

CENTRO INTERNACIONAL DE FÍSICA
NIT 860.536.210-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Valores expresados en pesos colombianos a Diciembre 31 de:

ACTIVOS	Nota	2022	2021	Variación
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	5	57.108.889	858.025.663	-800.916.774
Cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar	6	26.602.047	103.222.398	-76.620.351
Activos no Financieros Corrientes	7	72.067.964	34.503.939	37.564.025
Anticipo de Impuestos y Saldos a favor	8	16.462.559	1.410.427	15.052.132
Inventario	9	402.818.829	402.818.829	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>575.060.288</u>	<u>1.399.981.256</u>	<u>-824.920.968</u>
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad Planta y Equipo	10	2.273.142.796	2.446.654.010	-173.511.214
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>2.273.142.796</u>	<u>2.446.654.010</u>	<u>-173.511.214</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>2.848.203.084</u>	<u>3.846.635.266</u>	<u>-998.432.182</u>

CENTRO INTERNACIONAL DE FÍSICA
NIT 860.536.210-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Valores expresados en pesos colombianos a diciembre 31 de:

PASIVOS	Nota	2022	2021	Variación
PASIVO CORRIENTE				
Pasivos Financieros Corrientes con Particulares	11	203.185.299	137.022.386	66.162.913
Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar	12	776.255.428	1.521.487.452	-745.232.024
Otros pasivos no financieros	13	846.801.911	841.453.476	5.348.435
Pasivos por impuestos	14	1.897.303	2.705.765	-808.462
Pasivos por beneficios a empleados	15	148.290.718	161.244.496	-12.953.778
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.976.430.659	2.663.913.575	-687.482.916
PASIVO A LARGO PLAZO				
Pasivos Financieros Corrientes con Entidades	11	216.666.666	216.666.666	0
Pasivos Financieros Corrientes con Particulares	11	912.158.557	912.158.557	0
Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar	12	914.964.425	914.964.425	0
Pasivos por impuestos	14	454.396.651	454.396.651	0
Pasivos por beneficios a empleados	15	514.800.053	514.800.053	0
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		3.012.986.352	3.012.986.352	0
TOTAL PASIVO		4.989.417.011	5.676.899.927	-687.482.916
PATRIMONIO				
Aporte Sena		49.992.846	49.992.846	0
Superavit de Capital		715.394.508	715.394.508	0
Resultados de ejercicios anteriores		-2.595.652.015	-2.342.711.429	-252.940.586
Resultado del ejercicio		-310.949.266	-252.940.586	-58.008.680
TOTAL PATRIMONIO		-2.141.213.927	-1.830.264.661	-310.949.266
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		2.848.203.084	3.846.635.266	-998.432.182

CENTRO INTERNACIONAL DE FÍSICA
NIT 860.536.210-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Valores expresados en pesos colombianos a Diciembre 31 de

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	Nota	2022	2021	Variación
Apoyo Institucional y Admon Proyectos	16	111.502.514	66.837.000	44.665.514
Ejecución de Proyectos	16	<u>2.078.380.317</u>	<u>152.780.834</u>	<u>1.925.599.483</u>
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		<u>2.189.882.831</u>	<u>219.617.834</u>	<u>1.970.264.997</u>
GASTOS DE EJECUCIÓN DE PROYECTOS	19	<u>2.153.661.579</u>	<u>59.289.811</u>	<u>2.094.371.768</u>
EXCEDENTE /PERDIDA BRUTA		<u>36.221.252</u>	<u>160.328.023</u>	<u>-124.106.771</u>
OTROS INGRESOS	17	9.955.659	36.021.986	-26.066.327
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	20	344.168.706	389.435.739	-45.267.033
OTROS EGRESOS	21	8.798.669	10.452.799	-1.654.130
EXCEDENTE /PERDIDA OPERACIONAL		<u>-306.790.464</u>	<u>-203.538.529</u>	<u>-103.251.935</u>
INGRESOS FINANCIEROS	18	45.845	21.275	24.570
GASTOS BANCARIOS		2.425.634	1.295.670	1.129.964
GASTOS POR INTERESES		<u>1.779.013</u>	<u>48.127.662</u>	<u>-46.348.649</u>
EXCEDENTE (PERDIDA) DEL EJERCICIO		<u>-310.949.266</u>	<u>-252.940.586</u>	<u>-58.008.680</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 01 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

El CENTRO INTERNACIONAL DE FISICA, es una entidad privada sin ánimo de lucro con personería jurídica desde el 28 de noviembre de 1986 otorgada por el Ministerio de Justicia, tiene su domicilio en Bogotá y el término de duración de esta entidad es indefinido.

El objeto del CIF es el desarrollo de la investigación en ciencias, especialmente en física, ciencias aplicadas, desarrollo tecnológico e industrial para lo cual desarrolla las actividades de capacitación, difusión e investigación científica en busca del desarrollo social y tecnológico de Colombia y los países en vías de desarrollo.

Actualmente acogidos a la Ley 1116 de 2006, proceso que fué admitido el 24 de noviembre de 2017 por el juzgado 12 civil del circuito.

NOTA 02 BASE DE PREPARACION

Los Estados Financieros del Centro Internacional de Física a Diciembre 31 de 2022, se prepararon con base en la nueva reglamentación en materia contable y financiera, Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, definida mediante decreto 3029 de 2013 y DUR 2420 de 2015. Dadas las características del Centro se encuentra clasificado dentro del grupo 2 NIIF para PYMES, con fecha de transición 1 de enero de 2015, fecha que corresponde al comienzo del primer periodo para el cual se presenta información de acuerdo con la sección 35.

Hasta el 31 de Diciembre del año 2015 se prepararon los Estados Financieros de acuerdo a la legislación vigente de acuerdo con lo dispuesto en el Decreto 2649 de 1993.

NOTA 03 MONEDA FUNCIONAL

El Centro Internacional de Física presenta sus estados financieros en pesos colombianos (COP), la cual es su moneda funcional. La información se encuentra en pesos colombianos.

NOTA 04 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes del Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- Que sean de corto plazo de gran liquidez,
- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- Están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Si existe restricción de efectivo o destinación específica se hará la respectiva revelación.

Cuenta Deudores

Se reconocerá como deudores y otras cuentas por cobrar aquellas transacciones originadas en la prestación de servicios, celebración de convenios y en general las que representen para el CENTRO INTERNACIONAL DE FISICA un derecho y un recurso controlado y atendiendo la sección 11 de las Niif para Pymes.

Los deudores comerciales y las otras cuentas por cobrar considerados activos financieros, tendrán tratamiento como activo corriente y no corriente de acuerdo al plazo de recaudo. Se calculará deterioro para aquellas cuentas que superen 120 días de mora.

Las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en medición posterior, se realizará de acuerdo a la sección 11 de la Niif para Pymes, es decir se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Pasivos Financieros

Representan una obligación para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona.

Bajo esta denominación se agrupan las siguientes cuentas de la entidad CENTRO INTERNACIONAL DE FISICA y que se utilizan para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes:

- Obligaciones financieras
- Cuentas comerciales por pagar
- Proveedores Nacionales
- Proveedores del Exterior
- Cuentas por pagar a Cooperativas
- Acreedores varios

La entidad solo dará de baja a los pasivos financieros cuando se evidencie totalmente la extinción de la deuda. Los pasivos a largo plazo se encuentran dentro del proceso de reorganización Ley 1116 de 2006.

Propiedad Planta y Equipo

Se reconocerá como propiedad planta y equipo del CENTRO INTERNACIONAL DE FISICA, los activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para la ejecución de proyectos, para propósitos administrativos y que se esperan usar durante más de un periodo.

El Cif aplicará los criterios de reconocimiento para determinar si reconoce o no una partida de propiedad, planta y equipo, por lo tanto solo se reconocerá si:

- Es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros y
- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

La entidad medirá un elemento de propiedad planta y equipo por su **costo** en el momento de reconocimiento inicial.

Componentes del costo

Precio de adquisición

Todos los costos directamente atribuibles.

La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento.

El método de depreciación a utilizar por CIF es el método lineal, sin embargo se podrá utilizar cualquier otro método de depreciación que establezca una relación adecuada entre el uso del activo y los ingresos que pueda llegar a generar.

Ingresos del Centro

Los ingresos del Centro Internacional de Física provienen del desarrollo de proyectos de investigación científica y desarrollo tecnológico en ciencias básicas y aplicadas. En menor proporción la prestación de servicios en áreas afines y el apoyo gubernamental completan el contexto de los ingresos de actividades ordinarias.

Los pagos recibidos para la ejecución de proyectos se reconocen en el pasivo a valor razonable y a medida que se va ejecutando el proyecto se va trasladando al ingreso hasta trasladar la totalidad y entregar a satisfacción el bien o el servicio.

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo comprende los siguientes rubros

DESCRIPCIÓN	2022	2021
Bancos Cuentas Corrientes	0	0
Cuentas de ahorro	53.808.889	854.725.663
Inversiones	3.300.000	3.300.000
Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo	57.108.889	858.025.663

NOTA 6 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	2022	2021
Cientes	3.455.493	34.388.489
Subtotal Cientes	3.455.493	34.388.489
Deudores varios	23.146.554	68.833.909
Total Cuentas por Cobrar y otras cuentas por cobrar	23.146.554	68.833.909

NOTA 7 ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

DESCRIPCIÓN	2022	2021
Anticipos y avances a proveedores	50.200.533	13.932.853
Anticipos y avances a trabajadores para compras	2.003.682	707.337
Prestamos a trabajadores	19.863.749	19.863.749
Total Activos no Financieros Corrientes	72.067.964	34.503.939

NOTA 8 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y SALDOS A FAVOR

DESCRIPCIÓN	2022	2021
Saldo a favor IVA	14.387.684	0
Retenciones practicadas	2.074.875	1.410.427
Total Anticipo de Impuestos y Saldos a Favor	16.462.559	1.410.427

NOTA 09 INVENTARIO

DESCRIPCIÓN	2022	2021
Inventario. Electrónica	402.818.829	402.818.829
Total Inventario	402.818.829	402.818.829

NOTA 10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION	2022	2021
Laboratorio de Biofisica	653.124.668	653.124.668
Laboratorio Enrico Nassi/Maria del Pilar	790.987.954	790.987.954
Laboratorio de Biotecnologia	28.540.909	28.540.909
Laboratorio de Fisica Aplicada	38.246.895	38.246.895
Laboratorio de Optica	218.383.684	218.383.684
Laboratorio de Materiales	1.740.140.317	1.740.140.317
Equipo de Oficina	37.369.800	37.369.800
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	3.506.794.227	3.506.794.227
Menos Depreciación Acumulada	-1.233.651.431	-1.060.140.217
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.273.142.796	2.446.654.010

NOTA 11 PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

DESCRIPCIÓN	2022	2021
Particulares		
Eduardo Posada	153.034.474	87.004.374
Otros	50.150.825	50.018.012
Total Obligaciones Particulares Corto Plazo	203.185.299	137.022.386
A LARGO PLAZO		
Pagare 794 Banco Occidente	216.666.666	216.666.666
Obligaciones Financieras Largo Plazo	216.666.666	216.666.666
DESCRIPCIÓN	2022	2021
Particulares		
ACAC	429.817.018	429.817.018
Eduardo Posada	286.222.337	286.222.337
Colciencias/Isagen	187.148.287	187.148.287
Otros	8.970.915	8.970.915
Subtotal con Particulares Largo Plazo	912.158.557	912.158.557
Total Obligaciones Financieras Largo Plazo	1.128.825.223	1.128.825.223

NOTA 12 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN	2022	2021
Proveedores.	80.289.398	95.730.712
Honorarios por pagar	430.849.229	340.983.403
Aportes de nomina	84.057.248	86.002.448
Ejecución de Proyectos:		
Contrato	0	64.000.000
Contrato 462, Fortalecimiento	161.777.641	346.571.430
Regalias Luminarias	19.254.703	588.085.767
Rendimientos financieros por pagar	27.209	113.692
Ejecución Convenio Sec Ambiente		0
Subtotal cuentas comerciales y otras cxp CP	776.255.428	1.521.487.452
DESCRIPCIÓN		
A Largo Plazo		
Proveedores	352.681.446	352.681.446
Honorarios	369.485.451	369.485.451
Colciencias	192.797.528	192.797.528
Subtotal cuentas comerciales LP	914.964.425	914.964.425
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CXP	1.691.219.853	2.436.451.877

NOTA 13 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

DESCRIPCIÓN	2022	2021
Otros pasivos no financieros CP	846.801.911	841.453.476
Otros pasivos no financieros CP	846.801.911	841.453.476

NOTA 14 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DESCRIPCION	2022	2021
Impuesto a las ventas	0	655.598
Impuesto de Industria y Comercio	1.897.303	2.050.167
Pasivos por impuestos a CP	1.897.303	2.705.765
Impuesto de Renta	33.861.879	33.861.879
Impuesto a las ventas	260.024.471	260.024.471
Impuesto de Industria y Comercio	3.897.000	3.897.000
Intereses y sanciones	156.613.301	156.613.301
Pasivos por impuestos a LP	454.396.651	454.396.651

NOTA 15 PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

DESCRIPCION	2022	2021
Salarios por pagar	45.846.712	55.315.085
Cesantias	20.429.562	27.467.318
Intereses Cesantias	20.563.490	17.522.478
Prima Legal y Extralegal	57.131.181	57.532.342
Liquidaciones por pagar	13.175.078	13.175.078
Vacaciones consolidadas	-8.855.305	-9.767.805
Total pasivos a Corto Plazo	148.290.718	161.244.496
Salarios por pagar	65.972.482	65.972.482
Cesantias	40.603.874	40.603.874
Intereses Cesantias	7.446.613	7.446.613
Prima Legal y Extralegal	40.372.290	40.372.290
Liquidaciones por pagar	311.604.920	311.604.920
Vacaciones consolidadas	48.799.874	48.799.874
Total Pasivos por Beneficios a Empleados	514.800.053	514.800.053

NOTA 16 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

DESCRIPCION	2022	2021
Apoyo Institucional	68.709.000	66.837.000
Admon proyectos	42.793.514	0
Subtotal 1	111.502.514	66.837.000
Ejecución de Proyectos		
Ejecución proyecto Regalias Luminarias	331.363.760	0
Ejecución proyecto Fortalecimiento	146.093.789	3.428.570
Ejecución Proyecto Casanare	1.396.447.348	0
Ejecución Contrato 294 (Dr Abelino G)	64.000.000	0
Desarrollo Proyectos Cemex	81.310.736	121.102.994
Desarrollo Cintel	9.914.000	0
Desarrollos-Cadena	1.711.584	28.249.270
IncentivoTributario/Formulación Proyectos	47.539.100	0
Subtotal 2	2.078.380.317	152.780.834
Total ingresos por actividades Ordinarias	2.189.882.831	219.617.834

NOTA 17 OTROS INGRESOS

DESCRIPCION	2022	2021
Recuperaciones	6.868.659	27.833.786
Subsidio Nomina	3.087.000	8.188.200
Total Otro Ingresos	9.955.659	36.021.986

NOTA 18 INGRESOS FINANCIEROS

DESCRIPCIÓN	2022	2021
Rendimientos	45.845	21.275
Total Ingresos Financieros	45.845	21.275

NOTA 19 GASTOS DE EJECUCIÓN DE PROYECTOS

DESCRIPCIÓN	2022	2021
Gastos Grupo Física Aplicada		0
Ejecución Proyecto Fortalecimiento	146.093.789	3.428.570
Ejecución Proyecto Casanare	1.396.447.348	0
Ejecución Proyecto Luminarias	331.363.760	0
Ejecución Contrato 294	64.000.000	0
Prestacion Servicios Cadena	5.393.639	30.987.338
Prestacion Servicios Cemex	88.271.983	17.275.882
Gastos Proyecto Luminaria sin financiación	112.510.468	0
Cintel	7.580.592	4.302.531
Otros	2.000.000	3.295.490
Total Gastos de Ejecución de Proyectos	2.153.661.579	59.289.811

NOTA 20 GASTOS OPERACIONALES

DESCRIPCIÓN	2022	2021
Salarios y Prestaciones	74.277.282	131.606.821
Revisoria Fiscal	14.832.000	14.832.000
Asesoría Jurídica	700.000	11.500.000
Coordinación de Proyectos	38.639.287	47.966.190
Impuestos	4.982.409	2.524.926
Arrendamiento	11.664.000	0
Seguros	5.088.336	1.471.550
Servicios	9.546.180	500.000
Legales	2.144.000	2.135.700
Adecuaciones	0	205.290
Diversos (Aseo-Papelera-Mantenim.SIIGO)	8.783.998	3.181.660
Depreciacion	173.511.214	173.511.602
Total Gastos Operacionales de Administración	344.168.706	389.435.739

NOTA 21 OTROS EGRESOS

DESCRIPCIÓN	2022	2021
Costos y Gastos ejercicios anteriores	7.188.108	10.452.799
Otros	1.610.561	0
	8.798.669	10.452.799