



**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: 18-02-2023 Versión: 1 Actualizado: 18-02-2023
"VIGILADO SUPERSALUD"**

	NOTA	2.022	2.021
1		2.371.289.801	2.093.051.375
		1.693.304.891	1.581.508.832
11	4	763.562.207	542.379.991
1101		763.562.207	542.379.991
110101		9.362.018	565.527
110104		754.200.189	541.814.464
13	5	895.875.030	995.993.528
1301		895.479.224	992.467.330
130126		895.479.224	992.467.330
1313		388.806	1.831.554
131301		388.806	1.786.766
131303		0	44.788
1314		7.000	1.694.644
131401		7.000	0
131404		0	1.694.644
14	6	33.867.654	43.135.313
1401		33.867.654	43.135.313
140102		33.867.654	43.135.313
		1.693.304.891	1.581.508.832
		677.984.910	511.542.543
13	5	208.200.985	0
1305		208.200.985	0
130506		208.200.985	0
15	7	469.783.925	504.820.122
1501		613.717.110	607.143.917
150101		8.000.000	8.000.000
150104		144.503.979	144.503.979
150123		41.576.818	41.576.818



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

150124	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES		45.238.166	45.238.166
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS		25.164.174	21.364.174
150127	DE PROCESAMIENTOS DE DATOS			
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN+B10 Y COMUNICACIÓN-		15.759.046	12.985.853
150128	EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES			
150135	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORATORIO		104.661.707	104.661.707
150148	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS		228.813.220	228.813.220
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y		-143.933.185	-102.323.795
1503	EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)			
150302	MAQUINARIA Y EQUIPO		-16.190.250	-12.032.562
150303	EQUIPO DE OFICINA		-27.593.282	-23.197.442
150304	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN		-22.424.761	-19.617.395
150305	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO		-51.645.844	-41.265.364
150307	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE		-26.079.048	-6.211.032
18	OTROS ACTIVOS	8	0	6.722.421
1812	OTROS ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		0	6.722.421
181205	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0	1.046.586
181209	CUENTAS POR PAGAR		0	1.262.400
181212	PROVISIONES		0	4.413.435
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		677.984.910	511.542.543
	TOTAL ACTIVOS		2.371.289.801	2.093.051.375
2	PASIVOS		68.577.166	104.625.129
	PASIVOS CORRIENTES		68.577.166	104.625.129
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
21	PASIVOS FINANCIEROS	9	9.250.129	11.797.323
2105	CUENTAS POR PAGAR AL COSTO		915.340	1.441.100
210501	PROVEEDORES NACIONALE BIENES Y SERVICIOS		915.340	1.441.100
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		8.334.789	10.356.223
212010	SERVICIOS PUBLICOS		14.586	13.054
212016	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		8.320.203	10.343.169
	PASIVOS POR IMPUESTOS			
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	10	15.895.172	12.911.089
2201	RETENCION EN LA FUENTE		1.900.966	3.655.000
220103	HONORARIOS		144.296	232.266
220105	SERVICIOS		257.165	275.766
220106	ARRENDAMIENTOS		0	1.948
220108	COMPRAS		445.727	1.978.571
220114	AUTORETENCIONES		1.053.778	1.166.449
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		10.700.206	3.606.859
220201	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE		10.700.206	3.606.859
2203	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		1.953.000	2.629.021
220302	VENTA DE SERVICIOS		1.953.000	2.629.021
2204	DE INDUSTRIA Y COMERCIO		1.341.000	3.020.209
220401	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE		1.341.000	3.020.209
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	43.431.865	67.306.902



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

2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		43.431.865	67.306.902
230102	CESANTIAS		27.627.861	34.429.728
230103	INTERESES SOBRE CESANTIAS		3.306.357	3.886.420
230104	VACACIONES		12.497.647	15.371.954
230110	APORTES A RIESGOS LABORALES		0	863.700
230120	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR		0	5.138.600
230121	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR		0	4.427.300
230122	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN		0	3.189.200
24	PROVISIONES	12	0	12.609.815
2403	PARA OBLIGACIONES FISCALES		0	12.609.815
240301	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0	12.609.815
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		68.577.166	104.625.129
	PASIVOS NO CORRIENTES			
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		0	0
	TOTAL PASIVOS		68.577.166	104.625.129
3	PATRIMONIO	13	2.302.712.635	1.988.426.246
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		2.272.712.635	1.958.426.246
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		314.286.389	512.445.566
350101	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		314.286.389	512.445.566
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		1.958.426.246	1.445.980.680
350201	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		1.958.426.246	1.445.980.680
	TOTAL PATRIMONIO		2.302.712.635	1.988.426.246
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.371.289.801	2.093.051.375

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**

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

NIT. 824.004.729-8

VALLEDUPAR - CESAR - COLOMBIA

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

Publicado: 18-02-2023 Versión: 1 Actualizado: 18-02-2023

"VIGILADO SUPERSALUD"

	NOTA	2.022	2.021
4	INGRESOS	1.586.066.550	1.870.574.993
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	14	1.788.770.294
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	1.561.488.894	1.788.770.294
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.324.193.694	1.625.797.752
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	74.903.500	22.723.000
410108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	162.391.700	139.926.850
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	0	322.692
4204	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	0	322.692
420402	CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	0	322.692
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	1.561.488.894	1.788.770.294
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	378.241.520	346.308.501
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	15	346.308.501
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	378.241.520	346.308.501
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	142.723.195	132.272.366
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	65.274.960	41.419.742
610108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	170.243.365	172.616.393
	TOTAL COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	378.241.520	346.308.501
	GANANCIA BRUTA	1.183.247.374	1.442.461.793
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	16	75.082.278
4204	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	322.692	0
420402	CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	322.692	0
4209	INGRESOS POR DISPOSICION DE ACTIVOS	666.881	68.700.000
420902	POR DISPOSICION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	666.881	68.700.000
4211	RECUPERACIONES	23.330.674	15.000
421106	REINTEGRO PROVISIONES	23.330.674	0
421109	REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	0	15.000
4212	INDEMNIZACIONES	0	2.920.338
421201	POR SINIESTRO	0	2.920.338
4214	DIVERSOS	257.409	3.446.940
421401	APROVECHAMIENTOS	257.409	3.446.940
43	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	0	6.722.421
4302	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	0	6.722.421



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

430204	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		0	1.046.586
430208	CUENTAS POR PAGAR		0	1.262.400
430211	PROVISIONES		0	4.413.435
	TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		24.577.656	81.804.699
5	GASTOS		1.207.825.030	1.524.266.492
51	DE ADMINISTRACIÓN	17	648.133.642	774.597.966
5101	SUELDOS Y SALARIOS		247.485.080	220.082.921
510101	SUELDOS		233.453.079	210.558.835
510108	AUXILIO DE TRANSPORTE		12.057.001	9.524.086
510112	OTROS BENEFICIOS ECONÓMICOS		1.975.000	0
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		66.668	0
510201	INCAPACIDADES		66.668	0
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		61.042.668	55.324.644
510301	APORTES ARL		5.757.900	5.138.000
510302	APORTES A EPS		21.010.334	17.961.372
510303	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS		24.440.934	23.769.672
510304	APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR		9.833.500	8.455.600
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		12.299.400	10.573.000
510401	APORTES ICBF		7.377.200	6.343.600
510402	SENA		4.922.200	4.229.400
5105	PRESTACIONES SOCIALES		56.755.807	47.654.957
510501	CESANTIAS		21.312.853	18.394.919
510502	INTERESES SOBRE CESANTIAS		2.517.936	2.064.494
510503	VACACIONES		11.612.165	8.800.625
510505	PRIMA DE SERVICIOS		21.312.853	18.394.919
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		11.356.976	10.583.074
510604	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES		10.912.184	10.028.065
510607	DOTACIONES Y SUMINISTROS		0	79.832
510608	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		444.792	475.177
5107	GASTOS POR HONORARIOS		1.645.273	6.860.289
510707	ASESORÍA TÉCNICA		138.000	0
510708	OTROS HONORARIOS		1.507.273	6.860.289
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		19.639.189	98.472.148
510801	INDUSTRIA Y COMERCIO		8.981.895	21.361.190
510807	DE VEHÍCULOS		2.895.000	2.700.000
510810	IVA DESCONTABLE		6.103.819	54.254.516
510812	OTROS IMPUESTOS		1.658.475	20.156.442
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		95.400	274.000
510903	MAQUINARIA		95.400	274.000
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		3.115.980	0
511101	CONTRIBUCIONES		3.115.980	0
5112	SEGUROS		6.214.714	13.878.824
511202	CUMPLIMIENTO		1.992.337	588.030
511207	EQUIPO DE TRANSPORTE		1.211.700	1.832.300
511210	RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRA CONTRACTUAL		2.995.001	3.771.462



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

511216	OTROS SEGUROS		15.676	7.687.032
5113	SERVICIOS		103.575.636	88.641.740
511302	VIGILANCIA		64.500.168	58.281.372
511304	ASISTENCIA TECNICA		8.596.668	8.424.643
511305	PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS		208.950	516.800
511306	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO		624.600	618.066
511307	ENERGÍA ELÉCTRICA		13.089.856	11.430.410
511308	TELEFONO		3.860.718	4.365.980
511309	TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS		1.336.777	3.351.829
511310	GAS		147.165	132.426
511313	OTROS SERVICIOS		11.210.734	1.520.214
5114	GASTOS LEGALES		4.162.536	5.695.682
511401	NOTARIALES		164.861	0
511402	REGISTRO MERCANTIL		1.911.000	1.690.050
511403	TRAMITES Y LICENCIAS		2.086.675	4.005.632
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		18.300.633	31.984.731
511502	COSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		1.162.947	0
511503	MAQUINARIA Y EQUIPO		10.841.610	14.303.572
511505	EQUIPO DE OFICINA		2.070.841	3.545.024
511506	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACION		236.306	1.565.800
511509	EQUIPO DE TRANSPORTE		3.988.929	12.570.335
5116	ADECUACIÓN E INTALACIÓN		21.188.097	14.996.021
511601	INSTALACIONES ELÉCTRICAS		581.342	848.754
511603	REPARACIONES LOCATIVAS		20.387.385	13.322.267
511604	OTROS GASTOS DE ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		219.370	825.000
5117	GASTOS DE TRANSPORTE		2.976.000	2.779.800
511701	ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN		2.633.000	1.300.000
511703	PASAJES AEREOS		0	1.479.800
511704	PASAJES TERRESTRES		343.000	0
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		43.345.263	31.034.648
511802	MAQUINARIA Y EQUIPO		14.538.168	14.719.863
511803	EQUIPO DE OFICINA		4.395.840	4.792.381
511804	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN		4.543.239	5.311.372
511806	EQUIPO DE TRANSPORTE		19.868.016	6.211.032
5136	OTROS GASTOS		34.868.322	135.761.487
513604	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA		4.804.119	8.538.907
513605	ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS		1.283.974	1.912.478
513606	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		6.967.390	6.161.224
513608	TAXIS Y BUSES		24.202	48.563
513611	CASINO Y RESTAURANTE		183.981	335.950
513614	OTROS GASTOS DIVERSOS		21.604.656	118.764.365
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		<u>648.133.642</u>	<u>774.597.966</u>
54	OTROS GASTOS	18	40.025.399	0
5401	OTROS GASTOS		37.500.000	0
540104	DONACIONES		37.500.000	0
540105	IMPUESTOS ASUMIDOS		16.039	0



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

540190	EXTRAORDINARIOS		2.509.360	0
	TOTAL OTROS GASTOS		40.025.399	0
	GANANCIA OPERACIONAL		519.665.989	749.668.526
	GASTOS FINANCIEROS			
53	FINANCIEROS	19	7.887.979	6.993.793
5301	GASTOS FINANCIEROS		7.887.979	6.993.793
530101	GASTOS BANCARIOS		666.000	0
530102	COMISIONES		2.091.380	1.898.370
530106	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS		5.130.599	5.095.423
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		7.887.979	6.993.793
	GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		511.778.010	742.674.733
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	20	197.491.621	230.229.167
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		190.769.200	230.229.167
550101	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		190.769.200	230.229.167
5502	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		6.722.421	0
550202	CUENTAS POR COBRAR		1.262.400	0
550204	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.046.586	0
550211	PROVISIONES		4.413.435	0
	GANANCIA NETA		314.286.389	512.445.566

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**

**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS DEL CESAR LTDA. - "CIMCE LTDA."
NIT. 824.004.729-8
VALLEDUPAR - CESAR - COLOMBIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE (EN PESOS)
Publicado: 18-02-2023 Versión: 1 Actualizado: 18-02-2023
"VIGILADO SUPERSALUD"**

	NOTA	2022	2021
SALDO DEL PATRIMONIO AL INICIO DEL PERIODO		1.988.426.246	1.475.980.680
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO		314.286.389	512.445.566
SALDO DEL PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO	13	2.302.712.635	1.988.426.246
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		220.141.854	512.445.566
INCREMENTOS			
310301 CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL			
330101 RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL			
350101 UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		-164.182.019	262.845.918
350201 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		384.323.873	249.599.648
SUBTOTAL INCREMENTOS		220.141.854	512.445.566
DISMINUCIONES			
310301 CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL		0	0
330101 RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL		0	0
350101 UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		0	0
350201 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		0	0
SUBTOTAL DISMINUCIONES		0	0

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


MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO
Representante Legal


VESSY VILLERO CASTILLA
Contadora Pública
TP 79480 - T



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

CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS DEL CESAR LTDA. - "CIMCOE LTDA."
NIT. 824.004.729-8
VALLEDUPAR - CESAR - COLOMBIA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE (EN PESOS COLOMBIANOS)
Publicado: 18-02-2023 Versión: 1 Actualizado: 18-02-2023
"VIGILADO SUPERSALUD"

		2022	2021
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	NOTA		
(+/-) Ganancia (pérdida)	13	314.286.389	512.445.566
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)			
(+/-) Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios		9.267.659	-23.186.620
(+/-) Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial		-108.082.487	-20.369.757
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial		-2.547.194	7.732.083
(+/-) Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación		-20.890.954	73.109.290
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		192.033.413	549.730.562
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones			
Otras entradas (salidas) de efectivo		0	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		0	0
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión			
Compras de propiedades, planta y equipo		35.036.197	236.501.439
Otras entradas (salidas) de efectivo		-5.887.394	5.887.394
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		29.148.803	230.614.045
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación			
Otras entradas (salidas) de efectivo		0	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		0	0
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		221.182.216	319.116.517
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		0	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		0	0
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		221.182.216	319.116.517
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		542.379.991	223.263.474
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	4	763.562.207	542.379.991

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

MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO
Representante Legal

VESSY VILLERO CASTILLA
Contadora Pública
TP 79480 - T



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

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

NIT. 824.004.729-8

VALLEDUPAR - CESAR - COLOMBIA

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021 (EN
PESOS COLOMBIANOS**

Publicado: 18-02-2023 Versión: 1 Actualizado: 18-02-2023

"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, se cambió el nombre de Seguridad y Salud Ocupacional Ltda. "S & S.O. LTDA" por Centro De Investigaciones Microbiológicas Del Cesar Limitada; se indicó que la duración o vigencia de la persona jurídica sería hasta el 6 de junio de 2.022. La tercera reforma se realizó por escritura pública número 219 del 31 de enero de 2022 otorgada por la notaría primera de Valledupar registrada en la cámara de comercio de Valledupar bajo el número 47090 del libro IX del registro mercantil el 02 de marzo de 2022, siendo en esta última donde se reformó los artículos 3,5,6,7,8,9,10 literal B, 12,13,16; también se decretó cesión de unas cuotas. 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



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

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 2022 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.

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 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 reporta con corte a 31 de diciembre de 2022 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 periodos comprendidos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de los años 2022 y 2021.

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.



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 2022 y 2021 fue el peso colombiano y no se practicó ningún grado de redondeo. Por otra parte, la información es material o relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) dependerá de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, juzgada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. Por lo anterior, CIMCE LTDA., identificó la información que tiene el potencial de ser material o con importancia relativa; evaluó a nivel cuantitativo y cualitativo, si la información identificada es material o con importancia relativa; clasificó y organizó la información para comunicarla clara y concisamente a los usuarios de los estados financieros, sobre la base del conjunto completo de los mismos, además de considerar la imagen global de la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo.

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable sobre el que se informa

Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que informa son todos aquellos eventos, ya sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación. En CIMCE LTDA., la fecha en que los estados financieros individuales comparativos fueron autorizados por la junta general de socios, para su publicación fue el 18 de febrero de 2023; sin embargo, se identificó que no se presentaron sucesos después del periodo sobre el que se informa que impliquen ajustes significativos o materiales.

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

3.1. Juicios

En CIMCE LTDA, si en las secciones de las NIIF para Pymes no se trata específicamente una transacción, u otro suceso o condición, la gerencia de la entidad utilizará su juicio para desarrollar y aplicar la política contable que dé lugar a información que sea: relevante para la toma de decisiones económicas de los usuarios, y fiable, para que los estados financieros, representen fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad; que reflejen la esencia económica de las transacciones, otros sucesos y condiciones, y no simplemente su forma legal; que sean neutrales; prudentes; y que estén completos en todos sus extremos significativos. Por lo tanto, la gerencia se referirá y considerará en orden descendente lo siguiente: (a) los requerimientos y guías establecidos en la NIIF para Pymes que traten cuestiones similares y relacionadas, y (b) definiciones, criterios de reconocimiento y conceptos de medición para activos, pasivos, ingresos y gastos, y los principios generales de la Sección 2 de la NIIF Pymes; aunque la gerencia también puede considerar, los requerimientos y guías de las NIIF completas que traten cuestiones similares y relacionadas.

3.2. Estimaciones



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

Las estimaciones contables son el resultado de técnicas de medición que requieren que la entidad utilice juicios y supuestos; la entidad desarrolla una estimación contable para lograr el objetivo establecido por una política contable; las estimaciones contables son, por su naturaleza, aproximaciones que pueden necesitar un cambio cuando se tenga conocimiento de información adicional. En las Propiedades, Planta y Equipo de CIMCE LTDA., factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente; si estos indicadores están presentes, la entidad revisará sus estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil; la entidad contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable. Sin embargo, a corte de 31 de diciembre del año 2022, en la entidad no presentó cambios inesperados o significativos que modifiquen el valor residual y vidas útiles de sus propiedades, planta y equipos. Por otra parte, si existe alguna indicación de que se ha producido un cambio significativo, desde la última fecha sobre la que se informa en el patrón con arreglo al cual la entidad espera consumir los beneficios económicos futuros de un activo anual, la entidad revisará su método de depreciación presente y, si las expectativas actuales son diferentes, cambiará dicho método de depreciación para reflejar el nuevo patrón; la entidad contabilizará este cambio como un cambio de estimación contable. Sin embargo, a corte de 31 de diciembre del año 2022, la entidad no presentó cambios en el método de depreciación de las Propiedades, Planta y Equipo.

3.3. Riesgos

En caso de deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado, la entidad evaluará el deterioro del valor de otros activos financieros individualmente o agrupados sobre la base de características similares de riesgo de crédito. De otro lado, 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, o (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, haya transferido el control del activo a otra parte, y éste tenga la capacidad práctica de vender el activo en su integridad a una tercera parte no relacionada y sea capaz de ejercer esa capacidad unilateralmente y sin necesidad de imponer restricciones adicionales sobre la transferencia; en este caso, la entidad: (i) dará de baja en cuentas el activo, y (ii) reconocerá por separado cualesquiera derechos y obligaciones conservados o creados en la transferencia. Si una transferencia no da lugar a una baja en cuentas porque la entidad ha conservado riesgos y ventajas significativos inherentes a la propiedad del activo transferido, la entidad continuará reconociendo el activo transferido en su integridad, y reconocerá un pasivo financiero por la contraprestación recibida. A corte de 31 de diciembre del año 2022, la entidad no presentó riesgos de crédito significativos derivados de instrumentos financieros.

3.4. Corrección de errores contables

Son errores de periodos anteriores, las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de la entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que: (a) estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y (b) podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros; estos errores incluyen los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de hechos, así como fraudes. En la medida en que sea practicable, la entidad corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento: (a) re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error; o (b) si el error ocurrió con anterioridad al periodo más antiguo para el que se presenta información, re expresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio para dicho periodo. Cuando sea impracticable la determinación de los efectos de un error en la información comparativa en un periodo específico de uno o más periodos anteriores presentados, la entidad re expresará los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio del primer periodo para el cual la re expresión retroactiva sea practicable (que podría ser el periodo corriente). A corte de 31 de diciembre del año 2022, la entidad no presentó errores de periodos anteriores significativos en los estados financieros.



Aspectos generales contables derivados de la emergencia sanitaria por COVID-19

Debido a que mediante resolución 666 del 28 de abril de 2022 se prorrogó hasta el 30 de junio de 2022 la emergencia sanitaria en todo el territorio nacional, la empresa mantuvo la tecnología para adelantar las tareas cotidianas de sus trabajadores en la sede física y el software de escritorio remoto en caso de requerir la realización del trabajo en casa, lo cual garantizó que el proceso contable de la entidad no se afectara.

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

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.



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

NOTA No. 4 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Su saldo a diciembre 31 de 2022 y 2021 respectivamente está conformado así:

CUENTAS	2022	2021
EFFECTIVO:		
CAJA GENERAL	9.362.018	565.527
BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	754.200.189	541.814.464
TOTAL	763.562.207	542.379.991

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 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.



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

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

NOTA No. 5 Cuentas por Cobrar

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

Cuentas por cobrar

CUENTAS	2022	2021
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL:		
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	895.479.224	992.467.330
TOTAL	895.479.224	992.467.330

Otras Cuentas por Cobrar

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

CUENTAS	2022	2021
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS:		
PROVEEDORES	388.806	1.786.766
TRABAJADORES	0	44.788
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR:		
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	7.000	0
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	0	1.694.644
TOTAL	395.806	3.526.198

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



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

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	2022	2021
INVENTARIOS PARA SERVICIOS VENDIDOS		
MEDICAMENTOS	33.867.654	43.135.313
TOTAL	33.867.654	43.135.313

Activos No Corrientes

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

NOTA No. 5 Cuentas por Cobrar

La administración de CIMCE LTDA, otorgó un préstamo en dinero a título gratuito a uno de los socios por valor de \$217.253.200 en agosto de 2022, previo análisis y evaluación de las siguientes condiciones: la suma prestada se recaudará en 120 cuotas de \$1.810.443 mensuales c/u, en un plazo de 10 años; se concluyó que la operación no afectará significativamente el patrimonio social, ni las obligaciones contraídas por la sociedad en el plazo concedido.

CUENTAS	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONÓMICOS O PARTES RELACION:		
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTAS CONTROLADORAS	208.200.985	0
TOTAL	208.200.985	0

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, este será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. En cuanto a la medición posterior al reconocimiento, este se registra por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento; la parte significativa de estos elementos tienen una vida útil y un método de depreciación que coincide con la vida y el método utilizados para las otras partes significativas del mismo elemento; el cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo. La depreciación de los activos comienza cuando están disponibles para su uso, esto es, cuando se encuentren en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de



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

la forma prevista por la gerencia. La obsolescencia técnica o comercial y el deterioro natural producido por la falta de utilización de los bienes, producen a menudo una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que podrían haber sido obtenidos de la utilización del activo.

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

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

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

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

NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos

CUENTAS	2022	2021
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO:		
TERRENO	8.000.000	8.000.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	144.503.979	144.503.979
MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	41.576.818	41.576.818
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	45.238.166	45.238.166
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	25.164.174	21.364.174
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	15.759.046	12.985.853
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORATORIO	104.661.707	104.661.707
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	228.813.220	228.813.220
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS:		
MAQUINARIA Y EQUIPO	-16.190.250	-12.032.562
EQUIPO DE OFICINA	-27.593.282	-23.197.442
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-22.424.761	-19.617.395
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	-51.645.844	-41.265.364
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	-26.079.048	-6.211.032
TOTAL	469.783.925	504.820.122

NOTA No. 8 Otros activos



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

CUENTAS	2022	2021
OTROS ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	1.046.586
CUENTAS POR PAGAR	0	1.262.400
PROVISIONES	0	4.413.435
TOTAL	0	6.722.421

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 cuentas por pagar al costo, costos y gastos por pagar al costo.

CUENTAS	2022	2021
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO:		
PROVEEDORES NACIONALES BIENES Y SERVICIOS	915.340	1.441.100
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO:		
SERVICIOS PUBLICOS	14.586	13.054
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	8.320.203	10.343.169
TOTAL	9.250.129	11.797.323

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.

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 2022 y 2021 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).



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

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.

CUENTAS	2022	2021
RETENCION EN LA FUENTE:		
HONORARIOS	144.296	232.266
SERVICIOS	257.165	275.766
ARRENDAMIENTOS	0	1.948
COMPRAS	445.727	1.978.571
AUTORETENCIONES	1.053.778	1.166.449
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS:		
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	10.700.206	3.606.859
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR:		
VENTA DE SERVICIOS	1.953.000	2.629.021
DE INDUSTRIA Y COMERCIO:		
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	1.341.000	3.020.209
TOTAL	15.895.172	12.911.089

NOTA No. 11 Beneficios a los Empleados

Valor causado por pagar a los trabajadores originados en una relación laboral tales como prestaciones sociales, aportes a la seguridad social y parafiscales a diciembre 31 de 2022 y 2021 respectivamente.

CUENTAS	2022	2021
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO:		
CESANTIAS	27.627.861	34.429.728
INTERESES SOBRE CESANTIAS	3.306.357	3.886.420
VACACIONES	12.497.647	15.371.954
APORTES A RIESGOS LABORALES	0	863.700
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	0	5.138.600
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	0	4.427.300
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	0	3.189.200
TOTAL	43.431.865	67.306.902

NOTA No. 12 Provisiones



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

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	2022	2021
PARA OBLIGACIONES FISCALES		
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	12.609.815
TOTAL	0	12.609.815

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. Por escritura pública número 219 del 31 de enero de 2022, registrada en la cámara de comercio de Valledupar el 02 de marzo de 2022, se decretó la cesión de 4.000 cuotas a valor nominal de \$1.000 c/u., del cesionario José Yesid Rodríguez Quintero; las cuales se distribuyeron así: Gerson José Rodríguez Quintero, 2000 cuotas y Alma Karina Rodríguez Quintero, 2.000 cuotas, estos últimos a título de adquirentes.

Capital Social

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

CUENTAS	2022	2021
APORTES SOCIALES:		
CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL		
Maurelis Rodríguez Quintero	6.000.000	6.000.000
José Yesid Rodríguez Quintero	10.000.000	14.000.000
Alma Karina Rodríguez Quintero	2.000.000	0
Gerson José Rodríguez Quintero	2.000.000	0
TOTAL	20.000.000	20.000.000

Reservas

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

CUENTAS	2022	2021
RESERVAS OBLIGATORIAS:		
RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL	10.000.000	10.000.000
TOTAL	10.000.000	10.000.000



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

Resultados del Ejercicio

Esta cuenta incluye los resultados del ejercicio a diciembre 31 de 2022 y 2021 respectivamente.

CUENTAS	2022	2021
RESULTADOS DEL EJERCICIO:		
UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	314.286.389	512.445.566
TOTAL	314.286.389	512.445.566

Resultados Acumulados

Esta cuenta de Resultados Acumulados incluye los resultados acumulados de ejercicios anteriores con corte a diciembre 31 de 2022 y 2021 respectivamente.

CUENTAS	2022	2021
RESULTADOS ACUMULADOS		
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	1.958.426.246	1.445.980.680
TOTAL	1.958.426.246	1.445.980.680

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.

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

CUENTAS	2022	2021
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD:		
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.324.193.694	1.625.797.752
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	74.903.500	22.723.000



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

OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	162.391.700	139.926.850
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS:		
CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	0	322.692
TOTAL	1.561.811.586	1.788.770.294

NOTA No. 15 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.

CUENTAS	2022	2021
COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD:		
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	142.723.195	132.272.366
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	65.274.960	41.419.742
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	170.243.365	172.616.393
TOTAL	378.241.520	346.308.501

NOTA No. 16 Otros ingresos de operación

CUENTAS	2022	2021
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS:		
CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	322.692	0
INGRESOS POR DISPOSICION DE ACTIVOS:		
POR DISPOSICION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	666.881	68.700.000
RECUPERACIONES:		
REINTEGRO PROVISIONES	23.330.674	0
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	0	15.000
INDEMNIZACIONES:		
POR SINIESTRO	0	2.920.338



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

DIVERSOS		
APROVECHAMIENTOS	257.409	3.446.940
IMPUESTO A LAS GANACIAS DIDERIDO:		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0	1.046.586
CUENTAS POR PAGAR	0	1.262.400
PROVISIONES	0	4.413.435
TOTAL	24.577.656	81.804.699

Gastos

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

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 periodo 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

CUENTAS	2022	2021
SUELDOS Y SALARIOS:		
SUELDOS	233.453.079	210.558.835
AUXILIO DE TRANSPORTE	12.057.001	9.524.086
OTROS BENEFICIOS ECONOMICOS	1.975.000	0
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS:		
INCAPACIDADES	66.668	0
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS:		
APORTES ARL	5.757.900	5.138.000
APORTES A EPS	21.010.334	17.961.372



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

APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	24.440.934	23.769.672
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	9.833.500	8.455.600
APORTES SOBRE LA NOMINA:		
APORTES ICBF	7.377.200	6.343.600
SENA	4.922.200	4.229.400
PRESTACIONES SOCIALES:		
CESANTIAS	21.312.853	18.394.919
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.517.936	2.064.494
VACACIONES	11.612.165	8.800.625
PRIMA DE SERVICIOS	21.312.853	18.394.919
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS:		
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	10.912.184	10.028.065
DOTACIONES Y SUMINISTROS	0	79.832
OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	444.792	475.177
GASTOS POR HONORARIOS:		
ASESORÍA TÉCNICA	138.000	0
OTROS HONORARIOS	1.507.273	6.860.289
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS:		
INDUSTRIA Y COMERCIO	8.981.895	21.361.190
DE VEHÍCULOS	2.895.000	2.700.000
IVA DESCONTABLE	6.103.819	54.254.516
OTROS IMPUESTOS	1.658.475	20.156.442
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS:		
MAQUINARIA	95.400	274.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES:		
CONTRIBUCIONES	3.115.980	0
SEGUROS:		
CUMPLIMIENTO	1.992.337	588.030
EQUIPO DE TRANSPORTE	1.211.700	1.832.300
RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRA CONTRACTUAL	2.995.001	3.771.462
OTROS SEGUROS	15.676	7.687.032
SERVICIOS:		
VIGILANCIA	64.500.168	58.281.372
ASISTENCIA TÉCNICA	8.596.668	8.424.643
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	208.950	516.800
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	624.600	618.066
ENERGÍA ELÉCTRICA	13.089.856	11.430.410
TELEFONO	3.860.718	4.365.980



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

TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	1.336.777	3.351.829
GAS	147.165	132.426
OTROS SERVICIOS	11.210.734	1.520.214
GASTOS LEGALES:		
NOTARIALES	164.861	0
REGISTRO MERCANTIL	1.911.000	1.690.050
TRAMITES Y LICENCIAS	2.086.675	4.005.632
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO:		
COSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.162.947	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	10.841.610	14.303.572
EQUIPO DE OFICINA	2.070.841	3.545.024
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACION	236.306	1.565.800
EQUIPO DE TRANSPORTE	3.988.929	12.570.335
ADECUACIÓN E INTALACIÓN:		
INSTALACIONES ELÉCTRICAS	581.342	848.754
REPARACIONES LOCATIVAS	20.387.385	13.322.267
OTROS GASTOS DE ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	219.370	825.000
GASTOS DE TRANSPORTE:		
ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN	2.633.000	1.300.000
PASAJES AEREOS	0	1.479.800
PASAJES TERRESTRES	343.000	0
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:		
MAQUINARIA Y EQUIPO	14.538.168	14.719.863
EQUIPO DE OFICINA	4.395.840	4.792.381
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	4.543.239	5.311.372
EQUIPO DE TRANSPORTE	19.868.016	6.211.032
OTROS GASTOS:		
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	4.804.119	8.538.907
ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	1.283.974	1.912.478
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	6.967.390	6.161.224
TAXIS Y BUSES	24.202	48.563
CASINO Y RESTAURANTE	183.981	335.950
OTROS GASTOS DIVERSOS	21.604.656	118.764.365
TOTAL	647.953.642	774.597.966

NOTA No. 18 Otros Gastos

CUENTAS	2022	2021
---------	------	------



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

OTROS GASTOS:		
DONACIONES	37.500.000	0
IMPUESTOS ASUMIDOS	16.039	0
EXTRAORDINARIOS	2.509.360	0
TOTAL	40.025.399	0

NOTA No. 19 Gastos Financieros

CUENTAS	2022	2021
GASTOS FINANCIEROS:		
GASTOS BANCARIOS	666.000	0
COMISIONES	2.091.380	1.898.370
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	5.130.599	5.095.423
TOTAL	7.887.979	6.993.793

NOTA No. 20 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 2022 fue del 35% y para el año 2021 del 35% 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	2022	2021
IMPUESTO A LAS GANANCIAS		
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE:		
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	190.769.200	230.229.167
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO:		
CUENTAS POR COBRAR	1.262.400	0
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.046.586	0
PROVISIONES	4.413.435	0
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	197.491.621	230.229.167



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

Maurelis Rodríguez
MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO
Representante Legal

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