



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

**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS DEL CESAR LTDA. - "CIMCE LTDA."  
NIT. 824.004.729-8  
VALLEDUPAR - CESAR - COLOMBIA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE (EN PESOS COLOMBIANOS)  
Publicado: 18-02-2022 Versión: 1 Actualizado: 18-02-2022  
"VIGILADO SUPERSALUD"**

		NOTA	2.021	2.020
1	ACTIVOS		2.093.051.375	1.487.154.621
	ACTIVOS CORRIENTES		1.581.508.832	1.218.835.938
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	542.379.991	223.263.474
1101	EFFECTIVO		542.379.991	223.263.474
110101	CAJA GENERAL		565.527	3.071.807
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL		541.814.464	220.191.667
13	CUENTAS POR COBRAR	5	995.993.528	975.623.771
	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL		992.467.330	948.098.403
1301	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - RADICADA		992.467.330	948.098.403
130126	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		1.831.554	923.368
1313	PROVEEDORES		1.786.766	923.368
131301	TRABAJADORES		44.788	0
131303	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		1.694.644	26.602.000
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0	26.602.000
131401	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		1.694.644	0
131404	INVENTARIOS	6	43.135.313	19.948.693
14	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS		43.135.313	19.948.693
1401	MEDICAMENTOS		43.135.313	19.948.693
140102	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>1.581.508.832</u>	<u>1.218.835.938</u>
	ACTIVOS NO CORRIENTES		511.542.543	268.318.683
15	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7	504.820.122	268.318.683
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		607.143.917	428.572.348
1501	TERRENO		8.000.000	8.000.000
150101	CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		144.503.979	124.419.479
150104	MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO		41.576.818	39.276.818
150123	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES		45.238.166	42.818.371
150124	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN- EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS		21.364.174	16.121.779
150127	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN- EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES		12.985.853	7.817.786
150128	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORATORIO		104.661.707	101.153.707
150135	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS		228.813.220	88.964.408
150148	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)		-102.323.795	-160.253.665
1503	MAQUINARIA Y EQUIPO		-12.032.562	-8.073.572
150302	EQUIPO DE OFICINA		-23.197.442	-18.405.061
150303	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN		-19.617.395	-14.306.023
150304	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO		-41.265.364	-30.504.491
150305	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE		-6.211.032	-88.964.518
150307	OTROS ACTIVOS	8	6.722.421	0
18	OTROS ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		6.722.421	0
1812	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.046.586	0
181205				



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

181209	CUENTAS POR PAGAR		1.262.400	0
181212	PROVISIONES		4.413.435	0
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>511.542.543</u>	<u>268.318.683</u>
	TOTAL ACTIVOS		<u>2.093.051.375</u>	<u>1.487.154.621</u>
2	PASIVOS		104.625.129	11.173.941
	PASIVOS CORRIENTES		104.625.129	11.173.941
21	PASIVOS FINANCIEROS	9	11.797.323	4.065.240
2105	CUENTAS POR PAGAR AL COSTO		1.441.100	0
210501	PROVEEDORES NACIONALE BIENES Y SERVICIOS		1.441.100	0
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		10.356.223	4.065.240
212010	SERVICIOS PUBLICOS		13.054	0
212016	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		10.343.169	4.065.240
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	10	12.911.089	7.090.107
2201	RETENCION EN LA FUENTE		3.655.000	2.848.107
220103	HONORARIOS		232.266	377.387
220105	SERVICIOS		275.766	411.065
220106	ARRENDAMIENTOS		1.948	0
220108	COMPRAS		1.978.571	435.357
220113	OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO		0	440.415
220114	AUTORETENCIONES		1.166.449	1.183.883
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		3.606.859	0
220201	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE		3.606.859	0
2203	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		2.629.021	3.419.000
220302	VENTA DE SERVICIOS		2.629.021	3.419.000
2204	DE INDUSTRIA Y COMERCIO		3.020.209	823.000
220401	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE		3.020.209	823.000
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	67.306.902	18.594
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		67.306.902	18.594
230102	CESANTIAS		34.429.728	2.724
230103	INTERESES SOBRE CESANTIAS		3.886.420	27
230104	VACACIONES		15.371.954	1.219
230106	PRIMA DE SERVICIOS		0	2.724
230110	APORTES A RIESGOS LABORALES		863.700	800
230120	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR		5.138.600	4.700
	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR		4.427.300	3.700
230121	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD		4.427.300	3.700
230122	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN		3.189.200	2.700
24	PROVISIONES	12	12.609.815	0
2403	PARA OBLIGACIONES FISCALES		12.609.815	0
240301	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		12.609.815	0
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>104.625.129</u>	<u>11.173.941</u>
	PASIVOS NO CORRIENTES		0	0
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		0	0
	TOTAL PASIVOS		<u>104.625.129</u>	<u>11.173.941</u>
3	PATRIMONIO	13	1.988.426.246	1.475.980.680
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		20.000.000	20.000.000
3103	APORTES SOCIALES		20.000.000	20.000.000
310301	CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL		20.000.000	20.000.000
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		1.958.426.246	1.445.980.680
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		512.445.566	249.599.648
	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		512.445.566	249.599.648



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

3502	RESULTADOS ACUMULADOS	1.445.980.680	1.196.381.032
350201	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	1.445.980.680	1.196.381.032
	TOTAL PATRIMONIO	<u>1.988.426.246</u>	<u>1.475.980.680</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>2.093.051.375</u>	<u>1.487.154.621</u>

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

MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO

Representante Legal

VESSY VILLERO CASTILLA

Contadora

Pública

T.P 79480-T



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

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

Publicado: 18-02-2022 Versión: 1 Actualizado: 18-02-2022  
"VIGILADO SUPERSALUD"

		NOTA	2.021	2.020
4	INGRESOS		1.870.574.993	1.407.939.663
	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		1.788.770.294	1.406.700.397
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	14	1.788.447.602	1.406.700.397
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		1.788.447.602	1.406.700.397
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		1.625.797.752	1.254.295.147
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		22.723.000	16.186.250
410108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		139.926.850	136.219.000
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	14	322.692	0
4204	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		322.692	0
420402	CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES		322.692	0
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		1.788.770.294	1.406.700.397
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		346.308.501	33.515.066
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	15	346.308.501	33.515.066
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		346.308.501	33.515.066
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		132.272.366	13.577.555
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		41.419.742	2.734.875
610108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		172.616.393	17.202.636
	TOTAL COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		346.308.501	33.515.066
	<b>GANANCIA BRUTA</b>		1.442.461.793	1.373.185.331
	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		81.804.699	1.239.266
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	16	75.082.278	1.239.266
4204	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		0	312.601
420402	CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES		0	312.601
4209	INGRESOS POR DISPOSICION DE ACTIVOS		68.700.000	0
420902	POR DISPOSICION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		68.700.000	0
4211	RECUPERACIONES		15.000	917.972
421109	REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS		15.000	917.972
4212	INDEMNIZACIONES		2.920.338	0
421201	POR SINIESTRO		2.920.338	0
4214	DIVERSOS		3.446.940	8.693
421401	APROVECHAMIENTOS		3.446.940	8.693
43	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	16	6.722.421	0
4302	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIDERIDO		6.722.421	0
430204	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		1.046.586	0
430208	CUENTAS POR PAGAR		1.262.400	0
430211	PROVISIONES		4.413.435	0
	TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		81.804.699	1.239.266
5	GASTOS		1.524.266.492	1.374.424.597
51	DE ADMINISTRACIÓN	17	774.597.966	955.059.949
5101	SUELDOS Y SALARIOS		220.082.921	371.784.958
510101	SUELDOS		210.558.835	357.707.679
510108	AUXILIO DE TRANSPORTE		9.524.086	14.077.279
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		55.324.644	99.011.902
510301	APORTES ARL		5.138.000	8.605.100
510302	APORTES A EPS		17.961.372	31.365.651
510303	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS		23.769.672	44.272.451
510304	APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR		8.455.600	14.768.700



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

5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	10.573.000	18.464.900
510401	APORTES ICBF	6.343.600	11.079.700
510402	SENA	4.229.400	7.385.200
5105	PRESTACIONES SOCIALES	47.654.957	82.959.380
510501	CESANTIAS	18.394.919	31.959.186
510502	INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.064.494	3.647.965
510503	VACACIONES	8.800.625	15.393.038
510505	PRIMA DE SERVICIOS	18.394.919	31.959.191
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	10.583.074	16.356.417
510604	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	10.028.065	12.374.819
510605	CAPACITACION AL PERSONAL	0	275.000
510607	DOTACIONES Y SUMINISTROS	79.832	2.968.377
510608	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	475.177	738.221
5107	GASTOS POR HONORARIOS	6.860.289	19.509.789
510708	OTROS HONORARIOS	6.860.289	19.509.789
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	98.472.148	29.633.391
510801	INDUSTRIA Y COMERCIO	21.361.190	16.180.732
510807	DE VEHÍCULOS	2.700.000	1.504.000
510810	IVA DESCONTABLE	54.254.516	9.536.398
510812	OTROS IMPUESTOS	20.156.442	2.412.261
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	274.000	375.550
510903	MAQUINARIA	274.000	375.550
5112	SEGUROS	13.878.824	6.706.747
511202	CUMPLIMIENTO	588.030	91.000
511207	EQUIPO DE TRANSPORTE	1.832.300	795.650
511210	RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRACONTRACTUAL	3.771.462	4.147.000
511216	OTROS SEGUROS	7.687.032	1.673.097
5113	SERVICIOS	88.641.740	90.213.764
511302	VIGILANCIA	58.281.372	57.166.383
511304	ASISTENCIA TECNICA	8.424.643	9.737.032
511305	PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	516.800	58.450
511306	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	618.066	830.629
511307	ENERGÍA ELÉCTRICA	11.430.410	10.473.640
511308	TELEFONO	4.365.980	5.424.650
511309	TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	3.351.829	3.381.480
511310	GAS	132.426	144.008
511313	OTROS SERVICIOS	1.520.214	2.997.492
5114	GASTOS LEGALES	5.695.682	5.133.518
511402	REGISTRO MERCANTIL	1.690.050	1.733.100
511403	TRAMITES Y LICENCIAS	4.005.632	3.400.418
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	31.984.731	14.183.484
511503	MAQUINARIA Y EQUIPO	14.303.572	8.883.047
511505	EQUIPO DE OFICINA	3.545.024	1.798.825
511506	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACION	1.565.800	922.919
511509	EQUIPO DE TRANSPORTE	12.570.335	2.578.693
5116	ADECUACIÓN E INTALACIÓN	14.996.021	25.417.888
511601	INSTALACIONES ELÉCTRICAS	848.754	7.006.359
511603	REPARACIONES LOCATIVAS	13.322.267	14.681.626
511604	OTROS GASTOS DE ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	825.000	3.729.903
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	2.779.800	1.220.000
511701	ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN	1.300.000	1.220.000
511703	PASAJES AEREOS	1.479.800	0
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	31.034.648	24.166.173
511802	MAQUINARIA Y EQUIPO	14.719.863	14.027.038
511803	EQUIPO DE OFICINA	4.792.381	4.281.864
511804	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	5.311.372	4.176.830



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

511806	EQUIPO DE TRANSPORTE	6.211.032	1.680.441	
5122	DETERIORO DE INVENTARIOS	0	9.448.789	
512201	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	0	9.448.789	
5136	OTROS GASTOS	135.761.487	140.473.299	
513604	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	8.538.907	7.496.481	
513605	ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	1.912.478	1.752.648	
513606	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	6.161.224	5.060.415	
513608	TAXIS Y BUSES	48.563	18.500	
513611	CASINO Y RESTAURANTE	335.950	43.000	
513614	OTROS GASTOS DIVERSOS	118.764.365	126.102.255	
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	<u>774.597.966</u>	<u>955.059.949</u>	
	<b>GANANCIA OPERACIONAL</b>	<u>749.668.526</u>	<u>419.364.648</u>	
	GASTOS FINANCIEROS			
53	FINANCIEROS	<b>18</b>	6.993.793	5.714.958
5301	GASTOS FINANCIEROS	6.993.793	5.714.958	
530101	GASTOS BANCARIOS	0	486.800	
530102	COMISIONES	1.898.370	1.725.200	
530103	INTERESES	0	50.100	
530106	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	5.095.423	3.452.858	
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>6.993.793</u>	<u>5.714.958</u>	
	<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>	<u>742.674.733</u>	<u>413.649.691</u>	
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	<b>19</b>	230.229.167	164.050.043
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	230.229.167	164.050.043	
550101	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	230.229.167	164.050.043	
	<b>GANANCIA</b>	<u>512.445.566</u>	<u>249.599.648</u>	

Las notas a <sup>diestas</sup> ~~diestas~~ forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)

  
MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO

Representante Legal

  
VESSY VILLERO CASTILLA

Contadora  
Pública  
T.P 79480-T



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

VALLEDUPAR - CESAR - COLOMBIA

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

Publicado: 18-02-2022 Versión: 1 Actualizado: 18-02-2022

"VIGILADO SUPERSALUD"

	NOTA	2021	2020
SALDO DEL PATRIMONIO AL INICIO DEL PERIODO		1.475.980.680	1.226.381.032
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO		512.445.566	249.599.648
SALDO DEL PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO	13	1.988.426.246	1.475.980.680
<b>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES</b>		<b>512.445.566</b>	<b>249.599.648</b>
<b>INCREMENTOS</b>			
310301 CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL			0
330101 RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL			0
350101 UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		262.845.918	29.457.794
350201 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		249.599.648	220.141.854
<b>SUBTOTAL INCREMENTOS</b>		<b>512.445.566</b>	<b>249.599.648</b>
<b>DISMINUCIONES</b>			
310301 CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL		0	0
330101 RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL		0	0
350101 UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		0	0
350201 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		0	0
<b>SUBTOTAL DISMINUCIONES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

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

MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO  
Representante Legal

VESSY VILLERO CASTILLA  
Contadora Pública  
TP 79480 - T

CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS DEL CESAR LTDA. - "CIMCE LTDA."  
NIT. 824.004.729-8  
VALLEDUPAR - CESAR - COLOMBIA



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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE (EN PESOS COLOMBIANOS)  
Publicado: 18-02-2022 Versión: 1 Actualizado: 18-02-2022  
"VIGILADO SUPERSALUD"

		2021	2020
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	NOTA		
<b>(+/-) Ganancia (pérdida)</b>	13	512.445.566	249.599.648
<b>Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)</b>			
(+/-) Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios		-23.186.620	7.739.340
(+/-) Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial		-20.369.757	207.677.509
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial		7.732.083	2.796.076
(+/-) Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación		73.109.290	-22.125.456
<b>Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)</b>		549.730.562	30.332.099
<b>Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones</b>			
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		0	0
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>			
Compras de propiedades, planta y equipo		236.501.439	8.026.982
Otras entradas (salidas) de efectivo		5.887.394	
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>		230.614.045	8.026.982
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>			
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>		0	0
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio</b>		319.116.517	38.359.081
<b>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo</b>			
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		0	0
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>		319.116.517	38.359.081
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		223.263.474	184.904.393
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	4	<b>542.379.991</b>	<b>223.263.474</b>

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

MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO  
Representante Legal

VESSY VILLERO CASTILLA  
Contadora Pública  
TP 79480 - T

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



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

**NIT. 824.004.729-8**

**VALLEDUPAR - CESAR - COLOMBIA**

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020 (EN PESOS COLOMBIANOS)**

**Publicado: 18-02-2022 Versión: 1 Actualizado: 18-02-2022**

**"VIGILADO SUPERSALUD"**

**NOTA No. 1 Información general de la entidad reportante**

**1.1. Identificación y objeto social**

El Centro de Investigaciones Microbiológicas del Cesar LTDA. - "CIMCE LTDA." tiene su domicilio principal en la Calle 16 C N 19 D 14 del barrio Dangond en la ciudad de Valledupar – Cesar – Colombia; la forma jurídica adoptada para llevar a cabo su actividad económica es la de una sociedad de responsabilidad limitada. Según lo reglamentado en el decreto 957 del 05 de junio de 2019 actualmente la sociedad desarrolla su actividad en el sector servicios y su tamaño empresarial la clasifica en pequeña empresa. Inicialmente la sociedad se constituyó mediante escritura pública No. 795 del 7 de junio de 2002 otorgada por la notaría segunda de Valledupar y registrada en la cámara de comercio de Valledupar bajo el número 12275 del libro IX del registro mercantil el 11 de junio de 2002, en ese entonces, su nombre fue Seguridad y Salud Ocupacional Ltda. "S & S.O. LTDA". La primera reforma de la sociedad se realizó mediante escritura pública 361 del 28 de febrero de 2003 otorgada por la notaría segunda de Valledupar y registrada en la cámara de comercio de Valledupar bajo el número 12761 del libro IX del registro mercantil el 04 de marzo de 2003. La segunda reforma se realizó por escritura pública número 2517 del 05 de septiembre de 2011 otorgada por la notaría primera de Valledupar registrada en la cámara de comercio de Valledupar bajo el número 20324 del libro IX del registro mercantil el 07 de septiembre de 2011, siendo en esta última donde se cambió el nombre de Seguridad y Salud Ocupacional Ltda. "S & S.O. LTDA" por Centro De Investigaciones Microbiológicas Del Cesar Limitada. Según la segunda reforma la duración o vigencia de la persona jurídica es hasta el 6 de junio de 2.022. El objeto social de la sociedad es la prestación de servicios de consulta médica especializada, consulta intrahospitalaria; asesoría a comités de vigilancia epidemiológica, laboratorio de microbiología; laboratorio clínico; auditoría en salud ocupacional relacionada con la medicina preventiva y del trabajo higiene industrial, ergonomía, seguridad industrial, manejo integral de riesgos profesionales; servicios en el campo de la medicina y asuntos referentes al medio ambiente, comprendiendo la docencia, capacitación atención médica en las áreas de diagnóstico, prevención tratamiento y rehabilitación, desarrollo de procedimientos, servicios de asesoría, consultoría y asistencia general, científica y tecnológica, educación, administración, aspectos jurídicos, desarrollo de investigaciones científicas y tecnológicas y el suministro de elementos de protección personal.

**1.2. Declaración sobre el cumplimiento normativo**

Los estados financieros individuales con corte a 31 de diciembre de 2021 de CIMCE LTDA., 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.



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

Teniendo en cuenta la Circular externa No.000018 del 23 de septiembre de 2015 de la superintendencia de salud sobre los criterios que permiten clasificar a las instituciones prestadoras de salud – IPS privadas y públicas de acuerdo con su importancia y carácter estratégico, en la garantía de la prestación en el servicio en salud en la población afiliada al sistema de seguridad social en salud – SGSSS, en condiciones de eficiencia, eficacia y calidad. CIMCE LTDA., se clasificó en el grupo D2 ya que cumplió el criterio de pertenecer al grupo 2 de NIIF (IPS privada).

Se precisa que la superintendencia de salud a través de la Circular externa No.000016 del 04 de noviembre de 2016 estableció para efectos de supervisión la estructura de los conceptos a reportar por todas las entidades vigiladas en aplicación a los nuevos marcos técnicos normativos definidos por los reguladores de los grupos 1,2 y 3 (Ministerio de hacienda y crédito público y Ministerio de comercio, industria y turismo) y que para efectos de la información a reportar por las entidades clasificadas en dichos grupos la Supersalud expidió el catálogo de información financiera con fines de supervisión dirigido entre otras a las Instituciones prestadoras de servicios de salud – IPS con el objetivo de esquematizar de manera uniforme y lógica los conceptos y agrupaciones relacionadas con las operaciones financieras de las entidades vigiladas; pero el catálogo es obligatorio únicamente para efectos del reporte a la supersalud por lo que no obliga a que sea incorporado en el sistema de información para el reconocimiento diario de las operaciones económicas, ni para efectos del sistema documental contable. Sin embargo, CIMCE LTDA., identificó y seleccionó la tabla de referencia AT FT001-02 correspondiente al catálogo de conceptos financieros – conceptos financieros grupo 2 y también reportó con corte a 31 de diciembre de 2021 como entidad vigilada, los archivos tipo FP001 denominado “conjunto completo de estados financieros y revelaciones; FP002 denominado “certificación estados financieros”, entre otros.

### **1.3. Base normativa y periodo cubierto**

CIMCE LTDA., elaboró sus estados financieros individuales, 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. CIMCE LTDA., presentó el siguiente conjunto completo de Estados Financieros: (a) un estado de situación financiera; (b) un estado del resultado y otro resultado integral; (c) un estado de cambios en el patrimonio; (d) un estado de flujos de efectivo; (e) notas, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa; la fecha de cierre de los estados financieros individuales fue el 31 de diciembre, cubriendo los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de los años 2021 y 2020.

### **1.4. Forma de organización y cobertura**

El proceso de apoyo a la gestión financiera de CIMCE LTDA., comprende la planeación financiera, gestión de tesorería y gestión contable; por otra parte, la organización de la información contable está dada por el reconocimiento o incorporación de los hechos económicos; la medición o cuantificación del importe por el que se expresarán los elementos de los estados financieros; la presentación de los resultados de la gestión realizada por la administración en dichos estados y la revelación de lo informado en las notas a los estados financieros; sin embargo, para la elaboración y presentación de los mencionados estados, la entidad se apoya en su manual de políticas contables vigente.

## **NOTA No. 2 Bases de medición y presentación utilizadas**

### **2.1. Bases de medición**

CIMCE LTDA., midió los elementos de los estados financieros individuales involucrado la base de medición del costo histórico. La cartera de la entidad se registra al valor de las operaciones. La propiedad, planta y equipo se deprecia por el método de línea recta. Los activos se deterioran de acuerdo con los indicios de deterioro establecidos en su manual de políticas contables vigente. Adicionalmente, la gerencia luego de su evaluación informó que la empresa se encuentra en plena actividad y seguirá funcionando en un futuro previsible de doce meses, ya que no existen incertidumbres importantes relacionadas con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas acerca de la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha.



## **2.2. Moneda Funcional y de presentación, Redondeo y Materialidad**

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros individuales de CIMCE LTDA., a 31 de diciembre de los años 2021 y 2020 fue el peso colombiano; no se practicó ningún grado de redondeo y la fecha en que estos estados financieros individuales comparativos fueron autorizados por la junta general de socios, para su publicación fue el 18 de febrero de 2022.

## **2.3. Tratamiento de la moneda extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera surge cuando la entidad compra o vende bienes o servicios cuyo precio se denomina en una moneda extranjera; en el momento del reconocimiento inicial de una transacción de este tipo, la entidad la registra aplicando al importe de la moneda funcional la tasa de cambio de contado entre la moneda funcional y la moneda extranjera en la fecha de la transacción; es decir, la fecha en la cual la transacción cumple las condiciones para su reconocimiento y se puede utilizar una tasa de cambio aproximada a la existente en el momento de realizar la transacción.

## **NOTA No. 3 Juicios, Estimaciones, Riesgos y Corrección de errores contables**

### **3.1. Aspectos generales contables derivados de la emergencia sanitaria por COVID-19**

Durante la emergencia sanitaria por covid-19 del año 2021 el proceso contable de la entidad no se afectó ya que la entidad cuenta con la tecnología para adelantar las tareas cotidianas de sus trabajadores en la sede física y se cuenta con software de escritorio remoto en caso de requerir la realización del trabajo en casa.

### **3.2. Resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa**

#### Políticas contables utilizadas

- Sobre reconocimiento en los estados financieros:

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

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

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

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

#### **Activos**



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

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 2021 y 2020 respectivamente está conformado así:

<b>CUENTAS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>EFFECTIVO:</b>		
CAJA GENERAL	565.527	3.071.807
BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	541.814.464	220.191.667
<b>TOTAL</b>	<b>542.379.991</b>	<b>223.263.474</b>

**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.

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



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

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**

<b>CUENTAS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL:		
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	992.467.330	948.098.403
TOTAL	992.467.330	948.098.403

#### **Otras Cuentas por Cobrar**

Este rubro incluye anticipo a proveedores, trabajadores y saldo a favor por impuesto de renta y complementarios, impuesto de industria y comercio retenido.

<b>CUENTAS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS:		



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

PROVEEDORES	1.786.766	923.368
TRABAJADORES	44.788	0
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR:		
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	26.602.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	1.694.644	0
TOTAL	3.526.198	27.525.368

#### **Inventarios**

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

#### **NOTA No. 6 Inventarios**

CUENTAS	2021	2020
INVENTARIOS PARA SERVICIOS VENDIDOS		
MEDICAMENTOS	43.135.313	19.948.693
TOTAL	43.135.313	19.948.693

#### **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**

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,



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

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 período se reconocerá en el resultado del período. La depreciación de los activos comienza cuando están disponibles para su uso, esto es, cuando se encuentran 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 período 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 período.

**NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos**

<b>CUENTAS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO:		
TERRENO	8.000.000	8.000.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	144.503.979	124.419.479
MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	41.576.818	39.276.818
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	45.238.166	42.818.371
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	21.364.174	16.121.779
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	12.985.853	7.817.786
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORATORIO	104.661.707	101.153.707
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	228.813.220	88.964.408
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS:		
MAQUINARIA Y EQUIPO	-12.032.562	-8.073.572
EQUIPO DE OFICINA	-23.197.442	-18.405.061
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-19.617.395	-14.306.023
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	-41.265.364	-30.504.491



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

EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	-6.211.032	-88.964.518
<b>TOTAL</b>	<b>504.820.122</b>	<b>268.318.683</b>

**NOTA No. 8 Otros activos**

CUENTAS	2021	2020
OTROS ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.046.586	0
CUENTAS POR PAGAR	1.262.400	0
PROVISIONES	4.413.435	0
<b>TOTAL</b>	<b>6.722.421</b>	<b>0</b>

**Pasivos**

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

**Pasivos corrientes**

La empresa clasifica un pasivo como corriente cuando espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación; el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; o no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

**NOTA No. 9 Otras Cuentas por Pagar – Pasivos Financieros**

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

CUENTAS	2021	2020
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO:		
PROVEEDORES NACIONALE BIENES Y SERVICIOS	1.441.100	0
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO:		
SERVICIOS PUBLICOS	13.054	0
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	10.343.169	4.065.240
<b>TOTAL</b>	<b>11.797.323</b>	<b>4.065.240</b>

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

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 e industria y comercio.



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

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 2021 y 2020 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.

<b>CUENTAS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
RETENCION EN LA FUENTE:		
HONORARIOS	232.266	377.387
SERVICIOS	275.766	411.065
ARRENDAMIENTO	1.948	0
COMPRAS	1.978.571	435.357
OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO	0	440.415
AUTORETENCIONES	1.166.449	1.183.883
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS:		
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	3.606.859	0
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR:		
VENTA DE SERVICIOS	2.629.021	3.419.000
DE INDUSTRIA Y COMERCIO:		
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	3.020.209	823.000
TOTAL	12.911.089	7.090.107

**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 2021 y 2020 respectivamente.

<b>CUENTAS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO:		
CESANTIAS	34.429.728	2.724
INTERESES SOBRE CESANTIAS	3.886.420	27
VACACIONES	15.371.954	1.219
PRIMA DE SERVICIOS	0	2.724



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

APORTES A RIESGOS LABORALES	863.700	800
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	5.138.600	4.700
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	4.427.300	3.700
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	3.189.200	2.700
TOTAL	67.306.902	18.594

**NOTA No. 12 Provisiones**

En la medición inicial se medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha de presentación. La mejor estimación es el importe que la entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, o para transferirla a un tercero en esa fecha. En la medición posterior, la entidad cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida. La entidad revisará y ajustará las provisiones en cada fecha de presentación, para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo.

CUENTAS	2021	2020
PARA OBLIGACIONES FISCALES		
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	12.609.815	0
TOTAL	12.609.815	0

**NOTA No. 13 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	2021	2020
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



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

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.

<b>CUENTAS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
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 2021 y 2020 respectivamente.

<b>CUENTAS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO:		
UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	512.445.566	249.599.648
TOTAL	512.445.566	249.599.648

**Resultados Acumulados**

Esta cuenta de Resultados Acumulados incluye los resultados acumulados de ejercicios anteriores con corte a diciembre 31 de 2021 y 2020 respectivamente.

<b>CUENTAS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
RESULTADOS ACUMULADOS		
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	1.445.980.680	1.196.381.032
TOTAL	1.445.980.680	1.196.381.032

**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. 14 Ingresos de actividades ordinarias de las entidades que conforman el SGSSS.**



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

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 y otros ingresos de operación.

<b>CUENTAS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD:		
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.625.797.752	1.254.295.147
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	22.723.000	16.186.250
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	139.926.850	136.219.000
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS:		
CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	322.692	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.788.770.294</b>	<b>1.406.700.397</b>

**NOTA No. 15 Otros ingresos de operación**

<b>CUENTAS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS:		
CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	0	312.601
INGRESOS POR DISPOSICION DE ACTIVOS:		
POR DISPOSICION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	68.700.000	0
RECUPERACIONES:		
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	15.000	917.972
INDEMNIZACIONES:		
POR SINIESTRO	2.920.338	0
DIVERSOS		
APROVECHAMIENTOS	3.446.940	8.693
IMPUESTO A LAS GANACIAS DIDERIDO:		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.046.586	0
CUENTAS POR PAGAR	1.262.400	0
PROVISIONES	4.413.435	0
<b>TOTAL</b>	<b>81.804.699</b>	<b>1.239.266</b>

**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



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

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. 16 Costos Del Sistema General De Seguridad Social 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.

<b>CUENTAS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD:</b>		
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	132.272.366	13.577.555
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	41.419.742	2.734.875
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	172.616.393	17.202.636
<b>TOTAL</b>	<b>346.308.501</b>	<b>33.515.066</b>

**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).

**NOTA No. 17 Gastos de Administración**

<b>CUENTAS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>SUELDOS Y SALARIOS:</b>		
SUELDOS	210.558.835	357.707.679
AUXILIO DE TRANSPORTE	9.524.086	14.077.279
<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS:</b>		



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

APORTES ARL	5.138.000	8.605.100
APORTES A EPS	17.961.372	31.365.651
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	23.769.672	44.272.451
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	8.455.600	14.768.700
<b>APORTES SOBRE LA NOMINA:</b>		
APORTES ICBF	6.343.600	11.079.700
SENA	4.229.400	7.385.200
<b>PRESTACIONES SOCIALES:</b>		
CESANTIAS	18.394.919	31.959.186
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.064.494	3.647.965
VACACIONES	8.800.625	15.393.038
PRIMA DE SERVICIOS	18.394.919	31.959.191
<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS:</b>		
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	10.028.065	12.374.819
CAPACITACION AL PERSONAL	0	275.000
DOTACIONES Y SUMINISTROS	79.832	2.968.377
OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	475.177	738.221
<b>GASTOS POR HONORARIOS:</b>		
OTROS HONORARIOS	6.860.289	19.509.789
<b>GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS:</b>		
INDUSTRIA Y COMERCIO	21.361.190	16.180.732
DE VEHÍCULOS	2.700.000	1.504.000
IVA DESCONTABLE	54.254.516	9.536.398
OTROS IMPUESTOS	20.156.442	2.412.261
<b>ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS:</b>		
MAQUINARIA	274.000	375.550
<b>SEGUROS:</b>		
CUMPLIMIENTO	588.030	91.000
EQUIPO DE TRANSPORTE	1.832.300	795.650
RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRA CONTRACTUAL	3.771.462	4.147.000
OTROS SEGUROS	7.687.032	1.673.097
<b>SERVICIOS:</b>		
VIGILANCIA	58.281.372	57.166.383
ASISTENCIA TECNICA	8.424.643	9.737.032
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	516.800	58.450
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	618.066	830.629
ENERGÍA ELÉCTRICA	11.430.410	10.473.640
TELEFONO	4.365.980	5.424.650



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

TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	3.351.829	3.381.480
GAS	132.426	144.008
OTROS SERVICIOS	1.520.214	2.997.492
<b>GASTOS LEGALES:</b>		
REGISTRO MERCANTIL	1.690.050	1.733.100
TRAMITES Y LICENCIAS	4.005.632	3.400.418
<b>GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO:</b>		
MAQUINARIA Y EQUIPO	14.303.572	8.883.047
EQUIPO DE OFICINA	3.545.024	1.798.825
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACION	1.565.800	922.919
EQUIPO DE TRANSPORTE	12.570.335	2.578.693
<b>ADECUACIÓN E INTALACIÓN:</b>		
INSTALACIONES ELÉCTRICAS	848.754	7.006.359
REPARACIONES LOCATIVAS	13.322.267	14.681.626
OTROS GASTOS DE ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	825.000	3.729.903
<b>GASTOS DE TRANSPORTE:</b>		
ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN	1.300.000	1.220.000
PASAJES AEREOS	1.479.800	0
<b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:</b>		
MAQUINARIA Y EQUIPO	14.719.863	14.027.038
EQUIPO DE OFICINA	4.792.381	4.281.864
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	5.311.372	4.176.830
EQUIPO DE TRANSPORTE	6.211.032	1.680.441
<b>DETERIORO DE INVENTARIOS:</b>		
INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	0	9.448.789
<b>OTROS GASTOS:</b>		
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	8.538.907	7.496.481
ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	1.912.478	1.752.648
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	6.161.224	5.060.415
TAXIS Y BUSES	48.563	18.500
CASINO Y RESTAURANTE	335.950	43.000
OTROS GASTOS DIVERSOS	118.764.365	126.102.255
<b>TOTAL</b>	<b>774.597.966</b>	<b>955.059.949</b>

**NOTA No. 18 Gastos Financieros**

CUENTAS	2021	2020
GASTOS FINANCIEROS:		



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

GASTOS BANCARIOS	0	486.800
COMISIONES	1.898.370	1.725.200
INTERESES	0	50.100
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	5.095.423	3.452.858
TOTAL	6.993.793	5.714.958

**NOTA No. 19 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 por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente que para el año 2021 fue del 31% y para el año 2020 del 32% 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	2021	2020
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE:		
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	230.229.167	164.050.043
TOTAL	230.229.167	164.050.043

  
MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO  
Representante Legal

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