



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS DEL CESAR LTDA. - "CIMCE LTDA."
NIT. 824.004.729-8
VALLEDUPAR - CESAR - COLOMBIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE (EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)
Publicado: 26-03-2021 Versión: 1 Actualizado: 26-03-2021
"VIGILADO SUPERSALUD"**

| | | NOTA | 2020 | 2019 |
|----------|---|------|----------------------|----------------------|
| 1 | ACTIVOS | | 1.487.154.621 | 1.256.884.353 |
| | ACTIVOS CORRIENTES | | 1.218.835.938 | 980.538.688 |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 4 | 223.263.474 | 184.904.393 |
| 1101 | EFFECTIVO | | 223.263.474 | 184.904.393 |
| 110101 | CAJA GENERAL | | 3.071.807 | 0 |
| 11010106 | PRESTADORES DE SALUD | | 3.071.807 | 0 |
| 110104 | BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL | | 220.191.667 | 184.904.393 |
| 11010406 | PRESTADORES DE SALUD | | 220.191.667 | 184.904.393 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 5 | 975.623.771 | 767.946.262 |
| 1301 | DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL | | 948.098.403 | 761.110.257 |
| 130126 | CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - RADICADA | | 948.098.403 | 761.110.257 |
| 13012606 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 948.098.403 | 761.110.257 |
| | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 6 | | |
| 1313 | ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS | | 923.368 | 6.836.005 |
| 131301 | PROVEEDORES | | 923.368 | 6.824.865 |
| 13130106 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 923.368 | 6.824.865 |
| 131326 | OTROS ANTICIPOS | | 0 | 11.140 |
| 13132606 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 0 | 11.140 |
| 1314 | ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR | | 26.602.000 | 0 |
| 131401 | ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS | | 26.602.000 | 0 |
| 13140106 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 26.602.000 | 0 |
| 14 | INVENTARIOS | 7 | 19.948.693 | 27.688.033 |
| 1401 | INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS | | 19.948.693 | 27.688.033 |
| 140102 | MEDICAMENTOS | | 19.948.693 | 27.688.033 |
| 14010206 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 19.948.693 | 27.688.033 |
| | TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | 1.218.835.938 | 980.538.688 |
| | ACTIVOS NO CORRIENTES | | 268.318.683 | 276.345.665 |
| 15 | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 8 | 268.318.683 | 276.345.665 |
| 1501 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO | | 428.572.348 | 412.433.666 |
| 150101 | TERRENO | | 8.000.000 | 8.000.000 |
| 15010106 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 8.000.000 | 8.000.000 |
| 150102 | CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | | 124.419.479 | 112.054.582 |
| 15010206 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 124.419.479 | 112.054.582 |
| 150123 | MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO | | 39.276.818 | 39.276.818 |
| 15012306 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 39.276.818 | 39.276.818 |
| 150124 | EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES | | 42.818.371 | 42.818.371 |
| 15012406 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 42.818.371 | 42.818.371 |
| 150127 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS | | 16.121.779 | 14.617.687 |
| 15012706 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 16.121.779 | 14.617.687 |
| 150128 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES | | 7.817.786 | 6.577.984 |
| 15012806 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 7.817.786 | 6.577.984 |
| 150135 | EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORATORIO | | 101.153.707 | 100.123.707 |
| 15013506 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 101.153.707 | 100.123.707 |
| 150148 | EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS | | 88.964.408 | 88.964.517 |
| 15014806 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 88.964.408 | 88.964.517 |



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

| | | | | |
|----------|--|----|----------------------|----------------------|
| 1503 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR) | | -160.253.665 | -136.088.001 |
| 150302 | MAQUINARIA Y EQUIPO | | -8.073.572 | -4.145.886 |
| 15030206 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | -8.073.572 | -4.145.886 |
| 150303 | EQUIPO DE OFICINA | | -18.405.061 | -14.123.723 |
| 15030306 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | -18.405.061 | -14.123.723 |
| 150304 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN | | -14.306.023 | -10.129.190 |
| 15030406 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | -14.306.023 | -10.129.190 |
| 150305 | EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO | | -30.504.491 | -20.405.126 |
| 15030506 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | -30.504.491 | -20.405.126 |
| 150307 | EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE | | -88.964.518 | -87.284.076 |
| 15030706 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | -88.964.518 | -87.284.076 |
| | TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | | 268.318.683 | 276.345.665 |
| | TOTAL ACTIVOS | | 1.487.154.621 | 1.256.884.353 |
| 2 | PASIVOS | | 11.173.941 | 30.503.321 |
| | PASIVOS CORRIENTES | | 11.173.941 | 30.503.321 |
| | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | | |
| 21 | PASIVOS FINANCIEROS | 9 | 4.065.240 | 1.269.164 |
| 2120 | COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO | | 4.065.240 | 1.269.164 |
| 212004 | HONORARIOS | | 0 | 529.100 |
| 21200406 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 0 | 529.100 |
| 212010 | SERVICIOS PUBLICOS | | 0 | 13.063 |
| 21201006 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 0 | 13.063 |
| 212016 | OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | | 4.065.240 | 727.001 |
| 21201606 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 4.065.240 | 727.001 |
| | PASIVOS POR IMPUESTOS | | | |
| 22 | IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS | 10 | 7.090.107 | 29.234.157 |
| 2201 | RETENCION EN LA FUENTE | | 2.848.107 | 2.684.039 |
| 220103 | HONORARIOS | | 377.387 | 407.000 |
| 22010306 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 377.387 | 407.000 |
| 220105 | SERVICIOS | | 411.065 | 873.038 |
| 22010506 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 411.065 | 873.038 |
| 220108 | COMPRAS | | 435.357 | 240.983 |
| 22010806 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 435.357 | 240.983 |
| 220113 | OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO | | 440.415 | 0 |
| 22011306 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 440.415 | 0 |
| 220114 | AUTORETENCIONES | | 1.183.883 | 867.669 |
| 22011406 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 1.183.883 | 867.669 |
| 220116 | RETENCION POR ICA | | 0 | 295.349 |
| 22011606 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 0 | 295.349 |
| 2202 | DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS | | 0 | 25.484.468 |
| 220201 | VIGENCIA FISCAL CORRIENTE | | 0 | 25.484.468 |
| 22020106 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 0 | 25.484.468 |
| 2203 | IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR | | 3.419.000 | 0 |
| 220302 | VENTA DE SERVICIOS | | 3.419.000 | 0 |
| 22030206 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 3.419.000 | 0 |
| 2204 | DE INDUSTRIA Y COMERCIO | | 823.000 | 1.065.650 |
| 220401 | VIGENCIA FISCAL CORRIENTE | | 823.000 | 1.065.650 |
| 22040106 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 823.000 | 1.065.650 |
| 23 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 11 | 18.594 | 0 |
| 2301 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | | 18.594 | 0 |
| 230102 | CESANTIAS | | 2.724 | 0 |
| 23010206 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 2.724 | 0 |
| 230103 | INTERESES SOBRE CESANTIAS | | 27 | 0 |
| 23010306 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 27 | 0 |
| 230104 | VACACIONES | | 1.219 | 0 |
| 23010406 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 1.219 | 0 |
| 230106 | PRIMA DE SERVICIOS | | 2.724 | 0 |



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

| | | | | |
|----------|---|----|----------------------|----------------------|
| 23010606 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 2.724 | 0 |
| 230110 | APORTES A RIESGOS LABORALES | | 800 | 0 |
| 23011006 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 800 | 0 |
| 230120 | APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR | | 4.700 | 0 |
| 23012006 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 4.700 | 0 |
| 230121 | APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR | | 3.700 | 0 |
| 23012106 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 3.700 | 0 |
| 230122 | APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN | | 2.700 | 0 |
| 23012206 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 2.700 | 0 |
| | TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | 11.173.941 | 30.503.321 |
| | PASIVOS NO CORRIENTES | | 0 | 0 |
| | TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES | | 0 | 0 |
| | TOTAL PASIVOS | | 11.173.941 | 30.503.321 |
| 3 | PATRIMONIO | | 1.475.980.680 | 1.226.381.032 |
| 31 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES | 12 | 20.000.000 | 20.000.000 |
| 3103 | APORTES SOCIALES | | 20.000.000 | 20.000.000 |
| 310301 | CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL | | 20.000.000 | 20.000.000 |
| 31030106 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 20.000.000 | 20.000.000 |
| 33 | RESERVAS | | 10.000.000 | 10.000.000 |
| 3301 | RESERVAS OBLIGATORIAS | | 10.000.000 | 10.000.000 |
| 330101 | RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL | | 10.000.000 | 10.000.000 |
| 33010106 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 10.000.000 | 10.000.000 |
| 35 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | 1.445.980.680 | 1.196.381.032 |
| 3501 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | 249.599.648 | 220.141.854 |
| 350101 | UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS | | 249.599.648 | 220.141.854 |
| 35010106 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 249.599.648 | 220.141.854 |
| 3502 | RESULTADOS ACUMULADOS | | 1.196.381.032 | 976.239.178 |
| 350201 | UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS | | 1.196.381.032 | 976.239.178 |
| 35020106 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 1.196.381.032 | 976.239.178 |
| | TOTAL PATRIMONIO | | 1.475.980.680 | 1.226.381.032 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 1.487.154.621 | 1.256.884.353 |

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)

MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO

Representante Legal

VESSY VILLERO CASTILLA
Contadora
Pública
TP 79480 - T



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

VALLEDUPAR - CESAR - COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE (EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

Publicado: 26-03-2021 Versión: 1 Actualizado: 26-03-2021
"VIGILADO SUPERSALUD"

| | | NOTA | 2020 | 2019 |
|----------|--|------|----------------------|----------------------|
| 4 | INGRESOS | | 1.407.939.663 | 1.336.319.881 |
| 41 | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS | 13 | 1.406.700.397 | 1.297.478.829 |
| | INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD | | | |
| 4101 | UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA | | 1.406.700.397 | 1.297.478.829 |
| 410102 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 1.254.295.147 | 1.222.044.897 |
| 41010206 | UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO | | 16.186.250 | 18.003.500 |
| 410105 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 16.186.250 | 18.003.500 |
| 41010506 | OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD | | 136.219.000 | 57.430.432 |
| 410108 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 136.219.000 | 57.430.432 |
| 41010806 | TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | | 1.406.700.397 | 1.297.478.829 |
| 6 | COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | | 33.515.066 | 43.148.008 |
| 61 | COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD | 14 | 33.515.066 | 43.148.008 |
| 6101 | PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD | | 33.515.066 | 43.148.008 |
| 610102 | UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA | | 13.577.555 | 11.520.001 |
| 61010206 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 13.577.555 | 11.520.001 |
| 610105 | UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO | | 2.734.875 | 12.021.032 |
| 61010506 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 2.734.875 | 12.021.032 |
| 610108 | OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD | | 17.202.636 | 19.606.975 |
| 61010806 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 17.202.636 | 19.606.975 |
| | TOTAL COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | | 33.515.066 | 43.148.008 |
| | UTILIDAD BRUTA | | 1.373.185.331 | 1.254.330.821 |
| 5 | GASTOS | | 1.374.424.597 | 1.293.171.873 |
| 51 | DE ADMINISTRACIÓN | 15 | 955.059.949 | 957.866.323 |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | | 371.784.958 | 305.926.900 |
| 510101 | SUELDOS | | 357.707.679 | 293.600.602 |
| 51010106 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 357.707.679 | 293.600.602 |
| 510108 | AUXILIO DE TRANSPORTE | | 14.077.279 | 12.326.298 |
| 51010806 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 14.077.279 | 12.326.298 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | | 99.011.902 | 80.234.372 |
| 510301 | APORTES ARL | | 8.605.100 | 7.122.814 |
| 51030106 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 8.605.100 | 7.122.814 |
| 510302 | APORTES A EPS | | 31.365.651 | 25.013.875 |
| 51030206 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 31.365.651 | 25.013.875 |
| 510303 | APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS | | 44.272.451 | 35.292.643 |
| 51030306 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 44.272.451 | 35.292.643 |
| 510304 | APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR | | 14.768.700 | 12.805.040 |
| 51030406 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 14.747.100 | 12.805.040 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NOMINA | | 18.464.900 | 16.015.089 |
| 510401 | APORTES ICBF | | 11.079.700 | 9.606.447 |
| 51040106 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 11.063.400 | 9.606.447 |
| 510402 | SENA | | 7.385.200 | 6.408.642 |
| 51040206 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 7.374.400 | 6.408.642 |
| 5105 | PRESTACIONES SOCIALES | | 82.959.380 | 66.071.669 |
| 510501 | CESANTIAS | | 31.959.186 | 25.595.695 |
| 51050106 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 31.959.186 | 25.595.695 |
| 510502 | INTERESES SOBRE CESANTIAS | | 3.647.965 | 2.596.029 |
| 51050206 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 3.647.965 | 2.596.029 |
| 510503 | VACACIONES | | 15.393.038 | 12.284.250 |



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

| | | | |
|----------|--|------------|-------------|
| 51050306 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 15.393.038 | 12.284.250 |
| 510505 | PRIMA DE SERVICIOS | 31.959.191 | 25.595.695 |
| 51050506 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 31.959.191 | 25.595.695 |
| 5106 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 16.356.417 | 37.816.459 |
| 510604 | DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES | 12.374.819 | 6.165.082 |
| 51060406 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 12.374.819 | 6.165.082 |
| 510605 | CAPACITACION AL PERSONAL | 275.000 | 30.956.990 |
| 51060506 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 275.000 | 30.956.990 |
| 510607 | DOTACIONES Y SUMINISTROS | 2.968.377 | 0 |
| 51060706 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 2.968.377 | 0 |
| 510608 | OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 738.221 | 694.387 |
| 51060806 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 738.221 | 694.387 |
| 5107 | GASTOS POR HONORARIOS | 19.509.789 | 41.957.638 |
| 510707 | ASESORÍA TÉCNICA | 0 | 3.117.394 |
| 51070706 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 0 | 3.117.394 |
| 510708 | OTROS HONORARIOS | 19.509.789 | 38.840.244 |
| 51070806 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 19.509.789 | 38.840.244 |
| 5108 | GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS | 29.633.391 | 43.439.033 |
| 510801 | INDUSTRIA Y COMERCIO | 16.180.732 | 14.925.000 |
| 51080106 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 16.180.732 | 14.925.000 |
| 510807 | DE VEHÍCULOS | 1.504.000 | 1.496.000 |
| 51080706 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 1.504.000 | 1.496.000 |
| 510810 | IVA DESCONTABLE | 9.536.398 | 26.080.451 |
| 51081006 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 9.536.398 | 26.080.451 |
| 510812 | OTROS IMPUESTOS | 2.412.261 | 937.582 |
| 51081206 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 2.412.261 | 937.582 |
| 5109 | ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS | 375.550 | 542.400 |
| 510903 | MAQUINARIA | 375.550 | 542.400 |
| 51090306 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 375.550 | 542.400 |
| 5112 | SEGUROS | 6.706.747 | 4.997.921 |
| 511202 | CUMPLIMIENTO | 91.000 | 114.000 |
| 51120206 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 91.000 | 114.000 |
| 511207 | EQUIPO DE TRANSPORTE | 795.650 | 758.650 |
| 51120706 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 795.650 | 758.650 |
| 511210 | RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRACONTRACTUAL | 4.147.000 | 4.125.271 |
| 51121006 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 4.147.000 | 4.125.271 |
| 511216 | OTROS SEGUROS | 1.673.097 | 0 |
| 51121606 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 1.673.097 | 0 |
| 5113 | SERVICIOS | 90.213.764 | 105.786.826 |
| 511302 | VIGILANCIA | 57.166.383 | 57.168.007 |
| 51130206 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 57.166.383 | 57.168.007 |
| 511304 | ASISTENCIA TECNICA | 9.737.032 | 6.414.676 |
| 51130406 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 9.737.032 | 6.414.676 |
| 511305 | PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS | 58.450 | 0 |
| 51130506 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 58.450 | 0 |
| 511306 | ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO | 830.629 | 522.973 |
| 51130606 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 830.629 | 522.973 |
| 511307 | ENERGÍA ELÉCTRICA | 10.473.640 | 11.386.420 |
| 51130706 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 10.473.640 | 11.386.420 |
| 511308 | TELEFONO | 5.424.650 | 5.365.374 |
| 51130806 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 5.424.650 | 5.365.374 |
| 511309 | TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS | 3.381.480 | 8.515.150 |
| 51130906 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 3.381.480 | 8.515.150 |
| 511310 | GAS | 144.008 | 219.426 |
| 51131006 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 144.008 | 219.426 |
| 511311 | PUBLICIDAD | 0 | 4.987.000 |
| 51131106 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 0 | 4.987.000 |



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

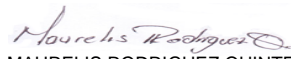
| | | | |
|----------|--|-------------|-------------|
| 511313 | OTROS SERVICIOS | 2.997.492 | 11.207.800 |
| 51131306 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 2.997.492 | 11.207.800 |
| 5114 | GASTOS LEGALES | 5.133.518 | 7.277.565 |
| 511402 | REGISTRO MERCANTIL | 1.733.100 | 1.667.800 |
| 51140206 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 1.733.100 | 1.667.800 |
| 511403 | TRAMITES Y LICENCIAS | 3.400.418 | 5.609.765 |
| 51140306 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 3.400.418 | 5.609.765 |
| 5115 | GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO | 14.183.484 | 14.257.058 |
| 511503 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 8.883.047 | 6.993.287 |
| 51150306 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 8.883.047 | 6.993.287 |
| 511505 | EQUIPO DE OFICINA | 1.798.825 | 2.015.858 |
| 51150506 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 1.798.825 | 2.015.858 |
| 511506 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACION | 922.919 | 1.176.190 |
| 51150606 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 922.919 | 1.176.190 |
| 511509 | EQUIPO DE TRANSPORTE | 2.578.693 | 4.071.723 |
| 51150906 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 2.578.693 | 4.071.723 |
| 5116 | ADECUACIÓN E INTALACIÓN | 25.417.888 | 71.235.954 |
| 511601 | INSTALACIONES ELÉCTRICAS | 7.006.359 | 5.507.026 |
| 51160106 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 7.006.359 | 5.507.026 |
| 511603 | REPARACIONES LOCATIVAS | 14.681.626 | 49.587.448 |
| 51160306 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 14.681.626 | 49.587.448 |
| 511604 | OTROS GASTOS DE ADECUACIÓN E INSTALACIÓN | 3.729.903 | 16.141.480 |
| 51160406 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 3.729.903 | 16.141.480 |
| 5117 | GASTOS DE TRANSPORTE | 1.220.000 | 3.175.461 |
| 511701 | ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN | 1.220.000 | 2.504.453 |
| 51170106 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 1.220.000 | 2.504.453 |
| 511703 | PASAJES AEREOS | 0 | 671.008 |
| 51170306 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 0 | 671.008 |
| 5118 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 24.166.173 | 37.934.182 |
| 511802 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 14.027.038 | 12.241.396 |
| 51180206 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 14.027.038 | 12.241.396 |
| 511803 | EQUIPO DE OFICINA | 4.281.864 | 4.142.923 |
| 51180306 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 4.281.864 | 4.142.923 |
| 511804 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN | 4.176.830 | 3.756.960 |
| 51180406 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 4.176.830 | 3.756.960 |
| 511806 | EQUIPO DE TRANSPORTE | 1.680.441 | 17.792.903 |
| 51180606 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 1.680.441 | 17.792.903 |
| 5121 | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | 0 | 1.742.310 |
| 512101 | DEUDORES DEL SISTEMA- COSTO | 0 | 1.742.310 |
| 51210106 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 0 | 1.742.310 |
| 5122 | DETERIORO DE INVENTARIOS | 9.448.789 | 13.860.568 |
| 512201 | INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS | 9.448.789 | 13.860.568 |
| 51220106 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 9.448.789 | 13.860.568 |
| 5123 | DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO | 0 | 999.426 |
| 512305 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN | 0 | 999.426 |
| 51230506 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 0 | 999.426 |
| 5136 | OTROS GASTOS | 140.473.299 | 104.595.492 |
| 513604 | ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA | 7.496.481 | 11.061.880 |
| 51360406 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 7.496.481 | 11.061.880 |
| 513605 | ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS | 1.752.648 | 3.140.442 |
| 51360506 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 1.752.648 | 3.140.442 |
| 513606 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 5.060.415 | 6.582.181 |
| 51360606 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 5.060.415 | 6.582.181 |
| 513608 | TAXIS Y BUSES | 18.500 | 162.400 |
| 51360806 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 18.500 | 162.400 |
| 513611 | CASINO Y RESTAURANTE | 43.000 | 1.964.745 |
| 51361106 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 43.000 | 1.964.745 |
| 513614 | OTROS GASTOS DIVERSOS | 126.102.255 | 81.683.844 |




**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

| | | | | |
|----------|---|----|--------------------|--------------------|
| 51361406 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 126.102.255 | 81.683.844 |
| | TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN | | 955.059.949 | 957.866.323 |
| | UTILIDAD O PÉRDIDA OPERACIONAL | | 418.125.383 | 296.464.498 |
| 42 | OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN | 16 | 1.239.266 | 38.841.052 |
| 4204 | ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS | | 312.601 | 302.520 |
| 420402 | CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES | | 312.601 | 302.520 |
| 42040206 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 312.601 | 302.520 |
| 4211 | RECUPERACIONES | | 917.972 | 38.454.017 |
| 421106 | REINTEGRO PROVISIONES | | 0 | 38.398.809 |
| 42110606 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 0 | 38.398.809 |
| 421109 | REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS | | 917.972 | 55.208 |
| 42110906 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 917.972 | 55.208 |
| 4214 | DIVERSOS | | 8.693 | 84.515 |
| 421401 | APROVECHAMIENTOS | | 8.693 | 84.515 |
| 42140106 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 8.693 | 84.515 |
| | TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN | | 1.239.266 | 38.841.052 |
| | GASTOS FINANCIEROS | | | |
| 53 | FINANCIEROS | 17 | 5.714.958 | 6.735.619 |
| 5301 | GASTOS FINANCIEROS | | 5.714.958 | 6.735.619 |
| 530101 | GASTOS BANCARIOS | | 486.800 | 471.700 |
| 53010106 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 486.800 | 471.700 |
| 530102 | COMISIONES | | 1.725.200 | 1.876.600 |
| 53010206 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 1.725.200 | 1.876.600 |
| 530103 | INTERESES | | 50.100 | 0 |
| 53010606 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 50.100 | 0 |
| 530106 | GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS | | 3.452.858 | 4.387.319 |
| 53010606 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 3.452.858 | 4.387.319 |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | | 5.714.958 | 6.735.619 |
| | UTILIDAD O EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS | | 413.649.691 | 328.569.931 |
| 55 | IMPUESTO A LAS GANANCIAS | 18 | 164.050.043 | 108.428.077 |
| 5501 | IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE | | 164.050.043 | 108.428.077 |
| 550101 | IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS | | 164.050.043 | 108.428.077 |
| 55010106 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 164.050.043 | 108.428.077 |
| | UTILIDAD LIQUIDA | | 249.599.648 | 220.141.854 |
| 56 | CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS | | 249.599.648 | 220.141.854 |
| 5601 | CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS | | 249.599.648 | 220.141.854 |
| 560101 | UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS | | 249.599.648 | 220.141.854 |
| 56010106 | PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | | 249.599.648 | 220.141.854 |

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)


MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO
Representante Legal


VESSY VILLERO CASTILLA
Contadora Pública
TP 79480 - T



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

VALLEDUPAR - CESAR - COLOMBIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE (EN MILES)
Publicado: 26-03-2021 Versión: 1 Actualizado: 26-03-2021
"VIGILADO SUPERSALUD"

| | NOTA | 2020 | 2019 |
|--|------|--------------------|---------------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO AL INICIO DEL PERIODO | | 1.226.381.032 | 1.006.239.178 |
| VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO | | 249.599.648 | 220.141.854 |
| SALDO DEL PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO | 12 | 1.475.980.680 | 1.226.381.032 |
| DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES | | 249.599.648 | 220.141.854 |
| INCREMENTOS | | | |
| 310301 CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL | | 0 | 0 |
| 330101 RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL | | 0 | 0 |
| 350101 UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS | | 29.457.794 | 0 |
| 350201 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS | | 220.141.854 | 384.323.873 |
| SUBTOTAL INCREMENTOS | | 249.599.648 | 384.323.873 |
| DISMINUCIONES | | | |
| 310301 CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL | | 0 | 0 |
| 330101 RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL | | 0 | 0 |
| 350101 UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS | | 0 | -164.182.019 |
| 350201 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS | | 0 | 0 |
| SUBTOTAL DISMINUCIONES | | 0 | -164.182.019 |

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)

MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO
Representante Legal

VESTY VILLERO CASTILLA
Contadora Pública
TP 79480 - T

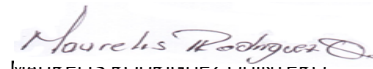



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

Publicado: 26-03-2021 Versión: 1 Actualizado: 26-03-2021
"VIGILADO SUPERSALUD"

| | NOTA | 2020 | 2019 |
|--|----------|---------------------|---------------------|
| VARIACIONES ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | | |
| Entradas: | | | |
| Mas disminución de las cuentas por cobrar | | 5.912.637 | 138.226.476 |
| Mas disminución de los inventarios | | 7.739.340 | 15.732.549 |
| Mas aumentos de los pasivos financieros | | 2.796.076 | 1.262.031 |
| Mas aumentos de los impuestos gravámenes y tasas | | 3.583.068 | 1.050.600 |
| Mas aumentos de los beneficios a los empleados | | 18.594 | 0 |
| Salidas: | | | |
| Menos aumentos de las cuentas por cobrar | | -213.590.146 | -170.621.036 |
| Menos aumentos de los inventarios | | 0 | -11.491.126 |
| Menos disminuciones en los pasivos financieros | | 0 | -15.350.142 |
| Menos disminuciones de los impuestos gravámenes y tasas | | -25.727.118 | -233.311.878 |
| Menos disminuciones de los beneficios a los empleados | | 0 | -2.068.400 |
| EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | -219.267.549 | -276.570.926 |
| VARIACIONES ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| Entradas: | | | |
| Menos adquisición de propiedades, planta y equipo (incluidos trabajos realizados por la entidad para sus propiedades, planta y equipo) | | 24.165.664 | 35.674.607 |
| Salidas: | | | |
| Menos adquisición de propiedades, planta y equipo (incluidos trabajos realizados por la entidad para sus propiedades, planta y equipo) | | -16.138.682 | -59.657.734 |
| EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | 8.026.982 | -23.983.127 |
| VARIACIONES ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | | |
| Entradas: | | | |
| Mas aumentos del patrimonio | | 249.599.648 | 384.323.873 |
| Salidas: | | | |
| Menos disminuciones del patrimonio | | 0 | -164.182.019 |
| EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | 249.599.648 | 220.141.854 |
| Total efectivo | | 38.359.081 | -80.412.199 |
| Más efectivo del año anterior | | 184.904.393 | 265.316.592 |
| EFFECTIVO AÑO DE ESTUDIO | 4 | 223.263.474 | 184.904.393 |

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)


MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO
Representante Legal


VESSY VILLERO CASTILLA
Contadora Pública
TP 79480 - T

CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS DEL CESAR LTDA. - "CIMCE LTDA."

NIT. 824.004.729-8



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

VALLEDUPAR - CESAR - COLOMBIA

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019 (EN
MILES DE PESOS COLOMBIANOS)**

Publicado: 26-03-2021 Versión: 1 Actualizado: 26-03-2021

"VIGILADO SUPERSALUD"

NOTA No. 1 Información general del ente económico

El Centro de Investigaciones Microbiológicas del Cesar LTDA. - "CIMCE LTDA." NIT. 824.004.729-8 es una empresa PYME cuyo domicilio principal se encuentra ubicado en la ciudad de Valledupar – Cesar – Colombia, en la Calle 16 C N 19 D 14 del barrio Dangond; la forma jurídica adoptada para llevar a cabo su actividad económica es la de una sociedad de responsabilidad limitada, la cual se constituyó mediante escritura pública No. 2517 de la Notaria primera del círculo de Valledupar el 05 de septiembre de 2011, se encuentra inscrito en la cámara de comercio de Valledupar desde el 11 de junio de 2.002 bajo el registro No.12275 del Libro IX. Su vigencia es hasta el 6 de junio de 2.022. El objeto social es la prestación de servicios de consulta médica especializada, consulta intrahospitalaria; asesoría a comités de vigilancia epidemiológica, laboratorio de microbiología; laboratorio clínico; auditoría en salud ocupacional relacionada con la medicina preventiva y del trabajo higiene industrial, ergonomía, seguridad industrial, manejo integral de riesgos profesionales; servicios en el campo de la medicina y asuntos referentes al medio ambiente, comprendiendo la docencia, capacitación atención médica en las áreas de diagnóstico, prevención tratamiento y rehabilitación, desarrollo de procedimientos, servicios de asesoría, consultoría y asistencia general, científica y tecnológica, educación, administración, aspectos jurídicos, desarrollo de investigaciones científicas y tecnológicas y el suministro de elementos de protección personal.

NOTA No. 2 Bases para la preparación de los estados financieros

Declaración sobre el cumplimiento normativo

CIMCE LTDA., es una empresa cuyos estados financieros individuales se elaboraron conforme al anexo técnico compilatorio No. 2 de las Normas de Información Financiera NIIF para las PYMES grupo 2, del Decreto 2483 de 2018 que compila y actualiza los marcos técnicos de las NIIF para pymes Grupo 2, anexos al Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 Anexo 2, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Decreto 2132 de 2016. (En especial lo relacionado con el artículo 3. Punto 3, sobre el ámbito de aplicación) y Decreto 3022 de 2013.

Hipótesis de negocio en marcha

La gerencia luego de su evaluación informa que la empresa se encuentra en plena actividad o funcionamiento y seguirá funcionando en un futuro previsible.

NOTA No. 3 Resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa

Base de medición para la elaboración de los estados financieros



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

La entidad elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

Políticas contables utilizadas

- Sobre reconocimiento en los estados financieros:

Activos. La entidad reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Pasivos. La entidad reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando: (a) la entidad tenga una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado; (b) sea probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y (e) el importe de la liquidación pueda medirse de forma fiable.

Ingresos. El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. La entidad reconocerá un ingreso en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Gastos. El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. La entidad reconocerá gastos en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

- Información sobre juicios:

La entidad revelará los juicios diferentes de aquéllos que involucran estimaciones que la gerencia haya realizado al aplicar las políticas contables de la entidad y que tengan el efecto más significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

- Información sobre las fuentes clave de incertidumbre en la estimación:

La entidad revelará información sobre los supuestos clave acerca del futuro y otras causas clave de incertidumbre en la estimación en la fecha de presentación, que tengan un riesgo significativo de ocasionar ajustes significativos en el importe en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio contable siguiente. Con respecto a esos activos y pasivos, las notas incluirán detalles de su naturaleza e importe en libros al final del periodo sobre el que se informa.

Información de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros

- Características de la información

La información proporcionada en los estados financieros es comprensible para los usuarios; es relevante porque puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan; es material ya que en caso de omisión o presentación errónea puede influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros (materialidad o importancia relativa); la información es fiable y está libre de error significativo o sesgo y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Por otra parte, las transacciones, sucesos y condiciones se contabilizaron y presentaron de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. La información incluye un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. La información se presenta completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo; permite la comparabilidad y se ha presentado oportunamente para la toma de decisiones.

- Otra información explicativa



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

La unidad monetaria utilizada por la empresa para la presentación de los estados financieros es el peso colombiano y el grado de redondeo practicado al presentar los importes de los mismos fue la unidad de mil más cercana (en miles de pesos colombianos). La fecha de cierre de los Estados Financieros comparativos es: diciembre 31 de 2020 y 2019. La fecha en que los estados financieros han sido autorizados por la junta general de socios de CIMCE LTDA., para su publicación es el 26 de marzo de 2021. La presentación de los estados financieros exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, las cuales se presentan en las siguientes notas y otra información explicativa.

Activos

Representan los recursos controlados por la empresa como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener en el futuro beneficios económicos.

Activos Corrientes

La empresa clasifica un activo como corriente cuando espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; cuando mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes al periodo sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Las partidas de efectivo y equivalentes al efectivo se componen de efectivo y saldos en bancos. Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Para que una inversión financiera pueda ser calificada como equivalente al efectivo debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Por ello, una inversión normalmente cumple los requisitos de un equivalente al efectivo cuando tiene un periodo de vencimiento corto, digamos, de tres meses o menos desde la fecha de la adquisición.

NOTA No. 4 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Su saldo a diciembre 31 de 2020 y 2019 respectivamente está conformado así:

| CUENTAS | 2020 | 2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| EFFECTIVO: | | |
| CAJA GENERAL | 3.071.807 | 0 |
| BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL | 220.191.667 | 184.904.393 |
| TOTAL | 223.263.474 | 184.904.393 |

Cuentas por Cobrar

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas. El plazo de recuperación de cartera es máximo de 60 días. Se reconocerá el deterioro del período sobre el 100% de la cartera de un cliente cuyo vencimiento sea superior a 360 días. Cuando sea probable que una cuenta por cobrar de otra entidad vaya a ser pagada por ésta, es justificable, en ausencia de cualquier evidencia en contrario, reconocer tal cuenta por cobrar como un activo. No obstante, para buena parte de las cuentas por cobrar, se considera normalmente probable un cierto grado de impago; y, por tanto, se reconoce un gasto que representa la reducción esperada en los beneficios económicos por tal motivo. La medición por el neto en el caso de los activos sujetos a correcciones valorativas--por ejemplo, las cuentas por cobrar de dudoso cobro--no es una compensación.



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

Los activos financieros incluyen las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar; las cuentas por cobrar se desagregarán en importes por cobrar de clientes comerciales, de partes relacionadas, anticipos y otros importes; el proceso de estimación implica la utilización de juicios basados en la información fiable disponible más reciente. Por lo tanto, podría requerirse estimaciones para las cuentas por cobrar de dudosa recuperación; el importe a cobrar que corresponda a una pérdida fiscal, si ésta puede ser retrotraída para recuperar las cuotas corrientes satisfechas en periodos anteriores, debe ser reconocido como un activo. Los activos financieros que representan un derecho contractual a recibir efectivo en el futuro son los siguientes: (a) cuentas por cobrar de origen comercial; (b) pagarés por cobrar (c) préstamos por cobrar y (d) obligaciones o bonos por cobrar; el derecho contractual a recibir efectivo que una de las partes tiene, se corresponde con el derecho de cobro de la otra parte; en el momento del reconocimiento inicial la entidad medirá las cuentas por cobrar comerciales por su precio de transacción; la cuenta por cobrar es el derecho incondicional de la entidad a recibir una contraprestación; un derecho a contraprestación no está condicionado si solo se requiere el paso del tiempo para que sea exigible el pago de esa contraprestación. Por ejemplo, la entidad reconocería una cuenta por cobrar si tiene un derecho presente al pago, aun cuando ese importe pueda estar sujeto a reembolso en el futuro; la entidad contabilizará una cuenta por cobrar en el reconocimiento inicial de una cuenta por cobrar procedente de un contrato con un cliente. cualquier diferencia entre la medición de la cuenta por cobrar y el importe correspondiente del ingreso de actividades ordinarias reconocido, se presentará como un gasto (por ejemplo, como una pérdida por deterioro de valor).

La medición posterior de las cuentas por cobrar se medirá al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos recibidos menos cualquier disminución por deterioro del valor. En las pérdidas por deterioro se consideran indicios del mismo en las cuentas por cobrar. el incumplimiento de los pagos por el deudor y el desmejoramiento de sus condiciones crediticias; para las cuentas por cobrar que sean individualmente significativas, la evaluación de indicios se realizará de manera individual, y para aquellas que no sean individualmente significativas, se podrá realizar individual o colectivamente; en caso de hacerse de forma colectiva, las cuentas por cobrar que se agrupen deberán compartir características similares de riesgo crediticio.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

La entidad dará de baja en cuentas un activo financiero solo cuando: a) expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; b) la entidad transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero; o c) la entidad, a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos. ha transferido el control del activo a otra parte, y éste tiene la capacidad práctica de vender el activo en su integridad a una tercera parte no relacionada y es capaz de ejercer esa capacidad unilateralmente y sin necesidad de imponer restricciones adicionales sobre la transferencia.

NOTA No. 5 Cuentas por Cobrar

Corresponde a valores a favor de la empresa por concepto de la prestación de servicios a las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud, realizados en el desarrollo de sus operaciones, de acuerdo con el objeto social de la misma.

Cuentas por cobrar

| CUENTAS | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------|
| DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL: | | |
| CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA | 948.098.403 | 761.110.257 |



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

| | | |
|-------|-------------|-------------|
| TOTAL | 948.098.403 | 761.110.257 |
|-------|-------------|-------------|

NOTA No. 6 Otras Cuentas por Cobrar

Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro incluye anticipo a proveedores y saldo a favor por impuesto de renta y complementarios.

| CUENTAS | 2020 | 2019 |
|--|------------|-----------|
| ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS: | | |
| PROVEEDORES | 923.368 | 6.824.865 |
| OTROS ANTICIPOS | 0 | 11.140 |
| ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR: | 26.602.000 | 0 |
| TOTAL | 27.525.368 | 6.836.005 |

Inventarios

Están constituidos por los bienes poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones y en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en la prestación de servicios; los inventarios se medirán al costo (al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta); el costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición; entre ellos el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales) transporte, manejo y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías, materiales y servicios; los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición. La empresa utilizó el sistema de inventario permanente, midió el costo de los mismos utilizando el método del costo promedio ponderado; utilizó la misma fórmula de costo para todos los inventarios de naturaleza y uso similares. La entidad evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados. es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo, por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes). Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada la entidad mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y reconoce una pérdida por deterioro de valor.

NOTA No. 7 Inventarios

| CUENTAS | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| INVENTARIOS PARA SERVICIOS VENDIDOS | | |
| MEDICAMENTOS | 19.948.693 | 27.688.033 |
| TOTAL | 19.948.693 | 27.688.033 |

Activos No Corrientes

Los activos no corrientes incluyen los activos financieros de la empresa que por su naturaleza son a largo plazo.

Propiedades, Planta y Equipo



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

Representan los activos tangibles que posee la empresa para su uso en el suministro de bienes y servicios o para propósitos administrativos y de los que se espera su utilización durante más de un periodo; la vida útil, es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo; entonces en esta empresa para el caso de las maquinarias, equipo médico científico y equipo de oficina el periodo es de 10 años, en el caso de equipos de computación, comunicación y equipo de transporte terrestre el periodo es de 5 años; el terreno tiene una vida útil ilimitada, no se deprecia y se contabiliza separadamente de la edificación. El costo de este tipo de activos se reconocerá si y sólo si es probable que la entidad va obtener beneficios económicos futuros derivados del mismo y si el costo de los elementos de este activo puede medirse con fiabilidad. La medición en el momento del reconocimiento de los elementos de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocidos como un activo, se medirá por su costo, el costo está compuesto por el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio; el costo también lo compone los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Con relación a la medición del costo, este será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. En cuanto a la medición posterior al reconocimiento, este se registra por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento; la parte significativa de estos elementos tienen una vida útil y un método de depreciación que coincide con la vida y el método utilizados para las otras partes significativas del mismo elemento; el cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo. La depreciación de los activos comienza cuando están disponible para su uso, esto es, cuando se encuentren en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La obsolescencia técnica o comercial y el deterioro natural producido por la falta de utilización de los bienes, producen a menudo una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que podrían haber sido obtenidos de la utilización del activo.

Consecuentemente, para determinar la vida útil del elemento de propiedades, planta y equipo, se tendrán en cuenta la utilización prevista del activo, el uso que se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo; el desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos como el programa de reparaciones y mantenimiento, el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado. La vida útil del activo se definirá en términos de la utilidad que se espere que aporte a la entidad. La política de gestión de activos llevada a cabo por la entidad podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo es una cuestión de criterio, basado en la experiencia de la entidad sobre activos similares.

El método de depreciación utilizado por la empresa es el lineal, este método refleja el patrón con arreglo al cual se espera sean consumidos los beneficios económicos futuros del activo y es revisado anualmente.

En cada fecha sobre la que se informa, la entidad determina si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, reconocerá y medirá la pérdida por deterioro de valor. La entidad reducirá el importe en libros del activo hasta su importe recuperable si, y solo si, el importe recuperable es inferior al importe en libros. Esa reducción es una pérdida por deterioro del valor.

El importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja en cuentas por su disposición o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición; las pérdidas o ganancias surgidas al dar de baja un elemento de estos activos se incluye en el resultado del periodo.

NOTA No. 8 Propiedades, Planta y Equipos

| CUENTAS | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------|
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO: | | |



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| TERRENO | 8.000.000 | 8.000.000 |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 124.419.479 | 112.054.582 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO | 39.276.818 | 39.276.818 |
| EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES | 42.818.371 | 42.818.371 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS | 16.121.779 | 14.617.687 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES | 7.817.786 | 6.577.984 |
| EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORATORIO | 101.153.707 | 100.123.707 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS | 88.964.408 | 88.964.517 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS: | | |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | -8.073.572 | -4.145.886 |
| EQUIPO DE OFICINA | -18.405.061 | -14.123.723 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN | -14.306.023 | -10.129.190 |
| EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO | -30.504.491 | -20.405.126 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE | -88.964.518 | -87.284.076 |
| TOTAL | 268.318.683 | 276.345.665 |

Pasivos

Agrupan las obligaciones presentes de la empresa originadas en sucesos pasados, que al vencimiento de las cuales y para cancelarlas, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Pasivos corrientes

La empresa clasifica un pasivo como corriente cuando espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; 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; o 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.

NOTA No. 9 Otras Cuentas por Pagar – Pasivos Financieros

Corresponde especialmente a los valores de las obligaciones a cargo de la empresa por costos y gastos por pagar al costo y cuentas por pagar con socios.

| CUENTAS | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO: | | |
| HONORARIOS | 0 | 529.100 |
| SERVICIOS PUBLICOS | 0 | 13.063 |
| OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | 4.065.240 | 727.001 |
| TOTAL | 4.065.240 | 1.269.164 |

NOTA No. 10 Pasivos por Impuestos – Impuestos, Gravámenes y Tasas



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

Corresponde a los valores de retenciones en la fuente descontadas por la empresa a los contribuyentes o sujetos pasivos, por los diferentes conceptos señalados en la normatividad tributaria, el valor de la auto retención del CREE, el impuesto a las ventas retenido.

Retención en la fuente: Corresponde al valor causado y pendiente de pago por concepto de retenciones en la fuente por renta a diciembre 31 de 2020 y 2019 respectivamente.

De impuesto sobre las ventas por pagar: Corresponde al valor causado por impuesto sobre las ventas, establecido de acuerdo con la actividad realizada por la empresa, y según los ingresos obtenidos cuatrimestralmente (Incluye el IVA por Pagar y el IVA descontable).

De industria y comercio: Corresponde al valor causado por el gravamen a favor del municipio de Valledupar y pendiente de pago a la Tesorería municipal, establecido de acuerdo con la actividad realizada por la empresa, y según los ingresos obtenidos bimestralmente.

Impuesto diferido pasivo: El impuesto diferido se genera cuando el valor en libros de los activos y pasivos es diferente a la base fiscal.

| CUENTAS | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| RETENCION EN LA FUENTE: | | |
| HONORARIOS | 377.387 | 407.000 |
| SERVICIOS | 411.065 | 873.038 |
| COMPRAS | 435.357 | 240.983 |
| OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO | 440.415 | 0 |
| AUTORETENCIONES | 1.183.883 | 867.669 |
| RETENCIONES POR ICA | 0 | 295.349 |
| DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS: | | |
| VIGENCIA FISCAL CORRIENTE | 0 | 25.484.468 |
| IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR: | | |
| VENTA DE SERVICIOS | 3.419.000 | 0 |
| DE INDUSTRIA Y COMERCIO: | | |
| VIGENCIA FISCAL CORRIENTE | 823.000 | 1.065.650 |
| TOTAL | 7.090.107 | 29.234.157 |

NOTA No. 11 Beneficios a los Empleados

Valor causado por pagar a los trabajadores originados en una relación laboral tales como aportes a la seguridad social a diciembre 31 de 2020 y 2019 respectivamente.

| CUENTAS | 2020 | 2019 |
|----------------|-------------|-------------|
|----------------|-------------|-------------|



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO: | | |
|---|--------|---|
| CESANTIAS | 2.724 | 0 |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS | 27 | 0 |
| VACACIONES | 1.219 | 0 |
| PRIMA DE SERVICIOS | 2.724 | 0 |
| APORTES A RIESGOS LABORALES | 800 | 0 |
| APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR | 4.700 | 0 |
| APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR | 3.700 | 0 |
| APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN | 2.700 | 0 |
| TOTAL | 18.594 | 0 |

NOTA No. 12 Patrimonio de la entidad

El patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Capital Social

Se compone de 20.000 cuotas con valor nominal de \$1.000 cada una.

| CUENTAS | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| APORTES SOCIALES: | | |
| CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL | | |
| Maurelis Rodríguez Quintero | 6.000.000 | 6.000.000 |
| José Yesid Rodríguez Quintero | 14.000.000 | 14.000.000 |
| TOTAL | 20.000.000 | 20.000.000 |

Reservas

De acuerdo con las disposiciones del Código de Comercio el 10% de la utilidad neta debe apropiarse para una reserva legal, hasta cuando alcance el 50% del capital. La reserva legal no se puede distribuir antes de la liquidación de la empresa, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas. La reserva actual corresponde al 50% del capital de la empresa.

| CUENTAS | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| RESERVAS OBLIGATORIAS: | | |
| RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL | 10.000.000 | 10.000.000 |
| TOTAL | 10.000.000 | 10.000.000 |

Resultados del Ejercicio

Esta cuenta incluye los resultados del ejercicio a diciembre 31 de 2020 y 2019 respectivamente.



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

| CUENTAS | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------|
| RESULTADOS DEL EJERCICIO: | | |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS | 249.599.648 | 220.141.854 |
| TOTAL | 249.599.648 | 220.141.854 |

Resultados Acumulados

Esta cuenta de Resultados Acumulados incluye los resultados acumulados de ejercicios anteriores con corte a diciembre 31 de 2020 y 2019 respectivamente.

| CUENTAS | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|---------------|-------------|
| RESULTADOS ACUMULADOS | | |
| UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS | 1.196.381.032 | 976.239.178 |
| TOTAL | 1.196.381.032 | 976.239.178 |

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación (acumulación o devengo). En los ingresos se excluyeron los impuestos sobre los servicios prestados por la empresa; los ingresos por los servicios prestados se reconocieron hasta el grado en que se prestó el servicio, considerando la proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha de corte en relación con los costos totales estimados principalmente. Los pagos por concepto de arrendamiento se reconocieron como gasto y se trataron como arrendamiento operativo; los pagos por concepto de arrendamiento se midieron al costo según el contrato de arrendamiento.

Ingresos

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones de los socios a este patrimonio.

NOTA No. 13 Ingresos de actividades ordinarias de las entidades que conforman el SGSSS

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponde especialmente a la actividad denominada como ingresos de las instituciones prestadoras de servicios de salud.

| CUENTAS | 2020 | 2019 |
|--|---------------|---------------|
| INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD: | | |
| UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA | 1.254.295.147 | 1.222.044.897 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO | 16.186.250 | 18.003.500 |
| OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD | 136.219.000 | 57.430.482 |
| TOTAL | 1.406.700.397 | 1.297.478.879 |



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos que dan como resultado decrementos en el patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los socios de este patrimonio. La empresa presentará el desglose de sus gastos, utilizando una clasificación basada en la función de los gastos dentro de la entidad, que proporcione una información fiable y relevante, según este método de clasificación, los gastos se agruparán de acuerdo con su función como parte del costo de las ventas o de servicios, por lo tanto, la entidad revelará, según este método, su costo de ventas de forma separada de otros gastos.

NOTA No. 14 Costos de prestación de servicios - Costos Por Atención En Salud

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales) y transporte, manejo y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías, materiales y servicios; los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición. Por otra parte, los costos de inventarios en la prestación de servicios, implicará que los inventarios se midan por los costos que suponga su producción; estos costos se componen fundamentalmente de mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación del servicio, incluyendo personal de supervisión y otros costos indirectos atribuibles; la mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas, y con el personal de administración general, no se incluirán en el costo de los inventarios, sino que se contabilizarán como gastos del período en el que se hayan incurrido. Los costos de los inventarios en la entidad no incluirán márgenes de ganancia ni costos indirectos no atribuibles que, a menudo se tienen en cuenta en los precios facturados en la prestación de los servicios.

| CUENTAS | 2020 | 2019 |
|---|------------|------------|
| PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD: | | |
| UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA | 13.577.555 | 11.520.001 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO | 2.734.875 | 12.021.032 |
| OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD | 17.202.636 | 19.606.975 |
| TOTAL | 33.515.066 | 43.148.008 |

Gastos de la Actividad ordinaria

Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de la prestación del servicio, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Al final de cada período se evaluará la obsolescencia y/o deterioro (es decir, si el valor en libros no es totalmente recuperable), caso en el cual se reconocerá tal situación en los resultados del ejercicio. Las pérdidas por deterioro del valor se medirán teniendo en cuenta que la pérdida por deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación del valor que la empresa recibiría por dicho activo si se llegara a vender o realizar en la fecha sobre la que se informa. Se presentó pérdidas por deterioro (vacunas vencidas y por las cuales no se recibirá valor alguno).



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

NOTA No. 15 Gastos de Administración

| CUENTAS | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------|
| SUELDOS Y SALARIOS: | | |
| SUELDOS | 357.707.679 | 293.600.602 |
| AUXILIO DE TRANSPORTE | 14.077.279 | 12.326.298 |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS: | | |
| APORTES ARL | 8.605.100 | 7.122.814 |
| APORTES A EPS | 31.365.651 | 25.013.875 |
| APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS | 44.272.451 | 35.292.643 |
| APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR | 14.768.700 | 12.805.040 |
| APORTES SOBRE LA NOMINA: | | |
| APORTES ICBF | 11.079.700 | 9.606.447 |
| SENA | 7.385.200 | 6.408.642 |
| PRESTACIONES SOCIALES: | | |
| CESANTIAS | 31.959.186 | 25.595.695 |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS | 3.647.965 | 2.596.029 |
| VACACIONES | 15.393.038 | 12.284.250 |
| PRIMA DE SERVICIOS | 31.959.191 | 25.595.695 |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS: | | |
| DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES | 12.374.819 | 6.165.082 |
| CAPACITACION AL PERSONAL | 275.000 | 30.956.990 |
| DOTACIONES Y SUMINISTROS | 2.968.377 | 0 |
| OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 738.221 | 694.387 |
| GASTOS POR HONORARIOS: | | |
| ASESORIA TECNICA | 0 | 3.117.394 |
| OTROS HONORARIOS | 19.509.789 | 38.840.244 |
| GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS: | | |
| INDUSTRIA Y COMERCIO | 16.180.732 | 14.925.000 |
| DE VEHÍCULOS | 1.504.000 | 1.496.000 |
| IVA DESCONTABLE | 9.536.398 | 26.080.451 |
| OTROS IMPUESTOS | 2.412.261 | 937.582 |
| ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS: | | |
| MAQUINARIA | 375.550 | 542.400 |
| SEGUROS: | | |
| CUMPLIMIENTO | 91.000 | 114.000 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 795.650 | 758.650 |
| RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRACONTRACTUAL | 4.147.000 | 4.125.271 |



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

| | | |
|--|------------|------------|
| OTROS SEGUROS | 1.673.097 | 0 |
| SERVICIOS: | | |
| VIGILANCIA | 57.166.383 | 57.168.007 |
| ASISTENCIA TÉCNICA | 9.737.032 | 6.414.676 |
| PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS | 58.450 | 0 |
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO | 830.629 | 522.973 |
| ENERGÍA ELÉCTRICA | 10.473.640 | 11.386.420 |
| TELEFONO | 5.424.650 | 5.365.374 |
| TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS | 3.381.480 | 8.515.150 |
| GAS | 144.008 | 219.426 |
| PUBLICIDAD | 0 | 4.987.000 |
| OTROS SERVICIOS | 2.997.492 | 11.207.800 |
| GASTOS LEGALES: | | |
| REGISTRO MERCANTIL | 1.733.100 | 1.667.800 |
| TRAMITES Y LICENCIAS | 3.400.418 | 5.609.765 |
| GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO: | | |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 8.883.047 | 6.993.287 |
| EQUIPO DE OFICINA | 1.798.825 | 2.015.858 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACION | 922.919 | 1.176.190 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 2.578.693 | 4.071.723 |
| ADECUACIÓN E INTALACIÓN: | | |
| INSTALACIONES ELÉCTRICAS | 7.006.359 | 5.507.026 |
| REPARACIONES LOCATIVAS | 14.681.626 | 49.587.448 |
| OTROS GASTOS DE ADECUACIÓN E INSTALACIÓN | 3.729.903 | 16.141.480 |
| GASTOS DE TRANSPORTE: | | |
| ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN | 1.220.000 | 2.504.453 |
| PASAJES AEREOS | 0 | 671.008 |
| DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: | | |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 14.027.038 | 12.241.396 |
| EQUIPO DE OFICINA | 4.281.864 | 4.142.923 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN | 4.176.830 | 3.756.960 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 1.680.441 | 17.792.903 |
| DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR: | | |
| DEUDORES DEL SISTEMA- COSTO | 0 | 1.742.310 |
| DETERIORO DE INVENTARIOS: | | |
| INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS | 9.448.789 | 13.860.568 |
| DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO: | | |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN | 0 | 999.426 |



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

| OTROS GASTOS: | | |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA | 7.496.481 | 11.061.880 |
| ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS | 1.752.648 | 3.140.442 |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 5.060.415 | 6.582.181 |
| TAXIS Y BUSES | 18.500 | 162.400 |
| CASINO Y RESTAURANTE | 43.000 | 1.964.745 |
| OTROS GASTOS DIVERSOS | 126.102.255 | 81.683.844 |
| TOTAL | 955.059.949 | 957.866.323 |

NOTA No. 16 Otros ingresos de operación

| CUENTAS | 2020 | 2019 |
|---|------------------|-------------------|
| ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS | | |
| CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES | 312.601 | 302.520 |
| RECUPERACIONES: | | |
| REINTEGRO PROVISIONES | 0 | 38.398.809 |
| REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS DIVERSOS | 917.972 | 55.208 |
| APROVECHAMIENTOS | 8.693 | 84.465 |
| TOTAL | 1.239.266 | 38.841.002 |

NOTA No. 17 Gastos Financieros

| CUENTAS | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| GASTOS FINANCIEROS: | | |
| GASTOS BANCARIOS | 486.800 | 471.700 |
| COMISIONES | 1.725.200 | 1.876.600 |
| INTERESES | 50.100 | 0 |
| GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS | 3.452.858 | 4.387.319 |
| TOTAL | 5.714.958 | 6.735.619 |

NOTA No. 18 Impuestos a las ganancias


Dentro de este ítem se encuentra el impuesto de renta e impuesto diferido. El impuesto corriente es la cantidad por pagar o recuperar por el impuesto a la renta relativo a la ganancia o pérdida fiscal del periodo corriente. Es reconocido como un pasivo en la medida en que no ha sido pagado. El gasto por impuesto sobre la renta corriente se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia o pérdida contable, para determinar la ganancia o pérdida fiscal, multiplicada




**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente que para el año 2020 fue del 32% y para el año 2019 del 33% conforme a lo establecido en las normas tributarias vigentes. Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

| CUENTAS | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE: | | |
| IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS | 164.050.043 | 108.428.077 |
| TOTAL | 164.050.043 | 108.428.077 |


MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO
Representante Legal


VESSY VILLERO CASTILLA
Contadora Pública
T.P. 79.480-T