



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

CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLOGICAS DEL CESAR LTDA - "CIMCE LTDA"

NIT. 824.004.729-8

VALLEDUPAR - CESAR - COLOMBIA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE (EN 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	EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEKTIVO	4	223.263.474	184.904.393
1101	EFEKTIVO		223.263.474	184.904.393
110101	CAJA GENERAL		3.071.807	0
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL		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
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	6	923.368	6.836.005
131301	PROVEEDORES		923.368	6.824.865
131326	OTROS ANTICIPOS		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
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
	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
150102	CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		124.419.479	112.054.582
150123	MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO		39.276.818	39.276.818
150124	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES		42.818.371	42.818.371
150127	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS		16.121.779	14.617.687
150128	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES		7.817.786	6.577.984
150135	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORATORIO		101.153.707	100.123.707
150148	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS		88.964.408	88.964.517
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
150303	EQUIPO DE OFICINA		-18.405.061	-14.123.723
150304	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN		-14.306.023	-10.129.190
150305	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO		-30.504.491	-20.405.126
150307	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE		-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



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

PASIVOS CORRIENTES		11.173.941	30.503.321
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
212010 SERVICIOS PUBLICOS		0	13.063
212016 OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		4.065.240	727.001
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
220105 SERVICIOS		411.065	873.038
220108 COMPRAS		435.357	240.983
220113 OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO		440.415	0
220114 AUTORETENCIONES		1.183.883	867.669
220116 RETENCION POR ICA		0	295.349
2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0	25.484.468
220201 VIGENCIA FISCAL CORRIENTE		0	25.484.468
2203 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		3.419.000	0
220302 VENTA DE SERVICIOS		3.419.000	0
2204 DE INDUSTRIA Y COMERCIO		823.000	1.065.650
220401 VIGENCIA FISCAL CORRIENTE		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
230103 INTERESES SOBRE CESANTIAS		27	0
230104 VACACIONES		1.219	0
230106 PRIMA DE SERVICIOS		2.724	0
230110 APORTE A RIESGOS LABORALES		800	0
230120 APORTE A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR		4.700	0
230121 APORTE A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR		3.700	0
230122 APORTE AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN		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 APORTE SOCIALES		20.000.000	20.000.000
310301 CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL		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
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
3502 RESULTADOS ACUMULADOS		1.196.381.032	976.239.178
350201 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		1.196.381.032	976.239.178
TOTAL PATRIMONIO		1.475.980.680	1.226.381.032



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

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

VESSY VILLERO CASTILLA

Representante Legal

Contadora Pública

TP 79480 - T



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

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

NIT. 824.004.729-8

VALLEDUPAR - CESAR - COLOMBIA

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

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

"VIGILADO SUPERSALUD"

		NOTA	2020	2019
4	INGRESOS		1.407.939.663	1.336.319.88
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	13	1.406.700.397	1.297.478.82
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		1.406.700.397	1.297.478.82
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		1.254.295.147	1.222.044.89
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		16.186.250	18.003.500
410108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		136.219.000	57.430.432
	TOTAL DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS		1.406.700.397	1.297.478.82
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
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		2.734.875	12.021.032
610108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		17.202.636	19.606.975
	TOTAL COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD		33.515.066	43.148.008
	UTILIDAD BRUTA		1.373.185.331	1.254.330.82
5	GASTOS		1.374.424.597	1.293.171.87
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
510108	AUXILIO DE TRANSPORTE		14.077.279	12.326.298
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		99.011.902	80.234.372
510301	APORTES ARL		8.605.100	7.122.814
510302	APORTES A EPS		31.365.651	25.013.875
510303	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS		44.272.451	35.292.643
510304	APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR		14.768.700	12.805.040
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		18.464.900	16.015.089
510401	APORTES ICBF		11.079.700	9.606.447
510402	SENA		7.385.200	6.408.642



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

5105	PRESTACIONES SOCIALES	82.959.380	66.071.669
510501	CESANTIAS	31.959.186	25.595.695
510502	INTERESES SOBRE CESANTIAS	3.647.965	2.596.029
510503	VACACIONES	15.393.038	12.284.250
510505	PRIMA DE SERVICIOS	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
510605	CAPACITACION AL PERSONAL	275.000	30.956.990
510607	DOTACIONES Y SUMINISTROS	2.968.377	0
510608	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	738.221	694.387
5107	GASTOS POR HONORARIOS	19.509.789	41.957.638
510707	ASESORÍA TÉCNICA	0	3.117.394
510708	OTROS HONORARIOS	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
510807	DE VEHÍCULOS	1.504.000	1.496.000
510810	IVA DESCONTABLE	9.536.398	26.080.451
510812	OTROS IMPUESTOS	2.412.261	937.582
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	375.550	542.400
510903	MAQUINARIA	375.550	542.400
5112	SEGUROS	6.706.747	4.997.921
511202	CUMPLIMIENTO	91.000	114.000
511207	EQUIPO DE TRANSPORTE	795.650	758.650
511210	RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRACONTRACTUAL	4.147.000	4.125.271
511216	OTROS SEGUROS	1.673.097	0
5113	SERVICIOS	90.213.764	105.786.826
511302	VIGILANCIA	57.166.383	57.168.007
511304	ASISTENCIA TECNICA	9.737.032	6.414.676
511305	PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	58.450	0
511306	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	830.629	522.973
511307	ENERGÍA ELÉCTRICA	10.473.640	11.386.420
511308	TELEFONO	5.424.650	5.365.374
511309	TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	3.381.480	8.515.150
511310	GAS	144.008	219.426
511311	PUBLICIDAD	0	4.987.000
511313	OTROS SERVICIOS	2.997.492	11.207.800
5114	GASTOS LEGALES	5.133.518	7.277.565
511402	REGISTRO MERCANTIL	1.733.100	1.667.800



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

511403	TRAMITES Y LICENCIAS	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	
511505	EQUIPO DE OFICINA	1.798.825	2.015.858	
511506	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACION	922.919	1.176.190	
511509	EQUIPO DE TRANSPORTE	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	
511603	REPARACIONES LOCATIVAS	14.681.626	49.587.448	
511604	OTROS GASTOS DE ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	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	
511703	PASAJES AEREOS	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	
511803	EQUIPO DE OFICINA	4.281.864	4.142.923	
511804	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	4.176.830	3.756.960	
511806	EQUIPO DE TRANSPORTE	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	
5122	DETERIORO DE INVENTARIOS	9.448.789	13.860.568	
512201	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	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	
5136	OTROS GASTOS	140.473.299	104.595.492	
513604	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	7.496.481	11.061.880	
513605	ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	1.752.648	3.140.442	
513606	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	5.060.415	6.582.181	
513608	TAXIS Y BUSES	18.500	162.400	
513611	CASINO Y RESTAURANTE	43.000	1.964.745	
513614	OTROS GASTOS DIVERSOS	126.102.255	81.683.844	
	TOTAL GASTOS 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
4211	RECUPERACIONES		917.972	38.454.017



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

421106	REINTEGRO PROVISIONES	0	38.398.809
421109	REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	917.972	55.208
4214	DIVERSOS	8.693	84.515
421401	APROVECHAMIENTOS	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
530102	COMISIONES		1.725.200 1.876.600
530103	INTERESES		50.100 0
530106	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS		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
	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

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 MICROBIOLOGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

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

NIT. 824.004.729-8

VALLEDUPAR - CESAR - COLOMBIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE (EN PESOS COLOMBIANOS)

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

VESSY VILLERO CASTILLA

Contadora Pública

TP 79480 - T



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

CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLOGICAS DEL CESAR LTDA - "CIMCE LTDA"
NIT. 824.004.729-8

VALLEDUPAR - CESAR - COLOMBIA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE (EN PESOS
COLOMBIANOS)

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
EFECTIVO 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
EFECTIVO 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
EFECTIVO 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
EFECTIVO 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 MICROBIOLOGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLOGICAS DEL CESAR LTDA. - "CIMCE LTDA."
NIT. 824.004.729-8**

VALLEDUPAR - CESAR - COLOMBIA

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019 (EN
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 Notaría 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; auditoria 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 MICROBIOLOGICAS
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.

Passivos. 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 a 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 MICROBIOLOGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

La unidad monetaria utilizada por la empresa para la presentación de los estados financieros es el peso colombiano (en 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 MICROBIOLOGICAS
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 períodos 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 MICROBIOLOGICAS
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 comprendrá 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 MICROBIOLOGICAS
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 MICROBIOLOGICAS
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 MEDICO CIENTIFICO-EQUIPO DE LABORATORIO	101.153.707	100.123.707
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	88.964.408	88.964.517
DEPRECIACTON 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 COMPUTACION Y COMUNICACION	-14.306.023	-10.129.190
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-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 desprendese 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 MICROBIOLOGICAS
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 MICROBIOLOGICAS
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 MICROBIOLOGICAS
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 MICROBIOLOGICAS
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 MICROBIOLOGICAS
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 MICROBIOLOGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

OTROS SEGUROS	1.673.097	0
SERVICIOS:		
VIGILANCIA	57.166.383	57.168.007
ASISTENCIA TECNICA	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 MICROBIOLOGICAS
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	917.972	55.208
DIVERSOS		
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 MICROBIOLOGICAS
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
IMUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE:		
IMUESTO 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