

CIDEIM

Centro Internacional de Entrenamiento
e Investigaciones Médicas

**ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022 -2021**

TABLA DE CONTENIDO

DICTAMEN DE LA REVISORIA FISCAL	1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	6
ESTADO DE RESULTADO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE	8
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE	9
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE	10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	11
□ INFORMACIÓN GENERAL	11
1. Entidad reportante	11
□ BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	12
2. Bases de presentación de los estados financieros	12
3. Base de contabilidad de acumulación o devengo	12
4. Importancia relativa y materialidad	12
5. Traducción de moneda extranjera - moneda de presentación y moneda funcional	13
6. Período cubierto por los estados financieros	13
7. Clasificación de partidas corrientes y no corrientes	14
8. Cambios en las políticas contables y en la información a revelar	14
□ PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS	14
9. Efectivo y equivalentes de efectivo	14
10. Activos financieros	14
11. Propiedades, plantas y equipo	16
12. Propiedades de inversión	17
13. Inventarios	17
14. Activos intangibles distintos de la plusvalía	18
15. Gastos pagados por anticipado	19
16. Deterioro de activos no corrientes	20
17. Pasivos financieros	20
18. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	20
19. Costos de préstamos	21
20. Impuesto de renta corriente y diferido	21
21. Beneficios laborales	22
22. Provisiones, pasivos y activos contingentes	23
23. Reconocimiento de ingresos	24
24. Reconocimiento de costos y gastos	25



Millán & Asociados
Audidores y Consultores de Negocios, S.A.
Nit. 890.309.421 - 5



INFORME DE LA REVISORA FISCAL

Al Consejo de Fundadores y a la Junta Directiva de la
CORPORACIÓN CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS - CIDEIM
Cali – Valle del Cauca

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de la **CORPORACIÓN CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS - CIDEIM**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, tomados fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la **CORPORACIÓN CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS - CIDEIM** al 31 de diciembre de 2022, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia y por las instrucciones de la Superintendencia Nacional de Salud.

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de la **CORPORACIÓN CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS - CIDEIM**, al 31 de diciembre de 2021, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia y en mi informe del año anterior, expresé una opinión favorable sobre los mismos.

Fundamento de la opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de este informe.

Soy independiente de la Corporación de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y he cumplido con mis otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requisitos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para mi opinión.

- Continúa -

Principal en Cali:

Calle 8 No. 3 - 14 Of. 1101 Edif. Cámara de Comercio
Tels.: (2) 889 5274 - (2) 888 2590 - (2) 883 4725
Cel. (312) 259 8111 Fax: (2) 881 6009

Bogotá:

Cra. 13 No. 32 - 51 Torre 3 Of. 3 - 14
Parque Empresarial Baviera
Tel. (1) 340 4784

CORPORACIÓN CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS - CIDEIM
INFORME DE LA REVISORA FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2022.
(Hoja 2 de 5)

-Continuación-

Empresa en marcha

De acuerdo con la evolución de los negocios de la **CORPORACIÓN CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS – CIDEIM**, y a la fecha de emisión de los estados financieros, no tengo conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que pudiesen afectar la continuidad de Empresa en marcha. Al 31 de diciembre de 2022, la Corporación aplicó el principio de hipótesis de negocio en marcha y no hay indicios de que no pueda continuar. Así mismo, ha efectuado las revelaciones adecuadas sobre este principio en las notas a los estados financieros y no existe incertidumbre alguna para continuar el negocio.

Asuntos clave de auditoría

Los asuntos clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del período actual.

Estos asuntos han sido tratados en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre estos, y no expreso una opinión por separado sobre estos asuntos.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Basado en mis auditorías y en cumplimiento a las normas legales vigentes en Colombia sobre la función de la revisoría fiscal y su dictamen, informo lo siguiente:

- La contabilidad de la **CORPORACIÓN CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS - CIDEIM**, se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable
- Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva y del Consejo de fundadores.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro se conservan debidamente.

- Continúa -

**CORPORACIÓN CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E
INVESTIGACIONES MÉDICAS - CIDEIM**
INFORME DE LA REVISORA FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2022.
(Hoja 3 de 5)

-Continuación-

- La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, y en particular la relativa a los afiliados, y la correspondiente a sus ingresos base de cotización es correcta, dando cumplimiento al Decreto Reglamentario 1406 de 1999. **CORPORACIÓN CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS - CIDEIM**, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- No tengo conocimiento de restricciones impuestas por la Administración a la libre circulación de las facturas emitidas por vendedores o proveedores de acuerdo con los requerimientos de la Ley 1676 del 2013.
- Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión de los Administradores.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de CIDEIM en relación con los estados financieros

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados

financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros, libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de CIDEIM para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al respecto y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar CIDEIM o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

- Continúa -

**CORPORACIÓN CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E
INVESTIGACIONES MÉDICAS - CIDEIM
INFORME DE LA REVISORA FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2022.
(Hoja 4 de 5)**

-Continuación-

Responsabilidad de la Revisora Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. Adicionalmente, obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir mi opinión. La seguridad razonable provee un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría Aceptadas en Colombia siempre va a detectar errores materiales cuando existan.

Las inexactitudes pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse que influyan materialmente en las decisiones económicas de los usuarios de la información, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.

Una auditoría también incluye, la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y sobre la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve me proporcionó una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión.

El sistema de control interno es efectivo en todos los aspectos importantes contemplados en el modelo evaluado. Existen y se observaron medidas adecuadas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la corporación y de terceros que están en su poder.

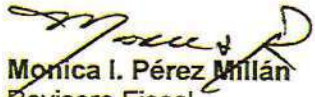
- Continúa

**CORPORACIÓN CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E
INVESTIGACIONES MÉDICAS - CIDEIM**
INFORME DE LA REVISORA FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2022.
(Hoja 5 de 5)

-Continuación-

En el transcurso del año informamos las principales recomendaciones tendientes a mejorar el sistema de control interno y la administración de riesgos, sobre las cuales la administración ha venido implementando los correspondientes planes de acción, revisando las estrategias para implementar las acciones de mejoramiento definidas, de manera definitiva.

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades de la revisoría fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionados con la evaluación de si los actos de los administradores de la **CORPORACIÓN CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS - CIDEIM** se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Junta Directiva, y sobre la evaluación del control interno, emití informes separados durante el año, aplicando la Norma Internacional de Trabajos para Atestiguar 3000 aceptada en Colombia.


Monica I. Pérez Millán
Revisora Fiscal

Tarjeta Profesional 58970-T
Miembro de Millán & Asociados, S.A.
T.R 278

Cali, febrero 28 de 2023

CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS-CIDEIM
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Cifras expresadas en pesos

	Notas	DIC 31 2022	DIC 31 2021
ACTIVO			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(25)	951.098.135	1.850.930.197
Inversiones	(26)	2.351.391.962	818.781.036
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(27)	4.962.568.422	6.306.920.984
Inventarios	(28)	164.955.698	111.547.537
Gastos pagados por anticipado	(29)	4.419.459	4.193.162
Total Activo Corriente		8.434.433.676	9.092.372.916
Activos no corrientes			
Inversiones	(26)		844.000.000
Propiedad de inversión	(30)	3.796.325.000	
Propiedad, planta y Equipo	(30)	3.580.702.811	6.518.388.912
Depreciación acumulada	(30)	-2.602.649.833	-2.440.666.205
Intangibles	(31)	19.289.397	6.487.036
Impuesto diferido	(38)	95.862.955	308.083.235
Total Activo No Corriente		4.889.530.330	5.236.292.978
Activos totales		13.323.964.006	14.328.665.894

Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Artículo 37, Ley 222 de 1195.
 Las notas a los estados financieros forman parte integrante de los estados financieros.



Nancy Gore Saravia
Representante Legal



Beatriz Elena Henao Vásquez
Contador Público T.P. 68422-T



Mónica Inés Pérez Millán
Revisora Fiscal T.P.58970-T
Miembro de Millán &
Asociados S.A. T.R. 278
(Ver dictamen adjunto)

CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES MÉDICAS-CIDEIM
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE
Cifras expresadas en pesos

	Notas	DIC 31 2022	DIC 31 2021
PASIVO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	(32)	11.717	
Cuentas por pagar	(33)	573.245.454	718.312.300
Impuestos corrientes por pagar	(34)	34.681.000	3.860.000
Obligaciones por beneficios a los empleados	(35)	237.057.879	268.929.161
Ingresos pagados por anticipado	(35)	61.003.615	305.018.078
Depósitos de Proyectos de Investigación	(36)	2.707.903.721	3.637.792.079
Otros pasivos no financieros	(35)	306.350.675	935.342.221
Total Pasivo Corriente		3.920.254.061	5.869.253.839
Pasivos no corrientes			
Impuesto diferido por pagar	(38)		863.822.105
Depósitos de Proyectos de Investigación	(37)	948.688.756	1.157.806.112
Total Pasivo No Corriente		948.688.756	2.021.628.217
Total Pasivo		4.868.942.817	7.890.882.056
PATRIMONIO			
Capital social	(39)	304.507.358	304.507.358
Superávit de capital		3.235.871.772	3.227.068.926
Asignaciones permanentes		560.000.000	
Excedentes o déficit acumulados		-1.170.920.185	-1.766.487.873
Excedentes o déficit del ejercicio		1.123.969.507	1.749.567.688
Ajuste por primera vez		2.218.167.739	2.218.167.739
Otros resultados integrales		2.183.424.998	704.960.000
Patrimonio		8.455.021.189	6.437.783.838
Pasivo y Patrimonio		13.323.964.006	14.328.665.894

Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Artículo 37, Ley 222 de 1195.
Las notas a los estados financieros forman parte integrante de los estados financieros.


Nancy Gore Saravia
Representante Legal


Beatriz Elena Henao Vásquez
Contador Público T.P. 68422-T


Mónica Inés Pérez Millán
Revisora Fiscal T.P.58970-T
Miembro de Millán &
Asociados S.A. T.R. 278
(Ver dictamen adjunto)

CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES CIENTIFICAS-CIDEIM
ESTADO DE RESULTADO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE
 Cifras expresadas en pesos

	Notas	DIC 31 2022	DIC 31 2021
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	(40)	6.158.862.465	7.032.868.183
Total Ingresos Operacionales		6.158.862.465	7.032.868.183
 Gastos de administración	(41)	6.177.063.305	6.303.820.806
Depreciación	(42)	242.885.010	234.824.748
Total Gastos de Operación		6.419.948.315	6.538.645.554
 Ganancia/Pérdida actividades de operación		-261.085.850	494.222.629
 Otros Ingresos/Egresos			
Ingresos financieros	(43)	2.863.940.174	2.460.977.975
Otros ingresos	(44)	62.869.704	56.877.409
costos financieros	(45)	1.437.999.300	844.007.580
Otros gastos	(46)	755.357.046	125.571.390
Total Otros Ingresos/Egresos		733.453.532	1.548.276.414
 Ganancia/pérdida antes de impuestos		472.367.682	2.042.499.043
 Ingreso/Gastos por impuesto de renta			
Impuesto diferido	(47)	651.601.825	-292.931.355
Excedente/Pérdida del año		1.123.969.507	1.749.567.688

Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Artículo 37, Ley 222 de 1195.
 Las notas a los estados financieros forman parte integrante de los estados financieros.


Nancy Gore Saravia
 Representante Legal


Beatriz Elena Henao Vásquez
 Contador Público T.P. 68422-T


Mónica Inés Pérez Millán
 Revisora Fiscal T.P.58970-T
 Miembro de Millán &
 Asociados S.A. T.R. 278
 (Ver dictamen adjunto)

CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES CIENTIFICAS-CIDEIM
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE
Cifras expresadas en pesos

	DIC 31 2022	DIC 31 2021
Flujo de efectivo utilizado en actividades de operación:		
Excedentes del ejercicio	1.123.969.507	1.749.567.688
Partidas que no tienen efecto en el efectivo		
Depreciación propiedades, planta y equipo	242.885.010	234.693.786
Intangibles	-12.802.361	-3.493.054
Disposición de propiedad, planta y equipo	584.396.323	69.930.168
Amortización gastos pagados por anticipado	-226.297	-1.093.593
Excedentes ajustados	1.938.222.182	2.049.604.995
Variación en.		
Incremento/Disminución cuentas por cobrar	1.344.352.562	-742.654.554
Incremento/Disminución Propiedad, planta equipo	-1.478.464.998	
Incremento de inventarios	-53.408.161	-5.562.095
Incremento/Disminución cuentas por pagar	-145.066.846	370.771.463
Incremento/Disminución oblig. beneficios empleados	-31.871.282	51.458.996
Incremento/Disminución impuestos corrientes por pagar	30.821.000	-439.000
Incremento/Disminución Depósitos de Proyectos	-1.139.005.714	-1.341.552.424
Incremento/Disminución otros pasivos no financieros	-873.006.009	985.501.908
Incremento/Disminución Impuestos diferidos	-651.601.825	292.931.355
Incremento/Disminución en el patrimonio	893.267.844	-646.213.547
Efectivo neto de las actividades de operación	-165.761.247	1.013.847.097
Flujos de efectivo utilizados actividades de inversión:		
Compra de propiedad, planta y Equipo	-45.471.606	-198.751.399
Inversiones corrientes	-688.610.926	-507.292.924
Efectivo neto de las actividades de inversión	-734.082.532	-706.044.323
Flujos de efectivo utilizado actividades financiamiento:		
Incremento/Disminución pasivos financiero	11.717	-44.545.482
Efectivo neto de las actividades de financiamiento	11.717	-44.545.482
Flujo neto de efectivo y equivalentes al efectivo	-899.832.062	263.257.292
Saldo inicial de efectivo y equivalente al efectivo	1.850.930.197	1.587.672.905
Saldo final de efectivo y equivalente al efectivo	951.098.135	1.850.930.197

Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Artículo 37, Ley 222 de 1195. Las notas a los estados financieros forman parte integrante de los estados financieros.


Nancy Gore Saravia
Representante Legal


Beatriz Elena Henao Vásquez
Contador Público T.P. 68422-T


Mónica Inés Pérez Millán
Revisora Fiscal T.P.58970-T
Miembro de Millán &
Asociados S.A. T.R. 278
(Ver dictamen adjunto)

CENTRO INTERNACIONAL DE ENTRENAMIENTO E INVESTIGACIONES CIENTIFICAS-CIDEIM
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE

Cifras expresadas en pesos

	Capital social	Superávit de Capital	Reservas	Utilidades retenidas	Ajuste por Primera vez	Otros Resultados Integrales	Total Patrimonio
Patrimonio al 01-01-2021	304.507.358	3.072.545.544		-965.750.944	2.218.167.739	704.960.000	6.283.260.456
Utilización de reservas			102.049.403	-800.736.929			-1.101.900.908
Ganancia en revaluación PPE							0
Incremento del patrimonio		52.473.979					-34.692.000
Estado de resultados 2020				1.749.567.688			1.123.969.507
Patrimonio al 31-12-2021	304.507.358	3.125.019.523	102.049.403	-16.920.185	2.218.167.739	704.960.000	6.437.783.838
Utilización de fondos de reservas			560.000.000	-1.154.000.000			-594.000.000
Ganancia en revaluación PPE							0
Incremento del patrimonio		8.802.846				1.478.464.998	1.487.267.844
Estado de resultados 2022				1.123.969.507			1.123.969.507
Patrimonio al 31-12-2022	304.507.358	3.133.822.369	662.049.403	-46.950.678	2.218.167.739	2.183.424.998	8.455.021.189

Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Artículo 37, Ley 222 de 1195.
 Las notas a los estados financieros forman parte integrante de los estados financieros.



Nancy Gore Saravia
Representante Legal



Beatriz Elena Henao Vásquez
Contador Público T.P. 68422-T



Mónica Inés Pérez Millán
Revisora Fiscal T.P.58970-T
Miembro de Millán & Asociados S.A.
T.R. 278
(ver dictamen adjunto)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DE 2021
Cifras expresadas en pesos

❖ **INFORMACIÓN GENERAL**

1. Entidad reportante

La Corporación CIDEIM, es una institución de carácter privado, sin ánimo de lucro, cuyos beneficios económicos los dedica al cumplimiento de sus objetivos y fines propios; catalogada como una entidad del Régimen Tributario Especial, calificación que debe renovarse anualmente.

La Corporación tiene como objetivo general, propiciar la investigación científica y tecnológica y el entrenamiento en el campo biomédico, propendiendo por el mejoramiento de las condiciones de salud y bienestar de la comunidad.

Para cumplir su objetivo social, la Corporación cuenta con los aportes de sus fundadores y el apoyo que recibe de organismos internacionales como la Organización Mundial de la Salud (OMS), Institutos Nacionales de la Salud de Estados Unidos (NIH), Yale University, Sanofi Aventis Groupe, Wellcome Trust y las instituciones nacionales como MINCIENCIAS; dichos aportes y apoyo son necesarios para desarrollar los proyectos específicos de investigación.

Además, puede manejar, aprovechar e invertir en el mercado financiero, los recibidos para los mismos fines de su objetivo principal.

La duración de CIDEIM es indefinida, solo se disolverá por decisión de la Junta Directiva, de acuerdo con lo establecido en los estatutos; su domicilio principal es la ciudad de Cali.

Los órganos de dirección de las Corporación son

- El Consejo de Fundadores,
- La Asamblea de Miembros Asociados,
- La Junta Directiva y
- El Director General

❖ BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. Bases de presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptada en Colombia, fundamentadas con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las Pymes, emitidas por el concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia están reguladas mediante la Ley 1314 de julio 13 de 2009 y sus decretos reglamentarios. Para el año 2017 se dio aplicación al Decreto 2496 de 2015 aplicable a partir del 1 de enero del 2017.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos activos de inversión y de propiedad, planta y equipo que son medidos a su valor razonable como se explica en las políticas contables descritas más adelante.

La preparación de estos estados financieros de conformidad con Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptados en Colombia, exige el uso de ciertas estimaciones contables y juicios en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo 2 al cual se pertenece.

3. Base de contabilidad de acumulación o devengo

La Corporación CIDEIM prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de acumulación o devengo, de acuerdo con esta base las partidas se reconocen en el activo, pasivo, patrimonio, ingreso o gasto cuando cumplen con las condiciones y criterio de reconocimiento.

4. Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera

como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

5. Traducción de moneda extranjera - moneda de presentación y moneda funcional

5.1. Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de la Entidad y la moneda de presentación.

5.2. Transacciones y Saldos

Las transacciones en monedas distintas a la moneda funcional, se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción.

Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultado del período.

Las ganancias en cambio relacionadas con proveedores, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultado del período en el rubro "Ingresos Financieros". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado en el rubro "Gastos Financieros".

Los activos y pasivos en moneda extranjera se han traducido a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio a la fecha de cierre de cada período, de acuerdo al siguiente detalle:

MONEDA	TASA DE CAMBIO	
	2022\$	2021\$
CHF - Franco Suizo	5.199,09	4.369,38
EUR - Euro	5.133,69	4.527,38
LBS - Libra Esterlina	5.786,19	5.392,28
USD - Dólar	4.810,20	3.981,16

6. Período cubierto por los estados financieros

Los estados financieros comprenden los estados de situación financiera, el estado de resultados por función y el estado de flujos de efectivos por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

7. Clasificación de partidas corrientes y no corrientes

La Entidad presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. El término “no corriente” incluye activos tangibles, intangibles y financieros que por su naturaleza son a largo plazo.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene en el pasivo principalmente con fines de negociación. La empresa clasifica todos los demás pasivos como no corrientes.

8. Cambios en las políticas contables y en la información a revelar

La entidad no efectuó cambios en las políticas contables

❖ PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS

9. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Estas partidas se miden por su valor razonable que es su valor nominal en la fecha de reporte.

10. Activos financieros

La Corporación CIDEIM reconoce los activos financieros en el momento que asume las obligaciones o adquiere los derechos contractuales de los mismos.

Los activos y pasivos financieros se reconocen al costo más (menos) los costos de transacción directamente atribuibles.

La Entidad ha definido que el modelo de negocio para las cuentas por cobrar a clientes es recibir los flujos de caja contractuales, razón por la cual son incluidos en esta categoría. Se incluyen en el activo corriente.

10.1. Reconocimiento y medición

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo.

Los préstamos y las cuentas por cobrar se registran al costo y se revisa con el área de cartera la gestión de la misma para la aplicación del deterioro.

10.2. Deterioro de activos financieros

La Corporación CIDEIM evalúa permanentemente durante cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros están deteriorados. Un activo financiero o un grupo de activo financiero está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puedan estimarse de forma fiable.

La Corporación toma en cuenta, al evaluar la evidencia objetiva de deterioro, la información contable relativa a la liquidez del deudor o emisor, las tendencias de los activos financieros similares y las condiciones y tendencias de la economía local.

Con base en el resultado de los análisis antes indicados, se realiza la estimación de la pérdida de acuerdo a los porcentajes establecidos en la política teniendo en cuenta el tiempo de morosidad. Para su registro se creó una subcuenta de deterioro de deudores como menor valor de las cuentas por cobrar con cargo a los gastos del período.

10.3. Baja en cuentas

Un activo financiero o una parte de él, es dado de baja del estado de situación financiera cuando se vende, transfiere, expiran o la Corporación CIDEIM pierde control sobre los derechos contractuales o sobre los flujos de efectivo del instrumento.

Si la Corporación CIDEIM no transfiere, ni retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

11. Propiedades, plantas y equipo

Las Propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor en caso de que exista, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación. Para la medición posterior los activos clasificados en terrenos, construcciones y edificaciones se reconocen al costo revaluado. Se reconocen activos cuya cuantía es igual o superior a 3 SMMLV.

El costo incluye el precio de adquisición (neto de descuentos comerciales y partidas similares) y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Un elemento de propiedades, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil técnica de los activos, hasta el monto de su valor residual, de existir. Las vidas útiles técnicas estimadas por categoría son las siguientes:

Clasificación Activo Fijo	vida útil- años
Equipo de cómputo:	
Pantalla	7
Torre	7
Portátiles	7
Servidores	5
Comunicación:	
Teléfono Multifuncional	7
Planta telefónica	20
Swich de red	7
Muebles y Enseres:	
Mesas	20
Sillas	20
Gabinetes no desarmables	20
Archivadores	20

Clasificación Activo Fijo	vida útil- años
Equipo de Oficina:	
Aire acondicionado	10
Proyectores	7
Televisor	7
Nevera	10
UPS	7
Equipo de Sonido	7
Equipo Médico Científico	
Laboratorio	15
Vehículos	
Moto	10
Plantas	
Planta Eléctrica 2	15
Transformador	15
Edificios:	
Casas	70

12. Propiedades de inversión

Las propiedades de Inversión se registran inicialmente al costo incluido cualquier gasto directamente atribuido, posteriormente, se mide al valor razonable, sin costo o esfuerzo desproporcionado en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo sus cambios en resultado.

En el momento en que no se disponga de una medición fiable del valor razonable sin un costo o esfuerzo desproporcionado, se contabilizará a partir de ese momento a Propiedades, planta y equipo.

13. Inventarios

Los inventarios de la Corporación CIDEIM son suministros que se mantienen para ser consumidos en la prestación de los servicios a los proyectos o unidades de investigación.

Los costos de los inventarios son todos los costos de adquisición y otros costos incurridos para dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.

Para la medición de los inventarios se utiliza la técnica del promedio ponderado.

El deterioro de los inventarios se hace teniendo en cuenta la tabla establecida en la política, por lo menos al final del ejercicio se hace una toma física para determinar si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños, vencimiento, obsolescencia.

Deterioro de los inventarios	
Baja rotación por años	% de deterioro
1	25%
2	50%
3	75%
4	100%

14. Activos intangibles distintos de la plusvalía

Los Activos intangibles adquiridos separadamente son medidos al costo de adquisición. Posteriormente, los activos intangibles son registrados al costo menos su amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada, si corresponde.

Las vidas útiles de los Activos intangibles son evaluadas como definidas o indefinidas. Los activos intangibles con vidas finitas son amortizados linealmente durante la vida útil técnica estimada y su deterioro es evaluado cada vez que exista indicio que el activo intangible pueda estar deteriorado.

El período de amortización y el método de amortización de un activo intangible con vida útil finita son revisados a cada fecha de cierre. Los cambios que resulten de estas evaluaciones son tratados en forma prospectiva como cambios en estimaciones contables. Los Activos intangibles con vidas útiles indefinidas no se amortizan y se evalúa anualmente su deterioro. La vida útil de los Activos intangibles con una vida indefinida es revisada anualmente, y si fuera procedente, el cambio en la evaluación de vida útil de indefinida a definida es llevado a cabo prospectivamente.

Las vidas útiles estimadas para cada categoría de Activos intangibles son las siguientes:

Activo intangible	Vida útil (meses)
Software	36
Licencias de uso de programas	12

Para determinar la vida útil de un activo intangible, se considera los siguientes factores:

- La utilización esperada del activo,
- Los ciclos típicos de vida del producto, así como la información pública disponible sobre estimaciones de la vida útil, para tipos similares de activos que tengan una utilización parecida;
- La incidencia de la obsolescencia técnica, tecnológica, comercial o de otro tipo;
- Las actualizaciones esperadas de los competidores, ya sea actuales o potenciales;
- El nivel de los desembolsos por mantenimiento necesarios para conseguir los beneficios económicos esperados del activo,
- El período en que se controle el activo, si estuviera limitado, así como los límites, ya sea legales o de otro tipo, sobre el uso de elemento; y
- Si la vida útil del activo depende de las vidas útiles de otros activos poseídos.

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada. Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren.

Un activo intangible se dará de baja en la disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros a partir de su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas derivadas de dar de baja un activo intangible, son medidas como la diferencia entre los ingresos netos y el importe en libros del activo y se reconoce en resultados.

15. Gastos pagados por anticipado

Los gastos pagados por anticipado son reconocidos en el Estado de Situación Financiera, en el momento en que se efectúa el pago o se reciba la factura (según la vigencia), lo que ocurra primero, siempre que sea probable la recepción de un bien o un servicio.

Los gastos pagados por anticipado son amortizados por el método de línea recta sobre el 100% de su costo en el tiempo de duración del contrato (recepción de los bienes o servicios correspondientes) y el valor amortizado se lleva al gasto del período.

Su baja en cuentas se puede dar por un reintegro, que comprende el valor de la recuperación, por la terminación anticipada de los compromisos contractuales.

16. Deterioro de activos no corrientes

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. Anualmente la Entidad evalúa si existen indicadores de que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, la Entidad realiza una estimación del monto recuperable del activo. Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro. Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o una unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de manera que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado si ninguna pérdida por deterioro hubiese sido reconocida para el activo (o unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

17. Pasivos financieros

17.1. Reconocimiento, medición y baja de pasivos financieros

Todas las obligaciones y préstamos con instituciones financieras y otros terceros son inicialmente reconocidas al costo, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se difieren hasta que el préstamo se reciba.

Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

18. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

La Entidad reconocerá como pasivos (cuentas por pagar), los derechos de pago a favor de terceros originados por: la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros. Su reconocimiento inicial está relacionado con el momento en el cual las obligaciones a favor de

terceros son incorporadas a la contabilidad y, en consecuencia, en los Estados Financieros y su medición inicial será al costo.

Las cuentas por pagar se darán de baja cuando la obligación correspondiente se haya extinguido, bien sea porque se ha cancelado, pagado o expirado.

19. Costos de préstamos

Todos los costos de los préstamos se reconocen como gastos del período.

20. Impuesto de renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido, comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Corporación, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional.

20.1. Impuesto sobre la renta

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias del país. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Corporación, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

20.2. Diferido

El impuesto diferido se reconoce calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles, y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar. Los impuestos diferidos no son objeto de descuento.

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de presentación y se reducen en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia impositiva para utilizar la totalidad o una parte del activo por impuesto diferido.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de presentación y se reconocen en la medida en que sea probable que las ganancias impositivas futuras permitan su recuperación.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en que el activo se realice o el pasivo se cancele, con base en las tasas y normas fiscales que fueron aprobadas a la fecha de presentación, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse para tal fecha.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

21. Beneficios laborales

Son beneficios (diferentes de los beneficios por terminación) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del período anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados. Los beneficios de corto plazo se reconocen en la medida en que los empleados prestan el servicio, por el valor esperado a pagar. El beneficio a corto plazo comprende beneficios tales como:

A todo el personal:

- Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios relacionados;
- Planes de incentivos provenientes de formación y participación en proyectos especiales a criterio de la Dirección.
- Auxilio económico educativo.

Solo a gerencia:

- Auxilio en sistema de comunicación.
- Gastos de representación.

Otras obligaciones posteriores a la relación laboral

La Corporación no otorga a sus empleados retirados otros beneficios adicionales de ningún tipo y tampoco reconoce a sus empleados beneficios de largo plazo tales como quinquenios o primas de antigüedad.

22. Provisiones, pasivos y activos contingentes

22.1. Provisiones

Las provisiones se reconocen como consecuencia de un suceso pasado, la Compañía, tiene una obligación presente, legal o implícita, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con certeza.

En los casos en los que la Corporación espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un activo separado, únicamente en los casos en que tal reembolso sea prácticamente cierto.

Las provisiones se miden por la mejor estimación de la Administración de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado del resultado, neto de todo reembolso. El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

22.2. Pasivos contingentes

Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la Compañía o las obligaciones presentes, que surgen de eventos pasados, pero que no es probable la salida de recursos que incluye beneficios económicos para liquidar la obligación o cuando el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente confiabilidad, no se reconocen en el estado de situación financiera; en cambio se revelan como pasivos contingentes.

22.3. Activos contingentes

Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Corporación, no se reconocen en el estado

de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del período.

23. Reconocimiento de ingresos

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la prestación de los servicios.

23.1. Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la venta de bienes se reconocerán cuando:

- a. Se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. No se conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni se retiene el control efectivo sobre estos; y
- c. los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

23.2. Ingresos por servicios

Los ingresos por prestación de servicios son medidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, el valor razonable de la contraprestación tiene en cuenta el importe de cualquier descuento comercial y descuento por pronto pago que son practicados por la Corporación.

Los ingresos reconocidos corresponden únicamente a los ingresos propios, se excluyen los ingresos de terceros, así mismo se reconocen con referencia al grado de realización de la transacción (método de porcentaje de realización) siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos criterios:

- I. Que el grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- II. Que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Los servicios prestados que involucran un número indeterminado de actos a lo largo de un período específico se reconocen de forma lineal.

Los servicios que no pueden ser medidos de forma fiable, se reconocen únicamente con relación a los gastos que se consideren recuperables.

23.3. Subvenciones

Las subvenciones recibidas de entidades estatales y privadas para la ejecución de proyectos de investigación son reconocidas inicialmente como un pasivo hasta que se puedan reconocer como ingreso. El ingreso se reconoce con referencia al grado de los gastos efectuados en la ejecución de los proyectos.

23.4. Intereses

Los ingresos financieros incluyen principalmente los intereses sobre saldos de deudores, comisiones, intereses de depósitos bancarios, diferencia en cambio y las utilidades en la valoración de inversiones.

Los intereses se reconocen como ingreso en el momento que surge el derecho legal a su cobro. Los intereses sobre depósitos financieros se reconocen como ingresos cuando se recibe la confirmación de la entidad financiera de su abono en cuenta.

24. Reconocimiento de costos y gastos

La Corporación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (acumulación o devengo), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de gastos administrativos y de ventas las erogaciones relacionadas con la actividad de la Corporación, tales como beneficios a empleados, depreciaciones, amortizaciones, impuestos, servicios públicos, mantenimiento de los activos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos correspondientes.

Se incluyen como inversión, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta.

❖ NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

25. Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes del efectivo al 31 de diciembre de 2022 fue de \$951.098.135, presentando una disminución del 49% comparada con el año 2021. Las partidas del efectivo se detallan a continuación:

PARTIDA	2022\$	2021\$
CAJA (a)	9.420.341	11.561.146
Caja moneda nacional	3.100.000	5.800.000
Caja moneda extranjera	6.320.341	5.761.146
BANCOS (a)	63.802.672	129.267.530
Moneda nacional-Banco Occidente	5.374.424	3.973.139
Moneda extranjera-Bancol. Panamá	58.428.248	125.294.391
REMESAS EN TRANSITO	1.563.315	
Divisas por Monetizar USD	1.563.315	
CUENTA DE AHORRO	768.556.039	688.289.355
Bancolombia-Banco de Occidente	768.556.039	688.289.355
EFFECTIVO RESTRINGIDO (b)		920.931.586
Bancos moneda nacional		920.931.586
DERECHOS FIDUCIARIOS (c)	107.755.768	100.880.581
Fiducia	107.755.768	100.880.581
TOTAL\$	951.098.135	1.850.930.197

- El efectivo y sus equivalentes incluyen el efectivo en caja y los depósitos a la vista en las entidades financieras del Banco de Occidente, Bancolombia y Bancolombia Panamá. Se reciben recursos nacionales e internacionales principalmente por los depósitos para ejecución de proyectos de investigación.
- Al cierre del año 2022, la Corporación CIDEIM no cuenta con efectivo restringido porque las cuentas creadas para el manejo exclusivo de los proyectos de Wellcome y Sanofi Aventis Groupe finalizaron, igual que la obligación con el financiador.
- El derecho fiduciario corresponde a una fiducia con la entidad financiera del Banco de occidente, el manejo y uso de los recursos no presenta restricciones.

La disminución del 49% comparada con el año 2021 se debe al incremento en las inversiones realizadas.

26. Otros activos financieros

Los otros activos financieros al 31 de diciembre comprenden las inversiones realizadas en Certificados de depósito a término-CDT con las entidades financieras Bancolombia y Global Securities Colombia las cuales representan el

28% del activo corriente de la Corporación y un incremento del 41% respecto al año 2021. Las inversiones se detallan a continuación:

INVERSIONES	2022\$	2021\$
CERTIFICADOS DE DEPOSITO	2.351.391.960	1.662.781.036
Certificados CDT a corto plazo	2.351.391.960	818.781.036
Certificados CDT a largo plazo		844.000.000
TOTAL\$	2.351.391.960	1.662.781.036

Al final del período sobre el que se informa, los certificados de depósito a término –CDT se encuentran en la clasificación de corto plazo por el periodo de vencimiento, de los cuales, ocho inversiones fueron adquiridas con la entidad Bancolombia y una con la entidad Global Securities Colombia. Se distribuyen como se muestra a continuación:

- **Certificados de Depósito-CDT a corto plazo**

Entidad	Número de Producto	Fecha Inicial	Fecha Vencimiento	Tasa Nominal	Plazo	Periodo Intereses	Saldo
Bancolombia	27601287346	27/10/2022	27/04/2023	10.844	180	30	278.000.000
Bancolombia	27601351247	28/11/2022	28/02/2023	11.567	90	30	150.000.000
Bancolombia	27601361506	2/12/2022	2/03/2023	11.657	90	30	252.266.565
Bancolombia	27601424272	26/12/2022	26/04/2023	12.428	120	120	129.823.313
Bancolombia	27601424304	26/12/2022	26/03/2023	12.228	90	90	350.470.760
Bancolombia	27601424625	26/12/2022	8/02/2023	10.043	42	42	190.211.664
Bancolombia	27601244264	5/10/2022	5/01/2023	10,11	90	30	300.000.000
Bancolombia	27601424780	26/12/2022	13/04/2023	12.263	107	107	300.403.509
Global	CDTBSCS5V	29/11/2022	10/03/2023	15,5	101	101	400.216.150
Total\$							2.351.391.960

27. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar al diciembre 31 representan el 57% del activo corriente, con una variación del 20% respecto al año 2021. Las cuentas por cobrar se clasifican como se detallan a continuación:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2022\$	2021\$
Cientes (a)	4.937.001.698	6.169.758.610
Otras cuentas por cobrar (b)	25.566.725	137.162.374
Deterioro (c)		
TOTAL\$	4.962.568.422	6.306.920.984

a. Clientes

Las cuentas por cobrar en la clasificación de clientes resultan de la prestación de los servicios de salud y del desarrollo de los proyectos de investigación con objetos científicos, de formación y fortalecimiento de la capacidad. Se encuentran clasificados como se muestra a continuación:

CLIENTES	2022\$	2021\$
Comerciales (I)	112.279.333	417.337.960
Comerciales Nacionales	36.695.609	161.053.633
Comerciales Nacionales por facturar	75.583.724	213.512.654
Comerciales del Exterior		42.771.673
Financiadores proyectos del exterior (II)	4.825.262.365	5.752.420.650
Financiadores del Exterior- Dólar	359.903.011	396.408.084
Financiadores del Exterior- Libra Esterlina		219.455.095
Financiadores por facturar-dólar	4.212.387.135	4.698.807.267
Financiadores por facturar-franco suizo	252.972.219	
Financiadores por facturar-libra esterlina		437.750.204
Partidas conciliatorias sin identificar	-540.000	
Consignaciones por identificar	-540.000	
TOTAL\$	4.937.001.698	6.169.758.610

- I. Los deudores comerciales principales de la Corporación son la Fundación Valle del Lili y el Centros de Estudios en Infectología Pediátrica SAS por servicios de almacenamiento de muestras y procesamiento de pruebas COVID-19.
- II. Los financiadores del exterior corresponden a los saldos por cobrar de la ejecución de proyectos de investigación con entidades como National Institutes of Health – NIH, La Organización Mundial de la Salud, Sanofi Aventis Groupe, Swiss National Science Foundation, University Of Connecticut como se muestra a continuación:

Financiadores	2022\$
Fogarty International Center	2.763.643.843
NIH-NIAID National Institute of Allergy and Infect	1.180.971.485
OMS Organizacion Mundial de la Salud	338.184.476
Conneticut Childrens Medical Center	289.490.342
SNSF Swiss National Science Foundation	252.972.219
TOTAL\$	4.825.262.365

b. Otras cuentas por cobrar

El detalle de las otras cuentas por cobrar al cierre de diciembre se muestra a continuación:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2022\$	2021\$
Anticipos y avances	6.984.648	3.081.719
Anticipo de impuestos	5.505.279	125.953.646
Cuentas por cobrar a trabajadores	2.510.311	2.961.979
Deudores varios	10.566.487	5.165.030
TOTAL\$	25.566.725	137.162.374

Del detalle de las partidas relacionadas, se observa una disminución del 96% en la cuenta de anticipo de impuestos comparada con el año 2021 y se debe a la cancelación del saldo a favor por el impuesto a las ventas-IVA con la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales-Dian.

c. Deterioro

En el período sobre el que se informa, no se aplicó deterioro a los saldos cartera, porque no se encontró indicio de incumplimiento por parte de los clientes, por el contrario, los clientes muestran compromiso de pago en las fechas establecidas.

28. Inventarios

El inventario al 31 de diciembre de 2022 corresponde a bienes para el consumo interno de la Corporación para el desarrollo de sus actividades científicas y de proyectos de investigación. Su saldo a diciembre 31 de 2022 fue de \$164.955.698, presentando un incremento del 48% respecto al año 2021, el detalle es el siguiente:

INVENTARIOS	2022\$	2021\$
Bienes de consumo	178.401.155	129.343.421
Deterioro	-13.445.457	-17.795.884
TOTAL\$	164.955.698	111.547.537

El cálculo del deterioro se ha realizado de acuerdo a lo establecido en la política de deterioro de inventario como se muestra a continuación:

DETERIORO DE INVENTARIO	
Baja rotación por años	% de deterioro
1	25%
2	50%
3	75%
4	100%

29. Gastos pagados por anticipado

Los gastos pagados por anticipado corresponden a las pólizas de seguros de responsabilidad civil con la aseguradora Allianz Seguros y la póliza para cubrir las actuaciones directivas y administrativas con la aseguradora SBS Seguros Colombia SA, que al finalizar el año 2022 no han cumplido su vigencia. El saldo a diciembre 31 es el siguiente:

GASTO PAGADO POR ANTICIPADO	2022\$	2021\$
Seguros	4.419.459	4.193.162
TOTAL\$	4.419.459	4.193.162

30. Propiedad, planta y equipo y propiedades de inversión

La propiedad, planta y equipo de la Corporación a diciembre 31 de 2022 es por valor neto de \$978.052.978 y se encuentra clasificada de acuerdo a las siguientes categorías:

- Terrenos
- Construcciones y edificaciones
- Equipo de oficina
- Equipo de computación
- Equipo médico científico
- Acueductos, plantas y redes.

La propiedad de inversión al 31 de diciembre equivale a \$3.796.325.000.

El movimiento de la propiedad, planta y equipo es el siguiente:

- Las compras realizadas durante el año 2022 fueron:

Equipo de computo

Descripción	Costo\$
Portátil Dell	4.700.606
CPU	3.337.810
Monitor Dell Optiplex 7090	600.000
Portátil Optiplex 7090	4.102.240
Total	12.740.656

Equipo médico científico:

Descripción	Costo\$
Nevera vertical refrigeración en acero	\$4.800.000
Centrifuga refrigerada de mesa thermo sc	\$26.269.250
Cestillos redondos para rotor tx 4und	\$6.461.700
Total	\$32.730.950

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - PROPIEDAD DE INVERSIÓN
MOVIMIENTO 2021 y 2022

2021	Terrenos\$	Construcciones\$	Equipo Oficina \$	Equipo Computó\$	Equipo Médico Científico\$	Acueducto Plantas y Redes\$	Equipo Leasing\$	Total\$	Propiedad Inversión\$
Valor Inicial AF 2021	2.317.860.002	589.514.456	396.438.500	30.346.878	670.068.805	88.306.240	91.060.380	4.183.595.261	0
Revalorización									0
Desvalorización									0
Compras			14.943.543	6.036.238	177.771.618			198.751.399	0
Retiros				-1.153.413	-68.776.755			-69.930.168	0
Traslados				143.811.800			143.811.800		0
Depreciación		-7.646.234	-61.278.369	-96.706.716	-112.006.787	-9.807.099	52.751.420	-234.693.785	0
Total Activos Fijos 2021	2.317.860.002	581.868.222	350.103.674	82.334.787	667.056.882	78.499.141	0	4.077.722.707	0

2022	Terrenos\$	Construcciones\$	Equipo Oficina \$	Equipo Computó\$	Equipo Médico Científico\$	Acueducto Plantas y Redes\$	Equipo Leasing\$	Total\$	Propiedad Inversión\$
Valor Inicial AF 2022	2.317.860.002	623.397.692	861.557.474	360.087.487	2.200.794.232	151.192.025		6.514.888.912	0
Depreciación acumul. 2022		-41.529.470	-511.453.801	277.752.700	1.533.737.350	-72.692.884		-2.437.166.205	0
Neto Activos Fijos	2.317.860.002	581.868.222	350.103.673	82.334.787	667.056.882	78.499.141		4.077.722.707	0
Revalorización	1.478.464.998							1.478.464.998	0
Desvalorización									0
Compras				12.740.656	32.730.950			45.471.606	0
Retiros		-577.994.178	-695.406	-3.937.810	-1.768.929			-584.396.323	0
Traslados PPYE				29.175.848	-29.175.848				0
Traslado Prop. Inversión	3.796.325.000							-3.796.325.000	3.796.325.000
Gasto Depreciación		-3.874.044	-51.547.362	-37.954.623	-140.618.721	-8.890.260		-242.885.010	0
Total Activos Fijos 2022			297.860.905	82.358.858	528.224.334	69.608.881		978.052.978	3.796.325.000

- **Terreno y construcciones:**

La Corporación CIDEIM, de acuerdo al proyecto aprobado ante Junta Directiva de la adecuación de un parqueadero sobre los predios ubicados en el barrio centenario en las direcciones Av.1N # 3N-27/21, Av.1N # 3N-35 y Av.1N # 3N-13, alternativa revisada con antelación y viable para la activación de los predios mencionados, realizó la gestión necesaria para la demolición de las construcciones con el fin de dejar el terreno libre para la adecuación del parqueadero.

Después de la demolición de la construcción, se solicitó realizar un avalúo técnico por medio del proveedor INAVIN con el fin de conocer el valor razonable del terreno. EL proveedor genera la inspección del inmueble el veinticinco (25) de julio de 2022 con el siguiente resultado:

ITEM	AREA	UND	VALOR UNIDAD	VALOR TOTAL RAZONABLE	VALOR RESIDUAL	VIDA UTIL (AÑOS)	NIVEL JERAR-QUIA
TERRENOS							
Lote de terreno	1.518,53	M2	\$ 2.500.000	\$ 3.796.325.000	No aplica	No aplica	2
VALOR TOTAL TERRENO				\$ 3.796.325.000			
VALOR TOTAL RAZONABLE					\$ 3.796.325.000		

Lo anterior origina que, se registre la baja de la propiedad, planta y equipo de la construcción por el valor neto de \$580.458.512, efecto reflejado en resultados y el registro de la valoración del terreno, efecto reflejado en un incremento del patrimonio por valor de \$1.478.464.998 de acuerdo a la sección 17, de las NIIF para pymes como se muestra a continuación:

ACTIVO FIJO	VALOR TOTAL RAZONABLE	COSTO CONTABLE	VALOR AJUSTE	REGISTRO
CONSTRUCCIONES	-	580.458.512	- 580.458.512	GASTO
TERRERO	3.796.325.000	2.317.860.002	1.478.464.998	PATRIMONIO

- **Propiedad de inversión**

La Corporación CIDEIM, después de los cambios mencionados en el punto anterior, dejó el Terreno en las condiciones necesarias para dar en alquiler el predio urbano para parqueadero de uso comercial bajo un contrato de arrendamiento con la sociedad DEMOLICIONES RODRIGUEZ DEL VALLE SAS a partir del primero (1) de agosto de 2022; razón por la que se realiza el traslado en la clasificación del terreno de propiedad, planta y equipo a propiedad de inversión por el valor neto de \$3.796.325.000.

31. Intangibles

Los activos intangibles corresponden a las licencias adquiridas de Microsoft, software siesa y antivirus, los cuales, se amortizan en un período de 12 meses. El movimiento de intangibles a diciembre 31 es la siguiente:

ACTIVOS INTANGIBLES 2021	LICENCIAS
Saldo al 31-12-2021	6.487.036
Compras del periodo	50.232.896
Amortización del periodo	37.430.535
Saldo al 31-12-2022	19.289.397

32. Obligaciones Financieras

La Corporación al cierre de diciembre 31 de 2022 quedó en sobregiro bancario con la cuenta de ahorros con la entidad financiera Bancolombia detallada a continuación:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2022\$	2021\$
Bancolombia Cta. Ahorro 73673035466	11.717	
Total	11.717	

33. Cuentas por pagar comerciales y otras

Las cuentas por pagar a diciembre 31 son de \$573.245.454, presentando una disminución del 20% respecto al año 2021. Se detalla a continuación:

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS	2022\$	2021\$
Proveedores Nacionales	110.002.018	68.495.845
Proveedores del Exterior	123.482.257	265.590.751
Costos y Gastos por pagar	222.165.184	270.184.228
Honorarios	24.036.334	32.936.126
Servicios Técnicos		6.248
Servicios de Mantenimiento	72.793.565	37.963.775
Arrendamientos	137.318	1.925.912
Transporte, fletes y acarreos	5.714.616	18.542.150
Servicios públicos	63.358.391	104.922.648
Otros Diversos	34.697.522	73.887.369
Reintegro Financiación de Proyectos	21.427.438	
Retención en la Fuente	23.431.108	13.678.609
Retención de Iva 100%	6.550.685	2.886.053
Industria y Comercio	969.602	917.278
Aportes Laborales	64.273.300	68.571.936
Acreedores Varios	22.371.300	27.987.600
Fondo de Pensiones	22.371.300	25.387.600
Saldo AFC	0	2.600.000
TOTAL\$	573.245.454	718.312.300

Los proveedores representan las obligaciones contraídas por la adquisición de suministros necesarios para la ejecución del objeto social. Las obligaciones con proveedores del exterior se ajustan de acuerdo a la TRM vigente al cierre del ejercicio.

Los costos y gastos por pagar corresponden a las obligaciones contraídas por servicios prestados de terceros como honorarios, mantenimientos de equipos e infraestructura, transporte, servicio de energía etc. Adicionalmente, incluye las obligaciones de retención de impuestos aplicados a terceros, como retención en la fuente, retención de IVA a terceros del exterior y retención de Ica.

El saldo de la cuenta por pagar otros diversos, corresponde a las obligaciones por servicios de aseo, vigilancia, cajas menores y saldos de tarjetas de crédito.

34. Impuestos corrientes por pagar

El saldo de los impuestos por pagar a diciembre 31 corresponde al valor de la declaración del impuesto a las ventas-IVA por el cuatrimestre de septiembre a diciembre y el impuesto de industria y comercio por las actividades de servicios realizadas durante el año.

IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	2022\$	2021\$
Impuesto sobre las ventas-IVA	29.092.000	
Impuesto de Industria y Comercio	5.589.000	3.860.000
TOTAL\$	34.681.000	3.860.000

35. Obligaciones a corto plazo por beneficio a los empleados

Las obligaciones a corto plazo por beneficio a los empleados a diciembre 31 son por valor de \$237.057.873 y se conforman de:

OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	2022\$	2021\$
Salarios por pagar		11.201.959
Cesantías consolidadas	122.226.639	133.051.760
Intereses sobre cesantías	14.344.792	15.467.742
Vacaciones consolidadas	100.486.442	109.207.700
TOTAL\$	237.057.873	268.929.161

36. Ingresos recibidos por anticipado

El ingreso recibido por anticipado a diciembre 31 por valor de \$61.003.615, corresponde al contrato firmado en el mes de diciembre con el Centro de Estudios en Infectología Pediátrica SAS (CEIP), el objeto del contrato es dar apoyo en el procesamiento de muestras para el desarrollo del ensayo con las vacunas contra el COVID-19 que determine la OMS.

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2022\$	2021\$
Servicios Técnicos	61.003.615	305.018.078
TOTAL\$	61.003.615	305.018.078

37. Depósitos de Proyectos de Investigación

Los depósitos de proyectos son aportes que se reciben de organismos internacionales y nacionales para desarrollar diferentes propuestas aprobadas previamente, por un periodo de tiempo determinado, que pueden estar clasificadas dentro de tres objetivos, la investigación, la formación y el fortalecimiento de la capacidad. El saldo a diciembre 31 de 2022 es de \$3.656.592.477 y son los siguientes:

DEPOSITOS DE PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN	2022\$	2021\$
Proyectos de Investigación corto plazo	2.707.903.721	3.637.792.079
Proyectos de Investigación Largo plazo	948.688.756	1.157.806.112
TOTAL\$	3.656.592.477	4.795.598.191

Los saldos disponibles para la ejecución de los proyectos presentan una disminución del 31% respecto al año anterior y esto se debe al cumplimiento de las actividades establecidas según el objeto del proyecto.

A continuación, un detalle del movimiento de proyectos al cierre de 2022:

BALANCE PROYECTOS	2022\$	2021\$
Saldo inicial Año	4.795.598	6.160.436
(+) Contratos firmados en período	3.254.275	4.912.632
(-) Ejecución acumulada año informado	4.393.281	6.277.470
(=) Saldo por Ejecutar Contratos Proyectos Invest	3.656.592	4.795.598

Los contratos de proyectos vigentes al cierre de diciembre de 2022 son:

Nombre Proyecto	Financiador/Patrocinador	Objeto Proyecto	Saldo por Ejecutar\$
Genomic epidemiology of T pallidum strains to inform vaccine development. Fundation Bill Gates-University of North Carolina at Chapel Hill.	Bill and Melinda Gates Foundation/University of North Carolina at Chapel Hill/Connecticut Children's Medical Center	Investigación	27.821.477
Centros 2019-2022	Minciencias	Investigación	93.131.242
SARS-CoV-2. Sensum		Investigación	4.372.266
Transferencias 2020-Decreto 578 de 1990: Programa Especial en el campo de las enfermedades infecciosas y tropicales.		Fortalecimiento de capacidad	34.199.969
Transferencias 2022-2023-Decreto 578 de 1990		Fortalecimiento de capacidad	76.343.000
Feasibility and Usability of mobile-subc	Sanofi Aventis Groupe	Investigación	113.763.219
Integration of Translational and Implementation Research Training on Leishmaniasis and other Vector-borne and Emerging Infectious Diseases.	The National Institutes of Health U.S./ Fogarty International Center	Formación	1.033.858.760
Subcont-Translational Research Leishmani		Formación	651.448.647
TMRC-Tropical Medicine Research Centers program: Optimizing Surveillance and Treatment for Control of Cutaneous Leishmaniasis. 2018-2023.	The National Institutes of Health U.S./ The National Institute of Allergy and Infectious Diseases	Investigación	359.192.455
Sífilis Global U-19-AÑO 4-Global Sequence and surface antigenic diversity of Treponema pallidum outer membrane proteins-2019-2024.		Investigación	97.498.255
G11-Implementing strategies for Building Capacity in Research Administration at CIDEIM, and subsequent dissemination within Colombia and the American region. A1152214-01		Fortalecimiento de capacidad	48.194.133
Spirit-Mechanisms of intrinsic and acqui	The Swiss National Science Foundation/ Universidad de Lausanne	Investigación	216.420.156
Community Engagement desde Filipinas	University Of The Philippines	Fortalecimiento de capacidad	41.803.788
Radionovela-Wellcome Trust	Wellcome Trust	Investigación	26.862.385

Nombre Proyecto	Financiador/Patrocinador	Objeto Proyecto	Saldo por Ejecutar\$
SIHI 2022-Advancing Social Innovation in Health through research, capacity strengthening and interinstitutional collaboration in the LAC region SIHI 2022. OP:202803173	World Health Organization/ The Special Programme for Research and Training in Tropical Diseases	Fortalecimiento de capacidad	59.539.128
Strengthening capacities to address the intersection of gender with other social stratifiers in the prevention and control of infectious diseases in Indigenous and black communities of Pueblo Rico, in the context of social innovation in hea. PO:202836204		Fortalecimiento de capacidad	271.626.937
Course EEPE-IR B- learning-This APW with CIDEIM aims to adapt the current EPPE skill-building Course to a blended-learning format.		Fortalecimiento de capacidad	49.740.461
TDR global latin american community engagement enhancement. 2021		Fortalecimiento de capacidad	34.902.035
RTC 2021-TSA with the Regional Training Centre, the Centro Internacional de Entrenamiento e Investigaciones Médicas (CIDEIM), Cali (Colombia).		Fortalecimiento de capacidad	100.300.638
RTC 2022-TSA with the Regional Training Centre, the Centro Internacional de Entrenamiento e Investigaciones Médicas (CIDEIM), Cali (Colombia). LATIN AMERICA AND CARIBBEAN REGIONAL TRAINING CENTER AND NETWORK -LAC RTC 2022).		Fortalecimiento de capacidad	136.375.033
TDR Global Mobilization Initiative for the Americas 2022-2023.		Fortalecimiento de capacidad	96.754.526
Supleme-Translational Research Leishmani	Yale University	Formación	104.543.856
TOTAL\$			3.656.592.477

Adicional a los proyectos relacionados anteriormente, a CIDEIM le fue otorgado en el año 2022, un segundo proyecto con recurso de regalías titulado “Adecuación cultural de las intervenciones en salud para la prevención y control de enfermedades infecciosas (leishmaniasis malaria tuberculosis) para la población rural dispersa (indígena afro y mestiza) del municipio de pueblo rico Risaralda”- BPIN 2021000100291, por la convocatoria del Fondo de CTel del Sistema General de Regalías por valor de \$1.124.928.000.

BPIN 2021000100291	
Presupuesto	1.124.928.000
Supervisión	255.000.000
Contrapartida	295.427.562

La Corporación debe aportar un valor estimado de contrapartida al proyecto por valor de \$295.427.562. Así mismo el proyecto asigna recursos para las actividades de Supervisión del proyecto por valor de \$255.000.000, supervisión que ejerce Minciencias - Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación.

Los recursos no son entregados a la Corporación, son administrados por medio del sistema General de Regalías-SPGR; por esto, su contrato no se encuentra como saldo en el pasivo. A diciembre de 2022 cuenta con un saldo por ejecutar por valor de \$1.082.572.343.

Nombre Proyecto	Financiador/Patrocinador	Objeto Proyecto	Saldo por Ejecutar\$
Regalías-población Rural Pueblo Rico Proyectos de Investig. Social en Salud	Minciencias-SGR	Investigación	1.082.572.343

38. Otros pasivos no financieros

El saldo de los otros pasivos no financieros a diciembre 31 es de \$306.350.675 y presenta una disminución del 67%, se detallan a continuación:

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	2022\$	2021\$
Anticipos y avances	182.800	
Fondos de Reserva (a)	299.213.990	879.013.137
Donación Destinación Específica (b)	6.953.885	56.329.085
TOTAL\$	306.350.675	935.342.222

a. Fondos de reserva:

La Corporación por ser una entidad del régimen tributario especial, tiene permitido que el beneficio neto o excedente se destine a la constitución de unos fondos de reserva en el pasivo o asignaciones permanentes en el patrimonio, para el desarrollo de sus actividades meritorias entre uno a cinco años posterior al excedente.

El beneficio neto o excedente es vigilado por la Dirección de Impuesto y aduanas nacionales-Dian bajo la norma tributaria, reglamentado por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y el Concepto_unificado_ESAL_No_481_27042018 Constitución de asignaciones permanentes, donde se define que el valor a invertir en las actividades meritorias es la renta exenta que resulta después de liquidar todos los ingresos, descontar todos los gastos procedentes y detraer el beneficio neto excedente los egresos improcedentes. La inversión del beneficio neto o excedente debe ser aprobada por medio de acta de Junta Directiva.

La Junta Directiva de La Corporación CIDEIM, autorizó que con los excedentes del año 2018 a 2021 se crearan unos fondos de reserva invirtiendo el valor del beneficio neto excedente contable que es mayor al fiscal los cuales se detallan a continuación:

Año Exced	Descripción	Valor fondo Inicial	Ejecución	Saldo vs fondo	Concepto ejecución
2018	Desarrollo Institucional	1.597.666	1.597.666		Mantenimiento Equipos de laboratorio
	Fondo para atender eventos en salud	21.030.000	21.030.000		Alquiler IPS Tumaco para atención de pacientes
	Fondo contrapartida de proyectos.	95.731.634	95.731.633		*Sistemas-seguridad Red Inalámbrica *Equipo computo Gerencia Admon.Finanac *Cuarto reactivos *Software Mantenimiento
2020	Fondo-Strengthening capacities Histoweb	26.905.000	26.905.000		Gastos de Operación
	Fondo-Inciativas Unidad Biología Molecu	18.259.000	18.259.000		Salario de Maria Adelaida Gomez
	Fondo-Laboratorio Bioseguridad Nivel 3	5.000.000	5.000.000		Gastos adicionales Laboratorio BSL3-proyecto regalías
	Fondo-Iniciativas UPDI	21.636.000	21.636.000		Gastos de Operación
	Fondo-Iniciativas Innovación Social	8.800.100	8.800.100		Gastos de Operación
	Fondo desarrollo infraestructura	230.053.737	230.053.737		Demolición casas centenario

Años exced	Descripción	Valor fondo inicial	Ejecución	Saldo vs fondo	Concepto ejecución
2021	Fondo contrapartida de proyectos 2022	890.000.000	625.511.132	264.488.868	*Costo de personal *Reactivos y suministros no cubiertos por proyectos de investigación. *Mantenimiento equipos laboratorio e infraestructura *Equipo de cómputo Tumaco
	Fondo Desarrollo Infraestructura 2022	124.000.000	119.274.880	4.725.120	*Gastos laboratorio BSL3 *Construcción parqueadero centenario
	Fondo Promoción Desarrollo investig 2022	30.000.000		30.000.000	Ejecución Año 2023
TOTAL		1.473.013.137	1.173.799.148	299.213.989	

El uso de los fondos de reserva en el año 2022 de acuerdo a la solicitud de la Junta Directiva, fue con el fin de cubrir gastos de la operación para que ayudara a compensar la pérdida operacional generada por los gastos de actividades meritorias no cubiertas por los proyectos de investigación y las actividades en general.

El saldo a diciembre 31 de 2022 de los fondos de reserva es de \$299.213.989 corresponde al excedente contable porque de acuerdo a la conciliación fiscal del año mencionado, el beneficio neto o excedente fiscal aprobado como fondo en el pasivo quedo ejecutado en el periodo sobre el que se informa como se muestra a continuación:

Beneficio Neto o excedente Fiscal 2021-Ejecución 2022

	Nombre	Valor Fondo	Ejecución	Saldo
Patrimonio	Asignación Permanente-Fortalecimiento Patrimonial	110.000.000		110.000.000
Pasivo	Fondo contrapartida de proyectos 2022	627.108.798	627.108.798	
Pasivo	Fondo Desarrollo Infraestructura 2022	16.479.202	16.479.202	
		753.588.000	744.786.012	110.000.000

El valor de \$110.000.000 se encuentra como asignación permanente en el patrimonio con un plazo de ejecución hasta el año 2027.

b. Donaciones con destinación específica:

Se recibieron recursos como donación con un fin específico, valor que se va utilizando de acuerdo a la ejecución de las actividades. El saldo a diciembre 31 se detalla a continuación:

DONANTE	PROGRAMA	2022\$	2021\$
Diana Garay	Contratos practicantes-compra suministros para laboratorios.	3.662.105	50.546.220
Nancy Gore Saravia	Becas – colaboradores	3.291.780	5.782.865
TOTAL\$		6.953.885	56.329.085

39. Impuesto de renta e impuesto diferido

a. Impuesto de Renta

La Corporación CIDEIM, mediante la Ley 1819 de 2016, artículo 19, quedo clasificada en el régimen tributario especial, el cual su beneficio neto o excedente se encuentra exento siempre y cuando se destine en las actividades meritorias de su objeto social. Tendrá una tarifa del 20% de impuesto de renta sobre las actividades que no cumplan con los requisitos establecidos en la norma.

La depuración de la declaración de renta del año 2022 es la siguiente:

Depuración renta año gravable 2022		
	Total, ingresos fiscales	6.352.956.659
(-)	costos y gastos deducibles	5.777.706.521
(-)	Menos saldo final del periodo gravable de las inversiones efectuadas en el año	
(+)	Más las inversiones de periodos gravables anteriores y que fueron restadas en su respectivo año	
(=)	Renta Líquida ordinaria	575.250.138
(-)	Compensación	214.681.822
(=)	Renta Exenta	360.568.315

La Corporación presenta a la fecha unas pérdidas fiscales acumuladas las cuales permiten realizar la compensación de los gastos no procedentes, que

generan una disminución en las pérdidas acumuladas y así no pagar impuesto de renta del 20% sobre dichos gastos.

Para la liquidación del año 2022, en la depuración de gastos se identificaron unos gastos no procedentes los cuales se compensan por valor de \$214.681.822. Se detallan a continuación:

Gastos no procedentes	
Gravamen al movimiento financiero	15.098.441
Pacientes	3.904.000
No deducibles	1.543.655
Gastos no validos en ejecución de proyectos	23.412.768
Impuestos asumidos en proyectos	4.111.451
Costos y gastos de ejercicios anteriores	6.012.300
Impuestos asumidos-CA	107.952.647
Multas, sanciones y litigios	18.594.390
Intereses	34.052.171
TOTAL, GASTOS NO PROCEDENTES	214.681.822

De acuerdo a la depuración de la declaración de renta, mostrada anteriormente, La Corporación cuenta con un beneficio neto o excedente para la inversión en las actividades meritorias en el siguiente año por valor de \$360.568.315.

c. Impuesto diferido

La Corporación al cierre del año 2022 después de revisar la aplicación del impuesto diferido establecido por la norma internacional en la sección 29, de NIIF para Pymes, concluyó que por ser una entidad del régimen tributario especial como lo contempla el estatuto tributario, artículo 22 y 23 de no ser contribuyente del impuesto de renta, no es necesario realizar el cálculo del impuesto diferido porque en el futuro no se tendría impactos en la realización de sus activos o la cancelación de sus pasivos. De igual forma, se realiza el cálculo sobre las pérdidas fiscales acumuladas al cierre del año 2022 que tendrían un efecto fiscal y podría generar la utilización de recursos económicos.

En el siguiente cuadro se encuentra el movimiento de los activos y pasivos por impuestos diferidos registrados en el Estado de Situación Financiera y el valor ajustado y registrado en resultados al 31 de diciembre:

Impuesto diferido	Vigencia actual 2022		Vigencia anterior 2021	
PARTIDA	Impuesto diferido activo	Impuesto diferido pasivo	Impuesto diferido activo	Impuesto diferido pasivo
Efectivo y equivalentes al efectivo				-1.440.985
Deudores				-215.073.574
Propiedad, planta y equipo			79.253.781	-638.765.588
Cuentas por pagar y otros pasivos				-8.541.957
Pérdidas Fiscales	95.862.955		108.986.963	
TOTAL\$	95.862.955		188.240.744	-863.822.104
		95.862.955		-675.581.360

	Saldo Dic/2022	Saldo Vigencia Anterior	Variación Vigencia Actual
Total, Impuesto Diferido Activo	95.862.955	308.083.235	(212.220.280)
Total, Impuesto Diferido Pasivo	-	(863.822.104)	863.822.104
Valor reconocido en Resultados	95.862.955	(555.738.869)	651.601.825

El cálculo del impuesto diferido del año 2022 quedo como saldo en el activo generando una reversión importante neta por valor de \$651.601.825.

40. Patrimonio

El patrimonio de la Corporación está conformado por los recursos provenientes de los aportes realizados por los Fundadores y del apoyo institucional de terceros, sus ingresos no están sujetos a restricciones especiales y se emplean de acuerdo con las disposiciones de la Junta Directiva.

El valor del patrimonio a diciembre 31 es de \$8.455.021.188, el cual presenta una variación en aumento comparada con el año 2021 del 31%; el incremento corresponde principalmente a:

- El registro de la revalorización del terreno por valor de \$1.478.464.998 registrada en otros resultados integrales.
- La creación de las asignaciones permanentes aprobadas ante la Junta Directiva por valor de \$560.000.000.

Años excend	Plazo Ejecución	Descripción	Valor fondo inicial	Ejecución	Saldo vs fondo
2020	2025	Asignación fortalecimiento patrimonial	450.000.000		450.000.000
2021	2026	Asigna. Permanente. Fortalecimiento Patrimonial	110.000.000		110.000.000
		SALDO ASIGNACIONES PERMANENTES	2.033.013.137		560.000.000

El patrimonio de la Corporación a diciembre 31 de 2022 se detalla a continuación:

PATRIMONIO	2022\$	2021\$
Capital Social	304.507.358	304.507.358
Miembros Fundadores:		
Minciencias	247.924.858	247.924.858
Nancy Gore Saravia	31.082.500	31.082.500
Fundación para la Educación Superior FES	15.000.000	15.000.000
Fundación Valle del Lili	10.000.000	10.000.000
Fundación Carvajal	500.000	500.000
Superávit de capital	3.235.871.772	3.227.068.926
Asignaciones permanentes	560.000.000	
Excedentes acumulados	-1.170.920.185	-1.766.487.873
Excedentes o déficit del ejercicio	1.123.969.507	1.749.567.688
Adopción por primera vez	2.218.167.739	2.218.167.739
Otros resultados Integrales	2.183.424.998	704.960.000
TOTAL\$	8.455.021.188	6.437.783.838

41. Ingresos operacionales

Los ingresos operacionales de la Corporación a diciembre 31 fueron de \$6.158.862.465, el cual prestan un decrecimiento del 12% comparado con el año 2021 como se detallan a continuación:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2022\$	2021\$
Ingresos por financiación de proyectos (a)	5.009.935.706	6.248.123.623
Donaciones (b)	549.375.200	506.321.016
Servicios de investigación		14.723.159
Servicios de laboratorio (c)	480.086.747	163.529.288
Formación (d)	85.845.432	103.694.177
Arrendamiento (e)	37.500.000	
Devolución de servicios	-3.880.620	-3.523.080
TOTAL\$	6.158.862.465	7.032.868.183

a. Ingresos por financiación de proyectos.

La principal fuente de ingresos para la Corporación es el desarrollo de proyectos de investigación que van encaminados a la ejecución de su objeto social, donde se desarrollan actividades científicas, apoyo a la comunidad en actividades de formación y el fortalecimiento de la capacidad interna. Se generan ingresos por la recuperación del costo de personal, los servicios técnicos que se prestan a proyectos y el aporte de los costos administrativos de la Corporación. Estos ingresos presentan un decrecimiento a causa de la finalización de varios proyectos de investigación que hacen que se detengan la recuperación de costos.

b. Donaciones

El ingreso generado por donaciones corresponde en un 90% a su aliado estratégico, La Universidad Icesi, con la que se encuentra firmado un convenio con el fin de potenciar la capacidad investigativa y de enseñanza entre las partes.

c. Servicios

El ingreso generado por la prestación de servicios de laboratorio como por la toma de pruebas COVID, el análisis de enfermedades infecciosas, la toma y el almacenamiento de muestras de personas particulares y entidades de salud privadas.

d. Formación

La Corporación desarrolla cursos y talleres para la comunidad con el fin de fortalecer los temas de investigación médica y desarrollo de proyectos, como el curso de bioestadística aplicada a la investigación biomédica y el curso de planeación y evaluación efectivas de proyectos de investigación en salud-PEEP.

e. Arrendamiento

Ingreso generado desde el mes de agosto de 2022 por el arrendamiento del predio de centenario para el uso de parqueaderos.

42. Gastos de Administración

Los gastos de administración a diciembre 31 fueron de 6.177.063.305, los cuales presentan un decrecimiento del 2% respecto del año 2021, un año con un comportamiento similar. Aquí se reflejan los gastos tanto de las unidades de investigación como del área administrativa. Los gastos se detallan a continuación:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2022\$	2021\$
Gasto de personal (a)	2.856.870.140	2.990.658.629
Honorarios (b)	620.258.983	221.077.435
Impuestos	222.311.629	115.912.102
Arrendamientos	22.669.927	20.840.692
Seguros	11.084.573	10.469.905
Servicios	321.267.349	289.076.090
Gastos legales	22.711.095	2.598.180
Mantenimiento y reparaciones (c)	128.124.505	73.121.212
Adecuación e instalaciones	39.882.505	47.971.909
Gastos de viaje	22.638.496	3.912.541
Amortizaciones	38.021.535	32.542.205
Diversos (d)	307.116.706	171.709.063
Proyectos de investigación (e)	1.561.725.943	2.323.930.842
Provisiones	2.379.919	
TOTAL\$	6.177.063.305	6.303.820.806

Del total de gastos de operacionales en el año 2022, \$644.723.171 fueron gastos cubiertos por el uso de los fondos de reserva a solicitud de la Junta Directiva, ejecución que tiene un efecto cero por la contrapartida en el ingreso.

a. Gastos de personal

A continuación, se detallan las partidas que conforman el gasto de personal, partida importante en los gastos de administración que al cierre del año 2022 fueron de \$2.856.870.140 con un decrecimiento del 4%, variación que se debe al cambio en la modalidad de contratación, pasando de contrato laboral a contratos de prestación de servicios por preferencia de algunos colaboradores.

GASTO DE PERSONAL	2022\$	2021\$
Salario Integral	143.000.000	135.824.637
Sueldos	1.574.767.689	1.699.575.564
Horas Extras y Recargos	696.795	490.726
Incapacidades	5.330.376	6.352.327
Auxilio de Transporte	17.044.623	16.301.663
Cesantías	142.582.699	150.053.305
Interés sobre Cesantías	15.798.238	17.257.604
Prima de Servicios	141.820.546	149.555.587
Vacaciones	101.043.910	91.797.750
Cuota de apoyo y sostenimiento	14.733.333	6.954.769
Bonificaciones	28.653.465	23.654.981
Dotación y suministro a trabajadores	5.328.246	5.724.733
Indemnizaciones laborales	33.258.797	
Capacitación al personal	5.703.567	6.488.016
Aportes Administración Riesgos Profesional	30.815.300	31.873.300
Aportes a Entidades promotoras de salud	158.017.902	161.826.474
Aportes fondo de pensiones y cesantías	202.039.483	207.879.405
Aportes Cajas de compensación familiar	72.431.300	75.319.000
Aportes al ICBF	54.330.200	56.494.700
Aportes Sena	36.225.700	37.671.700
Tickets canasta	6.088.979	23.490.388
Tickets Bienestar	25.961.533	64.946.000
Gastos de representación	38.359.076	21.126.000
Monetización Sena	2.838.383	
TOTAL\$	2.856.870.140	2.990.658.629

b. Honorarios

El gasto por honorarios al cierre de diciembre de 2022 de \$620.258.983, presenta un crecimiento representativo comparado con el año 2021 y se debe principalmente al incremento en el rubro de Médicos y laboratorios-Contratistas por el cambio en la forma de contratación de algunos colaboradores pasando de contrato laboral a contratos por prestación de servicios, variación que se puede revisar en los gastos de personal. Detalle a continuación:

HONORARIOS	2022\$	2021\$
Revisoría Fiscal	26.214.000	24.867.000
Asesoría Jurídica	8.090.000	2.960.000
Asesoría Técnica	13.997.439	36.399.234
Médicos y laboratorios-contratistas	548.899.614	156.851.201
Asesoría de Proyectos	676.610	
Profesionales en salud-laboratorios externos	22.381.320	
TOTAL\$	620.258.983	221.077.435

c. Mantenimiento

El gasto de mantenimiento presenta un crecimiento del 75% respecto del año 2021 y se debe a la ejecución del plan de mantenimiento correctivo y preventivo sobre los equipos medico científicos. Se detallan a continuación los gastos por mantenimiento al cierre de diciembre de 2023:

MANTENIMIENTO	2022\$	2021\$
Construcciones y Edificaciones	4.430.183	5.709.003
Equipo de Oficina	14.673.423	10.287.565
Equipo de Computación y comunicación	1.203.600	4.437.126
Equipo Médico Científico	95.262.483	44.673.080
Flota y Equipo de Transporte	4.622	129.500
Acueductos, planta y redes	12.550.194	7.884.938
TOTAL\$	128.124.505	73.121.212

d. Diversos

Los gastos diversos de la Corporación presentan un crecimiento del 79% respecto del año anterior y se debe por los consumos de inventario internos para la ejecución de las actividades de laboratorio e investigación, a continuación, se amplía el detalle de la partida de gastos diversos a diciembre 31:

GASTOS DIVERSOS	2022\$	2021\$
Comisiones	2.550.709	3.901.415
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	674.160	1.418.490
Gastos Representa. y relaciones pública		604.656
Elementos de aseo y cafetería	3.027.758	3.627.505
Útiles, papelería y fotocopias	4.797.222	4.270.599
Combustible y Lubricantes	1.898.219	1.377.297
Taxis	6.128.625	4.197.055
Casino y restaurante	9.273.016	6.770.949
Parqueadero	73.278	
Consumos	204.758.015	78.248.891
Pacientes	3.904.000	3.696.000
No deducibles	1.543.655	1.785.750
Ajuste al peso	8.193	9.423
Suministros y Utensilios	48.079.469	43.978.465
Equipos	20.400.387	17.822.567
TOTAL\$	307.116.706	171.709.062

e. Gasto de proyectos de investigación

Se detallan a continuación los gastos de proyectos de investigación a diciembre 31, partida que presenta un decrecimiento del 33% respecto del año 2021, debido a la finalización de proyectos de investigación y la espera de aprobación de nuestras propuestas; se han ido culminando el desarrollo de las actividades de los proyectos:

GASTOS PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN	2022\$	2021\$
Personal directo		65.780
Personal indirecto	265.237.483	483.676.877
Equipos		18.299.312
Software		537.205
Materiales e insumos	331.437.336	548.139.810
Viajes	213.554.646	70.854.229
Salidas de Campo	10.069.172	21.580.699
Servicios técnicos	315.216.794	420.204.443
Capacitación	59.222.309	27.976.794
Publicación y Difusión de Resultados	15.673.118	20.132.751
Administración	105.327.507	82.795.888
Comunicaciones	10.311.826	13.436.407
Pacientes	16.352.594	44.563.313
Talleres y cursos	38.900.702	20.041.552
Infraestructura		4.969.387
Subcontrato	180.422.456	546.656.396
TOTAL\$	1.561.725.943	2.323.930.842

43. Depreciación

El gasto depreciación de la Corporación al cierre del diciembre de 2023 fue de \$242.885.010, presenta un crecimiento del 3% comparado con el año anterior, lo que refleja que la adquisición de propiedad, planta y equipo es controlada:

DEPRECIACIÓN	2022\$	2021\$
Construcciones y edificaciones	3.874.044	7.646.234
Equipo de oficina	51.547.362	51.463.994
Equipo de computación y comunicación	37.954.623	20.883.971
Equipo médico -científico	140.618.721	123.588.500
Acueductos, plantas y redes	8.890.260	9.807.099
Equipos adquiridos por Leasing		21.434.950
TOTAL\$	242.885.010	234.824.748

44. Ingresos

La Corporación CIDEIM, al 31 de diciembre de 2022 presenta un ingreso financiero por valor de \$2.863.940.174, con un crecimiento del 16% comparado con el año 2021. Esta variación se debe principalmente a la partida por diferencia en cambio, que en el transcurso del año presentó un crecimiento constante en la tasa de cambio, efecto generado por el alza de la moneda dólar, ocasionando la devaluación del peso colombiano.

El incremento de la tasa de cambio influyó positivamente en el resultado del período por los recursos que se reciben de la financiación de proyectos de investigación que en su mayoría provienen de entidades internacionales, lo que implica que la cartera se registre en moneda extranjera.

Los ingresos financieros se detallan a continuación:

INGRESOS FINANCIEROS	2022\$	2021\$
Rendimientos Financieros	107.479.831	29.179.764
Intereses Bancarios	10.337.529	2.155.419
Intereses Inversiones	97.142.302	27.024.345
Diferencia en cambio	2.756.460.343	2.431.798.211
Totales	2.863.940.174	2.460.977.975

Del resultado por diferencia en cambio, en el análisis de las monetizaciones efectuadas en el año 2022, se estima que la utilidad generada por el incremento en la tasa de cambio fue de \$985.415.471.

Monto Monetizado USD	Tasa Promedio negociada USD	Total Monetizado\$	Total, ppto. Monto*tasa ppto.\$	Utilidad Monetizada\$
1.095.299	4370,8	4.787.289.035	3.801.873.563	985.415.471

También, es importante mencionar que los rendimientos financieros presentan un incremento de \$70.117.957 comparado con el año 2021 por el resultado de las inversiones realizadas en el período.

Los ingresos financieros han ayudado en la situación financiera y el resultado de la Corporación al cierre del año 2022.

45. Otros Ingresos

Los otros ingresos a diciembre 31 fueron de \$62.869.704, presentan un crecimiento del 11% respecto al año 2021 y se conforman de:

OTROS INGRESOS	2022\$	2021\$
Utilidad en venta de prop, planta y equipo	478.501	80.000
Recuperaciones	30.343.946	17.208.711
Indemnizaciones		33.505.706
Ingreso de ejercicios anteriores	322.600	
Diversos	31.724.658	6.082.992
TOTAL\$	62.869.704	56.877.409

El **ingreso por recuperaciones** corresponde al efecto de las cantidades sobrantes del inventario físico realizado en el mes de diciembre, y a la reversión en el deterioro de inventario.

46. Gastos Financieros

Los gastos financieros al diciembre 31 fueron de \$1.437.999.300, presentando un crecimiento del 70% comparado con el año 2021, las partidas se detallan a continuación:

GASTOS FINANCIEROS	2022\$	2021\$
Gastos bancarios	824.473	263.550
Comisiones	19.957.739	12.868.166
Intereses	35.589.350	4.432.579
Diferencia en cambio	1.381.627.739	826.443.286
Totales	1.437.999.300	844.007.580

Se presenta el crecimiento en el gasto por diferencia en cambio efecto del alza en la tasa de cambio dólar, generando un mayor valor a pagar en las obligaciones registrada en moneda extranjera, como por ejemplo en la compra de equipos de cómputo liquidadas en dólar y la ejecución de proyectos con Yale University.

En cuanto al crecimiento presentando en los intereses, corresponde al pago de intereses de mora realizado a Colpensiones por valor de \$33.432.100 por aportes pendientes de pensión en sentencia 18 desde el año de 1995 al 2004.

47. Otros gastos

Los otros gastos a diciembre 31 fueron de \$755.357.047 que se conforman por:

OTROS GASTOS	2022\$	2021\$
Pérdida en venta y retiro de bienes (a)	580.458.512	111.899.524
Gastos extraordinarios (b)	121.915.266	7.642.266
Gastos diversos	52.983.269	6.029.600
TOTAL\$	755.357.047	125.571.390

- a. La pérdida en venta y retiro de bienes en el año 2022 corresponde al valor del retiro de las construcciones como propiedad, planta y equipo efecto de la demolición por la adecuación de un parqueadero.
- b. Los gastos extraordinarios presentan un crecimiento por la cancelación del saldo a favor de IVA contable y fiscal en acuerdo con funcionario de la DIAN por valor de \$99.493.529.

48. Eventos posteriores a la fecha de reporte

Al cierre de diciembre 31 de 2022 se estiman los siguientes eventos posteriores a la fecha de reporte:

- El 18 de enero de 2023, se recibió un acto administrativo por parte de Colpensiones mediante resolución No. 2022-094393 de octubre 18 de 2022 por el concepto de deuda de aportes pensionales, liquidación detallada a continuación:

Deuda Real: \$2.302.265

Deuda Presunta: \$868.455

Total, Deuda: \$3.170.720

La Corporación CIDEIM se encuentra realizando las gestiones jurídico administrativas pertinentes y la abogada del caso manifiesta que existe una probabilidad lo suficientemente alta que de no sea obligatorio pagar el acto administrativo por el pago realizado en los aportes pendientes en el año 2022.

- La Corporación CIDEIM se encuentra a la espera de la decisión sobre un proceso sancionatorio con la Secretaría de Salud, por una visita realizada en el año 2019, donde solo hasta el año 2022 la secretaria admitió la recepción de pruebas por parte de CIDEIM. La documentación del proceso se encuentra en la Oficina Jurídica de la secretaria de salud a la espera de la notificación sobre la decisión si hay efecto sancionatorio y el valor económico.

- Al 31 de diciembre de 2022, la Corporación CIDEIM presentó las siguientes propuestas de proyectos de investigación, que se encuentran en estado pendiente de aprobación:
 - a. **Nombre del proyecto:** Host and parasite determinants of Leishmania Viannia persistence in naturally infected human populations
Financiador/Patrocinador: NIH/NIAID/UMD (The National Institutes of Health U.S./ The National Institute of Allergy and Infectious Diseases/ University of Maryland)
Periodo: enero/2023 a enero/2028
Presupuesto: 1,465,006 USD.
Investigador principal: Maria Adelaida Gomez
 - b. **Nombre del proyecto:** Mobile Health and Oral Testing to Optimize Tuberculosis Contact Tracing in Colombia
Financiador/Patrocinador: NIH/NIAID/YALE U (The National Institutes of Health U.S./ The National Institute of Allergy and Infectious Diseases/ Yale University)
Periodo: enero/2023 a enero/2025
Presupuesto: 174,444 USD
Investigador principal: Alejandro Vargas-Beatriz Ferro
 - c. **Nombre del proyecto:** Advancing Social innovation in health through research, capacity strengthening and interinstitutional collaboration in the LAC region. Activities in 2023.
Financiador/Patrocinador: WHO/TDR - World Health Organization/ The Special Programme for Research and Training in Tropical Diseases.
Periodo: enero/2023 a diciembre/2023
Presupuesto: 46,500 USD
Investigador principal: Maira Isabel Echavarria
 - d. **Nombre del proyecto:** Prevalence of syphilis and other sexually transmitted infections in men and transgender women who have sex with men in Cali, Colombia
Financiador/Patrocinador: NIH/NIAID - The National Institutes of Health U.S./ The National Institute of Allergy and Infectious Diseases.
Periodo: enero/2023 a agosto/2023
Presupuesto: 97,575 USD
Investigador principal: Jonny Alejandro Garcia Luna
 - e. **Nombre del proyecto:** Global Health Equity Scholars Program
Financiador/Patrocinador: NIH/FIC - The National Institutes of Health U.S./ Fogarty International Center
Periodo: enero/2023 a noviembre/2023
Presupuesto: 62,532 USD
Investigador Principal: Jonny Alejandro Garcia Luna