



**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: 18-02-2024 Versión: 1 Actualizado: 18-02-2024  
"VIGILADO SUPERSALUD"**

	NOTA	2023	2.022
<b>1</b>		<b>2.650.030.142</b>	<b>2.371.289.801</b>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		1.829.265.886	1.693.304.891
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4	682.069.385	763.562.207
1101 EFECTIVO		682.069.385	763.562.207
110101 CAJA GENERAL		30.523.918	9.362.018
110104 BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL		651.545.467	754.200.189
13 CUENTAS POR COBRAR	5	1.091.054.083	895.875.030
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL		994.991.171	895.479.224
130126 CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - RADICADA		994.991.171	895.479.224
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		68.510.891	388.806
131301 PROVEEDORES		68.510.891	388.806
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		25.162.021	7.000
131401 ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		25.162.021	7.000
1315 RECLAMACIONES		2.390.000	0
131504 OTRAS RECLAMACIONES		2.390.000	0
14 INVENTARIOS	6	56.142.418	33.867.654
1401 INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS		56.142.418	33.867.654
140102 MEDICAMENTOS		56.142.418	33.867.654
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.829.265.886</b>	<b>1.693.304.891</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		820.764.256	677.984.910
13 CUENTAS POR COBRAR	5	373.818.277	208.200.985
1305 CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONÓMICOS O PARTES RELACION		373.818.277	208.200.985
130506 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTAS CONTROLADORAS		373.818.277	208.200.985
15 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7	446.945.979	469.783.925
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		624.454.308	613.717.110
150101 TERRENO		8.000.000	8.000.000
150104 CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		149.016.518	144.503.979
150123 MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO		41.576.818	41.576.818
150124 EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES		51.176.570	45.238.166
150125 EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS		5.252.101	0
150127 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS		22.725.672	25.164.174
150128 EQUIPO DE COMPUTACIÓN+B10 Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES		13.319.244	15.759.046
150135 EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORATORIO		104.804.707	104.661.707
150148 EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS		228.582.678	228.813.220
1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)		-177.508.329	-143.933.185
150302 MAQUINARIA Y EQUIPO		-20.347.938	-16.190.250
150303 EQUIPO DE OFICINA		-31.544.865	-27.593.282
150304 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN		-15.139.425	-22.424.761
150305 EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO		-61.769.323	-51.645.844
150307 EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE		-48.706.778	-26.079.048
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>820.764.256</b>	<b>677.984.910</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2.650.030.142</b>	<b>2.371.289.801</b>
<b>2</b>		<b>79.650.791</b>	<b>68.577.166</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		79.650.791	68.577.166
21 PASIVOS FINANCIEROS	8	9.982.433	9.250.129



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

2105	CUENTAS POR PAGAR AL COSTO		1.441.800	915.340
210501	PROVEEDORES NACIONAL Bienes y Servicios		1.441.800	915.340
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		8.540.633	8.334.789
212010	SERVICIOS PUBLICOS		15.050	14.586
212016	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		8.525.583	8.320.203
22	IMPUESTOS, GRAVAMENOS Y TASAS	9	6.556.994	15.895.172
2201	RETENCION EN LA FUENTE		2.165.537	1.900.966
220103	HONORARIOS		0	144.296
220105	SERVICIOS		98.844	257.165
220108	COMPRAS		44.286	445.727
220113	OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO		425.407	0
220114	AUTORETENCIONES		1.597.000	1.053.778
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0	10.700.206
220201	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE		0	10.700.206
2203	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		2.047.568	1.953.000
220302	VENTA DE SERVICIOS		2.047.568	1.953.000
2204	DE INDUSTRIA Y COMERCIO		2.343.889	1.341.000
220401	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE		2.343.889	1.341.000
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10	63.025.464	43.431.865
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		63.025.464	43.431.865
230101	NOMINA POR PAGAR		1.456.679	0
230102	CESANTIAS		36.345.228	27.627.861
230103	INTERESES SOBRE CESANTIAS		4.148.811	3.306.357
230104	VACACIONES		21.074.746	12.497.647
25	OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	85.900	0
2501	OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		85.900	0
250101	POR SERVICIOS DE SALUD		85.900	0
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>79.650.791</b>	<b>68.577.166</b>
	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>79.650.791</b>	<b>68.577.166</b>
3	<b>PATRIMONIO</b>	12	<b>2.570.379.351</b>	<b>2.302.712.635</b>
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		2.540.379.351	2.272.712.635
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		267.666.716	314.286.389
350101	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		267.666.716	314.286.389
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		2.272.712.635	1.958.426.246
350201	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		2.272.712.635	1.958.426.246
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2.570.379.351</b>	<b>2.302.712.635</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.650.030.142</b>	<b>2.371.289.801</b>

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

*Maurelis Rodríguez*

MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO  
Representante Legal

*Vessy Villero*

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**

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

Publicado: 18-02-2024 Versión: 1 Actualizado: 18-02-2024  
"VIGILADO SUPERSALUD"

		NOTA	2.023	2.022
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		1.596.809.219	1.586.066.550
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	13	1.595.768.216	1.561.488.894
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		1.595.768.216	1.561.488.894
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		1.407.632.596	1.324.193.694
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		69.074.480	74.903.500
410108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		139.284.900	162.391.700
410190	DEVOLUCIONES		-20.223.760	
	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS</b>		1.595.768.216	1.561.488.894
<b>6</b>	<b>COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</b>		415.681.830	378.241.520
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	14	415.681.830	378.241.520
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		415.681.830	378.241.520
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		211.246.917	142.723.195
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		67.748.367	65.274.960
610108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		136.686.546	170.243.365
	<b>TOTAL COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD</b>		415.681.830	378.241.520
	<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>1.180.086.386</b>	<b>1.183.247.374</b>
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	15	1.041.003	24.577.656
4204	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		390.000	322.692
420402	CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES		390.000	322.692
4209	INGRESOS POR DISPOSICION DE ACTIVOS		0	666.881
420902	POR DISPOSICION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		0	666.881
4211	RECUPERACIONES		0	23.330.674
421106	REINTEGRO PROVISIONES		0	23.330.674
4214	DIVERSOS		651.003	257.409
421401	APROVECHAMIENTOS		651.003	257.409
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>		1.041.003	24.577.656
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>		1.181.127.389	1.207.825.030
51	DE ADMINISTRACIÓN	16	702.751.799	648.133.642
5101	SUELDOS Y SALARIOS		274.845.414	247.485.080
510101	SUELDOS		250.814.966	233.453.079
510108	AUXILIO DE TRANSPORTE		14.721.448	12.057.001
510112	OTROS BENEFICIOS ECONOMICOS		9.309.000	1.975.000
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		0	66.668
510201	INCAPACIDADES		0	66.668
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		67.133.799	61.042.668
510301	APORTES ARL		6.411.000	5.757.900
	APORTES ARL X VAC COMPENS NO DEDUCIBLES			
510302	APORTES A EPS		23.704.283	21.010.334
	APORTES EPS X VAC COMPENS NO DEDUCIBLES			
510303	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS		26.602.016	24.440.934
510304	APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR		10.416.500	9.833.500
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		13.020.600	12.299.400
510401	APORTES ICBF		7.811.600	7.377.200
510402	SENA		5.209.000	4.922.200



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


5105	PRESTACIONES SOCIALES	60.732.980	56.755.807
510501	CESANTIAS	23.019.878	21.312.853
510502	INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.691.335	2.517.936
510503	VACACIONES	12.001.889	11.612.165
510505	PRIMA DE SERVICIOS	23.019.878	21.312.853
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	8.164.691	11.356.976
510604	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	6.699.243	10.912.184
510607	DOTACIONES Y SUMINISTROS	113.445	0
510608	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.352.003	444.792
5107	GASTOS POR HONORARIOS	3.000.000	1.645.273
510707	ASESORÍA TÉCNICA	0	138.000
510708	OTROS HONORARIOS	3.000.000	1.507.273
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	31.352.203	19.639.189
510801	INDUSTRIA Y COMERCIO	18.357.020	8.981.895
510807	DE VEHÍCULOS	3.845.000	2.895.000
510810	IVA DESCONTABLE	6.526.749	6.103.819
510812	OTROS IMPUESTOS	2.623.434	1.658.475
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	0	95.400
510903	MAQUINARIA	0	95.400
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	4.457.135	3.115.980
511101	CONTRIBUCIONES	4.457.135	3.115.980
5112	SEGUROS	6.201.274	6.214.714
511202	CUMPLIMIENTO	2.194.005	1.992.337
511207	EQUIPO DE TRANSPORTE	1.054.200	1.211.700
511210	RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRA CONTRACTUAL	2.953.069	2.995.001
511216	OTROS SEGUROS	0	15.676
5113	SERVICIOS	115.443.852	103.575.636
511302	VIGILANCIA	75.919.547	64.500.168
511304	ASISTENCIA TECNICA	8.720.757	8.596.668
511305	PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	654.694	208.950
511306	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	987.811	624.600
511307	ENERGÍA ELÉCTRICA	14.469.186	13.089.856
511308	TELEFONO	3.903.181	3.860.718
511309	TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	3.411.459	1.336.777
511310	GAS	170.816	147.165
511313	OTROS SERVICIOS	7.206.401	11.210.734
5114	GASTOS LEGALES	6.867.076	4.162.536
511401	NOTARIALES	0	164.861
511402	REGISTRO MERCANTIL	2.132.000	1.911.000
511403	TRAMITES Y LICENCIAS	4.735.076	2.086.675
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	33.904.313	18.300.633
511502	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0	1.162.947
511503	MAQUINARIA Y EQUIPO	23.975.100	10.841.610
511505	EQUIPO DE OFICINA	2.583.336	2.070.841
511506	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACION	2.585.538	236.306
511509	EQUIPO DE TRANSPORTE	4.760.339	3.988.929
5116	ADECUACIÓN E INTALACIÓN	3.311.774	21.188.097
511601	INSTALACIONES ELÉCTRICAS	578.650	581.342
511603	REPARACIONES LOCATIVAS	2.733.124	20.387.385
511604	OTROS GASTOS DE ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	0	219.370
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	5.354.358	2.976.000
511701	ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN	1.895.558	2.633.000
511703	PASAJES AEREOS	1.158.800	0
511704	PASAJES TERRESTRES	410.000	343.000
511705	OTROS GASTOS DE TRANSPORTE	1.890.000	0
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	49.160.486	43.345.263
511802	MAQUINARIA Y EQUIPO	15.138.167	14.538.168




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

511803	EQUIPO DE OFICINA		5.231.583	4.395.840
511804	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN		5.932.464	4.543.239
511806	EQUIPO DE TRANSPORTE		22.858.272	19.868.016
5122	DETERIORO DE INVENTARIOS		34.200	0
512201	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS		34.200	0
5136	OTROS GASTOS		19.767.644	34.868.322
513604	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA		2.705.914	4.804.119
513605	ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS		2.054.166	1.283.974
513606	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		8.277.219	6.967.390
513608	TAXIS Y BUSES		19.200	24.202
513611	CASINO Y RESTAURANTE		559.756	183.981
513614	OTROS GASTOS DIVERSOS		6.151.389	21.604.656
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>702.751.799</b>	<b>648.133.642</b>
54	OTROS GASTOS	17	60.824.122	40.025.399
5401	OTROS GASTOS		60.824.122	40.025.399
540104	DONACIONES		37.500.000	37.500.000
540105	IMPUESTOS ASUMIDOS		1.748.530	16.039
540190	EXTRAORDINARIOS		21.575.592	2.509.360
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>60.824.122</b>	<b>40.025.399</b>
	<b>GANANCIA OPERACIONAL</b>		<b>417.551.468</b>	<b>519.665.989</b>
53	FINANCIEROS	18	5.756.935	7.887.979
5301	GASTOS FINANCIEROS		5.756.935	7.887.979
530101	GASTOS BANCARIOS		0	666.000
530102	COMISIONES		2.914.862	2.091.380
530106	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS		2.842.073	5.130.599
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>5.756.935</b>	<b>7.887.979</b>
	<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>411.794.533</b>	<b>511.778.010</b>
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	19	144.127.817	197.491.621
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		144.127.817	190.769.200
550101	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		144.127.817	190.769.200
5502	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		0	6.722.421
550202	CUENTAS POR COBRAR		0	1.262.400
550204	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0	1.046.586
550211	PROVISIONES		0	4.413.435
	<b>GANANCIA NETA</b>		<b>267.666.716</b>	<b>314.286.389</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.  
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: 18-02-2024 Versión: 1 Actualizado: 18-02-2024  
"VIGILADO SUPERSALUD"**

	NOTA	2023	2022
SALDO DEL PATRIMONIO AL INICIO DEL PERIODO		<u>2.302.712.635</u>	<u>1.988.426.246</u>
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO		267.666.716	314.286.389
SALDO DEL PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO	12	<u>2.570.379.351</u>	<u>2.302.712.635</u>
<b>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES</b>		<u>249.599.648</u>	<u>220.141.854</u>
<b>INCREMENTOS</b>			
310301 CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL			
330101 RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL			
350101 UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		29.457.794	-164.182.019
350201 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		220.141.854	384.323.873
<b>SUBTOTAL INCREMENTOS</b>		<u>249.599.648</u>	<u>220.141.854</u>
<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>		<u>0</u>	<u>0</u>

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

MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO  
Representante Legal

VESSEY 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  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE (EN PESOS COLOMBIANOS)  
Publicado: 18-02-2024 Versión: 1 Actualizado: 18-02-2024  
"VIGILADO SUPERSALUD"

		2023	2022
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>NOTA</b>		
<b>(+/-) Ganancia (pérdida)</b>	<b>12</b>	267.666.716	314.286.389
<b>Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)</b>			
(+/-) Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios		-22.274.764	9.267.659
(+/-) Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial		-360.796.345	108.082.487
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial		732.304	-2.547.194
(+/-) Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación		10.341.321	-20.890.954
<b>Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)</b>		-104.330.768	192.033.413
<b>Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones</b>			
Otras entradas (salidas) de efectivo		0	0
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>			
Compras de propiedades, planta y equipo		22.837.946	35.036.197
Otras entradas (salidas) de efectivo		0	-5.887.394
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>		<b>22.837.946</b>	<b>29.148.803</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>			
Otras entradas (salidas) de efectivo		0	0
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio</b>		<b>-81.492.822</b>	<b>221.182.216</b>
<b>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo</b>		<b>0</b>	<b>0</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>		<b>-81.492.822</b>	<b>221.182.216</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		763.562.207	542.379.991
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<b>4</b>	<b>682.069.385</b>	<b>763.562.207</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.  
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 2023 Y 2022 (EN PESOS COLOMBIANOS)**

**Publicado: 18-02-2024 Versión: 1 Actualizado: 18-02-2024**

**"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 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.





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

## **1.2. Declaración sobre el cumplimiento normativo**

Los estados financieros individuales con corte a 31 de diciembre de 2023 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 2023 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 2023 y 2022.

## **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 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



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

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 2023 y 2022 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 2024; 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**

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



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

método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable. Sin embargo, a corte de 31 de diciembre del año 2023, en la entidad no se 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 2023, 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 2023, 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 2023, la entidad no presentó errores de periodos anteriores significativos en los estados financieros.

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

#### Políticas contables utilizadas

- Sobre reconocimiento en los estados financieros:



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

**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.

#### **NOTA No. 4 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Su saldo a diciembre 31 de 2023 y 2022 respectivamente está conformado así:

<b>CUENTAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>EFFECTIVO:</b>		
CAJA GENERAL	30.523.918	9.362.018
BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	651.545.467	754.200.189
<b>TOTAL</b>	<b>682.069.385</b>	<b>763.562.207</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 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.



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

**Cuentas por cobrar**

<b>CUENTAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL:		
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	994.991.171	895.479.224
TOTAL	994.991.171	895.479.224

**Otras Cuentas por Cobrar**

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

<b>CUENTAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS:		
PROVEEDORES	68.510.891	388.806
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR:		
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	25.162.021	7.000
RECLAMACIONES		
OTRAS RECLAMACIONES	2.390.000	0
TOTAL	96.062.912	395.806

**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**

<b>CUENTAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
INVENTARIOS PARA SERVICIOS VENDIDOS		
MEDICAMENTOS	56.142.418	33.867.654
TOTAL	56.142.418	33.867.654



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

**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 y otro préstamo por valor de \$207.752.000 en agosto de 2023, previo análisis y evaluación de las siguientes condiciones: que la suma prestada se recaude en cuotas mensuales, en un plazo de 10 años y que la operación no afecte el patrimonio social, ni las obligaciones contraídas por la sociedad en el plazo concedido.

<b>CUENTAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONÓMICOS O PARTES RELACION:		
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTAS CONTROLADORAS	373.818.277	208.200.985
TOTAL	373.818.277	208.200.985

**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 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 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.





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

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**

<b>CUENTAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO:		
TERRENO	8.000.000	8.000.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	149.016.518	144.503.979
MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	41.576.818	41.576.818
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	51.176.570	45.238.166
EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	5.252.101	0
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	22.725.672	25.164.174
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	13.319.244	15.759.046
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORATORIO	104.804.707	104.661.707
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	228.582.678	228.813.220
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS:		
MAQUINARIA Y EQUIPO	-20.347.938	-16.190.250
EQUIPO DE OFICINA	-31.544.865	-27.593.282
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-15.139.425	-22.424.761
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	-61.769.323	-51.645.844
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	-48.706.778	-26.079.048
TOTAL	446.945.979	469.783.925

**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. 8 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.





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

<b>CUENTAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO:		
PROVEEDORES NACIONALES BIENES Y SERVICIOS	1.441.800	915.340
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO:		
SERVICIOS PUBLICOS	15.050	14.586
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	8.525.583	8.320.203
TOTAL	9.982.433	9.250.129

**NOTA No. 9 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 2023 y 2022 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>2023</b>	<b>2022</b>
RETENCION EN LA FUENTE:		
HONORARIOS	0	144.296
SERVICIOS	98.844	257.165
COMPRAS	44.286	445.727
AUTORETENCIONES	1.597.000	1.053.778
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS:		
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	0	10.700.206
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR:		
VENTA DE SERVICIOS	2.047.568	1.953.000
DE INDUSTRIA Y COMERCIO:		
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	2.343.889	1.341.000
TOTAL	6.556.994	15.895.172



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

**NOTA No. 10 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 2023 y 2022 respectivamente.

<b>CUENTAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO:</b>		
NOMINA POR PAGAR	1.456.679	0
CESANTIAS	36.345.228	27.627.861
INTERESES SOBRE CESANTIAS	4.148.811	3.306.357
VACACIONES	21.074.746	12.497.647
APORTES A RIESGOS LABORALES	0	0
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	0	0
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	0	0
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>63.025.464</b>	<b>43.431.865</b>

**NOTA No. 11 Otros pasivos – Anticipos y avances recibidos**

Corresponde anticipos recibidos cuya deuda se cancelará por medio de la entrega del servicio.

<b>CUENTAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>		
POR SERVICIOS DE SALUD	85.900	0
<b>TOTAL</b>	<b>85.900</b>	<b>0</b>

**NOTA No. 12 Patrimonio de la entidad**

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

Capital Social

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

<b>CUENTAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>APORTES SOCIALES:</b>		
<b>CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL</b>		
Maurelis Rodríguez Quintero	6.000.000	6.000.000
José Yesid Rodríguez Quintero	10.000.000	10.000.000



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

Alma Karina Rodríguez Quintero	2.000.000	2.000.000
Gerson José Rodríguez Quintero	2.000.000	2.000.000
TOTAL	20.000.000	20.000.000

Reservas

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

CUENTAS	2023	2022
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 2023 y 2022 respectivamente.

CUENTAS	2023	2022
RESULTADOS DEL EJERCICIO:		
UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	267.666.716	314.286.389
TOTAL	267.666.716	314.286.389

Resultados Acumulados

Esta cuenta de Resultados Acumulados incluye los resultados acumulados de ejercicios anteriores con corte a diciembre 31 de 2023 y 2022 respectivamente.

CUENTAS	2023	2022
RESULTADOS ACUMULADOS		
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	2.272.712.635	1.958.426.246
TOTAL	2.272.712.635	1.958.426.246

**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.



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

**Ingresos**

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

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

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

<b>CUENTAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD:</b>		
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.407.632.596	1.324.193.694
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	69.074.480	74.903.500
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	139.284.900	162.391.700
DEVOLUCIONES	-20.223.760	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.595.768.216</b>	<b>1.561.488.894</b>

**NOTA No. 14 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>2023</b>	<b>2022</b>
<b>COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD:</b>		
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	211.246.917	142.723.195
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	67.748.367	65.274.960
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	136.686.546	170.243.365
<b>TOTAL</b>	<b>415.681.830</b>	<b>378.241.520</b>

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



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

<b>CUENTAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS:		
CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	390.000	322.692
INGRESOS POR DISPOSICION DE ACTIVOS:		
POR DISPOSICION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0	666.881
RECUPERACIONES:		
REINTEGRO PROVISIONES	0	23.330.674
DIVERSOS		
APROVECHAMIENTOS	651.003	257.409
TOTAL	1.041.003	24.577.656

### 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. 16 Gastos de Administración

<b>CUENTAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>SUELDOS Y SALARIOS:</b>		
SUELDOS	250.814.966	233.453.079
AUXILIO DE TRANSPORTE	14.721.448	12.057.001
OTROS BENEFICIOS ECONOMICOS	9.309.000	1.975.000
<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS:</b>		
INCAPACIDADES	0	66.668



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

<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS:</b>		
APORTES ARL	6.411.000	5.757.900
APORTES A EPS	23.704.283	21.010.334
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	26.602.016	24.440.934
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	10.416.500	9.833.500
<b>APORTES SOBRE LA NOMINA:</b>		
APORTES ICBF	7.811.600	7.377.200
SENA	5.209.000	4.922.200
<b>PRESTACIONES SOCIALES:</b>		
CESANTIAS	23.019.878	21.312.853
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.691.335	2.517.936
VACACIONES	12.001.889	11.612.165
PRIMA DE SERVICIOS	23.019.878	21.312.853
<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS:</b>		
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	6.699.243	10.912.184
DOTACIONES Y SUMINISTROS	113.445	0
OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.352.003	444.792
<b>GASTOS POR HONORARIOS:</b>		
ASESORÍA TÉCNICA	0	138.000
OTROS HONORARIOS	3.000.000	1.507.273
<b>GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS:</b>		
INDUSTRIA Y COMERCIO	18.357.020	8.981.895
DE VEHÍCULOS	3.845.000	2.895.000
IVA DESCONTABLE	6.526.749	6.103.819
OTROS IMPUESTOS	2.623.434	1.658.475
<b>ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS:</b>		
MAQUINARIA	0	95.400
<b>CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES:</b>		
CONTRIBUCIONES	4.457.135	3.115.980
<b>SEGUROS:</b>		
CUMPLIMIENTO	2.194.005	1.992.337
EQUIPO DE TRANSPORTE	1.054.200	1.211.700
RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRA CONTRACTUAL	2.953.069	2.995.001
OTROS SEGUROS	0	15.676
<b>SERVICIOS:</b>		
VIGILANCIA	75.919.547	64.500.168
ASISTENCIA TÉCNICA	8.720.757	8.596.668
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	654.694	208.950



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

ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	987.811	624.600
ENERGÍA ELÉCTRICA	14.469.186	13.089.856
TELEFONO	3.903.181	3.860.718
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	3.411.459	1.336.777
GAS	170.816	147.165
OTROS SERVICIOS	7.206.401	11.210.734
<b>GASTOS LEGALES:</b>		
NOTARIALES	0	164.861
REGISTRO MERCANTIL	2.132.000	1.911.000
TRAMITES Y LICENCIAS	4.735.076	2.086.675
<b>GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO:</b>		
COSTRUCIONES Y EDIFICACIONES	0	1.162.947
MAQUINARIA Y EQUIPO	23.975.100	10.841.610
EQUIPO DE OFICINA	2.583.336	2.070.841
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACION	2.585.538	236.306
EQUIPO DE TRANSPORTE	4.760.339	3.988.929
<b>ADECUACIÓN E INTALACIÓN:</b>		
INSTALACIONES ELÉCTRICAS	578.650	581.342
REPARACIONES LOCATIVAS	2.733.124	20.387.385
OTROS GASTOS DE ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	0	219.370
<b>GASTOS DE TRANSPORTE:</b>		
ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN	1.895.558	2.633.000
PASAJES AEREOS	1.158.800	0
PASAJES TERRESTRES	410.000	343.000
OTROS GASTOS DE TRANSPORTE	1.890.000	0
<b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:</b>		
MAQUINARIA Y EQUIPO	15.138.167	14.538.168
EQUIPO DE OFICINA	5.231.583	4.395.840
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	5.932.464	4.543.239
EQUIPO DE TRANSPORTE	22.858.272	19.868.016
<b>DETERIORO DE INVENTARIOS:</b>		
INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	34.200	0
<b>OTROS GASTOS:</b>		
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	2.705.914	4.804.119
ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	2.054.166	1.283.974
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	8.277.219	6.967.390
TAXIS Y BUSES	19.200	24.202
CASINO Y RESTAURANTE	559.756	183.981



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

OTROS GASTOS DIVERSOS	6.151.389	21.604.656
TOTAL	702.751.389	648.133.642

**NOTA No. 17 Otros Gastos**

CUENTAS	2023	2022
<b>OTROS GASTOS:</b>		
DONACIONES	37.500.000	37.500.000
IMPUESTOS ASUMIDOS	1.748.530	16.039
EXTRAORDINARIOS	21.575.592	2.509.360
TOTAL	60.824.122	40.025.399

**NOTA No. 18 Gastos Financieros**

CUENTAS	2023	2022
<b>GASTOS FINANCIEROS:</b>		
GASTOS BANCARIOS	0	666.000
COMISIONES	2.914.862	2.091.380
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	2.842.073	5.130.599
TOTAL	5.756.935	7.887.979

**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 2023 fue del 35% y para el año 2022 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	2023	2022
<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>		
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE:		
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	144.127.817	190.769.200
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO:		
CUENTAS POR COBRAR	0	1.262.400

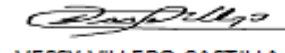




**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS  
DEL CESAR LTDA.  
NIT. 824004729-8**

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	1.046.586
PROVISIONES	0	4.413.435
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	144.127.817	197.491.621

  
MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO  
Representante Legal

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