339,054)	-20%
5118.04.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	\$ 3,755,216	\$ 5,385,974	\$ (1,630,758)	-30%
5118.04.06.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-PRESTADORES DE SE	\$ 3,755,216	\$ 5,385,974	\$ (1,630,758)	-30%
5118.05.	EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	\$ 30,245,175	\$ 40,326,900	\$ (10,081,725)	-25%
5118.05.06.	EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO-PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALU	\$ 30,245,175	\$ 40,326,900	\$ (10,081,725)	-25%
5118.12.	OTROS ACTIVOS	\$ 4,625,226	\$ 6,147,017	\$ (1,521,791)	-25%
5118.12.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 4,625,226	\$ 6,147,017	\$ (1,521,791)	-25%
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$ 287,217	\$ 382,956	\$ (95,739)	-25%
5130.03.	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	\$ 287,217	\$ 382,956	\$ (95,739)	-25%
5130.03.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 287,217	\$ 382,956	\$ (95,739)	-25%
5132	PROVISIONES				
5132.01.06	LITIGIOS Y DEMANDAS - PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ -	\$ 3,671,538		
5138	OTROS GASTOS	\$ 9,488,755	\$ 14,396,380	\$ (4,907,625)	-34%
5138.03.	GASTOS DE REPRESENTACIÓN Y RELACIONES PÚBLICAS	\$ 1,958,660	\$ 1,874,970	\$ 83,690	4%
5138.03.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 1,958,660	\$ 1,874,970	\$ 83,690	4%
5138.04.	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	\$ 4,128,062	\$ 2,415,342	\$ 1,712,720	71%
5138.04.06.	ELEMENTOS ASEO Y CAFETERIA-PRESTADORES DE SERVICIOS DE SA	\$ 4,128,062	\$ 2,415,342	\$ 1,712,720	71%
5138.05.	ÚTILES	\$ 2,569,551	\$ 4,670,805		
5138.05.06.	ÚTILES	\$ 2,569,551	\$ 4,670,805		
5138.08.	TAXIS Y BUSES	\$ 199,000	\$ 1,130,958	\$ (931,958)	-82%
5138.08.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 199,000	\$ 1,130,958	\$ (931,958)	-82%
5138.11.	CASINO Y RESTAURANTE	\$ 486,127	\$ 3,634,136	\$ (3,148,009)	-87%
5138.11.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 486,127	\$ 3,634,136	\$ (3,148,009)	-87%
5138.14.	OTROS GASTOS DIVERSOS	\$ 147,355	\$ 670,169	\$ (522,814)	-78%
5138.14.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 147,355	\$ 670,169	\$ (522,814)	-78%

	Período 2020	Período 2019	Variación	Var. %
Operacionales de ventas	\$	\$		
UTILIDAD OPERACIONAL	\$ (202,385,903)	\$ (39,008,210)	(163,377,693)	419%
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 9,832,552	\$ 8,554,216	1,278,336	15%
4210 RECUPERACIONES DETERIORO	\$ -	\$ 606,268	(606,268)	-100%
4210.01 DE INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA EN TÍTULOS DE DEUI	\$ -	\$ 606,268	(606,268)	-100%
4210.01.06 PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALU	\$ -	\$ 606,268	(606,268)	-100%
4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$ 73,193	\$ 97,098	(23,905)	-25%
4201.23. NO USAR -INTERESES	\$ 73,193	\$ 97,098	(23,905)	-25%
4201.23.06. INTERESES-PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 73,193	\$ 97,098	(23,905)	-25%
4204 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$ 1,140,000	\$ 7,850,000	(6,710,000)	-85%
4204.04. EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	\$ 1,140,000	\$ 7,850,000	(6,710,000)	-85%
4204.04.06. PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 1,140,000	\$ 7,850,000	(6,710,000)	-85%
4211 RECUPERACIONES	\$ 671,804	\$ 850	670,954	78947%
4211.06. REINTEGRO PROVISIONES	\$ 671,804	\$ 850	670,954	78947%
4211.06.06. REINTEGRO PROVISIONES-PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 671,804	\$ 850	670,954	78947%
4214 DIVERSOS	\$ 7,947,555	\$ -	7,947,555	7947555%
4214.02. AUXILIOS	\$ 7,899,000	\$ -	7,899,000	7899000%
4214.02.06. PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 7,899,000	\$ -	7,899,000	7899000%
4214.02.06.01. SUBSIDIO DE NOMINA	\$ 7,899,000	\$ -	7,899,000	7899000%
4214.14. AJUSTE AL PESO	\$ 48,555	\$ -	48,555	48555%
4214.14.06. PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 48,555	\$ -	48,555	48555%
GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 7,523,809	\$ 18,132,797	(10,608,988)	-59%
5301 GASTOS FINANCIEROS	\$ 7,523,809	\$ 18,132,797	(10,608,988)	-59%
5301.01. GASTOS BANCARIOS	\$ 2,303,923	\$ 6,386,243	(4,082,320)	-64%
5301.01.06. PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 2,303,923	\$ 6,386,243	(4,082,320)	-64%
5301.02. COMISIONES	\$ 1,067,208	\$ 3,213,533	(2,146,325)	-67%
5301.02.06. COMISIONES BANCARIAS-PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 1,067,208	\$ 3,213,533	(2,146,325)	-67%
5301.03. INTERESES	\$ 4,152,678	\$ 8,533,020	(4,380,343)	-51%
5301.03.06. PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 4,152,678	\$ 8,533,020	(4,380,343)	-51%
RESULTADO DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS	\$ (200,077,159)	\$ (48,586,791)	(151,490,369)	312%
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	\$ (200,077,159)	\$ (48,586,791)	(151,490,369)	312%


JUAN CARLOS ACOSTA ILLERA
 Representante Legal
 CC.10542145


LEYDI ADRIANA COBO MOLINA
 Contador Público Titulado
 T.P 146439-T


DIANA ALEJANDRA SOTO OSSA
 Gerente
 CC.1089718646


CARLOS ALONSO MELO MORA
 Revisor fiscal
 T.P 12697-T

ASOCIACIÓN DEL CAUCA PARA LA PREVENCIÓN DE LA CEGUERA Y REHABILITACIÓN DEL LIMITADO VISUAL
 Nit. 817003237-6
 Comparativo de Estado de Situación Financiera
 A 31 diciembre de 2020
 "VIGILADO SUPER SALUD"
 CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

		<u>Periodo 2020</u>	<u>Periodo 2019</u>	<u>Variación</u>	<u>Var. %</u>
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO					
		\$ 4,562,843.04	\$ 31,029,965.78	\$ (26,467,122.74)	-85.3%
1101	EFFECTIVO	\$ 4,562,843.04	\$ 31,029,965.78	\$ (26,467,122.74)	-85.3%
1101.04.	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NAC	\$ 223,917.17	\$ 5,491,820.48	\$ (5,267,903.31)	-95.9%
1101.04.06.	CUENTAS CORRIENTES - PRESTADORES DE SERVI	\$ 223,917.17	\$ 5,491,820.48	\$ (5,267,903.31)	-95.9%
1101.04.06.10.	BANCO OCCIDENTE - 041-07971-6	\$ 13,098.38	\$ 13,098.38	\$ -	0.0%
1101.04.06.25.	BANCO DAVIVIENDA - 4205571260	\$ 210,818.79	\$ 5,478,722.10	\$ (5,267,903.31)	-96.2%
1101.06.	BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONI	\$ 4,338,925.87	\$ 25,538,145.30	\$ (21,199,219.43)	-83.0%
1101.06.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 4,338,925.87	\$ 25,538,145.30	\$ (21,199,219.43)	-83.0%
1101.06.06.10.	BANCO DAVIVIENDA 090102622501	\$ 2,612,010.15	\$ 11,205,191.37	\$ (8,593,181.22)	-76.7%
1101.06.06.15.	BANCO COOMEVA	\$ 408,660.43	\$ 408,660.43	\$ -	0.0%
1101.06.06.20.	COOPROCENVA- COOPERTAIVA DE AHORRO Y	\$ 975,280.00	\$ 825,452.00	\$ 149,828.00	18.2%
1101.06.06.25.	BANCO DAVIVIENDA 550196100148259	\$ 342,975.29	\$ 13,098,841.50	\$ (12,755,866.21)	-97.4%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR					
		\$ 417,830,179.00	\$ 573,808,735.00	\$ (155,978,556.00)	-27.2%
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANS	\$ 413,899,665.00	\$ 569,871,221.00	\$ (155,971,556.00)	-27.4%
1301.25.	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SE	\$ 413,899,665.00	\$ 569,871,221.00	\$ (155,971,556.00)	-27.4%
1301.25.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 413,899,665.00	\$ 569,871,221.00	\$ (155,971,556.00)	-27.4%
1301.25.06.01.	EPS-CONTRIBUTIVO	\$ 97,086,818.00	\$ 132,317,467.00	\$ (35,230,649.00)	-26.6%
1301.25.06.02.	EPS-SUBSIDIADO	\$ 316,812,847.00	\$ 437,553,754.00	\$ (120,740,907.00)	-27.6%
1315	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES I	\$ 4,008,514.00	\$ 4,015,514.00	\$ (7,000.00)	-0.2%
1315.02.	RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$ 4,008,514.00	\$ 4,008,514.00	\$ -	0.0%
1315.02.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 4,008,514.00	\$ 4,008,514.00	\$ -	0.0%
1315.04.			\$ 7,000.00	\$ (7,000.00)	-100.0%
1315.04.06.			\$ 7,000.00	\$ (7,000.00)	-100.0%
1321	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR CC	\$ (78,000.00)	\$ (78,000.00)	\$ -	0.0%
1321.01.06.	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR - PRESTADI	\$ (78,000.00)	\$ (78,000.00)	\$ -	0.0%
INVENTARIOS					
		\$ 15,228,384.25	\$ 10,310,763.16	\$ 4,917,621.09	47.7%
1403	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA P	\$ 15,228,384.25	\$ 10,310,763.16	\$ 4,917,621.09	47.7%
1403.01	MEDICAMENTOS	\$ 6,250,173.00	\$ 3,721,119.33	\$ 2,529,053.67	68.0%
1403.01..06	MEDICAMENTOS-PRESTADORES DE SERVICIOS	\$ 6,250,173.00	\$ 3,721,119.33	\$ 2,529,053.67	68.0%
1403.02	MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	\$ 8,978,211.25	\$ 6,589,643.83	\$ 2,388,567.42	36.2%
1403.02..06	SUMINISTROS-PRESTADORES DE SERVICIOS DE	\$ 8,248,377.35	\$ 6,160,189.83	\$ 2,088,187.52	33.9%
1403.02..99	IVA MAYOR VALOR DEL COSTO	\$ 729,833.90	\$ 429,454.00	\$ 300,379.90	69.9%
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS					
		\$ 56,459,145.00	\$ 37,514,400.00	\$ 18,944,745.00	50.5%
1314	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	\$ 56,459,145.00	\$ 37,514,400.00	\$ 18,944,745.00	50.5%
1314.01.	PROVEEDORES	\$ 55,179,145.00	\$ 37,514,400.00	\$ 17,664,745.00	47.1%
1314.01.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 55,179,145.00	\$ 37,514,400.00	\$ 17,664,745.00	47.1%

		Período 2020	Período 2019	Variación	Var. %
1314.01.06.05.	A PROVEEDORES	\$ 55,179,145.00	\$ 37,514,400.00	\$ 17,664,745.00	47.1%
1314.02.	CONTRATISTAS	\$ 1,280,000.00	\$ -	\$ 1,280,000.00	1280000%
1314.02.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 1,280,000.00	\$ -	\$ 1,280,000.00	1280000%
1314.02.06.10.	A CONTRATISTAS	\$ 1,280,000.00	\$ -	\$ 1,280,000.00	1280000%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 494,080,551.29	\$ 652,663,863.94	\$ (158,583,312.65)	-24.3%
ACTIVO NO CORRIENTE					
INVERSIONES					
1204	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O	\$ 2,166,940.00	\$ 1,926,940.00	\$ 240,000.00	12.5%
1204.02.	CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL EN OTRI	\$ 2,166,940.00	\$ 1,926,940.00	\$ 240,000.00	12.5%
1204.02.06.	CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL EN OTRI	\$ 2,166,940.00	\$ 1,926,940.00	\$ 240,000.00	12.5%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ 400,905,661.00	\$ 439,868,525.00	\$ (38,962,864.00)	-8.9%
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEI	\$ 653,115,933.00	\$ 652,106,521.00	\$ 1,009,412.00	0.2%
1501.24.	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	\$ 11,802,300.00	\$ 11,802,300.00	\$ -	0.0%
1501.24.06.	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES-PRES	\$ 11,802,300.00	\$ 11,802,300.00	\$ -	0.0%
1501.26.	EQUIPO DE OFICINA-OTROS EQUIPOS DE OFICI	\$ 3,307,182.18	\$ 2,651,720.00	\$ 655,462.18	24.7%
1501.26.06.	EQUIPO DE OFICINA-OTROS EQUIPOS DE OFICI	\$ 3,307,182.18	\$ 2,651,720.00	\$ 655,462.18	24.7%
1501.27.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	\$ 24,458,149.82	\$ 24,104,200.00	\$ 353,949.82	1.5%
1501.27.06.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	\$ 23,901,082.00	\$ 23,671,670.00	\$ 229,412.00	1.0%
1501.27.07.	IVA MAYOR VALOR DE LA COMPRA	\$ 557,067.82	\$ 432,530.00	\$ 124,537.82	28.8%
1501.28.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	\$ 2,398,941.00	\$ 2,398,941.00	\$ -	0.0%
1501.28.06.	EQUIPOS DE TELECOMUNICACION-PRESTADOR	\$ 2,398,941.00	\$ 2,398,941.00	\$ -	0.0%
1501.38.	EQUIPO MÉDICO -EQUIPO DE QUIRÓFANOS Y	\$ 481,955,665.00	\$ 481,955,665.00	\$ -	0.0%
1501.38.06.	EQUIPO DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO-P	\$ 481,955,665.00	\$ 481,955,665.00	\$ -	0.0%
1501.70.	MEJORAS EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 129,193,695.00	\$ 129,193,695.00	\$ -	0.0%
1501.70.06.	MEJORAS EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO-PF	\$ 129,193,695.00	\$ 129,193,695.00	\$ -	0.0%
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLAN	\$ (252,210,272.00)	\$ (212,237,996.00)	\$ (39,972,276.00)	18.8%
1503.03.	EQUIPO DE OFICINA	\$ (8,156,003.00)	\$ (6,809,344.00)	\$ (1,346,659.00)	19.8%
1503.03.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ (8,156,003.00)	\$ (6,809,344.00)	\$ (1,346,659.00)	19.8%
1503.03.06.02.	MUEBLES Y ENSERES	\$ (6,536,361.00)	\$ (5,492,892.00)	\$ (1,043,469.00)	19.0%
1503.03.06.03.	OTROS EQUIPOS DE OFICINA	\$ (1,619,642.00)	\$ (1,316,452.00)	\$ (303,190.00)	23.0%
1503.04.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	\$ (22,392,406.00)	\$ (18,637,190.00)	\$ (3,755,216.00)	20.1%
1503.04.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ (22,392,406.00)	\$ (18,637,190.00)	\$ (3,755,216.00)	20.1%
1503.04.06.01.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	\$ (20,024,756.00)	\$ (16,527,057.00)	\$ (3,497,699.00)	21.2%
1503.04.06.02.	EQUIPO DE TELECOMUNICACION	\$ (2,367,650.00)	\$ (2,110,133.00)	\$ (257,517.00)	12.2%
1503.05.	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	\$ (193,234,449.00)	\$ (162,989,274.00)	\$ (30,245,175.00)	18.6%
1503.05.06.	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO -PRESTADORES DI	\$ (193,234,449.00)	\$ (162,989,274.00)	\$ (30,245,175.00)	18.6%
1503.15.	MEJORAS EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ (28,427,414.00)	\$ (23,802,188.00)	\$ (4,625,226.00)	19.4%
1503.15.06.	MEJORAS EN PROP. AJENA - PRESTADORES DE	\$ (28,427,414.00)	\$ (23,802,188.00)	\$ (4,625,226.00)	19.4%
INTANGIBLES		\$ 2,155,182.00	\$ 2,442,399.00	\$ (287,217.00)	-11.8%
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$ 3,829,600.00	\$ 3,829,600.00	\$ -	0.0%
1701.03.	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	\$ 1,229,600.00	\$ 1,229,600.00	\$ -	0.0%
1701.03.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 1,229,600.00	\$ 1,229,600.00	\$ -	0.0%
1701.03.06.20.	PROGRAMAS DE COMPUTADOR SOFTWARE	\$ 1,229,600.00	\$ 1,229,600.00	\$ -	0.0%
1701.09.	OTROS INTANGIBLES	\$ 2,600,000.00	\$ 2,600,000.00	\$ -	0.0%
1701.09.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 2,600,000.00	\$ 2,600,000.00	\$ -	0.0%
1701.09.06.01.	HISTORIA CLINICA TIC'S - SOFTWARE	\$ 2,241,380.00	\$ 2,241,380.00	\$ -	0.0%
1701.09.06.99.	IVA MAYOR VALOR DEL INTANGIBLE - SOFTWA	\$ 358,620.00	\$ 358,620.00	\$ -	0.0%
1703	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INT.	\$ (1,674,418.00)	\$ (1,387,201.00)	\$ (287,217.00)	20.7%
1703.03.	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	\$ (1,674,418.00)	\$ (1,387,201.00)	\$ (287,217.00)	20.7%
1703.03.06.	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS-	\$ (1,674,418.00)	\$ (1,387,201.00)	\$ (287,217.00)	20.7%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 405,227,783.00	\$ 444,237,864.00	\$ (39,010,081.00)	-8.8%
TOTAL ACTIVO		\$ 899,308,334.29	\$ 1,096,901,727.94	\$ (197,593,393.65)	-18.0%

	Período 2020	Período 2019	Variación	Var. %
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
PASIVOS FINANCIEROS				
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 296,168,413.25	\$ 289,580,266.64	\$ 6,588,146.61	2.3%
OBLIGACIONES FINANCIERAS				2.8984
2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	\$ 34,230,912.01	\$ 31,064,482.37	\$ 3,166,429.64	10.2%
2105.01. PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICI	\$ 34,230,912.01	\$ 31,064,482.365	\$ 3,166,429.64	10.2%
2105.01.06. PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICI	\$ 34,230,912.01	\$ 31,064,482.37	\$ 3,166,429.64	10.2%
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	\$ 261,313,240.59	\$ 256,154,803.75	\$ 5,158,436.84	2.0%
2120.04. HONORARIOS	\$ 171,964,683.70	\$ 166,560,812.52	\$ 5,403,871.18	3.2%
2120.04.06. HONORARIOS-PRESTADORES DE SERVICIOS DE	\$ 171,964,683.70	\$ 166,560,812.52	\$ 5,403,871.18	3.2%
2120.05. SERVICIOS TÉCNICOS	\$ 154,917.04	\$ 154,917.04	\$ -	0.0%
2120.05.06. SERVICIOS TÉCNICOS-PRESTADORES DE SERVIC	\$ 154,917.04	\$ 154,917.04	\$ -	0.0%
2120.07. ARRENDAMIENTOS	\$ 55,805,468.29	\$ 69,612,158.19	\$ (13,806,689.90)	-19.8%
2120.07.06. ARRENDAMIENTOS-PRESTADORES DE SERVICIO	\$ 55,805,468.29	\$ 69,612,158.19	\$ (13,806,689.90)	-19.8%
2120.16. OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 33,388,171.56	\$ 19,826,916.00	\$ 13,561,255.56	68.4%
2120.16.06. PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 33,388,171.56	\$ 19,826,916.00	\$ 13,561,255.56	68.4%
2201 RETENCION EN LA FUENTE	\$ 624,260.66	\$ 2,360,980.53	\$ (1,736,719.87)	-73.6%
2201.03. HONORARIOS	\$ 337,863,842.71	\$ 330,539,927.31	\$ 7,323,915.40	2.2%
2201.03.06. PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 337,863,842.71	\$ 330,539,927.31	\$ 7,323,915.40	2.2%
2201.03.06.05. HONORARIOS 10%	\$ 73,185,754.90	\$ 73,132,754.90	\$ 53,000.00	0.1%
2201.03.06.10. HONORARIOS 11%	\$ 68,067,087.81	\$ 65,330,172.41	\$ 2,736,915.40	4.2%
2201.03.06.15. TFT UVTS EMPLEADOS	\$ 196,611,000.00	\$ 192,077,000.00	\$ 4,534,000.00	2.4%
2201.05. SERVICIOS	\$ 9,420,607.28	\$ 8,246,660.78	\$ 1,173,946.50	14.2%
2201.05.06. PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 9,420,607.28	\$ 8,246,660.78	\$ 1,173,946.50	14.2%
2201.05.06.05. SERVICIOS 2%	\$ 236,283.92	\$ 193,133.92	\$ 43,150.00	22.3%
2201.05.06.09. OBRA CIVIL 2%	\$ 119,000.00	\$ 119,000.00	\$ -	0.0%
2201.05.06.10. SERVICIOS 4%	\$ 4,566,812.80	\$ 4,271,612.80	\$ 295,200.00	6.9%
2201.05.06.15. SERVICIOS 6%	\$ 4,243,427.56	\$ 3,509,383.06	\$ 734,044.50	20.9%
2201.05.06.20. SERVICIOS DE LICENCIAMIENTO O DERECHOS D	\$ 255,083.00	\$ 153,531.00	\$ 101,552.00	66.1%
2201.06. ARRENDAMIENTOS	\$ 37,977,648.06	\$ 34,701,155.30	\$ 3,276,492.76	9.4%
2201.06.06. PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 37,977,648.06	\$ 34,701,155.30	\$ 3,276,492.76	9.4%
2201.06.06.10. ARRENDAMIENTO INMUEBLES 3.5%	\$ 34,935,989.22	\$ 31,882,816.86	\$ 3,053,172.36	9.6%
2201.06.06.15. ARRENDAMIENTOS MUEBLES 4%	\$ 3,041,658.84	\$ 2,818,338.44	\$ 223,320.40	7.9%
2201.07. RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 124,761.00	\$ 124,761.00	\$ -	0.0%
2201.07.06. PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 124,761.00	\$ 124,761.00	\$ -	0.0%
2201.07.06.05. RENDIMIENTOS	\$ 124,761.00	\$ 124,761.00	\$ -	0.0%
2201.08. COMPRAS	\$ 3,114,901.48	\$ 2,848,775.98	\$ 266,125.50	9.3%
2201.08.06. PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 3,114,901.48	\$ 2,848,775.98	\$ 266,125.50	9.3%
2201.08.06.02. COMPRAS AL 2.5%	\$ 2,694,277.88	\$ 2,444,052.38	\$ 250,225.50	10.2%
2201.08.06.05. COMPRAS AL 3.5%	\$ 420,623.60	\$ 404,723.60	\$ 15,900.00	3.9%
2201.90. RETENCION EN LA FUENTE PAGADA	\$ (387,877,499.87)	\$ (374,100,299.84)	\$ (13,777,200.03)	3.7%
2201.90.06. RETENCION EN LA FUENTE PAGADA	\$ (387,877,499.87)	\$ (374,100,299.84)	\$ (13,777,200.03)	3.7%
PASIVOS POR IMPUESTOS	\$ -	\$ -	\$ -	
2203.01. VENTA DE BIENES	\$ 62,366.00	\$ 62,366.00	\$ -	0.0%
2203.01.06. PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 62,366.00	\$ 62,366.00	\$ -	0.0%
2203.05. COMPRA DE BIENES	\$ (62,366.00)	\$ (62,366.00)	\$ -	0.0%
2203.05.06. PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ (62,366.00)	\$ (62,366.00)	\$ -	0.0%

		Período 2020	Período 2019	Variación	Var. %
BENEFICIOS A EMPLEADOS		\$ 2,700,166.00	\$ 1,614,813.02	\$ 1,085,352.98	67.2%
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 2,700,166.00	\$ 1,614,813.02	\$ 1,085,352.98	67.2%
2301.01.	NOMINAR POR PAGAR	\$ 0.00	\$ (0.00)	\$ 0.00	-121.2%
2301.01.06.	NOMINAR POR PAGAR-PRESTADORES DE SERV	\$ 0.00	\$ (0.00)	\$ 0.00	-121.2%
2301.02.	CESANTIAS	\$ 1,304,559.00	\$ 1,298,737.00	\$ 5,821.99	0.4%
2301.02.06.	CESANTIAS-PRESTADORES DE SERVICIOS DE SA	\$ 1,304,559.00	\$ 1,298,737.00	\$ 5,821.99	0.4%
2301.03.	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	\$ 156,547.01	\$ 155,848.01	\$ 699.00	0.4%
2301.03.06.	INTERESES SOBRE CESANTÍAS-PRESTADORES D	\$ 156,547.01	\$ 155,848.01	\$ 699.00	0.4%
2301.04.	VACACIONES	\$ 0.00	\$ 160,228.00	\$ (160,228.00)	-100.0%
2301.04.06.	VACACIONES-PRESTADORES DE SERVICIOS DE S	\$ 0.00	\$ 160,228.00	\$ (160,228.00)	-100.0%
2301.06.	PRIMA DE SERVICIOS	\$ (0.00)	\$ 0.00	\$ (0.01)	-190.5%
2301.06.06.	PRIMA DE SERVICIOS-PRESTADORES DE SERVIC	\$ (0.00)	\$ 0.00	\$ (0.01)	-190.5%
2301.10.	APORTES A RIESGOS LABORALES	\$ 15,200.00	\$ 0.00	\$ 15,200.00	15200%
2301.10.06.	APORTES ARL-PRESTADORES DE SERVICIOS DE	\$ 15,200.00	\$ 0.00	\$ 15,200.00	15200%
2301.20.	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADO	\$ 522,000.00	\$ 0.00	\$ 522,000.00	522000%
2301.20.06.	APORTES FONDO DE PENSION-PRESTADORES E	\$ 522,000.00	\$ 0.00	\$ 522,000.00	522000%
2301.21.	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EM	\$ 408,000.00	\$ 0.00	\$ 408,000.00	408000%
2301.21.06.	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD-PRE	\$ 408,000.00	\$ 0.00	\$ 408,000.00	408000%
2301.22.	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIA	\$ 293,860.00	\$ 0.00	\$ 293,859.99	293860%
2301.22.06.	CAJAS-COMP. FLIAR-PRESTADORES DE SERVICIO	\$ 293,860.00	\$ 0.00	\$ 293,859.99	293860%
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS		\$ 4,468,032.00	\$ 986,600.00	\$ 3,481,432.00	352.9%
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBI	\$ 4,468,032.00	\$ 916,600.00	\$ 3,551,432.00	387.5%
2501.07.	GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES E	\$ 4,468,032.00	\$ 916,600.00	\$ 3,551,432.00	387.5%
2501.07.06.	GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES E	\$ 4,468,032.00	\$ 916,600.00	\$ 3,551,432.00	387.5%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 303,336,611.25	\$ 292,181,679.66	\$ 11,154,931.59	3.8%
PASIVO NO CORRIENTE					
PASIVOS FINANCIEROS		\$ 43,859,193.70	\$ 56,919,374.68	\$ (13,060,180.98)	-22.9%
2102	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMOR	\$ 43,859,193.70	\$ 56,919,374.68	\$ (13,060,180.98)	-22.9%
2102.04.	BANCOS NACIONALES-ACEPTACIONES BANCAR	\$ 37,000,300.70	\$ 46,148,907.68	\$ (9,148,606.98)	-19.8%
2102.04.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 37,000,300.70	\$ 46,148,907.68	\$ (9,148,606.98)	-19.8%
2102.04.06.01.	CREDITOS DE LIBRE INVERSION	\$ 37,000,300.70	\$ 46,148,907.68	\$ (9,148,606.98)	-19.8%
2102.14.	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$ 6,858,893.00	\$ 10,770,467.00	\$ (3,911,574.00)	-36.3%
2102.14.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 6,858,893.00	\$ 10,770,467.00	\$ (3,911,574.00)	-36.3%
2102.14.06.21.	LEASING VISOR MEDICO DS-10	\$ 6,858,893.00	\$ 10,770,467.00	\$ (3,911,574.00)	-36.3%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 43,859,193.70	\$ 56,919,374.68	\$ (13,060,180.98)	-22.9%
TOTAL PASIVO		\$ 347,195,804.95	\$ 349,101,054.34	\$ (1,905,249.39)	-0.5%
PATRIMONIO					
APORTES SOCIALES		\$ 60,191,370.00	\$ 55,802,355.00	\$ 4,389,015.00	7.9%
3103	APORTES SOCIALES	\$ 60,191,370.00	\$ 55,802,355.00	\$ 4,389,015.00	7.9%
3103.02.	APORTES DE SOCIOS-FONDO MUTUO DE INVEF	\$ 60,191,370.00	\$ 55,802,355.00	\$ 4,389,015.00	7.9%
3103.02.06.	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 60,191,370.00	\$ 55,802,355.00	\$ 4,389,015.00	7.9%

	Período 2020	Período 2019	Variación	Var. %
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 620,696,882.08	\$ 740,585,109.31	\$ (119,888,227.23)	-16.2%
EXCEDENTES ACUMULADOS	\$ 620,696,882.08	\$ 740,585,109.31	\$ (119,888,227.23)	-16.2%
3303 RESERVAS OCASIONALES	\$ 17,778,634.00	\$ 17,778,634.00	\$ -	0.0%
3303.03. RESERVAS OCASIONALES-PARA ADQUISICIÓN C	\$ 17,778,634.00	\$ 17,778,634.00	\$ -	0.0%
3303.03.06. RESERVAS OCASIONALES-PARA ADQUISICIÓN C	\$ 17,778,634.00	\$ 17,778,634.00	\$ -	0.0%
3502 RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 349,144,579.08	\$ 469,032,806.31	\$ (119,888,227.23)	-25.6%
3502.01. UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	\$ 349,144,579.08	\$ 469,032,806.31	\$ (119,888,227.23)	-25.6%
3502.01.06. UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS-PRI	\$ 349,144,579.08	\$ 469,032,806.31	\$ (119,888,227.23)	-25.6%
3503 TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO TI	\$ 253,773,669.00	\$ 253,773,669.00	\$ -	0.0%
3503.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 52,211.00	\$ 52,211.00	\$ -	0.0%
3503.01.06. EFECTIVO Y EQUIVALENTES/PRESTADORES DE I	\$ 52,211.00	\$ 52,211.00	\$ -	0.0%
3503.02. INVERSIONES	\$ 132,000.00	\$ 132,000.00	\$ -	0.0%
3503.02.06. INVERSIONES/PRESTADORES DE SERVICIOS DE	\$ 132,000.00	\$ 132,000.00	\$ -	0.0%
3503.03. CUENTAS POR COBRAR	\$ (6,900,202.00)	\$ (6,900,202.00)	\$ -	0.0%
3503.03.06. CUENTAS POR COBRAR /PRESTADORES DE SER	\$ (6,900,202.00)	\$ (6,900,202.00)	\$ -	0.0%
3503.05. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 438,421,822.00	\$ 438,421,822.00	\$ -	0.0%
3503.05.06. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO/PRESTADORES I	\$ 438,421,822.00	\$ 438,421,822.00	\$ -	0.0%
3503.06. ACTIVOS INTANGIBLES	\$ (177,932,162.00)	\$ (177,932,162.00)	\$ -	0.0%
3503.06.06. INTANGIBLES/PRESTADORES DE SERVICIOS DE	\$ (177,932,162.00)	\$ (177,932,162.00)	\$ -	0.0%
EXCEDENTES O PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ (119,888,227.23)	\$ (48,586,790.71)	\$ (71,301,436.52)	146.8%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 561,000,024.85	\$ 747,800,673.60	\$ (186,800,648.75)	-25.0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 409,477,018.04	\$ 1,096,901,727.94	\$ (687,424,709.90)	-62.7%


JUAN CARLOS ACOSTA ILLERA
 Representante Legal
 CC.10542145


LEYDI ADRIANA COBO MOLINA
 Contador Público Titulado
 T.P 146439-T


DIANA ALEJANDRA SOTO OSSA
 Gerente
 CC. 1089718646


CARLOS ALONSO MELO MORA
 Revisor fiscal
 T.P 12697-T

ASOCIACIÓN DEL CAUCA PARA LA PREVENCIÓN DE LA CEGUERA Y REHABILITACION DEL LIMITADO VISUAL

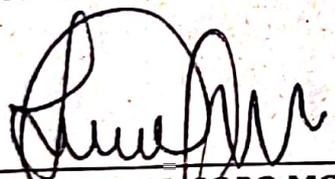
Nit. 817003237-6

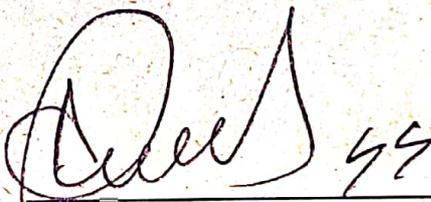
Estado de Cambios en el Patrimonio

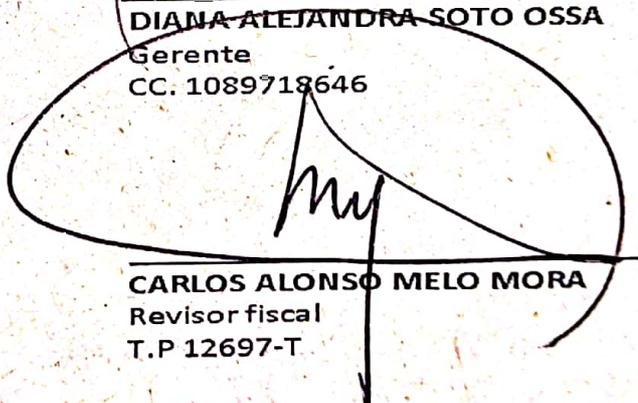
Desde 01-ENERO-2020 hasta 31-DICIEMBRE-2020

Código	Descripción	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	55,802,355.00	0.00	4,389,015.00	60,191,370.00
3103	APORTES SOCIALES	55,802,355.00	0.00	4,389,015.00	60,191,370.00
33	RESERVAS	17,778,634.00	0.00	0.00	17,778,634.00
3303	RESERVAS OCASIONALES	17,778,634.00	0.00	0.00	17,778,634.00
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	722,806,475.31	48,586,790.71	0.00	674,219,684.60
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(71,301,436.52)	48,586,790.71	0.00	(119,888,227.23)
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	540,334,242.83	0.00	0.00	540,334,242.83
3503	TRANSICIÓN-POSTERIOR AL NUEVO	253,773,669.00	0.00	0.00	253,773,669.00
Totales :		796,387,464.31	48,586,790.71	4,389,015.00	752,189,688.60


JUAN CARLOS ACOSTA ILLERA
 Representante Legal
 CC.10542145


LEYDI ADRIANA COBO MOLINA
 Contador Público Titulado
 T.P 146439-T


DIANA ALEJANDRA SOTO OSSA
 Gerente
 CC. 1089718646


CARLOS ALONSO MELO MORA
 Revisor fiscal
 T.P 12697-T

ASOCIACION DEL CAUCA PARA LA PREVENCIÓN DE LA CEGUERA Y
REHABILITACION DEL LIMITADO VISUAL

Nit. 817003237-6

FLUJO DE EFECTIVO

A DICIEMBRE 31 de 2020

EN PESOS COLOMBIANOS

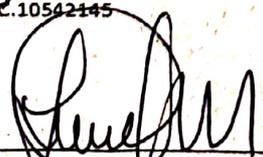
VIGILADO SUPERSALUD

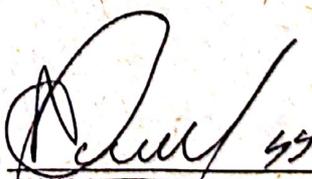


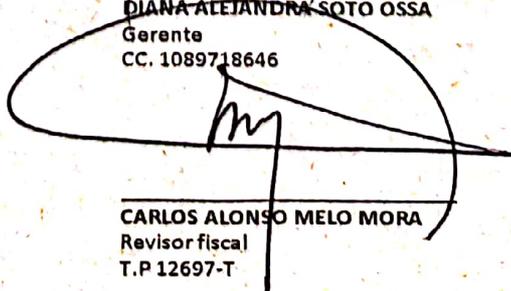
ASOPREVISUAL

PERDIDA DEL EJERCICIO	-	200.077.159
Deterioro de inventarios		
Depreciación		39.972.276
Amortización de intangibles		287.217
Deterioro de CXC		
AJUSTE NO MONETARIOS	-	159.817.666,26
Variación de cuentas operacionales		
Aumento o disminución deudores		155.978.556
Aumento o disminución de inventarios	-	4.917.621
Aumento o disminución de Otros activos no Fros	-	18.944.745
Aumento o disminución de CXP		6.588.147
Aumento o disminución de pasivos por impuestos		-
Aumento o disminución de beneficios a empleados		1.085.353
Aumento o disminución de otros pasivos no financieros		3.481.432
VARIACION OPERACIONES		143.271.122
Variación de cuentas financieras		
Aumento o disminución de Pasivos financieros	-	13.060.181
Aumento o disminución de inversiones	-	240.000
VARIACIONES FINANCIERAS	-	13.300.181
Variación de capital		
Compras de propiedad, planta y equipo	-	1.009.412
Compra de intangibles		
Aumento de aportes sociales		4.389.015
VARIACIONES DE CAPITAL		3.379.603
TOTAL VARIACION EFECTIVO	-	26.467.123
EFECTIVO AL INICIO DE AÑO		31.029.966
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO		4.562.843


 JUAN CARLOS ACOSTA ILLERA
 Representante Legal
 CC.10542145


 LEYDI ADRIANA COBO MOLINA
 Contador Público Titulado
 T.P 146439-T


 DIANA ALEJANDRA SOTO OSSA
 Gerente
 CC. 1089718646


 CARLOS ALONSO MELO MORA
 Revisor fiscal
 T.P 12697-T

INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores
ASOPREVISUAL
Asamblea General de Asociados

OPINION

He examinado los estados financieros de Asoprevisual preparados para el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020 que comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, tomados de registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de ASOPREVISUAL por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020 así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el anexo No 2 del DUR 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios.

FUNDAMENTOS DE LA OPINION

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con el artículo 7 de la ley 43 de 1990 y con las Normas Internacionales de Auditoría-NIA expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 modificado por los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros.

Cabe anotar que me declaro en independencia de ASOPREVISUAL de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros emitido por la IFAC y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente,

considero que la evidencia de auditoria que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

CUESTIONES CLAVES DE AUDITORIA

De acuerdo decreto 2170 de diciembre de 2017-NIA 701, son aquellas que según mi juicio profesional ha sido de la mayor significatividad y que afectaron los resultados financieros de ASOPREVISUAL y el modo en el que se ha tratado dicha situación.

En el informe de gestión, la gerencia y junta directiva de ASOPREVISUAL explican las razones por las cuales se obtuvo perdidas contables en el periodo 2020 lo cual se reflejó en el estado de resultados integral.

El Covid 19 ha tenido serios impactos a nivel mundial, afectando no solo la salud de miles de personas, sino también la economía de cientos de empresas, cuyas operaciones se han reducido e incluso suspendido, la cual tiene efectos diversos en las instituciones de salud.

En el caso de Asoprevisual, se registraron pérdidas significativas, por efectos de la reducción de sus ingresos generados en la venta de sus servicios y el cierre o suspensión temporal de sus actividades por motivos de la pandemia, afectando notoriamente al recurso humano científico y administrativo que labora en esta institución de salud.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN Y DE LA JUNTA DIRECTIVA EN RELACION CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo al decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por ASOPREVISUAL, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento por efectos de la pandemia, revelando, según corresponda, las cuestiones que correspondan, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, la Junta Directiva de la entidad es la responsable de supervisar el proceso de información financiera de esta.

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL EN RELACION CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoria de conformidad con las normas de aseguramiento de la información. Dichas normas exigen que cumplamos los requisitos de ética. Así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, mas no expresara una opinión sobre la eficacia de este. Obtuve oportunamente por parte de la gerencia, contador y demás empleados administrativos las informaciones necesarias para cumplir con mis funciones de Revisoría Fiscal. No se encontraron hallazgos ni deficiencias significativas en las auditorías realizadas.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Declaro que, durante dicho periodo, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, así mismo, las operaciones registradas en los libros y los actos de la administración se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la asamblea general de asociados y de la junta directiva. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan de forma debida. La entidad observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de los bienes propios y de los terceros que están en su poder. De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, de conformidad con las normas

de auditoria generalmente aceptadas en mi opinión ASOPREVISUAL cumple en forma adecuada y oportuna con las obligaciones de aportes al sistema de seguridad social integral. El informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros. Se dio cumplimiento y en los términos establecidos de la información de gestión, financiera y estadística contenida en la circular única que es exigida por la Supersalud o circular externa número 0016 de noviembre de 2016. Se reportó de manera oportuna a la DIAN en el 2020 la información exógena del 2019. Se verifico que el proceso de convocatoria para la Asamblea General de asociados realizada el 24 de junio de 2020 con fundamento en la declaratoria de emergencia económica y social proferida por el gobierno nacional, cumplió con los requisitos establecidos en los estatutos. En esta asamblea que se realizó de forma virtual se reeligió la junta directiva y Revisoría Fiscal para un periodo de dos años. Asoprevisual no entorpeció ni obstaculizo de ninguna forma a sus proveedores y acreedores las operaciones de factoring con las facturas de venta que ellos le expidieron durante el 2020, en cumplimiento del artículo 87 de la ley 1676 de 2013.

Es de resaltar el cumplimiento de la Administración de Asoprevisual al decreto 2150 de diciembre de 2017 expedido por la DIAN relacionado con el proceso de actualización del registro web con el fin de continuar perteneciendo al Régimen Tributario Especial del impuesto sobre la renta y complementarios y seguir aprovechando sus beneficios tributarios. La actualización del registro web es un proceso obligatorio que deben realizar todas las entidades sin ánimo de lucro anualmente,, de lo contrario serán tratados como contribuyentes del régimen ordinario del impuesto sobre la renta a la tarifa del 33% cuando en el momento la tarifa es del 20 %. Por motivos de la emergencia económica y social, este proceso de actualización se cumplió el 30 de junio de 2020.



CARLOS MELO MORA
Revisor Fiscal Asoprevisual
TP-12697-T

Marzo 26 de 2021