



**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: 18-02-2025 Versión: 1 Actualizado: 18-02-2025
"VIGILADO SUPERSALUD"

		NOTA	2024	2023
1	ACTIVOS		2.732.714.783	2.650.030.142
	ACTIVOS CORRIENTES		1.830.063.971	1.829.265.886
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	827.197.921	682.069.385
1101	EFFECTIVO		827.197.921	682.069.385
110101	CAJA GENERAL		86.073.223	30.523.918
	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA			
110104	NACIONAL		741.124.698	651.545.467
13	CUENTAS POR COBRAR	5	947.267.303	1.091.054.083
	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA			
1301	TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL		895.783.250	994.991.171
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE			
	SERVICIOS - RADICADA		895.783.250	994.991.171
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		595.034	68.510.891
131301	PROVEEDORES		595.034	68.510.891
	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O			
1314	SALDOS A FAVOR		49.838.319	25.162.021
	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y			
131401	COMPLEMENTARIOS		35.856.319	25.162.021
131404	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		8.000	0
	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA			
131405	LA EQUIDAD (CREE)		13.974.000	0
1315	RECLAMACIONES		392.219	2.390.000
131504	OTRAS RECLAMACIONES		392.219	2.390.000
1319	DEUDORES VARIOS		658.481	0
			658.481	0
131907	ENAJENACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
14	INVENTARIOS	6	55.598.747	56.142.418
1401	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS		55.598.747	56.142.418
140102	MEDICAMENTOS		55.598.747	56.142.418
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.830.063.971	1.829.265.886
	ACTIVOS NO CORRIENTES		902.650.812	820.764.256
13	CUENTAS POR COBRAR	5	272.488.277	373.818.277
	CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS			
1305	ECONÓMICOS O PARTES RELACION		272.488.277	373.818.277
	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTAS			
130506	CONTROLADORAS		272.488.277	373.818.277
15	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7	630.162.535	446.945.979
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL			
	COSTO		870.860.222	624.454.308
150101	TERRENO		8.000.000	8.000.000
150104	CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCCIONES Y			
	EDIFICACIONES		195.496.509	149.016.518
150123	MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y			
	EQUIPO		41.576.818	41.576.818
150124	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES		54.476.470	51.176.570
150125	EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS		5.252.101	5.252.101
150127	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-			
	EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS		34.965.672	22.725.672
150128	EQUIPO DE COMPUTACIÓN+B10 Y COMUNICACIÓN-		13.319.244	13.319.244
	EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES			
150135	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE			
	LABORATORIO		136.237.988	104.804.707
150148	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AUTOS,			
	CAMIONETAS Y CAMPEROS		228.582.678	228.582.678
150165	PLANTAS Y REDES		152.952.742	0
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA			
	Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)		-240.697.687	-177.508.329



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

150302	MAQUINARIA Y EQUIPO		-24.505.626	-20.347.938
150303	EQUIPO DE OFICINA		-37.267.499	-31.544.865
150304	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN		-23.757.250	-15.139.425
150305	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO		-74.255.151	-61.769.323
150307	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE		-71.565.050	-48.706.778
150310	PLANTAS Y REDES		-9.347.111	0
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		902.650.812	820.764.256
	TOTAL ACTIVOS		2.732.714.783	2.650.030.142
2	PASIVOS		37.326.751	79.650.791
	PASIVOS CORRIENTES		37.326.751	79.650.791
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
21	PASIVOS FINANCIEROS	8	14.855.078	9.982.433
2105	CUENTAS POR PAGAR AL COSTO		1.068.000	1.441.800
210501	PROVEEDORES NACIONALE BIENES Y SERVICIOS		1.068.000	1.441.800
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		13.787.078	8.540.633
212010	SERVICIOS PUBLICOS		2.203.687	15.050
212016	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		11.583.391	8.525.583
	PASIVOS POR IMPUESTOS			
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	9	4.028.297	6.556.994
2201	RETENCION EN LA FUENTE		523.053	2.165.537
220105	SERVICIOS		271.966	98.844
220108	COMPRAS		251.087	44.286
220113	OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO		0	425.407
220114	AUTORETENCIONES		0	1.597.000
2203	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		1.624.241	2.047.568
220302	VENTA DE SERVICIOS		1.624.241	2.047.568
220305	COMPRA DE BIENES		3	0
2204	DE INDUSTRIA Y COMERCIO		1.881.000	2.343.889
220401	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE		1.881.000	2.343.889
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10	18.357.476	63.025.464
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		18.357.476	63.025.464
230101	NOMINA POR PAGAR		90.445	1.456.679
230102	CESANTIAS		0	36.345.228
	NOMINA COSTO		0	16.058.941
	NOMINA DE GASTOS		0	20.286.287
230103	INTERESES SOBRE CESANTIAS		0	4.148.811
	NOMINA COSTO		0	173.291
	NOMINA DE GASTOS		0	3.975.520
230104	VACACIONES		18.267.031	21.074.746
	NOMINA COSTO		0	13.217.669
	NOMINA DE GASTOS		0	7.857.077
25	OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	85.900	85.900
2501	OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		85.900	85.900
250101	POR SERVICIOS DE SALUD		85.900	85.900
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		37.326.751	79.650.791
	PASIVOS NO CORRIENTES		0	0
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		0	0
	TOTAL PASIVOS		37.326.751	79.650.791
3	PATRIMONIO	12	2.695.388.032	2.570.379.351
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		2.665.388.032	2.540.379.351
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		125.008.681	267.666.716
350101	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		125.008.681	267.666.716
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		2.540.379.351	2.272.712.635
350201	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		2.540.379.351	2.272.712.635



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

TOTAL PATRIMONIO

2.695.388.032

2.570.379.351

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

2.732.714.783

2.650.030.142

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

Publicado: 18-02-2025 Versión: 1 Actualizado: 18-02-2025

"VIGILADO SUPERSALUD"

		NOTA	2.024	2.023
4	INGRESOS		1.543.998.028	1.596.809.219
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	13	1.525.709.107	1.595.768.216
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		1.525.709.107	1.595.768.216
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		1.273.363.094	1.407.632.596
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		104.120.900	69.074.480
410108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		148.285.113	139.284.900
410190	DEVOLUCIONES		-60.000	-20.223.760
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS		1.525.709.107	1.595.768.216
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		468.313.088	415.681.830
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	14	468.313.088	415.681.830
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		468.313.088	415.681.830
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		271.680.980	211.246.917
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		89.287.569	67.748.367
610108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		107.344.539	136.686.546
	TOTAL COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD		468.313.088	415.681.830
	GANANCIA BRUTA		1.057.396.019	1.180.086.386
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	15	18.288.921	1.041.003
4204	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		436.968	390.000
420402	CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES		436.968	390.000
4208	SERVICIOS		776.650	0
420802	OTROS SERVICIOS		776.650	0
4211	RECUPERACIONES		16.596.544	0
421109	REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS		6.791.905	0
421110	OTRAS RECUPERACIONES		9.804.639	0
4214	DIVERSOS		478.759	651.003
421401	APROVECHAMIENTOS		478.759	651.003
	TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		18.288.921	1.041.003
5	GASTOS		1.075.684.940	1.181.127.389
51	DE ADMINISTRACIÓN	16	749.941.478	702.751.799
5101	SUELDOS Y SALARIOS		281.644.230	274.845.414
510101	SUELDOS		254.906.430	250.814.966
510108	AUXILIO DE TRANSPORTE		15.427.800	14.721.448
510112	OTROS BENEFICIOS ECONOMICOS		11.310.000	9.309.000
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		36.564	0
510201	INCAPACIDADES		36.564	0
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		68.538.228	67.133.799
510301	APORTES ARL		6.552.900	6.411.000
	APORTES ARL X VAC COMPENS NO DEDUCIBLES			
510302	APORTES A EPS		24.381.964	23.704.283
	APORTES EPS X VAC COMPENS NO DEDUCIBLES			
510303	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS		27.078.464	26.602.016
510304	APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR		10.524.900	10.416.500
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		13.160.000	13.020.600
510401	APORTES ICBF		7.895.360	7.811.600
510402	SENA		5.264.640	5.209.000
5105	PRESTACIONES SOCIALES		63.325.364	60.732.980



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

510501	CESANTIAS	23.360.354	23.019.878
510502	INTERESES SOBRE CESANTIAS	3.207.790	2.691.335
510503	VACACIONES	13.404.292	12.001.889
510505	PRIMA DE SERVICIOS	23.352.928	23.019.878
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	10.665.716	8.164.691
510604	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	8.225.763	6.699.243
510605	CAPACITACION AL PERSONAL	368.000	0
510607	DOTACIONES Y SUMINISTROS	29.412	113.445
510608	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.042.541	1.352.003
5107	GASTOS POR HONORARIOS	6.500.000	3.000.000
510705	ASESORÍA JURIDICA	6.500.000	0
510708	OTROS HONORARIOS	0	3.000.000
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	32.296.402	31.352.203
510801	INDUSTRIA Y COMERCIO	17.558.485	18.357.020
510807	DE VEHÍCULOS	5.004.000	3.845.000
510810	IVA DESCONTABLE	6.042.908	6.526.749
510812	OTROS IMPUESTOS	3.691.009	2.623.434
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	2.948.701	4.457.135
511101	CONTRIBUCIONES	2.948.701	4.457.135
5112	SEGUROS	6.245.451	6.201.274
511202	CUMPLIMIENTO	2.290.759	2.194.005
511207	EQUIPO DE TRANSPORTE	1.248.500	1.054.200
511210	RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRACONTRACTUAL	2.706.192	2.953.069
5113	SERVICIOS	125.881.784	115.443.852
511302	VIGILANCIA	86.522.382	75.919.547
511304	ASISTENCIA TECNICA	15.249.410	8.720.757
511305	PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	389.022	654.694
511306	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1.143.478	987.811
511307	ENERGÍA ELÉCTRICA	14.918.938	14.469.186
511308	TELEFONO	4.141.766	3.903.181
511309	TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	1.133.105	3.411.459
511310	GAS	182.194	170.816
511313	OTROS SERVICIOS	2.201.489	7.206.401
5114	GASTOS LEGALES	4.851.305	6.867.076
511402	REGISTRO MERCANTIL	2.336.000	2.132.000
511403	TRAMITES Y LICENCIAS	2.515.305	4.735.076
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	27.869.989	33.904.313
511502	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	3.266.667	0
511503	MAQUINARIA Y EQUIPO	14.489.051	23.975.100
511505	EQUIPO DE OFICINA	5.639.226	2.583.336
511506	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACION	2.393.998	2.585.538
511509	EQUIPO DE TRANSPORTE	2.081.047	4.760.339
5116	ADECUACIÓN E INTALACIÓN	11.371.849	3.311.774
511601	INSTALACIONES ELÉCTRICAS	2.069.413	578.650
511602	ARREGLOS ORNAMENTALES	4.233.750	0
511603	REPARACIONES LOCATIVAS	4.066.828	2.733.124
511604	OTROS GASTOS DE ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	1.001.858	0
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	1.763.000	5.354.358
511701	ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN	0	1.895.558
511703	PASAJES AEREOS	0	1.158.800
511704	PASAJES TERRESTRES	0	410.000
511705	OTROS GASTOS DE TRANSPORTE	1.763.000	1.890.000
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	63.189.358	49.160.486
511802	MAQUINARIA Y EQUIPO	16.643.516	15.138.167
511803	EQUIPO DE OFICINA	5.722.634	5.231.583
511804	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	8.617.825	5.932.464
511806	EQUIPO DE TRANSPORTE	22.858.272	22.858.272
511807	PLANTAS Y REDES	9.347.111	0
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1.958.716	0
512101	DEUDORES DEL SISTEMA- COSTO	1.958.716	0



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

5122	DETERIORO DE INVENTARIOS		104.500	34.200
512201	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS		104.500	34.200
5136	OTROS GASTOS		27.590.321	19.767.644
513604	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA		4.018.632	2.705.914
513605	ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS		1.335.972	2.054.166
513606	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		11.212.773	8.277.219
513608	TAXIS Y BUSES		0	19.200
513610	MICROFILMACION		1.063.830	0
513611	CASINO Y RESTAURANTE		0	559.756
513614	OTROS GASTOS DIVERSOS		9.959.114	6.151.389
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		749.941.478	702.751.799
54	OTROS GASTOS	17	80.590.033	60.824.122
5401	OTROS GASTOS		80.590.033	60.824.122
540104	DONACIONES		37.500.000	37.500.000
540105	IMPUESTOS ASUMIDOS		11.337.300	1.748.530
540190	EXTRAORDINARIOS		31.752.733	21.575.592
	TOTAL OTROS GASTOS		80.590.033	60.824.122
	GANANCIA OPERACIONAL		245.153.429	417.551.468
	GASTOS FINANCIEROS			
53	FINANCIEROS	18	9.332.201	5.756.935
5301	GASTOS FINANCIEROS		9.332.201	5.756.935
530102	COMISIONES		3.618.146	2.914.862
530103	INTERESES		122.000	0
530106	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS		5.592.055	2.842.073
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		9.332.201	5.756.935
	GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		235.821.228	411.794.533
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	19	110.812.548	144.127.817
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		110.812.548	144.127.817
550101	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		110.812.548	144.127.817
	GANANCIA NETA		125.008.680	267.666.716

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

Maurelis Rodriguez

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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE (EN PESOS)
Publicado: 18-02-2025 Versión: 1 Actualizado: 18-02-2025
"VIGILADO SUPERSALUD"**

	NOTA	2024	2023
SALDO DEL PATRIMONIO AL INICIO DEL PERIODO		2.570.379.351	2.302.712.635
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO		125.008.681	267.666.716
SALDO DEL PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO	12	2.695.388.032	2.570.379.351
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		125.008.681	267.666.716
INCREMENTOS			
310301 CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL			
330101 RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL			
350101 UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		0	0
350201 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		267.666.716	314.286.389
SUBTOTAL INCREMENTOS		267.666.716	314.286.389
DISMINUCIONES			
310301 CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL		0	0
330101 RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL		0	0
350101 UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		-142.658.035	-46.619.673
350201 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		0	0
SUBTOTAL DISMINUCIONES		-142.658.035	-46.619.673

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 FLUJOS DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE (EN PESOS COLOMBIANOS)

Publicado: 18-02-2025 Versión: 1 Actualizado: 18-02-2025

"VIGILADO SUPERSALUD"

		2024	2023
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	NOTA		
(+/-) Ganancia (pérdida)	12	125.008.680	267.666.716
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)			
(+/-) Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios		543.671	-22.274.764
(+/-) Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial		245.116.780	360.796.345
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial		4.872.646	732.304
(+/-) Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación		-47.196.685	10.341.321
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		328.345.092	104.330.768
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		-183.216.556	22.837.946
Otras entradas (salidas) de efectivo		0	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		-183.216.556	22.837.946
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		145.128.536	-81.492.822
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		145.128.536	-81.492.822
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		682.069.385	763.562.207
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	4	827.197.921	682.069.385

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

827.197.921 682.069.385

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 2024 Y 2023 (EN
PESOS COLOMBIANOS)**

Publicado: 18-02-2025 Versión: 1 Actualizado: 18-02-2025

"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 2024 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 2024 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 2024 y 2023.

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



**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 2024 y 2023 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 2025; 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 2024, 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 2024, 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 2024, 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 2024, 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 2024 y 2023 respectivamente está conformado así:

CUENTAS	2024	2023
EFFECTIVO:		
CAJA GENERAL	86.073.223	30.523.918
BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	741.124.698	651.545.467
TOTAL	827.197.921	682.069.385



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

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 reconocerá 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

CUENTAS	2024	2023
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL:		
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	895.783.250	994.991.171
TOTAL	895.783.250	994.991.171

Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro incluye anticipo a proveedores y saldo a favor por impuestos, reclamaciones y deudores varios.

CUENTAS	2024	2023
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS:		
PROVEEDORES	595.034	68.510.891
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR:		
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	35.856.319	25.162.021
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	8.000	0
RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	13.974.000	0
RECLAMACIONES		
OTRAS RECLAMACIONES	392.219	2.390.000
DEUDORES VARIOS		
OTROS DEUDORES	658.481	0
TOTAL	51.484.053	96.062.912

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.



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

NOTA No. 6 Inventarios

CUENTAS	2024	2023
INVENTARIOS PARA SERVICIOS VENDIDOS		
MEDICAMENTOS	55.598.747	56.142.418
TOTAL	55.598.747	56.142.418

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.

CUENTAS	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONÓMICOS O PARTES RELACION:		
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTAS CONTROLADORAS	272.488.277	373.818.277
TOTAL	272.488.277	373.818.277

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 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.



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

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	2024	2023
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO:		
TERRENO	8.000.000	8.000.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	195.496.509	149.016.518
MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	41.576.818	41.576.818
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	54.476.818	51.176.570
EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	5.252.101	5.252.101
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	34.965.672	22.725.672
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	13.319.244	13.319.244
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORATORIO	136.237.988	104.804.707
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	228.582.678	228.582.678
PLANTAS Y REDES	152.952.742	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS:		
MAQUINARIA Y EQUIPO	-24.505.626	-20.347.938
EQUIPO DE OFICINA	-37.267.499	-31.544.865
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-23.757.250	-15.139.425
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	-74.255.151	-61.769.323
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	-71.565.050	-48.706.778
PLANTAS Y REDES	-9.347.111	0
TOTAL	630.162.883	446.945.979

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.



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

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.

CUENTAS	2024	2023
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO:		
PROVEEDORES NACIONALES BIENES Y SERVICIOS	1.068.000	1.441.800
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO:		
SERVICIOS PUBLICOS	2.203.687	15.050
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	11.583.391	8.525.583
TOTAL	14.855.078	9.982.433

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, e impuestos como el de 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 2024 y 2023 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.

CUENTAS	2024	2023
RETENCION EN LA FUENTE:		
SERVICIOS	271.966	98.844
COMPRAS	251.087	44.286
OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO	0	425.407
AUTORETENCIONES	0	1.597.000
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR:		
VENTA DE SERVICIOS	1.624.241	2.047.568



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

COMPRA DE BIENES	3	0
DE INDUSTRIA Y COMERCIO:		
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	1.881.000	2.343.889
TOTAL	4.028.297	6.556.994

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 2024 y 2023 respectivamente.

CUENTAS	2024	2023
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO:		
NOMINA POR PAGAR	90.445	1.456.679
CESANTIAS	0	36.345.228
INTERESES SOBRE CESANTIAS	0	4.148.811
VACACIONES	18.267.031	21.074.746
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
TOTAL	18.357.476	63.025.464

NOTA No. 11 Otros pasivos – Anticipos y avances recibidos

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

CUENTAS	2024	2023
OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		
POR SERVICIOS DE SALUD	85.900	85.900
TOTAL	85.900	85.900

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.



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

CUENTAS	2024	2023
APORTES SOCIALES:		
CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL		
Maurelis Rodríguez Quintero	6.000.000	6.000.000
José Yesid Rodríguez Quintero	10.000.000	10.000.000
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	2024	2023
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 2024 y 2023 respectivamente.

CUENTAS	2024	2023
RESULTADOS DEL EJERCICIO:		
UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	125.008.681	267.666.716
TOTAL	125.008.681	267.666.716

Resultados Acumulados

Esta cuenta de Resultados Acumulados incluye los resultados acumulados de ejercicios anteriores con corte a diciembre 31 de 2024 y 2023 respectivamente.

CUENTAS	2024	2023
RESULTADOS ACUMULADOS		
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	2.540.379.351	2.272.712.635
TOTAL	2.540.379.351	2.272.712.635

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



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

ingresos por los servicios prestados se reconocieron hasta el grado en que se prestó el servicio, considerando la proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha de corte en relación con los costos totales estimados principalmente. Los pagos por concepto de arrendamiento se reconocieron como gasto y se trataron como arrendamiento operativo; los pagos por concepto de arrendamiento se midieron al costo según el contrato de arrendamiento.

Ingresos

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

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

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

CUENTAS	2024	2023
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD:		
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.273.363.094	1.407.632.596
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	104.120.900	69.074.480
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	148.285.113	139.284.900
DEVOLUCIONES	-60.000	-20.223.760
TOTAL	1.525.709.107	1.595.768.216

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 periodo 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	2024	2023
COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD:		
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	271.680.980	211.246.917
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	89.287.569	67.748.367



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

OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	107.344.539	136.686.546
TOTAL	468.313.088	415.681.830

NOTA No. 15 Otros ingresos de operación

CUENTAS	2024	2023
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS:		
CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	436.968	390.000
SERVICIOS		
OTROS SERVICIOS	776.650	0
RECUPERACIONES		
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	6.791.905	0
OTRAS RECUPERACIONES	9.804.639	0
DIVERSOS		
APROVECHAMIENTOS	478.759	651.003
TOTAL	18.288.921	1.041.003

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



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

CUENTAS	2024	2023
SUELDOS Y SALARIOS:		
SUELDOS	254.906.430	250.814.966
AUXILIO DE TRANSPORTE	15.427.800	14.721.448
OTROS BENEFICIOS ECONOMICOS	11.310.000	9.309.000
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS:		
INCAPACIDADES	36.564	0
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS:		
APORTES ARL	6.552.900	6.411.000
APORTES A EPS	24.381.964	23.704.283
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	27.078.464	26.602.016
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	10.524.900	10.416.500
APORTES SOBRE LA NOMINA:		
APORTES ICBF	7.895.360	7.811.600
SENA	5.264.640	5.209.000
PRESTACIONES SOCIALES:		
CESANTIAS	23.360.354	23.019.878
INTERESES SOBRE CESANTIAS	3.207.790	2.691.335
VACACIONES	13.404.292	12.001.889
PRIMA DE SERVICIOS	23.352.928	23.019.878
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS:		
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	8.225.763	6.699.243
CAPACITACION AL PERSONAL	368.000	0
DOTACIONES Y SUMINISTROS	29.412	113.445
OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.042.541	1.352.003
GASTOS POR HONORARIOS:		
ASESORÍA JURIDICA	6.500.000	0
OTROS HONORARIOS	0	3.000.000
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS:		
INDUSTRIA Y COMERCIO	17.558.485	18.357.020
DE VEHÍCULOS	5.004.000	3.845.000
IVA DESCONTABLE	6.042.908	6.526.749
OTROS IMPUESTOS	3.691.009	2.623.434
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES:		
CONTRIBUCIONES	2.948.701	4.457.135
SEGUROS:		
CUMPLIMIENTO	2.290.759	2.194.005
EQUIPO DE TRANSPORTE	1.248.500	1.054.200



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

RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRACONTRACTUAL	2.706.192	2.953.069
SERVICIOS:		
VIGILANCIA	86.522.382	75.919.547
ASISTENCIA TECNICA	15.249.410	8.720.757
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	389.022	654.694
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1.143.478	987.811
ENERGÍA ELÉCTRICA	14.918.938	14.469.186
TELEFONO	4.141.766	3.903.181
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	1.133.105	3.411.459
GAS	182.194	170.816
OTROS SERVICIOS	2.201.489	7.206.401
GASTOS LEGALES:		
REGISTRO MERCANTIL	2.336.000	2.132.000
TRAMITES Y LICENCIAS	2.515.305	4.735.076
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO:		
COSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	3.266.667	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	14.489.051	23.975.100
EQUIPO DE OFICINA	5.639.226	2.583.336
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	2.393.998	2.585.538
EQUIPO DE TRANSPORTE	2.081.047	4.760.339
ADECUACIÓN E INTALACIÓN:		
INSTALACIONES ELÉCTRICAS	2.069.413	578.650
ARREGLOS ORNAMENTALES	4.233.750	0
REPARACIONES LOCATIVAS	4.066.828	2.733.124
OTROS GASTOS DE ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	1.001.858	0
GASTOS DE TRANSPORTE:		
ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN	0	1.895.558
PASAJES AEREOS	0	1.158.800
PASAJES TERRESTRES	0	410.000
OTROS GASTOS DE TRANSPORTE	1.763.000	1.890.000
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:		
MAQUINARIA Y EQUIPO	16.643.516	15.138.167
EQUIPO DE OFICINA	5.722.634	5.231.583
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	8.617.825	5.932.464
EQUIPO DE TRANSPORTE	22.858.272	22.858.272
PLANTAS Y REDES	9.347.111	0
DETERIORO DE INVENTARIOS:		
DEUDORES DEL SISTEMA- COSTO	1.958.716	0



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

INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	104.500	34.200
OTROS GASTOS:		
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	4.018.632	2.705.914
ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	1.335.972	2.054.166
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	11.212.773	8.277.219
TAXIS Y BUSES	0	19.200
MICROFILMACION	1.063.830	0
CASINO Y RESTAURANTE	0	559.756
OTROS GASTOS DIVERSOS	9.959.114	6.151.389
TOTAL	749.941.478	702.751.799

NOTA No. 17 Otros Gastos

CUENTAS	2024	2023
OTROS GASTOS:		
DONACIONES	37.500.000	37.500.000
IMPUESTOS ASUMIDOS	11.337.300	1.748.530
EXTRAORDINARIOS	31.752.733	21.575.592
TOTAL	80.590.033	60.824.122

NOTA No. 18 Gastos Financieros

CUENTAS	2024	2023
GASTOS FINANCIEROS:		
COMISIONES	3.618.146	2.914.862
INTERESES	122.000	0
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	5.592.055	2.842.073
TOTAL	9.332.201	5.756.935

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 2024 fue del 35% y para el año 2023 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.



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

CUENTAS	2024	2023
IMPUESTO A LAS GANANCIAS		
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE:		
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	110.812.548	144.127.817
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	110.812.548	144.127.817


MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO
Representante Legal


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