



**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: 18-02-2026 Versión: 1 Actualizado: 18-02-2026
"VIGILADO SUPERSALUD"**

		NOTA	2025	2024
1	ACTIVOS		2.871.064.869	2.732.714.783
	ACTIVOS CORRIENTES		2.127.119.313	1.830.063.971
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	1.069.432.371	827.197.921
1101	EFFECTIVO		1.069.432.371	827.197.921
110101	CAJA GENERAL		164.129.270	86.073.223
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL		905.303.101	741.124.698
13	CUENTAS POR COBRAR	5	1.007.641.053	947.267.303
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL		878.344.988	895.783.250
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - RADICADA		878.344.988	895.783.250
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		952.631	595.034
131301	PROVEEDORES		952.631	595.034
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		55.204.000	49.838.319
131401	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		55.204.000	35.856.319
131404	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		0	8.000
131405	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)		0	13.974.000
1315	RECLAMACIONES		0	392.219
131504	OTRAS RECLAMACIONES		0	392.219
1319	DEUDORES VARIOS		1.445.284	658.481
131907	ENAJENACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		0	658.481
131911	OTROS DEUDORES		1.445.284	0
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		71.694.150	0
132001	DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO		71.694.150	0



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

14	INVENTARIOS	6	50.045.889	55.598.747
1401	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS		50.045.889	55.598.747
140102	MEDICAMENTOS		50.045.889	55.598.747
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			2.127.119.313	1.830.063.971
ACTIVOS NO CORRIENTES			743.945.556	902.650.812
13	CUENTAS POR COBRAR	5	154.095.777	272.488.277
1305	CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONÓMICOS O PARTES RELACION		154.095.777	272.488.277
130506	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTAS CONTROLADORAS		154.095.777	272.488.277
15	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7	589.849.779	630.162.535
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		897.686.699	870.860.222
150101	TERRENO		8.000.000	8.000.000
150104	CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		201.539.251	195.496.509
150123	MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO		41.576.818	41.576.818
150124	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES		54.476.470	54.476.470
150125	EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS		5.252.101	5.252.101
150127	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS		41.465.574	34.965.672
150128	EQUIPO DE COMPUTACIÓN+B10 Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES		14.751.077	13.319.244
150135	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORATORIO		149.089.988	136.237.988
150148	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS		228.582.678	228.582.678
150165	PLANTAS Y REDES		152.952.742	152.952.742
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)		-307.836.920	-240.697.687
150302	MAQUINARIA Y EQUIPO		-28.663.314	-24.505.626
150303	EQUIPO DE OFICINA		-42.087.079	-37.267.499
150304	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN		-29.636.030	-23.757.250
150305	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO		-88.384.792	-74.255.151
150307	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE		-94.423.322	-71.565.050



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


150310	PLANTAS Y REDES		-24.642.383	-9.347.111
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		743.945.556	902.650.812
	TOTAL ACTIVOS		2.871.064.869	2.732.714.783
2	PASIVOS		52.133.658	37.326.751
	PASIVOS CORRIENTES		52.133.658	37.326.751
21	PASIVOS FINANCIEROS	8	27.818.847	14.855.078
2105	CUENTAS POR PAGAR AL COSTO		0	1.068.000
210501	PROVEEDORES NACIONALE BIENES Y SERVICIOS		0	1.068.000
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		27.818.847	13.787.078
212010	SERVICIOS PUBLICOS		8.824.481	2.203.687
212016	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		18.994.366	11.583.391
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	9	4.403.000	4.028.297
2201	RETENCION EN LA FUENTE		0	523.053
220105	SERVICIOS		0	271.966
220108	COMPRAS		0	251.087
2203	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		2.574.000	1.624.241
220302	VENTA DE SERVICIOS		2.574.000	1.624.241
220305	COMPRA DE BIENES		0	3
2204	DE INDUSTRIA Y COMERCIO		1.829.000	1.881.000
220401	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE		1.829.000	1.881.000
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10	19.825.911	18.357.476
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		19.825.911	18.357.476
230101	NOMINA POR PAGAR		90.445	90.445
230104	VACACIONES		19.735.466	18.267.031
25	OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	85.900	85.900
2501	OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		85.900	85.900

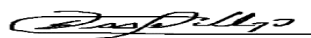


**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

250101	POR SERVICIOS DE SALUD		85.900	85.900
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		52.133.658	37.326.751
	PASIVOS NO CORRIENTES		0	0
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		0	0
	TOTAL PASIVOS		52.133.658	37.326.751
3	PATRIMONIO	12	2.818.931.211	2.695.388.032
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		2.788.931.211	2.665.388.032
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		123.543.181	125.008.681
350101	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		123.543.181	125.008.681
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		2.665.388.030	2.540.379.351
350201	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		2.665.388.030	2.540.379.351
35020106	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD		2.665.388.030	2.540.379.351
	TOTAL PATRIMONIO		2.818.931.211	2.695.388.032
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.871.064.869	2.732.714.783

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: 18-02-2026 Versión: 1 Actualizado: 18-02-2026
"VIGILADO SUPERSALUD"**

		NOTA	2.025	2.024
4	INGRESOS		1.742.680.106	1.543.998.028
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	13	1.732.645.637	1.525.709.107
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		1.732.645.637	1.525.709.107
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		1.326.434.408	1.273.363.094
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		173.637.242	104.120.900
410108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		246.553.387	148.285.113
410190	DEVOLUCIONES		-13.979.400	-60.000
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS		1.732.645.637	1.525.709.107
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		598.040.140	468.313.088
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	14	598.040.140	468.313.088
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		598.040.140	468.313.088
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		344.612.777	271.680.980
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		164.976.497	89.287.569
610108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		88.450.866	107.344.539
	TOTAL COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD		598.040.140	468.313.088
	GANANCIA BRUTA		1.134.605.497	1.057.396.019
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	15	10.034.469	18.288.921
4204	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		478.488	436.968
420402	CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES		478.488	436.968
4208	SERVICIOS		3.555.196	776.650
420802	OTROS SERVICIOS		3.555.196	776.650
4209	INGRESOS POR DISPOSICION DE ACTIVOS		185.279	0
420902	POR DISPOSICION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		185.279	0
4211	RECUPERACIONES		5.769.257	16.596.544
421109	REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS		0	6.791.905
421110	OTRAS RECUPERACIONES		5.769.257	9.804.639
42111006	PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD		5.769.257	9.804.639
4214	DIVERSOS		46.249	478.759
421401	APROVECHAMIENTOS		46.249	478.759
	TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		10.034.469	18.288.921
5	GASTOS		1.144.639.966	1.075.684.940
51	DE ADMINISTRACIÓN	16	837.654.270	749.941.478
5101	SUELDOS Y SALARIOS		317.774.140	281.644.230
510101	SUELDOS		282.622.431	254.906.430
510108	AUXILIO DE TRANSPORTE		22.933.334	15.427.800
510112	OTROS BENEFICIOS ECONOMICOS		12.218.375	11.310.000



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

5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	79.085	36.564
510201	INCAPACIDADES	79.085	36.564
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	77.586.336	68.538.228
510301	APORTES ARL	7.223.900	6.552.900
510302	APORTES A EPS	26.453.518	24.381.964
510303	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	31.669.418	27.078.464
510304	APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	12.239.500	10.524.900
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	15.305.000	13.160.000
510401	APORTES ICBF	9.182.600	7.895.360
510402	SENA	6.122.400	5.264.640
5105	PRESTACIONES SOCIALES	71.128.675	63.325.364
510501	CESANTIAS	26.854.132	23.360.354
510502	INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.806.565	3.207.790
510503	VACACIONES	14.613.858	13.404.292
510505	PRIMA DE SERVICIOS	26.854.120	23.352.928
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	6.348.342	10.665.716
510604	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	3.552.381	8.225.763
510605	CAPACITACION AL PERSONAL	110.000	368.000
510607	DOTACIONES Y SUMINISTROS	0	29.412
510608	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.685.961	2.042.541
5107	GASTOS POR HONORARIOS	9.117.300	6.500.000
510705	ASESORÍA JURIDICA	9.000.000	6.500.000
510707	ASESORÍA TÉCNICA	117.300	0
510708	OTROS HONORARIOS	0	0
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	33.784.999	32.296.402
510801	INDUSTRIA Y COMERCIO	19.964.607	17.558.485
510803	IMPUESTO PREDIAL	0	0
510807	DE VEHÍCULOS	7.778.000	5.004.000
510810	IVA DESCONTABLE	5.767.687	6.042.908
510812	OTROS IMPUESTOS	274.705	3.691.009
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3.014.939	2.948.701
511101	CONTRIBUCIONES	3.014.939	2.948.701
5112	SEGUROS	7.990.748	6.245.451
511202	CUMPLIMIENTO	3.616.718	2.290.759
511207	EQUIPO DE TRANSPORTE	1.413.300	1.248.500
511210	RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRA CONTRACTUAL	2.960.730	2.706.192
5113	SERVICIOS	125.355.435	125.881.784
511302	VIGILANCIA	95.771.074	86.522.382
511304	ASISTENCIA TECNICA	10.856.561	15.249.410
511305	PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	1.008.521	389.022
511306	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1.286.000	1.143.478
511307	ENERGÍA ELÉCTRICA	10.161.773	14.918.938
511308	TELEFONO	4.168.710	4.141.766
511309	TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	1.010.438	1.133.105



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

511310	GAS		178.708	182.194
511313	OTROS SERVICIOS		913.650	2.201.489
5114	GASTOS LEGALES		7.161.192	4.851.305
511402	REGISTRO MERCANTIL		3.051.100	2.336.000
511403	TRAMITES Y LICENCIAS		4.110.092	2.515.305
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		31.590.328	27.869.989
511502	COSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		0	3.266.667
511503	MAQUINARIA Y EQUIPO		12.332.889	14.489.051
511505	EQUIPO DE OFICINA		8.907.019	5.639.226
511506	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACION		3.105.951	2.393.998
511509	EQUIPO DE TRANSPORTE		7.244.469	2.081.047
5116	ADECUACIÓN E INTALACIÓN		15.670.640	11.371.849
511601	INSTALACIONES ELÉCTRICAS		179.589	2.069.413
511602	ARREGLOS ORNAMENTALES		0	4.233.750
511603	REPARACIONES LOCATIVAS		2.104.326	4.066.828
511604	OTROS GASTOS DE ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		13.386.725	1.001.858
5117	GASTOS DE TRANSPORTE		0	1.763.000
511705	OTROS GASTOS DE TRANSPORTE		0	1.763.000
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		71.187.578	63.189.358
511802	MAQUINARIA Y EQUIPO		18.287.329	16.643.516
511803	EQUIPO DE OFICINA		4.819.580	5.722.634
511804	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN		9.927.125	8.617.825
511806	EQUIPO DE TRANSPORTE		22.858.272	22.858.272
511807	PLANTAS Y REDES		15.295.272	9.347.111
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		17.193.479	1.958.716
512101	DEUDORES DEL SISTEMA- COSTO		17.193.479	1.958.716
5122	DETERIORO DE INVENTARIOS		0	104.500
512201	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS		0	104.500
5136	OTROS GASTOS		27.366.054	27.590.321
513604	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA		4.533.405	4.018.632
513605	ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS		391.856	1.335.972
513606	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		12.302.087	11.212.773
513610	MICROFILMACION		0	1.063.830
513614	OTROS GASTOS DIVERSOS		10.138.706	9.959.114
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		837.654.270	749.941.478
54	OTROS GASTOS	17	76.956.143	80.590.033
5401	OTROS GASTOS		76.956.143	80.590.033
540104	DONACIONES		50.000.000	37.500.000
540105	IMPUESTOS ASUMIDOS		19.414.319	11.337.300
540190	EXTRAORDINARIOS		7.541.824	31.752.733
	TOTAL OTROS GASTOS		76.956.143	80.590.033
	GANANCIA OPERACIONAL		230.029.553	245.153.429



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

53	FINANCIEROS	18	6.445.256	9.332.201
5301	GASTOS FINANCIEROS		6.445.256	9.332.201
530102	COMISIONES		3.729.854	3.618.146
530103	INTERESES		19.500	122.000
530106	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS		2.695.902	5.592.055
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		6.445.256	9.332.201
	GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		223.584.297	235.821.228
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	19	100.041.116	110.812.548
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		78.254.504	110.812.548
550101	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		78.254.504	110.812.548
5502	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		21.786.612	0
550211	PROVISIONES		21.786.612	0
	GANANCIA NETA		123.543.181	125.008.680
56	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS		123.543.181	125.008.680
5601	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS		123.543.181	125.008.680
560101	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		123.543.181	125.008.680

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

MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO
Representante Legal

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: 18-02-2026 Versión: 1 Actualizado: 18-02-2026

"VIGILADO SUPERSALUD"

	NOTA	2025	2024
SALDO DEL PATRIMONIO AL INICIO DEL PERIODO		2.695.388.032	2.570.379.351
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO		123.543.179	125.008.681
SALDO DEL PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO	12	2.818.931.211	2.695.388.032
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		123.543.179	125.008.681
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		125.008.679	267.666.716
SUBTOTAL INCREMENTOS		125.008.679	267.666.716
DISMINUCIONES			
310301 CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL		0	0
330101 RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL		0	0
350101 UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		-1.465.500	-142.658.035
350201 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		0	0
SUBTOTAL DISMINUCIONES		-1.465.500	-142.658.035

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




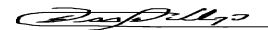
**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

**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: 18-02-2026 Versión: 1 Actualizado: 18-02-2026
"VIGILADO SUPERSALUD"**

	NOTA	2025	2024
VARIACIONES ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Entradas:			
Mas disminución de las cuentas por cobrar		64.528.831	270.451.559
Mas disminución de los inventarios		5.552.858	543.671
Mas aumentos de los pasivos financieros		14.031.769	5.246.445
Mas aumentos de los impuestos gravámenes y tasas		374.703	0
Mas aumentos de los beneficios a los empleados		1.468.435	0
Salidas:			
Menos aumentos de las cuentas por cobrar		-6.510.081	-25.334.779
Menos disminuciones en los pasivos financieros		-1.068.000	-373.800
Menos disminuciones de los impuestos gravámenes y tasas		0	-2.528.697
Menos disminuciones de los beneficios a los empleados		0	-44.667.988
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		78.378.515	203.336.411
VARIACIONES ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Entradas:			
Mas adquisición de propiedades, planta y equipo (incluidos trabajos realizados por la entidad para sus propiedades, planta y equipo)		67.139.233	63.189.358
Salidas:			
Menos adquisición de propiedades, planta y equipo (incluidos trabajos realizados por la entidad para sus propiedades, planta y equipo)		-26.826.477	-246.405.914
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		40.312.756	-183.216.556
VARIACIONES ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Entradas:			
Mas aumentos del patrimonio		125.008.679	267.666.716
Salidas:			
Menos disminuciones del patrimonio		-1.465.500	-142.658.035
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		123.543.179	125.008.681
Total efectivo		242.234.450	145.128.536
Más efectivo del año anterior		827.197.921	682.069.385
EFFECTIVO AÑO DE ESTUDIO	4	1.069.432.371	827.197.921

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 2025 Y 2024 (EN PESOS COLOMBIANOS)

Publicado: 18-02-2026 Versión: 1 Actualizado: 18-02-2026

"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 2025 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 2025 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 2025 y 2024.

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 2025 y 2024 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 2026; 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 2025, 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 2025, 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 2025, 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 2025, 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 2025 y 2024 respectivamente está conformado así:

CUENTAS	2025	2024
EFFECTIVO:		
CAJA GENERAL	164.129.270	86.073.223
BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	905.303.101	741.124.698
TOTAL	1.069.432.371	827.197.921



**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 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 período sobre el que se informa, la entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

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

NOTA No. 5 Cuentas por Cobrar

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

Cuentas por cobrar



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

CUENTAS	2025	2024
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL:		
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	878.344.988	895.783.250
TOTAL	878.344.988	895.783.250

Otras Cuentas por Cobrar

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

CUENTAS	2025	2024
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS:		
PROVEEDORES	952.631	595.034
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR:		
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	55.204.000	35.856.319
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	0	8.000
RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	0	13.974.000
RECLAMACIONES		
OTRAS RECLAMACIONES	0	392.219
DEUDORES VARIOS		
OTROS DEUDORES	1.445.284	658.481
TOTAL	57.601.915	51.484.053

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



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

CUENTAS	2025	2024
INVENTARIOS PARA SERVICIOS VENDIDOS		
MEDICAMENTOS	50.045.889	55.598.747
TOTAL	50.045.889	55.598.747

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	2025	2024
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONÓMICOS O PARTES RELACION:		
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTAS CONTROLADORAS	154.095.777	272.488.277
TOTAL	154.095.777	272.488.277

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 disponible 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.

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



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

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	2025	2024
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO:		
TERRENO	8.000.000	8.000.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	201.539.251	195.496.509
MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	41.576.818	41.576.818
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	54.476.470	54.476.470
EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	5.252.101	5.252.101
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	41.465.574	34.965.672
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	14.751.077	13.319.244
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORATORIO	149.089.988	136.237.988
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	228.582.678	228.582.678
PLANTAS Y REDES	152.952.742	152.952.742
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS:		
MAQUINARIA Y EQUIPO	-28.663.314	-24.505.626
EQUIPO DE OFICINA	-42.087.079	-37.267.499
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-29.636.030	-23.757.250
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	-88.384.792	-74.255.151
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	-94.423.322	-71.565.050
PLANTAS Y REDES	-24.642.383	-9.347.111
TOTAL	589.849.779	630.162.535

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



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

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	2025	2024
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO:		
PROVEEDORES NACIONALES BIENES Y SERVICIOS	0	1.068.000
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO:		
SERVICIOS PUBLICOS	8.824.481	2.203.687
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	18.994.366	11.583.391
TOTAL	27.818.817	14.855.078

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 2025 y 2024 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	2025	2024
RETENCION EN LA FUENTE:		
SERVICIOS	0	271.966
COMPRAS	0	251.087
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR:		
VENTA DE SERVICIOS	2.574.000	1.624.241
COMPRA DE BIENES	0	3
DE INDUSTRIA Y COMERCIO:		
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	1.829.000	1.881.000
TOTAL	4.403.000	4.028.297



**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 2025 y 2024 respectivamente.

CUENTAS	2025	2024
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO:		
NOMINA POR PAGAR	90.445	90.445
VACACIONES	19.735.466	18.267.031
TOTAL	19.825.911	18.357.476

NOTA No. 11 Otros pasivos – Anticipos y avances recibidos

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

CUENTAS	2025	2024
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.

CUENTAS	2025	2024
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



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

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	2025	2024
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 2025 y 2024 respectivamente.

CUENTAS	2025	2024
RESULTADOS DEL EJERCICIO:		
UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	123.543.181	125.008.681
TOTAL	123.543.181	125.008.681

Resultados Acumulados

Esta cuenta de Resultados Acumulados incluye los resultados acumulados de ejercicios anteriores con corte a diciembre 31 de 2025 y 2024 respectivamente.

CUENTAS	2025	2024
RESULTADOS ACUMULADOS		
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	2.665.388.030	2.540.379.351
TOTAL	2.665.388.030	2.540.379.351

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación (acumulación o devengo). En los ingresos se excluyeron los impuestos sobre los servicios prestados por la empresa; los ingresos por los servicios prestados se reconocieron hasta el grado en que se prestó el servicio, considerando la proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha de corte en relación con los costos totales estimados principalmente. Los pagos por concepto de arrendamiento se reconocieron como gasto y se trataron como arrendamiento operativo; los pagos por concepto de arrendamiento se midieron al costo según el contrato de arrendamiento.

Ingresos

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



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

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	2025	2024
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD:		
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.326.434.408	1.273.363.094
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	173.637.242	104.120.900
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	246.553.387	148.285.113
DEVOLUCIONES	-13.979.400	-60.000
TOTAL	1.732.645.637	1.525.709.107

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.

CUENTAS	2025	2024
COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD:		
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	344.612.777	271.680.980
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	164.976.497	89.287.569
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	88.450.866	107.344.539
TOTAL	598.040.140	468.313.088

NOTA No. 15 Otros ingresos de operación

CUENTAS	2025	2024
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS:		
CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	478.488	436.968



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

SERVICIOS		
OTROS SERVICIOS	3.555.196	776.650
INGRESOS POR DISPOSICION DE ACTIVOS:		
POR DISPOSICION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	185.279	0
RECUPERACIONES		
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	0	6.791.905
OTRAS RECUPERACIONES	5.769.257	9.804.639
DIVERSOS		
APROVECHAMIENTOS	46.249	478.759
TOTAL	10.034.469	18.288.921

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

CUENTAS	2025	2024
SUELDOS Y SALARIOS:		
SUELDOS	282.622.431	254.906.430
AUXILIO DE TRANSPORTE	22.933.334	15.427.800
OTROS BENEFICIOS ECONOMICOS	12.218.375	11.310.000
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS:		
INCAPACIDADES	79.085	36.564



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

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS:		
APORTES ARL	7.223.900	6.552.900
APORTES A EPS	26.453.518	24.381.964
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	31.669.418	27.078.464
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	12.239.500	10.524.900
APORTES SOBRE LA NOMINA:		
APORTES ICBF	9.182.600	7.895.360
SENA	6.122.400	5.264.640
PRESTACIONES SOCIALES:		
CESANTIAS	26.854.132	23.360.354
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.806.565	3.207.790
VACACIONES	14.613.858	13.404.292
PRIMA DE SERVICIOS	26.854.120	23.352.928
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS:		
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	3.552.381	8.225.763
CAPACITACION AL PERSONAL	110.000	368.000
DOTACIONES Y SUMINISTROS	0	29.412
OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.685.961	2.042.541
GASTOS POR HONORARIOS:		
ASESORÍA JURIDICA	9.000.000	6.500.000
ASESORÍA TECNICA	117.300	0
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS:		
INDUSTRIA Y COMERCIO	19.964.607	17.558.485
DE VEHÍCULOS	7.778.000	5.004.000
IVA DESCONTABLE	5.767.687	6.042.908
OTROS IMPUESTOS	274.705	3.691.009
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES:		
CONTRIBUCIONES	3.014.939	2.948.701
SEGUROS:		
CUMPLIMIENTO	3.616.718	2.290.759
EQUIPO DE TRANSPORTE	1.413.300	1.248.500
RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRA CONTRACTUAL	2.960.730	2.706.192
SERVICIOS:		
VIGILANCIA	95.771.074	86.522.382
ASISTENCIA TECNICA	10.856.561	15.249.410
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	1.008.521	389.022
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1.286.000	1.143.478
ENERGÍA ELÉCTRICA	10.161.773	14.918.938



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

TELEFONO	4.168.710	4.141.766
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	1.010.438	1.133.105
GAS	178.708	182.194
OTROS SERVICIOS	913.650	2.201.489
GASTOS LEGALES:		
REGISTRO MERCANTIL	3.051.100	2.336.000
TRAMITES Y LICENCIAS	4.110.092	2.515.305
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO:		
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0	3.266.667
MAQUINARIA Y EQUIPO	12.332.889	14.489.051
EQUIPO DE OFICINA	8.907.019	5.639.226
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	3.105.951	2.393.998
EQUIPO DE TRANSPORTE	7.244.469	2.081.047
ADECUACIÓN E INTALACIÓN:		
INSTALACIONES ELÉCTRICAS	179.589	2.069.413
ARREGLOS ORNAMENTALES	0	4.233.750
REPARACIONES LOCATIVAS	2.104.326	4.066.828
OTROS GASTOS DE ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	13.386.725	1.001.858
GASTOS DE TRANSPORTE:		
OTROS GASTOS DE TRANSPORTE	0	1.763.000
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:		
MAQUINARIA Y EQUIPO	18.287.329	16.643.516
EQUIPO DE OFICINA	4.819.580	5.722.634
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	9.927.125	8.617.825
EQUIPO DE TRANSPORTE	22.858.272	22.858.272
PLANTAS Y REDES	15.295.272	9.347.111
DETERIORO DE INVENTARIOS:		
DEUDORES DEL SISTEMA- COSTO	17.193.479	1.958.716
INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	0	104.500
OTROS GASTOS:		
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	4.533.405	4.018.632
ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	391.856	1.335.972
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	12.302.087	11.212.773
MICROFILMACION	0	1.063.830
OTROS GASTOS DIVERSOS	10.138.706	9.959.114
TOTAL	837.654.270	749.941.478

NOTA No. 17 Otros Gastos



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

CUENTAS	2025	2024
OTROS GASTOS:		
DONACIONES	50.000.000	37.500.000
IMPUESTOS ASUMIDOS	19.414.319	11.337.300
EXTRAORDINARIOS	7.541.824	31.752.733
TOTAL	76.956.143	80.590.033


NOTA No. 18 Gastos Financieros

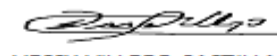
CUENTAS	2025	2024
GASTOS FINANCIEROS:		
COMISIONES	3.729.854	3.618.146
INTERESES	19.500	122.000
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	2.695.902	5.592.055
TOTAL	6.445.256	9.332.201

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 2025 fue del 35% y para el año 2024 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	2025	2024
IMPUESTO A LAS GANANCIAS		
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE:		
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	78.254.504	110.812.548
PROVISIONES	21.786.612	0
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	100.041.116	110.812.548


MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO
Representante Legal


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