

**CIDEIM**

Centro Internacional de Entrenamiento  
e Investigaciones Médicas

**ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2020 -2019**

## Tabla de contenido

<b>DICTAMEN DE LA REVISORIA FISCAL</b> .....	1
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b> .....	6
<b>ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b> .....	8
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2.020</b> .....	9
<b>ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2.020 Y 2019</b> .....	10
<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b> .....	11
<b>NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE</b> .....	11
<b>NOTA 2: BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS</b> .....	12
2.1 Bases de preparación de los estados financieros .....	12
2.2 Base de contabilidad de acumulación o devengo .....	12
2.3 Importancia relativa y materialidad .....	12
2.4 Traducción de moneda extranjera - moneda de presentación y moneda funcional 13	
2.5 Período cubierto por los estados financieros .....	13
2.6 Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes .....	14
2.7 Cambios en las políticas contables y en la información a revelar .....	14
2.8 Efectivo y equivalentes de efectivo .....	14
2.9 Activos financieros .....	14
2.10 Propiedades, plantas y equipo .....	16
2.11 Propiedades de inversión .....	17
2.12 Inventarios .....	18
2.13 Activos intangibles distintos de la plusvalía .....	18
2.14 Gastos pagados por anticipado .....	19
2.15 Deterioro de activos no corrientes .....	20
2.16 Pasivos financieros .....	20
2.17 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar .....	21
2.18 Costos de préstamos .....	21
2.19 Impuesto a la renta corriente y diferido .....	21
2.20 Beneficios laborales .....	22
2.21 Provisiones, pasivos y activos contingentes .....	23

2.22	Reconocimiento de ingresos .....	24
2.23	Reconocimiento de costos y gastos .....	26
	<b>NOTA 3: DE CARÁCTER ESPECÍFICO .....</b>	<b>26</b>
3.1.	Efectivo y equivalentes del efectivo .....	26
3.2.	Otros activos financieros.....	27
3.3.	Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar .....	28
3.4.	Inventarios .....	29
3.5.	Gastos pagados por anticipado.....	29
3.6.	Propiedad, planta y equipo.....	30
3.7.	Intangibles .....	32
3.8.	Obligaciones Financieras–Leasing Financiero.....	32
3.9.	Cuentas por pagar comerciales y otras .....	32
3.10.	Impuestos corrientes por pagar.....	33
3.11.	Obligaciones a corto plazo por beneficio a los empleados.....	34
3.12.	Otros pasivos no financieros.....	34
3.13.	Impuesto de renta corriente .....	37
3.14.	Patrimonio.....	38
3.15.	Los ingresos de actividades ordinarias.....	39
3.16.	Los otros ingresos.....	40
3.17.	Los gastos de venta .....	40
3.18.	Los gastos de administración .....	41
3.19.	Los otros gastos .....	43
3.20.	Los ingresos financieros .....	43
3.21.	Los gastos financieros .....	44
3.22.	Eventos posteriores a la fecha de reporte .....	44



## DICTAMEN DE LA REVISORA FISCAL

Al Consejo de Fundadores

A la Asamblea de Miembros Asociados y a la Junta Directiva de la

**CORPORACIÓN CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS - CIDEIM**

Cali – Valle del Cauca

### Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de la **CORPORACIÓN CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS - CIDEIM**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, tomados fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la **CORPORACIÓN CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS - CIDEIM** al 31 de diciembre de 2020, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia y por las instrucciones de la Superintendencia Nacional de Salud.

### Fundamento de la opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de este informe.

Soy independiente de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y he cumplido con mis otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requisitos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para mi opinión.

### Empresa en marcha

De acuerdo con la evolución de los negocios de la **CORPORACIÓN CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS – CIDEIM**, y a la fecha de emisión de los estados financieros, no tengo conocimiento de otros hechos de

- Continúa -

**Principal en Cali:**  
Calle 8 No. 3 - 14 Of. 1101 Edif. Cámara de Comercio  
Tels.: (2) 889 5274 - (2) 888 2590 - (2) 883 4725  
Cel. (312) 259 8111 Fax: (2) 881 6009

**Bogotá:**  
Cra. 13 No. 32 - 51 Torre 3 Of. 3 - 14  
Parque Empresarial Baviera  
Tel. (1) 340 4784

[gmcasoc@millanyasociados.com](mailto:gmcasoc@millanyasociados.com)  
[www.millanyasociados.com](http://www.millanyasociados.com)



**CORPORACIÓN CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS - CIDEIM**

**DICTAMEN DE LA REVISORA FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2020.**

(Hoja 2 de 5)

-Continuación-

carácter financiero o de otra índole, que pudiesen afectar la continuidad de Empresa en marcha. La administración deberá continuar con el reto de afrontar las medidas sanitarias impuestas por el Gobierno nacional con ocasión de la emergencia sanitaria.

**Asuntos clave de auditoría**

Los asuntos clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre estos, y no expreso una opinión por separado sobre estos asuntos.

**Otros asuntos**

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de la **CORPORACIÓN CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS - CIDEIM**, al 31 de diciembre de 2019, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia y en mi informe del año anterior, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

**Párrafo de énfasis.**

Tal como se menciona en la nota 3.22 a los estados financieros, el estado de excepción decretado por el gobierno nacional con ocasión de la emergencia sanitaria ha generado la promulgación de decretos, resoluciones, circulares, y en general normas de carácter obligatorio, por parte de los diferentes ministerios y de las entidades de vigilancia y control, sobre medidas no solo de orden público, ambiental y sanitario, sino económicas. En razón a tales medidas, es incierto el impacto que las mismas tendrán sobre la economía del país. La **CORPORACIÓN CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS - CIDEIM**, ha atendido la crisis sanitaria con base en los planes de contingencia sanitarios adoptados y que han sido aprobados por las diferentes autoridades sanitarias y regulatorias del país; lo anterior se informa periódicamente a los directivos y a la comunidad en general, a fin de monitorear y aplicar las medidas necesarias para contrarrestar y reaccionar preventivamente ante cualquier contingencia que se pueda presentar.

- Continúa -

**Principal en Cali:**  
Calle 8 No. 3 - 14 Of. 1101 Edif. Cámara de Comercio  
Tels.: (2) 889 5274 - (2) 888 2590 - (2) 883 4725  
Cel. (312) 259 8111 Fax: (2) 881 6009

**Bogotá:**  
Cra. 13 No. 32 - 51 Torre 3 Of. 3 - 14  
Parque Empresarial Baviera  
Tel. (1) 340 4784

[gmcasoc@millanyasociados.com](mailto:gmcasoc@millanyasociados.com)  
[www.millanyasociados.com](http://www.millanyasociados.com)



**CORPORACIÓN CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS - CIDEIM**

**DICTAMEN DE LA REVISORA FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2020.**

**(Hoja 3 de 5)**

-Continuación-

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Basado en mis auditorias y en cumplimiento a las normas legales vigentes en Colombia sobre la función de la revisoría fiscal y su dictamen, informo lo siguiente:

- La contabilidad de la **CORPORACIÓN CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS - CIDEIM**, se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable
- Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva y del Consejo de fundadores.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro se conservan debidamente.
- La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, y en particular la relativa a los afiliados, y la correspondiente a sus ingresos base de cotización es correcta, dando cumplimiento al Decreto Reglamentario 1406 de 1999. **CORPORACIÓN CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS - CIDEIM**, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral
- No tengo conocimiento de restricciones impuestas por la Administración a la libre circulación de las facturas emitidas por vendedores o proveedores de acuerdo con los requerimientos de la Ley 1676 del 2013.
- Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión de los Administradores.

**Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de CIDEIM en relación con los estados financieros**

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información

- Continúa -

**Principal en Cali:**  
Calle 8 No. 3 - 14 Of. 1101 Edif. Cámara de Comercio  
Tels.: (2) 889 5274 - (2) 888 2590 - (2) 883 4725  
Cel. (312) 259 8111 Fax: (2) 881 6009

**Bogotá:**  
Cra. 13 No. 32 - 51 Torre 3 Of. 3 - 14  
Parque Empresarial Baviera  
Tel. (1) 340 4784

[gmcasoc@millanyasociados.com](mailto:gmcasoc@millanyasociados.com)  
[www.millanyasociados.com](http://www.millanyasociados.com)



**CORPORACIÓN CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS - CIDEIM**  
**DICTAMEN DE LA REVISORA FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2020.**  
**(Hoja 4 de 5)**

-Continuación-

Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros, libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de CIDEIM para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al respecto y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar CIDEIM o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

**Responsabilidad de la Revisora Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. Adicionalmente, obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir mi opinión. La seguridad razonable provee un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría Aceptadas en Colombia siempre va a detectar errores materiales cuando existan.

Las inexactitudes pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse que influyan materialmente en las decisiones económicas de los usuarios de la información, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la

- Continúa

**Principal en Cali:**  
Calle 8 No. 3 - 14 Of. 1101 Edif. Cámara de Comercio  
Tels.: (2) 889 5274 - (2) 888 2590 - (2) 883 4725  
Cel. (312) 259 8111 Fax: (2) 881 6009

**Bogotá:**  
Cra. 13 No. 32 - 51 Torre 3 Of. 3 - 14  
Parque Empresarial Baviera  
Tel. (1) 340 4784

[gmcasoc@millanyasociados.com](mailto:gmcasoc@millanyasociados.com)  
[www.millanyasociados.com](http://www.millanyasociados.com)



**CORPORACIÓN CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS - CIDEIM**

**DICTAMEN DE LA REVISORA FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2020.**

**(Hoja 5 de 5)**

-Continuación-

preparación y presentación fiel por parte de la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye, la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y sobre la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoria que obtuve me proporcionó una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión.

El sistema de control interno es efectivo en todos los aspectos importantes contemplados en el modelo evaluado. Existen y se observaron medidas adecuadas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la corporación y de terceros que están en su poder.

En el transcurso del año informamos las principales recomendaciones tendientes a mejorar el sistema de control interno y la administración de riesgos, sobre las cuales la administración ha venido implementando los correspondientes planes de acción, revisando las estrategias para implementar las acciones de mejoramiento definidas, de manera definitiva.

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades de la revisoría fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionados con la evaluación de si los actos de los administradores de la **CORPORACIÓN CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS - CIDEIM** se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Junta Directiva, y sobre la evaluación del control interno, emití informes separados durante el año, aplicando la Norma Internacional de Trabajos para Atestiguar 3000 aceptada en Colombia.

**Monica I. Perez Millan**

Revisora Fiscal

Tarjeta Profesional 58.970-T

Miembro de Millán & Asociados, S.A.

T.R 278

Cali, marzo 6 de 2021.

**Principal en Cali:**  
Calle 8 No. 3 - 14 Of. 1101 Edif. Cámara de Comercio  
Tels.: (2) 889 5274 - (2) 888 2590 - (2) 883 4725  
Cel. (312) 259 8111 Fax: (2) 881 6009

**Bogotá:**  
Cra. 13 No. 32 - 51 Torre 3 Of. 3 - 14  
Parque Empresarial Baviera  
Tel. (1) 340 4784

[gmcasoc@millanyasociados.com](mailto:gmcasoc@millanyasociados.com)  
[www.millanyasociados.com](http://www.millanyasociados.com)



**CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS-  
CIDEIM  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**

	Notas	DIC 31 2020	DIC 31 2019
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(3.1)	1.587.672.905	1.806.780.714
Inversiones	(3.2)	1.155.488.112	260.940.148
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(3.3)	5.564.266.430	3.230.269.486
Inventarios	(3.4)	105.985.442	145.404.630
Gastos pagados por anticipado	(3.5)	3.099.569	3.574.603
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>8.416.512.458</b>	<b>5.446.969.581</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad, planta y Equipo	(3.6)	6.389.567.681	6.201.567.693
Depreciación acumulada	(3.6)	-2.205.972.419	- 1.974.309.347
Intangibles	(3.7)	2.993.982	3.449.266
Impuesto diferido	(3.13)	371.244.886	372.066.605
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>4.557.834.130</b>	<b>4.602.774.217</b>
<b>Total Activo</b>		<b>12.974.346.588</b>	<b>10.049.743.798</b>

Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Artículo 37, Ley 222 de 1195. Las notas a los estados financieros forman parte integrante de los estados financieros.



**Nancy Gore Saravia**  
Representante Legal



**Beatriz Elena Henao Vásquez**  
Contador Público T.P. 68422-T



**Mónica Inés Pérez Millán**  
Revisora Fiscal T.P.58970-T  
Miembro de Millán &  
Asociados S.A. T.R. 278  
(Ver dictamen adjunto)

**CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS-  
CIDEIM  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**

<b>PASIVO</b>	<b>Notas</b>	<b>DIC 31 2020</b>	<b>DIC 31 2019</b>
<b>Pasivos corrientes</b>			
Obligaciones por leasing financiero	<b>(3.8)</b>	44.545.482	84.415.062
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	<b>(3.9)</b>	347.540.837	355.444.570
Impuestos corrientes por pagar	<b>(3.10)</b>	4.299.000	3.514.684
Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados	<b>(3.11)</b>	217.470.165	192.460.330
Otros pasivos no financieros	<b>(3.12)</b>	5.956.608.861	2.964.331.561
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b><u>6.570.464.345</u></b>	<b><u>3.600.166.207</u></b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Impuesto diferido por pagar	<b>(3.13)</b>	634.052.401	614.504.217
Otros pasivos no financieros	<b>(3.12)</b>	435.400.145	1.394.209.412
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b><u>1.069.452.546</u></b>	<b><u>2.008.713.629</u></b>
<b>Total Pasivo</b>		<b><u>7.639.916.891</u></b>	<b><u>5.608.879.836</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	<b>(3.14)</b>	304.507.358	304.507.358
Superávit de capital		3.072.545.544	2.979.716.738
Reservas		0	0
Excedentes acumulados		-1.766.487.873	-1.301.007.883
Excedentes o déficit del ejercicio		800.736.929	-465.479.990
Ajuste por primera vez		2.218.167.739	2.218.167.739
Otros resultados integrales		704.960.000	704.960.000
<b>Total Patrimonio</b>		<b><u>5.334.429.697</u></b>	<b><u>4.440.863.962</u></b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b><u>12.974.346.588</u></b>	<b><u>10.049.743.798</u></b>

Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Artículo 37, Ley 222 de 1195  
Las notas a los estados financieros forman parte integrante de los estados financieros.



**Nancy Gore Saravia**  
Representante Legal



**Beatriz Elena Henao Vásquez**  
Contador Público T.P. 68422-T



**Mónica Inés Pérez Millán**  
Revisora Fiscal T.P.58970-T  
Miembro de Millán &  
Asociados S.A. T.R. 278  
(Ver dictamen adjunto)

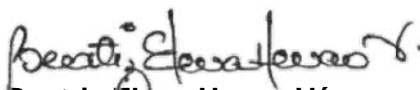
**CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS-  
CIDEIM  
ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**

	Notas	DIC 31 2020	DIC 31 2019
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos de actividades ordinarias	(3.15)	5.038.534.288	4.817.708.740
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>5.038.534.288</b>	<b>4.817.708.740</b>
Otros ingresos	(3.16)	23.691.048	48.016.231
Gastos de ventas	(3.17)	0	65.976.998
Gastos de administración	(3.18)	4.930.365.339	5.534.898.793
Otros gastos	(3.19)	13.267.779	45.825.703
<b>Ganancia/Pérdida por actividades de operación</b>		<b>118.592.218</b>	<b>-780.976.523</b>
Ingresos financieros	(3.20)	2.293.574.894	1.363.599.473
costos financieros	(3.21)	1.591.060.280	957.972.805
<b>Ganancia/pérdida antes de impuestos</b>		<b>821.106.832</b>	<b>-375.349.855</b>
Ingreso/Gastos por impuesto de renta			
Impuesto diferido	(3.13)	20.369.903	90.130.133
<b>Excedente/Pérdida del año</b>		<b>800.736.929</b>	<b>-465.479.988</b>

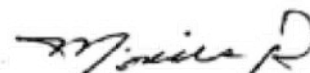
Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Artículo 37, Ley 222 de 1195.  
Las notas a los estados financieros forman parte integrante de los estados financieros.



**Nancy Gore Saravia**  
Representante Legal



**Beatriz Elena Henao Vásquez**  
Contador Público T.P. 68422-T



**Mónica Inés Pérez Millán**  
Revisora Fiscal T.P.58970-T  
Miembro de Millán &  
Asociados S.A. T.R. 278  
(Ver dictamen adjunto)

**CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS-CIDEIM**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2.020**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**

	<b>DIC 31 2020</b>	<b>DIC 31 2019</b>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Superávit /Déficit) del ejercicio	800.736.929	-465.479.990
<b>Partidas que no tienen efecto en el efectivo</b>		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	231.663.072	16.476.597
Amortización de intangibles	455.284	4.213.489
Disposición de propiedad, planta y equipo	15.653.337	346.489.959
Amortización gastos pagados por anticipado	475.034	1.785.304
<b>Excedentes ajustados</b>	<b><u>1.048.983.656</u></b>	<b><u>-96.514.641</u></b>
<b>Variación en.</b>		
Incremento/Disminución de cuentas por cobrar	-2.333.996.944	-654.414.770
Incremento de inventarios	39.419.188	920.952
Incremento/Disminución de cuentas por pagar	-7.903.733	-56.100.004
Incremento/Disminución de obligaciones por beneficios a los empleados	25.009.835	-11.614.753
Incremento/Disminución de impuestos corrientes por pagar	784.316	188.684
Incremento/Disminución de Impuestos diferidos	20.369.903	90.130.133
Incremento/Disminución de otros pasivos no financieros	2.033.468.033	2.200.112.540
Incremento/Disminución en el patrimonio	92.828.807	200.323.806
<b>Efectivo neto de las actividades de operación</b>	<b><u>918.963.061</u></b>	<b><u>1.673.031.947</u></b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión:</b>		
Compra de propiedad, planta y Equipo	-203.653.326	-371.633.161
Inversiones corrientes	-894.547.964	-148.743.295
<b>Efectivo neto de las actividades de inversión</b>	<b><u>-1.098.201.290</u></b>	<b><u>-520.376.456</u></b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>		
Incremento/Disminución por leasing financiero	-39.869.580	-59.978.765
<b>Efectivo neto de las actividades de financiamiento</b>	<b><u>-39.869.580</u></b>	<b><u>-59.978.765</u></b>
<b>Flujo neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b><u>-219.107.809</u></b>	<b><u>1.092.676.726</u></b>
Saldo inicial de efectivo y equivalente al efectivo	1.806.780.714	714.103.988
<b>Saldo final de efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b><u>1.587.672.905</u></b>	<b><u>1.806.780.714</u></b>

Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Artículo 37, Ley 222 de 1195.  
 Las notas a los estados financieros forman parte integrante de los estados financieros.



**Nancy Gore Saravia**  
 Representante Legal



**Beatriz Elena Henao Vásquez**  
 Contadora T.P. No. 68422- T



**Mónica Inés Pérez Millán**  
 Revisora Fiscal. T.P-58970-T  
 Miembro de Millán & Asociados  
 S.A. T.R. 278  
 (Ver dictamen adjunto)

Escriba el texto aquí

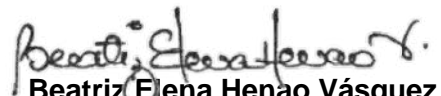
**CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS-CIDEIM**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2.020 Y 2019**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**

	Capital social	Superávit de Capital	Reservas	Utilidades retenidas	Ajuste por Primera vez	Otros Resultados Integrales	Total Patrimonio
<b>Patrimonio al 01-01-2019</b>	304.507.358	2.979.716.738	0	-1.301.007.883	2.218.167.739	704.960.000	<b>4.906.343.952</b>
Utilización de reservas			0	0			<b>0</b>
Ganancia revaluación PPE						0	<b>0</b>
Estado de resultados 2018				-465.479.990		0	<b>-465.479.990</b>
<b>Patrimonio al 31-12-2019</b>	304.507.358	2.979.716.738	0	-1.766.487.873	2.218.167.739	704.960.000	<b>4.440.863.962</b>
Utilización de reservas			0	0			<b>0</b>
Ganancia revaluación PPE		<b>0</b>				0	<b>0</b>
Incrementos del patrimonio		<b>92.828.806</b>					<b>92.828.806</b>
Estado de resultados 2019				800.736.929			<b>800.736.929</b>
<b>Patrimonio al 31-12-2020</b>	<b>304.507.358</b>	<b>3.072.545.544</b>	<b>0</b>	<b>-965.750.944</b>	<b>2.218.167.739</b>	<b>704.960.000</b>	<b>5.334.429.697</b>

Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Artículo 37, Ley 222 de 1195.  
 Las notas a los estados financieros forman parte integrante de los estados financieros.



**Nancy Gore Saravia**  
 Representante Legal



**Beatriz Elena Henao Vásquez**  
 Contadora T.P. No. 68422- T



**Mónica Inés Pérez Millán**  
 Revisora Fiscal.T.P-58970-T  
 Miembro de Millán & Asociados  
 S.A. T.R. 278  
 (Ver dictamen adjunto)

Escrib

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL DICIEMBRE 31 DE 2020 Y DE 2019  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

**NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE**

La Corporación CIDEIM, es una institución de carácter privado, sin ánimo de lucro, cuyos beneficios económicos los dedica al cumplimiento de sus objetivos y fines propios; catalogada como una entidad del Régimen Tributario Especial, calificación que debe renovarse anualmente.

La Corporación tiene como objetivo general, propiciar la investigación científica y tecnológica y el entrenamiento en el campo biomédico, propendiendo por el mejoramiento de las condiciones de salud y bienestar de la comunidad.

Para cumplir su objetivo social, la Corporación cuenta con los aportes de sus fundadores y el apoyo que recibe de organismos internacionales como la Organización Mundial de la Salud (OMS), Institutos Nacionales de la Salud de Estados Unidos (NIH), Yale University, Sanofi Aventis Groupe, Wellcome Trust y las instituciones nacionales como MINCIENCIAS; dichos aportes y apoyo son necesarios para desarrollar los proyectos específicos de investigación.

Además, puede manejar, aprovechar e invertir en el mercado financiero, los recursos recibidos para los mismos fines de su objetivo principal.

La duración de CIDEIM es indefinida, solo se disolverá por decisión de la Junta Directiva, de acuerdo con lo establecido en los estatutos; su domicilio principal es la ciudad de Cali.

Los órganos de dirección de las Corporación son

- El Consejo de Fundadores,
- La Asamblea de Miembros Asociados,
- La Junta Directiva y
- El Director General

## **NOTA 2: BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS**

### **2.1 Bases de preparación de los estados financieros**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptada en Colombia, fundamentadas con las Normas **Internacionales** de Información Financiera NIIF para las Pymes, emitidas por el concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia están reguladas mediante la Ley 1314 de julio 13 de 2009 y sus decretos reglamentarios. Para el año 2017 se dio aplicación al Decreto 2496 de 2015 aplicable a partir del 1 de enero del 2017.

Los **estados** financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos activos de inversión y de propiedad, planta y equipo que son medidos a su valor razonable como se explica en las políticas contables descritas más adelante.

La preparación de estos estados financieros de conformidad con Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptados en Colombia, exige el uso de ciertas estimaciones contables y juicios en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo 2 al cual se pertenece.

### **2.2 Base de contabilidad de acumulación o devengo**

La Corporación prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de acumulación o devengo, de acuerdo con esta base las partidas se reconocen en el activo, pasivo, patrimonio, ingreso o gasto cuando cumplen con las condiciones y criterio de reconocimiento.

### **2.3 Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera

como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

## **2.4 Traducción de moneda extranjera - moneda de presentación y moneda funcional**

### **a) Moneda de presentación y moneda funcional**

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de la Entidad y la moneda de presentación.

### **b) Transacciones y saldos**

Las transacciones en monedas distintas a la moneda funcional, se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción.

Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultado del período.

Las ganancias en cambio relacionadas con proveedores, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultado del período en el rubro “Ingresos Financieros”. Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado en el rubro “Gastos Financieros”.

Los activos y pasivos en moneda extranjera se han traducido a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio a la fecha de cierre de cada período, de acuerdo al siguiente detalle:

<b>Moneda</b>	<b>Tasa de Cambio</b>	
	<b>2020\$</b>	<b>2019\$</b>
CHF - Franco Suizo	3.883,14	3.297,84
EUR - Euro	4.199,84	3.678,91
LBS - Libra Esterlina	4.692,06	4.342,21
USD - Dólar	3.432,50	3.322,38

## **2.5 Período cubierto por los estados financieros**

Los estados financieros comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019 así como el estado de resultados por función, por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019.



## **2.6 Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes**

La Entidad presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. El término “no corriente” incluye activos tangibles, intangibles y financieros que por su naturaleza son a largo plazo.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene en el pasivo principalmente con fines de negociación. La empresa clasifica todos los demás pasivos como no corrientes.

## **2.7 Cambios en las políticas contables y en la información a revelar**

La entidad no efectuó cambios en las políticas contables

### **Normas e Interpretaciones nuevas y modificadas**

El 22 de diciembre de 2017 se emitió el Decreto 2170 por medio del cual se modifican parcialmente los marcos técnicos de Información Financiera y de Aseguramiento previstos en los artículos 1.1.1.2 y 1.2.1.1 del Libro I del Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 y 2132 de 2016. Estos cambios aplican a partir del 1 de enero de 2019, sin embargo, se permite su aplicación anticipada.

## **2.8 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Estas partidas se miden por su valor razonable que es su valor nominal en la fecha de reporte.

## **2.9 Activos financieros**

La Corporación reconoce los activos financieros en el momento que asume las obligaciones o adquiere los derechos contractuales de los mismos.

Los activos y pasivos financieros se reconocen al costo más (menos) los costos de transacción directamente atribuibles.

La Entidad ha definido que el modelo de negocio para las cuentas por cobrar a clientes es recibir los flujos de caja contractuales, razón por la cual son incluidos en esta categoría. Se incluyen en el activo corriente.

### **2.9.1 Reconocimiento y medición**

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo.

Los préstamos y las cuentas por cobrar se registran al costo y se revisa con el área de cartera la gestión de la misma para la aplicación del deterioro.

### **2.9.2 Deterioro de activos financieros**

La Corporación evalúa permanentemente durante cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros están deteriorados. Un activo financiero o un grupo de activo financiero está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puedan estimarse de forma fiable.

La Corporación toma en cuenta, al evaluar la evidencia objetiva de deterioro, la información contable relativa a la liquidez del deudor o emisor, las tendencias de los activos financieros similares y las condiciones y tendencias de la economía local.

La Corporación primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis generales o globales en busca de deterioro.

Con base en el resultado de los análisis antes indicados, se realiza la estimación de la pérdida de acuerdo a los porcentajes establecidos en la política teniendo en cuenta el tiempo de morosidad. Para su registro se creó una subcuenta de deterioro de deudores como menor valor de las cuentas por cobrar con cargo a los gastos del período.

### **2.9.3 Baja en cuentas**

Un activo financiero o una parte de él, es dado de baja del estado de situación financiera cuando se vende, transfiere, expiran o la Corporación pierde control sobre los derechos contractuales o sobre los flujos de efectivo del instrumento.

Si la Corporación no transfiere ni retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

### **2.10 Propiedades, plantas y equipo**

Las Propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor en caso que exista, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación. Para la medición posterior los activos clasificados en terrenos, construcciones y edificaciones se reconocen al costo revaluado. Se reconocen activos cuya cuantía es igual o superior a 3 SMMLV.

El costo incluye el precio de adquisición (neto de descuentos comerciales y partidas similares) y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Un elemento de propiedades, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil técnica de los activos, hasta el monto de su valor residual, de existir. Las vidas útiles técnicas estimadas por categoría son las siguientes:

<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>vida útil- años</b>
<b>Equipo de cómputo:</b>	
Pantalla	7
Torre	7
Portátiles	7
Servidores	5
<b>Comunicación:</b>	
Teléfono Multifuncional	7
Planta telefónica	20
Swich de red	7
<b>Muebles y Enseres:</b>	
Mesas	20
Sillas	20
Gabinetes no desarmables	20
Archivadores	20
<b>Equipo de Oficina:</b>	
Aire acondicionado	10
Proyectores	7
Televisor	7
Nevera	10
UPS	7
Equipo de Sonido	7
<b>Equipo Médico Científico</b>	
Laboratorio	15
<b>Vehículos</b>	
Moto	10
<b>Plantas</b>	
Planta Eléctrica 2	15
Transformador	15
<b>Edificios:</b>	
Casas	70

Los valores residuales de los activos, las vidas útiles y los métodos de depreciación se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

## 2.11 Propiedades de inversión

Las propiedades de Inversión se registran inicialmente al costo incluido cualquier gasto directamente atribuido, posteriormente, se mide al valor razonable, sin costo o

esfuerzo desproporcionado en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo sus cambios en resultado.

En el momento en que no se disponga de una medición fiable del valor razonable sin un costo o esfuerzo desproporcionado, se contabilizará a partir de ese momento a Propiedades, planta y equipo.

## **2.12 Inventarios**

Los inventarios de la Corporación son suministros que se mantienen para ser consumidos en la prestación de los servicios.

Los costos de los inventarios son todos los costos de adquisición y otros costos incurridos para dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.

Para la medición de los inventarios se utiliza la técnica del promedio ponderado.

El deterioro de los inventarios se hace teniendo en cuenta la tabla establecida en la política, por lo menos al final del ejercicio se hace una toma física para determinar si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños, vencimiento, obsolescencia.

## **2.13 Activos intangibles distintos de la plusvalía**

Los Activos intangibles adquiridos separadamente son medidos al costo de adquisición. Posteriormente, los activos intangibles son registrados al costo menos su amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada, si corresponde.

Las vidas útiles de los Activos intangibles son evaluadas como definidas o indefinidas. Los activos intangibles con vidas finitas son amortizados linealmente durante la vida útil técnica estimada y su deterioro es evaluado cada vez que exista indicio que el activo intangible pueda estar deteriorado.

El período de amortización y el método de amortización de un activo intangible con vida útil finita son revisados a cada fecha de cierre. Los cambios que resulten de estas evaluaciones son tratados en forma prospectiva como cambios en estimaciones contables. Los Activos intangibles con vidas útiles indefinidas no se amortizan y se evalúa anualmente su deterioro. La vida útil de los Activos intangibles con una vida indefinida es revisada anualmente, y si fuera procedente, el cambio en la evaluación de vida útil de indefinida a definida es llevado a cabo prospectivamente.

Las vidas útiles estimadas para cada categoría de Activos intangibles son las siguientes:

<u>Activo intangible</u>	<u>Vida útil (meses)</u>
Software	36
Licencias de uso de programas	12

Para determinar la vida útil de un activo intangible, se considera los siguientes factores:

- La utilización esperada del activo,
- Los ciclos típicos de vida del producto, así como la información pública disponible sobre estimaciones de la vida útil, para tipos similares de activos que tengan una utilización parecida;
- La incidencia de la obsolescencia técnica, tecnológica, comercial o de otro tipo;
- Las actualizaciones esperadas de los competidores, ya sea actuales o potenciales;
- El nivel de los desembolsos por mantenimiento necesarios para conseguir los beneficios económicos esperados del activo,
- El período en que se controle el activo, si estuviera limitado, así como los límites, ya sea legales o de otro tipo, sobre el uso de elemento; y
- Si la vida útil del activo depende de las vidas útiles de otros activos poseídos.

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada. Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren.

Un activo intangible se dará de baja en la disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros a partir de su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas derivadas de dar de baja un activo intangible, son medidas como la diferencia entre los ingresos netos y el importe en libros del activo y se reconoce en resultados.

## **2.14 Gastos pagados por anticipado**

Los gastos pagados por anticipado son reconocidos en el Estado de Situación Financiera, en el momento en que se efectúa el pago o se reciba la factura (según la vigencia), lo que ocurra primero, siempre que sea probable la recepción de un bien o un servicio.

Los gastos pagados por anticipado son amortizados por el método de línea recta sobre el 100% de su costo en el tiempo de duración del contrato (recepción de los bienes o servicios correspondientes) y el valor amortizado se lleva al gasto del período.

Su baja en cuentas se puede dar por un reintegro, que comprende el valor de la recuperación, por la terminación anticipada de los compromisos contractuales.

## **2.15 Deterioro de activos no corrientes**

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. Anualmente la Entidad evalúa si existen indicadores de que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, la Entidad realiza una estimación del monto recuperable del activo. Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro. Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o una unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de manera que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado si ninguna pérdida por deterioro hubiese sido reconocida para el activo (o unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

## **2.16 Pasivos financieros**

### **Reconocimiento, medición y baja de pasivos financieros**

Todas las obligaciones y préstamos con instituciones financieras y otros terceros son inicialmente reconocidas al costo, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se difieren hasta que el préstamo se reciba.

Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

## **2.17 Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar**

La Entidad reconocerá como pasivos (cuentas por pagar), los derechos de pago a favor de terceros originados por: la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros. Su reconocimiento inicial está relacionado con el momento en el cual las obligaciones a favor de terceros son incorporadas a la contabilidad y, en consecuencia, en los Estados Financieros y su medición inicial será al costo.

Las cuentas por pagar se darán de baja cuando la obligación correspondiente se haya extinguido, bien sea porque se ha cancelado, pagado o expirado.

## **2.18 Costos de préstamos**

Todos los costos de los préstamos se reconocen como gastos del período.

## **2.19 Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Corporación, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional.

### **a) Impuesto sobre la renta**

#### **(i) Corriente**

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias del país. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Corporación, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.



## **(ii) Diferido**

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles, y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar.

Los impuestos diferidos no son objeto de descuento.

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de presentación y se reducen en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia impositiva para utilizar la totalidad o una parte del activo por impuesto diferido.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de presentación y se reconocen en la medida en que sea probable que las ganancias impositivas futuras permitan su recuperación.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en que el activo se realice o el pasivo se cancele, con base en las tasas y normas fiscales que fueron aprobadas a la fecha de presentación, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse para tal fecha.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

## **2.20 Beneficios laborales**

### **a) Beneficios de corto plazo**

Son beneficios (diferentes de los beneficios por terminación) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del período anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados. Los beneficios de corto plazo se reconocen en la medida en que los empleados prestan el servicio, por el valor esperado a pagar.

El beneficio a corto plazo comprende beneficios tales como:

- A todo el personal:
  - Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
  - Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios relacionados;
  - Planes de incentivos provenientes de formación y participación en proyectos especiales a criterio de la Dirección.
  - Auxilio económico educativo.
  
- Solo a gerencia:
  - Auxilio en sistema de comunicación.
  - Gastos de representación.

### **Otras obligaciones posteriores a la relación laboral**

La Corporación no otorga a sus empleados retirados otros beneficios adicionales de ningún tipo y tampoco reconoce a sus empleados beneficios de largo plazo tales como quinquenios o primas de antigüedad.

## **2.21 Provisiones, pasivos y activos contingentes**

### **a) Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando, como consecuencia de un suceso pasado, la Compañía. Tiene una obligación presente, legal o implícita, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con certeza.

En los casos en los que la Corporación espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un activo separado, únicamente en los casos en que tal reembolso sea prácticamente cierto.

Las provisiones se miden por la mejor estimación de la Administración de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado del resultado, neto de todo reembolso. El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

## **b) Pasivos contingentes**

Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la Compañía o las obligaciones presentes, que surgen de eventos pasados, pero que no es probable la salida de recursos que incluye beneficios económicos para liquidar la obligación o cuando el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente confiabilidad, no se reconocen en el estado de situación financiera; en cambio se revelan como pasivos contingentes.

## **c) Activos contingentes**

Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Corporación, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del período.

## **2.22 Reconocimiento de ingresos**

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la prestación de los servicios.

### **a) Venta de bienes**

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la venta de bienes se reconocerán cuando:

- I. Se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- II. No se conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni se retiene el control efectivo sobre estos; y
- III. los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

## **b) Ingresos por Servicios**

Los ingresos por prestación de servicios son medidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, el valor razonable de la contraprestación tiene en cuenta el importe de cualquier descuento comercial y descuento por pronto pago que son practicados por la Corporación.

Los ingresos reconocidos corresponden únicamente a los ingresos propios, se excluyen los ingresos de terceros, así mismo se reconocen con referencia al grado de realización de la transacción (método de porcentaje de realización) siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos criterios:

- I. Que el grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- II. Que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Los servicios prestados que involucran un número indeterminado de actos a lo largo de un período específico se reconocen de forma lineal.

Los servicios que no pueden ser medidos de forma fiable, se reconocen únicamente con relación a los gastos que se consideren recuperables.

## **c) Subvenciones**

Las subvenciones recibidas de entidades estatales y privadas para la ejecución de proyectos de investigación son reconocidas inicialmente como un pasivo hasta que se puedan reconocer como ingreso. El ingreso se reconoce con referencia al grado de los gastos efectuados en la ejecución de los proyectos.

## **d) Arrendamiento:**

La Corporación maneja únicamente un arrendamiento operativo, determinado mediante la celebración de un contrato en el cual solo se cede el derecho a utilizar la propiedad a cambio de unos pagos, sin transferir los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad. Los ingresos son reconocidos en forma lineal durante el tiempo de vigencia del contrato. Este contrato finalizó en julio del año 2018.

## **e) Intereses**

Los ingresos financieros incluyen principalmente los intereses sobre saldos de deudores, comisiones, intereses de depósitos bancarios, diferencia en cambio y las utilidades en la valoración de inversiones.

Los intereses se reconocen como ingreso en el momento que surge el derecho legal a su cobro. Los intereses sobre depósitos financieros se reconocen como

ingresos cuando se recibe la confirmación de la entidad financiera de su abono en cuenta.

## 2.23 Reconocimiento de costos y gastos

La Corporación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (acumulación o devengo), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de gastos administrativos y de ventas las erogaciones relacionadas con la actividad de la Corporación, tales como beneficios a empleados, depreciaciones, amortizaciones, impuestos, servicios públicos, mantenimiento de los activos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos correspondientes.

Se incluyen como inversión, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta.

## **NOTA 3: DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

### 3.1. Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre se conforma como se muestra a continuación:

<b>PARTIDA</b>	<b>2020 \$</b>	<b>2019 \$</b>
<b>CAJA</b>	<b>11.564.802</b>	<b>9.043.091</b>
Caja moneda nacional	6.800.000	6.000.000
Caja moneda extranjera	4.764.802	3.043.091
<b>BANCOS</b>	<b>849.298.275</b>	<b>192.211.400</b>
Moneda nacional	3.660.469	6.202.080
Moneda extranjera	845.637.806	186.009.320
<b>CUENTA DE AHORRO</b>	<b>481.054.982</b>	<b>1.114.603.378</b>
Bancos moneda nacional	481.054.982	1.114.603.378
<b>EFFECTIVO RESTRINGIDO</b>	<b>245.754.845</b>	<b>490.922.845</b>
Bancos moneda nacional	245.754.845	490.922.845
<b>TOTAL</b>	<b>1.587.672.905</b>	<b>1.806.780.714</b>

El efectivo y sus equivalentes incluyen el efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras. En cuanto al efectivo restringido, corresponde a las cuentas creadas para el manejo exclusivo de los proyectos de Wellcome y Sanofi Aventis Groupe.

### 3.2. Otros activos financieros

A diciembre 31, los otros activos financieros se distribuyen así:

<b>INVERSIONES</b>	<b>2020 \$</b>	<b>2019 \$</b>
Certificados de Depósito-CDT	1.154.480.846	235.690.862
Derechos Fiduciarios	1.007.266	25.249.286
<b>TOTAL</b>	<b>1.155.488.112</b>	<b>260.940.148</b>

- **Certificados de Depósito-CDT**

Al final del período sobre el que se informa, se encuentran activos cinco certificados de depósito a término - CDT, adquiridos con la entidad financiera Bancolombia, se distribuyen como se muestra a continuación:

No.	Fecha inicio	fecha vencimiento	Total días	Tasa fija nominal anual	Valor\$	Rendimiento a Dic\$	Total\$
27600204652	17/04/2020	17/04/2021	360	5,00%	26.000.000	913.611	26.913.611
27600336201	18/09/2020	18/01/2021	120	2,47%	176.000.000	1.273.582	177.273.582
27600425248	29/12/2020	29/01/2021	30	1,63%	250.000.000	11.319	250.011.319
27600421501	24/12/2020	24/03/2021	90	1,94%	350.000.000	112.933	350.112.933
27600417718	21/12/2020	21/03/2021	90	1,94%	350.000.000	169.400	350.169.400
					<b>1.152.000.000</b>	<b>2.438.971</b>	<b>1.154.480.846</b>

- **Derechos Fiduciarios**

El derecho fiduciario se encuentra activo con la Fiduciaria de Occidente.

### 3.3. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se clasifican a diciembre 31, de la siguiente forma:

<b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>2020 \$</b>	<b>2019 \$</b>
Clientes	5.409.665.071	3.124.293.372
Otras cuentas por cobrar	154.601.359	105.976.114
Deterioro		
<b>Total</b>	<b>5.564.266.430</b>	<b>3.230.269.486</b>

- **Clientes y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son medidas al costo y el deterioro es calculado teniendo en cuenta los indicios que se presentan en su recuperación, para esto se tiene en cuenta factores como incumplimiento de pago o incumplimiento de contratos, el deterioro se realiza con los porcentajes establecidos en la política.

- **Deterioro**

En el período sobre el que se informa, no se aplicó deterioro a los saldos cartera, porque no se encontró indicios de incumplimiento por parte de los clientes a pesar de la emergencia sanitaria decretada por el Gobierno Nacional. Los deudores principales de la Corporación son financiadores del exterior de los proyectos de investigación como son National Institutes of Health – NIH, La Organización Mundial de la Salud, Sanofi Aventis Groupe, Swiss National Science Foundation, University Of Connecticut y Wellcome Trust.

- A continuación, se presenta la clasificación de las cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2020:

<b>CLIENTES</b>	<b>2020\$</b>	<b>2019\$</b>
<b>Comerciales nacionales</b>	<b>71.568.754</b>	<b>6.082.809</b>
Comerciales Nacionales	67.451.401	6.082.809
Comerciales del Exterior	4.117.353	
<b>Financiadores proyectos nacionales</b>		<b>343.082.987</b>
Financiadores por facturar		343.082.987
<b>Financiadores proyectos del exterior</b>	<b>5.341.538.187</b>	<b>2.775.127.576</b>
Financiadores del Exterior	401.461.525	33.947.893
Financiadores por facturar	4.940.076.662	2.741.179.683
<b>Partidas conciliatorias sin identificar</b>	<b>-3.441.870</b>	
Consignaciones por identificar	-3.441.870	
<b>TOTAL</b>	<b>5.409.665.071</b>	<b>3.124.293.372</b>

- Los vencimientos de las cuentas por cobrar a diciembre 31 es la siguiente:

<b>CARTERA</b>	<b>2020\$</b>	<b>2019\$</b>
No vencidas	4.746.257.823	3.097.944.729
Vencidas 1 a 90 días	499.013.235	26.348.643
Vencidas 91 a 180 días	141.703.620	
Vencidas 181 a 360 días	22.690.393	
<b>TOTAL</b>	<b>5.409.665.071</b>	<b>3.124.293.372</b>

- Las otras cuentas por cobrar se clasifican a diciembre 31 de la siguiente forma:

<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2020\$</b>	<b>2019\$</b>
Anticipos y avances	20.116.348	20.257.439
Anticipo de impuestos	99.960.904	77.646.069
Cuentas por cobrar a trabajadores	6.107.789	370.750
Deudores varios	28.416.319	7.701.856
<b>TOTAL</b>	<b>154.601.359</b>	<b>105.976.114</b>

### 3.4. Inventarios

Los inventarios corresponden a bienes de consumo interno. Su saldo a diciembre 31 es el siguiente:

<b>INVENTARIOS</b>	<b>2020\$</b>	<b>2019\$</b>
Bienes de consumo	133.017.003	167.226.467
Deterioro	-27.031.561	-21.821.837
<b>TOTAL</b>	<b>105.985.442</b>	<b>145.404.630</b>

El cálculo del deterioro se realiza de acuerdo a la siguiente tabla, como se indica en la política:

<b>Deterioro de los inventarios</b>	
<b>Baja rotación por años</b>	<b>% de deterioro</b>
1	25%
2	50%
3	75%
4	100%

### 3.5. Gastos pagados por anticipado

Los gastos pagados por anticipado incluyen pólizas de seguros y servicios que aún no han cumplido su vigencia al finalizar el 2020. Su saldo a diciembre 31 es la siguiente:



<b>GASTO PAGADO POR ANTICIPADO</b>	<b>2020 \$</b>	<b>2019 \$</b>
Seguros y Fianzas	3.099.569	3.574.603
<b>TOTAL</b>	<b>3.099.569</b>	<b>3.574.603</b>

En la nota 3.22 Eventos posteriores a la fecha de Reporte se hace referencia a una reclamación realizada a la Compañía de seguros sobre la póliza de responsabilidad civil

### **3.6. Propiedad, planta y equipo**

Las compras y retiros de propiedad, planta y equipo son:

#### **Compras:**

Las compras de activos fijos que realizó la Corporación durante el 2020 fueron:

- En la clasificación de acueducto, plantas y redes, el cambio de la planta telefónica, proyecto que se presupuestó y aprobó para el período que se informa.
- En la clasificación equipo médico científico, para el desarrollo de sus actividades de investigación adquirió un equipo médico científico PCR CFX CONNECT SYSTEM REAL TIME.

#### **Retiros:**

En el año 2020, se realizaron retiros de activos fijos en la clasificación de muebles y enseres, procesamiento de datos y equipo médico científico por encontrarse en estado de obsolescencia de acuerdo a los criterios establecidos en la política de propiedad, planta y equipo.

En el siguiente cuadro se presentan los movimientos de propiedad, planta y equipo a diciembre 31

## PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

2019	TERRENOS \$	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES \$	EQUIPO DE OFICINA \$	EQUIPO DE COMPUTACIÓN \$	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO \$	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE \$	ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES \$	EQUIPO ADQUIRIDO POR LEASING \$	TOTAL \$
<b>Saldo Activos Fijos 2018</b>	<b>1.754.500.002</b>	<b>996.068.729</b>	<b>503.954.150</b>	<b>49.849.625</b>	<b>771.015.210</b>	<b>0</b>	<b>699.760</b>	<b>142.504.269</b>	<b>4.218.591.744</b>
Revalorización	563.360.000	0	0	0	0	0	0	0	563.360.000
Desvalorización	0	-386.115.920	0	0	0	0	0	0	-386.115.920
Compras 2019	0	0	10.600.042	75.492.973	108.296.062	0	0	0	194.389.077
Retiros 2019	0	0	-5.000.353	-175.452.657	-166.036.949	0	0	0	-346.489.959
Depreciación 2019	0	-13.301.387	-55.336.662	97.178.881	-19.195.481	0	-99.998	-25.721.949	-16.476.596
<b>Total Activos Fijos 2019</b>	<b>2.317.860.002</b>	<b>596.651.421</b>	<b>454.217.177</b>	<b>47.068.823</b>	<b>694.078.841</b>	<b>0</b>	<b>599.762</b>	<b>116.782.320</b>	<b>4.227.258.347</b>

2020	TERRENOS	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES \$	EQUIPO DE OFICINA \$	EQUIPO DE COMPUTACION \$	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO \$	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE \$	ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES \$	EQUIPO ADQUIRIDO POR LEASING \$	TOTAL \$
<b>Saldo Activos Fijos 2019</b>	<b>2.317.860.002</b>	<b>596.651.421</b>	<b>454.217.177</b>	<b>47.068.823</b>	<b>694.078.841</b>	<b>0</b>	<b>599.762</b>	<b>116.782.320</b>	<b>4.227.258.347</b>
Revalorización	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Desvalorización	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Compras 2020	0	0	0	6.273.717	107.118.215	0	90.261.392	0	203.653.324
Retiros 2020	0	0	-1.002.279	-5.291.601	-9.359.457	0	0	0	-15.653.337
Depreciación 2020	0	-7.136.965	-56.776.398	-17.704.062	-121.768.794	0	-2.554.915	-25.721.940	-231.663.073
<b>Total Activos Fijos 2020</b>	<b>2.317.860.002</b>	<b>589.514.456</b>	<b>396.438.500</b>	<b>30.346.878</b>	<b>670.068.805</b>	<b>0</b>	<b>88.306.240</b>	<b>91.060.380</b>	<b>4.183.595.261</b>

- La Corporación adquirió un leasing financiero en el año 2018 para adquirir dos servidores, un Kvm switch y una UPS. Su medición se realiza de acuerdo a la política de propiedad, planta y equipo.

### 3.7. Intangibles

Los activos intangibles corresponden a las licencias adquiridas de Microsoft, software siesa y antivirus, los cuales, se amortizan en un período de 12 meses. El movimiento de intangibles a diciembre 31 es la siguiente:

<b>ACTIVOS INTANGIBLES 2020</b>	<b>Licencias (programas de computador) \$</b>
<b>Saldo al 31-12-2019</b>	<b>3.449.266</b>
Compras del período	32.358.263
Amortización del período	-32.813.547
<b>Saldo al 31-12-2020</b>	<b>2.993.982</b>

### 3.8. Obligaciones Financieras–Leasing Financiero

La Corporación cuenta con una obligación financiera en la categoría de leasing financiero con el Banco de Occidente, bajo la modalidad de dos contratos que fueron adquiridos a finales del año 2018, para realizar una inversión en infraestructura tecnológica. Esta compra corresponde a dos servidores para el almacenamiento de datos y los respaldos de otros servidores, una UPS para la ampliación de la red regulada, para cubrir la carga adicional de los servidores y los 23 puntos adicionales del área de coordinadores.

El detalle del leasing financiero es:

<b>CONTRATO</b>	<b>VALOR INICIAL\$</b>	<b>OPCIÓN COMPRA\$</b>		<b>TASA EFECTIVA</b>	<b>PLAZO (mes)</b>	<b>SALDO 2019 \$</b>	<b>PAGO CAPITAL 2020 \$</b>	<b>SALDO 2020 \$</b>
180-126364	53.434.617	1%	534.346	8,40%	36	25.797.797	17.225.344	8.572.453
180-126403	90.959.210	1%	906.044	8,40%	36	58.617.265	22.644.236	35.973.029
<b>TOTAL LEASING</b>	<b>144.393.827</b>	<b>1.440.390</b>				<b>84.415.062</b>	<b>39.869.580</b>	<b>44.545.482</b>

### 3.9. Cuentas por pagar comerciales y otras

Los proveedores representan las obligaciones contraídas por la adquisición de suministros necesarios para la ejecución del objeto social.

Las cuentas por pagar corresponden a las obligaciones contraídas por servicios prestados de terceros como honorarios, mantenimientos, transporte, etc., adicionalmente, incluye las obligaciones de retención de impuestos aplicados a terceros.

Las obligaciones con proveedores del exterior se ajustan de acuerdo a la TRM vigente al cierre del ejercicio. Su conformación a diciembre 31 es la siguiente:

<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS</b>	<b>2020 \$</b>	<b>2019 \$</b>
<b>Proveedores- Suministros</b>	<b>65.279.675</b>	<b>61.271.905</b>
<b>Costos y gastos por pagar</b>	<b>185.434.264</b>	<b>139.426.864</b>
Honorarios	42.256.235	67.689.538
Servicios técnicos	149.249	
Servicios de mantenimiento	16.405.079	
Arrendamientos	850.166	371.913
Transporte, fletes y acarreos	5.296.320	5.514.849
Servicios públicos	50.185.302	36.061.620
Gastos de viaje		2.475.792
Otros diversos	70.291.913	27.313.152
<b>Retención en la Fuente</b>	<b>6.296.067</b>	<b>9.445.502</b>
<b>Industria y comercio</b>	<b>784.493</b>	<b>1.120.041</b>
<b>Aportes laborales</b>	<b>48.550.338</b>	<b>122.010.458</b>
<b>Acreedores varios</b>	<b>41.196.000</b>	<b>22.169.800</b>
<b>TOTAL</b>	<b>347.540.837</b>	<b>355.444.570</b>

- El saldo de la cuenta por pagar otros diversos, corresponde a las obligaciones por servicios de aseo, energía, comunicaciones y cajas menores.

### 3.10. Impuestos corrientes por pagar

Los impuestos corrientes a diciembre 31 se conforman así:

<b>IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR</b>	<b>2020 \$</b>	<b>2019 \$</b>
Impuesto de Industria y Comercio	4.299.000	3.514.684
<b>TOTAL</b>	<b>4.299.000</b>	<b>3.514.684</b>

### 3.11. Obligaciones a corto plazo por beneficio a los empleados

Corresponde a las obligaciones con empleados calculados de acuerdo a la legislación colombiana. Durante la emergencia sanitaria decretada por el Gobierno, las obligaciones con los empleados se cancelaron oportunamente, sin necesidad de recurrir a medidas laborales o endeudamiento financiero. Sus saldos a diciembre 31 son los siguientes:

<b>OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2020 \$</b>	<b>2019 \$</b>
Cesantías consolidadas	121.993.543	113.362.558
Intereses sobre cesantías	14.351.958	12.835.317
Vacaciones consolidadas	81.124.664	66.262.455
<b>TOTAL</b>	<b>217.470.165</b>	<b>192.460.330</b>

### 3.12. Otros pasivos no financieros

A diciembre 31, el saldo de los otros pasivos no financieros es:

<b>OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>2020 \$</b>	<b>2019 \$</b>
Anticipos y avances	5.941.120	
Contratos proyectos de investigación	6.137.150.615	4.034.425.458
Fondos de reserva	220.408.702	324.115.515
Donación con destinación específica	28.508.569	
<b>TOTAL</b>	<b>6.392.009.006</b>	<b>4.358.540.973</b>

- **Contratos de proyectos de investigación**

Los contratos de proyectos son aportes que se reciben de organismos internacionales y nacionales para desarrollar diferentes propuestas de investigación aprobadas previamente. Los saldos a diciembre 31 de 2020 son los siguientes:

<b>PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN</b>	<b>FINANCIADOR</b>	<b>2020 \$</b>
Integra.Translational Research Leishmani	National Institutes Of Health	852.399.231
Identif.mitigación brechas contac.tuberc	Minciencias	6.437.500
Centros 2019-2022	Minciencias	685.720.602
SARS-CoV-2	Minciencias	27.397.450
Estancia Posdoctoral Diana Garay	Minciencias	56.000.000
Ciencias de la salud con Talento Joven	Minciencias	108.000.000
Talento Joven	Minciencias	42.197.288
Transferencias 2020-Decreto 578 de 1990	Minciencias	5.927.652
Proyecto TMRC-Estimating the hidden burden of cutaneous	National Institutes Of Health	1.648.974.474
Sífilis Global U-19	National Institutes Of Health	184.339.779
G11-Implementing strategies for Building	National Institutes Of Health	282.828.858
COVID-19 Pandemic Solidarity Initiative	Organización Mundial De La Salud	126.033.598
Feasibility and Usability of mobile appl	Sanofi Aventis Groupe	343.717.737
Spirit-Mechanisms of intrinsic and acqui	Swiss National Science Foundation	195.944.000
TDR Global Mobilization for the Americas	Organización Mundial De La Salud	37.970.828
Database cutaneous leishmania treatment in special populations	Organización Mundial De La Salud	3.362.562
SIHI 2020	Organización Mundial De La Salud	425.828.899
RTC 2020	Organización Mundial De La Salud	192.565.319
Sífilis Molecular	University Of Connecticut	88.150.555
Intermediate Fellowship	Wellcome Trust	702.020.014
Fellow	Wellcome Trust	121.334.268
<b>TOTAL</b>		<b>6.137.150.615</b>

Adicional a los proyectos relacionados anteriormente, a CIDEIM le fue otorgado un proyecto titulado “Fortalecimiento y sinergia de las capacidades científicas y tecnológicas de la Alianza CIDEIM-Fundación Valle del Lili-Universidad Icesi para atender problemáticas asociadas a agentes biológicos de alto riesgo para la salud humana en el Valle del Cauca”- BPIN 2020000100096, por la convocatoria del Fondo de CTel del Sistema General de Regalías, para el fortalecimiento de laboratorios regionales con potencial de prestar servicios científicos y tecnológicos para atender problemáticas asociadas con agentes biológicos de alto riesgo para la salud humana, la cual cumple con criterios de calidad científico técnica. El valor del contrato es por \$2,524,878,938 y la entidad supervisora es el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación MINCIENCIAS. Los recursos no son entregados a la Corporación, son administrados por medio del sistema SPGR; por esto, su contrato no se encuentra como saldo en el pasivo.

- **Fondos de Reserva:**

La Corporación por ser una entidad del régimen tributario especial, tiene permitido que los beneficios netos o excedentes se destinen a la constitución de asignaciones permanentes, para el desarrollo de sus actividades meritorias en el año posterior del excedente. Por actas de Junta Directiva se aprobó que dichos excedentes se destinaran para la creación de fondos de reserva, cuyo saldo a diciembre 31 es el siguiente:

<b>FONDOS DE RESERVA</b>	<b>2020 \$</b>
Desarrollo Institucional	1.597.666
Fondo atención eventos salud	21.030.000
Fondo contrapartida de proyectos	197.781.036
<b>TOTAL</b>	<b>220.408.702</b>

- **Donaciones con destinación específica:**

A diciembre 31 de 2020, las donaciones recibidas con destinación especifican son:

<b>DONANTE</b>	<b>PROGRAMA</b>	<b>2020 \$</b>
Diana Garay	Contratos practicantes- compra suministros para laboratorios.	18.343.688
Nancy Gore Saravia	Becas – colaboradores	10.164.881
<b>Total</b>		<b>28.508.569</b>

### 3.13. Impuesto de renta corriente

La Corporación por ser una entidad sin ánimo de lucro y pertenecer al régimen tributario especial está sujeta en Colombia al impuesto de renta a la tarifa del 20%, de conformidad con el Estatuto Tributario, el excedente de ingresos sobre egresos de la Corporación estará exento del impuesto de renta y complementarios, cuando se destine en el año siguiente a aquel en el cual se obtuvo a programas que desarrollen su objeto social, siempre y cuando las actividades desarrolladas en cumplimiento de ese objeto social, sean de interés general y de acceso a la comunidad; lo anterior significa que la Corporación no está obligado a calcular renta presuntiva, pero si a liquidar impuesto sobre los egresos no procedentes que generen excedente.

La Corporación ha presentado sus declaraciones de renta hasta el año gravable 2019.

A partir de la reforma tributaria Ley 1819 de 2016 la Corporación pasó a ser entidad del régimen ordinario y por disposición del párrafo transitorio primero continua en el Régimen Tributario Especial, para su permanencia debe cumplir con la presentación de información a la Dian en forma anual.

La depuración para determinar la renta exenta fiscal para el año 2020 es la siguiente:

<b>Depuración renta año gravable 2020</b>		<b>\$</b>
	Total ingresos fiscales	5.317.664.968
(-)	Menos egresos fiscales	4.962.947.566
(-)	Menos saldo final del período gravable de las inversiones efectuadas en el año	
(+)	Más las inversiones de períodos gravables anteriores y que fueron restadas en su respectivo año	
(=)	Renta líquida ordinaria	354.717.401
(-)	Descuentos tributarios	
(-)	Compensación	
(=)	Renta Exenta	354.717.401



- **Impuesto Diferido**

En el siguiente cuadro se encuentra el movimiento de los activos y pasivos por impuestos diferidos registrados en el Estado de Situación Financiera y el valor ajustado y registrado en resultados al 31 de diciembre:

Impuesto Diferido	Calculo Actual a Dic/2020		Vigencia anterior-Dic/2019	
	Impuesto diferido activo \$	Impuesto diferido pasivo \$	Impuesto diferido activo \$	Impuesto diferido pasivo \$
Efectivo y equivalentes al efectivo	10.759.193	-78.590	168.070	-4.970.854
Deudores	1.023.774	-58.936.514	0	-50.114.252
Propiedad, planta y equipo	70.768.777	-575.037.296	66.421.180	-559.419.111
Inventarios	5.406.312	0	4.364.367	0
Cuentas por pagar y otro pasivos	0	0	0	0
Pérdidas Fiscales	283.286.829	0	301.112.987	0
<b>TOTAL</b>	<b>371.244.885</b>	<b>-634.052.401</b>	<b>372.066.604</b>	<b>-614.504.217</b>
		<b>-262.807.515</b>		<b>-242.437.613</b>

	Saldo DIC/2020 \$	Saldo vigencia anterior \$	Variación vigencia actual \$
Total Impuesto Diferido Activo	371.244.885	372.066.604	-821.719
Total Impuesto Diferido Pasivo	-634.052.401	-614.504.217	-19.548.184
Valor reconocido en Resultados	<b>-262.807.515</b>	<b>-242.437.613</b>	<b>-20.369.903</b>

### 3.14. Patrimonio

El patrimonio de la Corporación está conformado por los recursos provenientes de los aportes hechos por los Fundadores y del apoyo institucional de terceros, sus ingresos no están sujetos a restricciones especiales y se emplean de acuerdo con las disposiciones de la Junta Directiva.

A diciembre 31 de 2020 el patrimonio se compone de la siguiente forma:

Capital Social	2020 \$
Colciencias	247.924.858
Nancy Gore Saravia	31.082.500
Fundación para la Educación Superior FES	15.000.000
Fundación Valle del Lili	10.000.000
Fundación Carvajal	500.000
<b>Total capital social</b>	<b>304.507.358</b>

<b>Otras cuentas del Patrimonio</b>	<b>2020 \$</b>
Superávit de capital	3.072.545.544
Excedentes acumulados	-1.766.487.873
Excedentes o déficit del ejercicio	800.736.929
Adopción por primera vez	2.218.167.739
Otros resultados Integrales	704.960.000
<b>Total otras cuentas Patrimonio</b>	<b>5.029.922.339</b>

<b>Total Patrimonio</b>	<b>5.334.429.697</b>
-------------------------	----------------------

### 3.15. Los ingresos de actividades ordinarias

Se detallan a continuación los ingresos operacionales generados a diciembre 31:

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>2020 \$</b>	<b>2019 \$</b>
Ingresos por financiación de proyectos	4.336.568.033	4.053.758.168
Servicios de laboratorio	66.290.588	38.159.187
Formación	108.035.717	95.993.084
Donaciones	527.639.950	629.798.301
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>5.038.534.288</b>	<b>4.817.708.740</b>

La principal fuente de ingresos para la Corporación es el desarrollo de los proyectos de investigación que, a pesar de la emergencia sanitaria, no tuvieron efectos negativos y su ejecución se desarrolló según lo presupuestado.

Adicionalmente, el centro de investigación cuenta con laboratorios especializados, que le permitieron acordar nuevos convenios para el procesamiento de pruebas COVID-19.

### 3.16. Los otros ingresos

Los otros ingresos a diciembre 31 fueron:

<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2020 \$</b>	<b>2019 \$</b>
Utilidad en venta de prop. planta y equipo	415.832	20.000
Recuperaciones	18.294.951	20.870.742
Ingresos de ejercicios anteriores		19.678.121
Diversos	4.980.265	7.447.368
<b>Total otros ingresos</b>	<b>23.691.048</b>	<b>48.016.231</b>

Los ingresos por recuperaciones, corresponde principalmente a:

- Reintegro realizado por el tercero Wellcome Trust, por los costos asumidos en la publicación de artículos en la revista Cadmus, los cuales no se encontraban cubiertos por el proyecto de investigación wellcome trust.
- Reintegro de los costos incurridos en el servicio de caracterización de vertimientos y parámetros de cianuro, grasas y aceites a la Universidad Icesi.
- Por el inventario físico realizado en el mes de diciembre, se obtuvo una recuperación por cantidades sobrantes.

### 3.17. Los gastos de venta

Los gastos de venta a diciembre 31, no presentan movimiento por el cambio de estructura organizacional en La Corporación en el año en el que informa; esto debido a que el laboratorio de materiales que hacía parte de los gastos de venta, pasó a ser parte de la unidad administrativa. Su ejecución se presenta en los gastos de administración.

<b>GASTOS DE VENTA</b>	<b>2020 \$</b>	<b>2019 \$</b>
Personal		31.930.576
Suministros		21.682.976
Impuestos		558.984
Costos Indirectos		780.187
Servicios		576.300
Mantenimiento y reparaciones		3.290.000
Depreciaciones		6.748.272
Diversos		409.704
<b>Totales</b>		<b>65.976.998</b>

### 3.18. Los gastos de administración

Los gastos de administración están conformados a diciembre 31 por:

<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>2020 \$</b>	<b>2019 \$</b>
Gasto de personal	2.484.188.161	2.606.583.078
Honorarios	202.098.697	99.776.739
Impuestos	95.152.434	133.131.922
Arrendamientos	19.862.255	20.353.649
Seguros	13.818.954	16.644.119
Servicios	198.205.565	270.677.759
Gastos legales	3.552.400	6.962.191
Mantenimiento y reparaciones	78.113.468	75.403.028
Adecuación e instalaciones	5.932.373	11.236.391
Gastos de viaje	103.896	7.483.964
Depreciaciones	246.524.354	236.704.284
Amortizaciones	32.813.547	21.104.567
Diversos	175.484.376	95.271.733
Proyectos de investigación	1.369.305.135	1.540.485.379
Provisiones	5.209.724	393.079.990
<b>Totales</b>	<b>4.930.365.339</b>	<b>5.534.898.793</b>

CIDEIM presentó una disminución en la ejecución en algunos rubros de gastos como servicios de energía, aseo, adecuaciones e instalaciones, en proyectos de investigación que son los gastos que demandan los proyectos para su desarrollo, en razón a la emergencia sanitaria decretada por el Gobierno Nacional y las restricciones de movilidad por la Pandemia del COVID 19.

Se presentó incremento en el rubro de honorarios, por cambios en la contratación del personal de las unidades de investigación clínica y epidemiología el cual pasaron del régimen laboral a contratación por servicios. También, en el rubro de diversos presento un incremento y es por el consumo de suministros para el cumplimiento de los protocolos de bioseguridad de la pandemia COVID-19.

A continuación, se detalla cada una de las partidas que conforman el gasto de personal registrado en resultados durante los años 2020 y 2019:

<b>GASTO DE PERSONAL RECONOCIDO EN RESULTADOS</b>	<b>2020\$</b>	<b>2019\$</b>
Salario Integral	126.286.592	124.879.893
Sueldos	1.384.601.717	1.407.597.285
Horas Extras y Recargos	210.744	249.666
Incapacidades	9.068.097	5.503.028
Auxilio de Transporte	12.479.623	12.371.306
Cesantías	127.410.153	128.578.804
Interés sobre Cesantías	14.669.182	14.047.435
Prima de Servicios	126.504.626	128.574.915
Vacaciones	89.921.988	91.702.267
Cuota de apoyo y sostenimiento	14.595.081	37.812.267
Bonificaciones	20.192.120	31.207.569
Dotación y suministro a trabajadores	3.414.925	4.848.256
Indemnizaciones laborales		73.250.512
Capacitación al personal	2.080.368	
Aportes Administrac. Riesgos Profesionales	25.022.800	26.480.600
Aportes a Entidades promotoras de salud	136.759.620	141.581.929
Aportes fondo de pensiones y cesantías	187.150.961	191.397.512
Aportes Cajas de compensación familiar	62.811.400	64.780.200
Aportes al ICBF	47.304.500	48.591.100
Aportes Sena	31.478.400	32.402.800
Tickets canasta	22.502.310	21.789.410
Tickets vehículo	200.000	1.200.000
Tickets Bienestar	18.449.276	26.935.384
Gastos de representación	21.073.678	22.731.516
<b>Total Gasto personal</b>	<b>2.484.188.161</b>	<b>2.638.513.654</b>

En los gastos de personal, es necesario aclarar que en el aporte de pensión a partir de la emergencia sanitaria declarada por el Gobierno Nacional según el Decreto 417 de 2020, como consecuencia de la pandemia por el COVID-19, el Ministerio de Trabajo impartió medidas para garantizar la protección del empleo en Colombia, entre ellas el decreto 558 de 2020 en la cual se permitía la reducción voluntaria del aporte al sistema general de pensiones del 16% al 3%; medida que fue acogida en el mes de mayo por la Corporación.

Sin embargo, según sentencia C 258/20 la corte constitucional declaró inexecutable el decreto 558 de 2020 que permitió la reducción de los aportes pensionales del 16% al 3%; razón por la cual, La Corporación a diciembre 31

de 2020 realizó el ajuste en el aporte al sistema general de pensión de los empleados por el 13% que no fue liquidado en su momento.

A continuación, se detalla el valor del ajuste por la liquidación del aporte de pensión:

<b>FONDO DE PENSIÓN</b>	<b>2020 \$</b>
Colfondos	\$ 600.100,00
Colpensiones	\$ 9.843.100,00
Porvenir	\$ 2.728.900,00
Protección	\$ 3.790.900,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 16.963.000,00</b>

### 3.19. Los otros gastos

Los otros gastos están conformados a diciembre 31 por:

<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2020 \$</b>	<b>2019 \$</b>
Pérdida en venta y retiro de bienes	767.888	5.014.005
Gastos extraordinarios	6.715.283	19.066.431
Gastos diversos	5.784.609	21.745.268
<b>TOTAL</b>	<b>13.267.780</b>	<b>45.825.704</b>

Los gastos extraordinarios corresponden a las actividades culturales realizadas para los colaboradores. Los gastos diversos corresponden a las multas y donaciones.

### 3.20. Los ingresos financieros

Los ingresos financieros se conforman a diciembre 31 por:

<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>2020 \$</b>	<b>2019 \$</b>
<b>Rendimientos Financieros</b>	<b>34.312.180</b>	<b>12.236.360</b>
Intereses Bancarios	4.750.412	7.322.895
Intereses Inversiones	29.561.768	4.913.465
<b>Diferencia en cambio</b>	<b>2.259.262.714</b>	<b>1.351.363.113</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.293.574.894</b>	<b>1.363.599.473</b>

Los efectos de la volatilidad en la TRM a principios de la pandemia por el COVID-19, generó un impacto positivo para la Corporación, porque la caída de la bolsa de valores ocasionó un incremento en el valor del dólar, lo que

produjo que los saldos de cartera de los proyectos de investigación en moneda extranjera se incrementaran, generando una ganancia en los resultados del ejercicio.

### 3.21. Los gastos financieros

Los gastos financieros se conforman a diciembre 31 por:

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>2020 \$</b>	<b>2019 \$</b>
Gastos bancarios	102.975	12.200
Comisiones	10.568.008	12.529.700
Intereses	12.893.503	8.184.903
Diferencia en cambio	1.567.495.794	937.246.002
<b>TOTAL</b>	<b>1.591.060.280</b>	<b>957.972.805</b>

El incremento en el valor del dólar, efecto de la pandemia COVID-19, produjo que los saldo por cuentas por pagar en moneda extranjera se incrementaran, generando un gasto por diferencia en cambio.

### 3.22. Eventos posteriores a la fecha de reporte

- No se ha presentado ningún evento que requiera algún ajuste, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización; sin embargo, es importante mencionar la declaratoria de emergencia sanitaria y ambiental, decretada por el gobierno nacional, debido a la pandemia del COVID-19. Esta pandemia, ha generado impactos negativos sobre la economía del País que, hasta el momento, el Gobierno continúa promulgando decretos, resoluciones y normas de obligatorio cumplimiento.

Por lo anterior, la Corporación CIDEIM, no se ha visto afectada a pesar de lo acontecido en el 2020, pues como centro de investigación que impulsa el desarrollo científico y tecnológico, orientado a mejorar las condiciones de salud y bienestar de la comunidad, ha logrado obtener nuevos proyectos de investigación relacionados con el COVID-19. Sin embargo, es incierto predecir el impacto que esta crisis pueda generar a mediano plazo, razón por la cual, se debe estar atento a los cambios normativos propuestos por el Gobierno nacional.

- La Corporación CIDEIM, cuenta con una póliza de responsabilidad civil, que otorga cobertura sobre todo riesgo de daño material, por eventos accidentales, súbitos e imprevistos de los bienes asegurados, como son

los edificios, muebles y enseres, equipo eléctrico y electrónico, equipo móvil y portátil, maquinaria y equipos con la Compañía Allianz Seguros S.A. En el año 2019, ocurrió una descarga eléctrica generando en los siguientes equipos médicos científicos el daño de la tarjeta de operación:

<b>Fecha de Compra</b>	<b>Nombre del Equipo</b>	<b>Serie</b>	<b>Modelo</b>	<b>Costo \$</b>
Oct/10/2008	Centrifuga Refrigerada Eppendorf	5811F0030648	5810R	29.061.364
Mar/03/2014	Centrifuga Refrigerada Eppendorf	5811CM770520	5810R	36.472.776
Ene/01/2003	Incubadora con CO2	U07J-443496-UJ	HABITAT RCO 3500TABB	2.242.615
<b>Total</b>				<b>67.776.755</b>

En el 2019 se realizó el reporte de los daños presentados ante la Compañía de seguros, pero solo hasta el 2020 se realizó el proceso formal de la reclamación. La Compañía confirmó el pago por los daños informando que se haría efectiva la póliza, realizando el reintegro del dinero por la reclamación por valor de \$57.698,939, se espera, que estos recursos se reciban en el siguiente año.