



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

**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS DEL CESAR LTDA. - "CIMCE LTDA."**

NIT. 824.004.729-8

VALLEDUPAR - CESAR - COLOMBIA

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE (EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)**

**"VIGILADO SUPERSALUD"**

	NOTA	2015	2014
1		487.803.000	74.932.000
11	3	154.246.000	8.926.000
1101		154.246.000	8.926.000
13	4	220.585.000	48.647.000
1301		158.724.000	37.551.000
1314		61.861.000	11.096.000
14	6	6.981.000	5.533.000
1401		6.981.000	5.533.000
		<u>381.812.000</u>	<u>63.106.000</u>
15	7	105.991.000	11.826.000
1501		123.613.000	12.748.000
1503		-17.622.000	-922.000
		<u>105.991.000</u>	<u>11.826.000</u>
		<u>487.803.000</u>	<u>74.932.000</u>
2		334.119.000	36.893.000
21	8	272.011.000	26.377.000
2120		140.400.000	0
2127		131.611.000	26.377.000
22	9	60.468.000	10.516.000
2201		11.748.000	971.000
2202		40.033.000	6.223.000
2203		2.618.000	0
2204		1.614.000	329.000
2210		4.455.000	2.993.000
23	10	1.640.000	0
2301		1.640.000	0
		<u>334.119.000</u>	<u>36.893.000</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>334.119.000</u>	<u>36.893.000</u>
3		153.684.000	38.039.000
31	11	20.000.000	20.000.000
3103		20.000.000	20.000.000
33		248.000	248.000
3301		248.000	248.000
35		133.436.000	17.791.000
3501		115.645.000	15.675.000
3502		17.791.000	2.116.000



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

TOTAL PATRIMONIO	153.684.000	38.039.000
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	487.803.000	74.932.000
CUENTAS DE ORDEN		
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0

MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO  
Gerente General

VESSY VILLERO CASTILLA  
Contadora Pública T.P 79.480-T



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

CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS DEL CESAR LTDA. - "CIMCE LTDA."

NIT. 824.004.729-8

VALLEDUPAR - CESAR - COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE (EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

"VIGILADO SUPERSALUD"

	NOTA	2015	2014
4 INGRESOS		556.918.000	148.490.000
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL			
41 SGSSS	12	556.918.000	148.490.000
4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		<u>556.918.000</u>	<u>148.490.000</u>
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		556.918.000	148.490.000
6 COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		212.872.000	60.388.000
61 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	13	212.872.000	60.388.000
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		212.872.000	60.388.000
TOTAL COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		<u>212.872.000</u>	<u>60.388.000</u>
UTILIDAD BRUTA		344.046.000	88.102.000
5 GASTOS		344.046.000	88.102.000
51 DE ADMINISTRACIÓN	14	183.201.000	62.915.000
5101 SUELDOS Y SALARIOS		52.998.000	21.952.000
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		13.144.000	5.365.000
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		2.441.000	995.000
5105 PRESTACIONES SOCIALES		10.874.000	4.617.000
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		1.518.000	0
5107 GASTOS POR HONORARIOS		0	3.000.000
5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		9.432.000	2.635.000
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		278.000	397.000
5112 SEGUROS		578.000	0
5113 SERVICIOS		15.004.000	6.262.000
5114 GASTOS LEGALES		2.511.000	1.876.000
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		2.592.000	0
5116 ADECUACIÓN E INTALACIÓN		24.663.000	3.468.000
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		18.972.000	293.000
5136 OTROS GASTOS		<u>28.196.000</u>	<u>12.055.000</u>
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		<u>183.201.000</u>	<u>62.915.000</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		160.845.000	25.187.000
53 FINANCIEROS	15	712.000	296.000
5301 GASTOS FINANCIEROS		712.000	296.000
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		<u>712.000</u>	<u>296.000</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		160.133.000	24.891.000
55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	16	44.488.000	9.216.000



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

5505	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	<u>44.488.000</u>	<u>9.216.000</u>
	UTILIDAD LIQUIDA	115.645.000	15.675.000
56	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	<u>115.645.000</u>	<u>15.675.000</u>
5601	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	<u>115.645.000</u>	<u>15.675.000</u>

MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO  
Gerente General

VESSY VILLERO CASTILLA  
Contadora Pública T.P 79.480-T



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

**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS DEL CESAR LTDA. - "CIMCE LTDA."**

**NIT. 824.004.729-8**

**VALLEDUPAR - CESAR - COLOMBIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2015 Y 2014 (EN MILES DE PESOS  
COLOMBIANOS)**

**"VIGILADO SUPERSALUD"**

**NOTA No. 1 Ente económico**

El Centro de Investigaciones Microbiológicas del Cesar LTDA. - "CIMCE LTDA." NIT. 824.004.729-8 y domicilio principal en la ciudad de Valledupar – Cesar – Colombia, en la Calle 16 C N 19 D 14 del barrio Dangond, constituida mediante escritura pública No. 2517 de la Notaría primera del círculo de Valledupar de fecha 05 de septiembre de 2011, inscrita en la cámara de comercio de Valledupar el 11 de junio de 2.002 bajo el registro No.12275 del Libro IX. Su vigencia es hasta el 6 de junio de 2.022.

Su objeto social es la prestación de servicios de consulta médica especializada, consulta intrahospitalaria; asesoría a comités de vigilancia epidemiológica, laboratorio de microbiología; laboratorio clínico; auditoría en salud ocupacional relacionada con la medicina preventiva y del trabajo higiene industrial, ergonomía, seguridad industrial, manejo integral de riesgos profesionales; servicios en el campo de la medicina y asuntos referentes al medio ambiente, comprendiendo la docencia, capacitación atención médica en las áreas de diagnóstico, prevención tratamiento y rehabilitación, desarrollo de procedimientos, servicios de asesoría, consultoría y asistencia general, científica y tecnológica, educación, administración, aspectos jurídicos, desarrollo de investigaciones científicas y tecnológicas y el suministro de elementos de protección personal.

Fecha de corte Estados Financieros (En pesos colombianos): Diciembre 31 de 2015 y 2014.

**NOTA No. 2 Políticas y Prácticas Contables**

**Sistema Contable**

El estado de situación financiera y el estado de resultados del Centro de Investigaciones Microbiológicas del Cesar LTDA. - "CIMCE LTDA.", se enmarcan en un sistema simplificado de contabilidad, basado en contabilidad de causación (acumulación o devengo), cuya base principal de medición es el costo histórico, mientras que las notas a los estados antes mencionados son parte integral de los estados financieros. De igual forma se expresa que la microempresa está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Lo anterior se ajusta al nuevo marco normativo Decreto 2706 de 2012 y Decreto 3019 de 2013 de Colombia.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa para los estados financieros es el peso colombiano. El grado de redondeo practicado fue a la unidad de mil más cercana.



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

**Materialidad o importancia relativa** Se considerará que la información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea puede influir en las decisiones económicas que se tomen a partir de los presentes estados financieros; la importancia relativa dependerá de la cuantía de la partida o del error, juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea.

**Activos**

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

**Activos Corrientes**

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuenta corriente.

**NOTA No. 3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Su saldo a diciembre 31 de 2015 y 2014 respectivamente está conformado así:

<b>CUENTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>EFFECTIVO:</b>		
BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	154.246.000	8.926.000
<b>TOTAL</b>	<b>154.246.000</b>	<b>8.926.000</b>

**Cuentas por Cobrar**

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas. El plazo de recuperación de cartera es máximo de 60 días. Se reconocerá el deterioro del período sobre el 100% de la cartera de un cliente cuyo vencimiento sea superior a 360 días.

**NOTA No. 4 Cuentas por Cobrar**

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

Cuentas por cobrar

<b>CUENTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL:</b>		
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	158.724.000	37.551.000
<b>TOTAL</b>	<b>158.724.000</b>	<b>37.551.000</b>



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

CARTERA VENCIDA EN DIAS	CLINICA MEDICOS SA	BETANIA IPS	CLINICA LAURA DANIELA S.A.	QUIMIO SALUD LTDA
A 30 DIAS	0	0	19.356.000	4.000.000
A 60 DIAS	14.550.000	66.000	0	0
TOTAL	14.550.000	66.000	19.356.000	4.000.000

Los valores cuyo plazo de recuperación se encuentra dentro de lo establecido para su pago fue \$182.613.000 lo que representa un 83% del total de las cuentas por cobrar, las cuales pertenecen a clientes y otras cuentas por cobrar. A corte de 31 de diciembre de 2015, el estado de situación financiera presentó \$37.972.000 en cartera vencida no superior a los 60 días, lo que representa un 17% del total de las cuentas por cobrar; por lo anterior, no se reconoció deterioro del período sobre el 100% de la cartera de un cliente al no superar 360 días el vencimiento de su cartera.

**NOTA No. 5 Otras Cuentas por Cobrar**

Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro incluye de la retención en la fuente practicada por nuestros clientes a título de impuestos de renta, montos que son cruzados posteriormente con el valor determinado en la respectiva declaración tributaria la suma de \$39.849.000, la retención por IVA \$86.000, el valor de un saldo a favor en impuestos en liquidación privada de \$16.901.000, el valor de la auto retención del CREE la suma de \$4.456.000 e industria y comercio por \$569.000 a corte de diciembre 31 de 2015.

CUENTAS	2015	2014
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR:		
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	16.901.000	339.000
RETENCIÓN EN LA FUENTE	39.849.000	9.570.000
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	86.000	0
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	569.000	0
RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	4.456.000	1,187.000
TOTAL	61.861.000	11.096.000

**Inventarios**

Están constituidos por los bienes mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, adquiridos para su comercialización. La microempresa utilizó el sistema de inventario permanente y midió el costo de los mismos utilizando el método del costo promedio ponderado. Al final de cada período se evaluará la obsolescencia y/o deterioro (es decir, si el valor en libros no es totalmente recuperable), caso en el cual se reconocerá tal situación en los resultados del ejercicio. Las pérdidas por deterioro del valor se medirán teniendo en cuenta que la pérdida por deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación del valor que la microempresa recibiría por dicho activo si se llegara a vender o realizar en la fecha sobre la que se informa.

**NOTA No. 6 Inventarios**



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

CUENTAS	2015	2014
INVENTARIOS PARA SERVICIOS VENDIDOS		
MEDICAMENTOS	6.981.000	5.533.000
TOTAL	6.981.000	5.533.000

No se presentó pérdidas por deterioro de los inventarios en la medida que la adquisición de estos es reciente y a que el precio costo no ha sufrido alteración respecto a los precios del mercado, por tanto no se presentan diferencias de importancia relativa entre el valor en libros y los valores que se pudieran llegar a recibir de venderse tales inventarios a la fecha del presente corte.

#### **Propiedades, Planta y Equipo**

Representan activos tangibles que se mantienen para el uso en el desarrollo del objeto social; el reconocimiento y presentación se estableció con base al valor en libros, es decir la medición en el momento del reconocimiento se valoró de acuerdo a su costo; la medición posterior al reconocimiento inicial se valoró al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumulado. El monto depreciable de las propiedades, planta y equipos se reconocieron como gasto a lo largo de su vida útil; la vida útil es el periodo durante el cual se espera que el activo esté disponible para el uso de la microempresa; en este caso, la vida útil para los equipos de oficina, muebles y enseres, equipos de computación y comunicación, equipo de transporte de la microempresa será de cinco (5) años. La depreciación de estos activos termina cuando se eliminan o se les de baja en los estados financieros; la depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. El método de depreciación utilizado por la microempresa fue el lineal.

#### **NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos**

CUENTAS	2015	2014
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO:		
MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	24.538.000	11.853.000
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	1.800.000	0
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	895.000	895.000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	1.280.000	0
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	95.100.000	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS:		
MAQUINARIA Y EQUIPO	-398.000	-922.000
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	-17.224.000	0
TOTAL	105.991.000	11.826.000

#### **Pasivos**

Agrupan las obligaciones a cargo de la sociedad originada en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año. Las cuentas por pagar se midieron a su costo histórico.

#### **Pasivos corrientes**

#### **NOTA No. 8 Otras Cuentas por Pagar – Pasivos Financieros**

Corresponde especialmente a los valores de las obligaciones a cargo de la sociedad por otros costos por servicios y préstamos a socios.





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

<b>CUENTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO:		
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	140.400.000	0
CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO:		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS	131.611.000	26.377.000
<b>TOTAL</b>	<b>272.011.000</b>	<b>26.377.000</b>

**NOTA No. 9 Pasivos por Impuestos – Impuestos, Gravámenes y Tasas**

Corresponde a los valores de retenciones en la fuente descontadas por la sociedad a los contribuyentes o sujetos pasivos, por los diferentes conceptos señalados en la normatividad tributaria, el valor de la auto retención del CREE, el impuesto a las ventas retenido.

De Renta: Corresponde al valor causado y pendiente de pago por concepto de impuesto de renta y complementarios a Diciembre 31 de 2015 y 2014 respectivamente.

De impuesto sobre las ventas por pagar: Corresponde al valor causado por impuesto sobre las ventas, establecido de acuerdo con la actividad realizada por la empresa, y según los ingresos obtenidos cuatrimestralmente (Incluye el IVA por Pagar y el IVA descontable).

De industria y comercio: Corresponde al valor causado por el gravamen a favor del municipio de Valledupar y pendiente de pago a la Tesorería municipal, establecido de acuerdo con la actividad realizada por la empresa, y según los ingresos obtenidos bimestralmente.

De Impuesto Sobre la Renta para la Equidad (CREE): Corresponde al valor causado por el Impuesto Sobre la Renta para la Equidad CREE y pendiente de pago a diciembre 31 de 2015 y 2014 respectivamente.

<b>CUENTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
RETENCION EN LA FUENTE:		
SERVICIOS	6.073.000	180.000
COMPRAS	34.000	408.000
AUTORETENCIONES	2.017.000	383.000
RETENCION POR IVA	3.624.000	0
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS:		
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	40.033.000	6.223.000
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR:		
VENTA DE SERVICIOS	2.618.000	0
DE INDUSTRIA Y COMERCIO:		
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	1.614.000	329.000
IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE):		



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

IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	4.455.000	2.993.000
TOTAL	60.468.000	10.516.000

**NOTA No. 10 Beneficios a los Empleados**

Valor causado por pagar a los trabajadores originados en una relación laboral tales como, salarios y aportes a la seguridad social y las prestaciones sociales básicas (cesantías, intereses de cesantías, vacaciones y primas) a diciembre 31 de 2015 y 2014 respectivamente.

<b>CUENTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO:		
CESANTÍAS	124.000	0
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	1.000	0
VACACIONES	55.000	0
PRIMAS DE SERVICIOS	124.000	0
APORTES A RIESGOS LABORALES	82.000	0
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	535.000	0
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	418.000	0
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	301.000	0
TOTAL	1.640.000	0

**Patrimonio**

Compuesto por el valor de los aportes realizados por cada uno de los socios, las reservas, los Resultados del ejercicio y los Resultados acumulados.

**NOTA No. 11 Patrimonio de la entidad**

Capital Social

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

<b>CUENTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
APORTES SOCIALES:		
CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL		
Maurelis Rodríguez Quintero	6.000.000	6.000.000
José Yesid Rodríguez Quintero	14.000.000	14.000.000
TOTAL	20.000.000	20.000.000



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

Reservas

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

<b>CUENTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
RESERVAS OBLIGATORIAS:		
RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL	248.000	248.000
TOTAL	248.000	248.000

Resultados del Ejercicio

Esta cuenta incluye los resultados del ejercicio a diciembre 31 de 2015 y 2014 respectivamente.

<b>CUENTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO:		
UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	115.645.000	15.675.000
TOTAL	115.645.000	15.675.000

Resultados Acumulados

Esta cuenta de Resultados Acumulados incluye los resultados acumulados de ejercicios anteriores con corte a corte de diciembre 31 de 2015 y 2014 respectivamente.

<b>CUENTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
RESULTADOS ACUMULADOS		
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	17.791.000	2.116.000
TOTAL	17.791.000	2.116.000

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

**NOTA No. 12 Ingresos Operacionales - Ingresos de actividades ordinarias de las entidades que conforman el SGSSS**

<b>CUENTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD:		
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	482.403.000	146.853.000



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

UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	5.375.000	1.637.000
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	69.140.000	0
<b>TOTAL</b>	<b>556.918.000</b>	<b>148.490.000</b>

**NOTA No. 13 Costos de prestación de servicios - Costos Por Atención En Salud**

<b>CUENTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD:</b>		
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	193.034.000	60.388.000
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	19.838.000	0
<b>TOTAL</b>	<b>212.872.000</b>	<b>60.388.000</b>

**NOTA No. 14 Gastos Operacionales – De administración**

<b>CUENTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>SUELDOS Y SALARIOS:</b>		
SUELDOS	47.956.000	19.936.000
AUXILIO DE TRANSPORTE	5.042.000	2.016.000
<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS:</b>		
APORTES ARL	1.189.000	485.000
APORTES A EPS	4.147.000	1.693.000
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	5.855.000	2.390.000
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	1.953.000	797.000
<b>APORTES SOBRE LA NOMINA:</b>		
APORTES ICBF	1.464.000	597.000
SENA	977.000	398.000
<b>PRESTACIONES SOCIALES:</b>		
CESANTIAS	4.416.000	1.829.000
INTERESES SOBRE CESANTIAS	44.000	128.000
VACACIONES	1.998.000	831.000
PRIMA DE SERVICIOS	4.416.000	1.829.000
<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS:</b>		
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	1.518.000	0
<b>GASTOS POR HONORARIOS:</b>		
ASESORIA FINANCIERA	0	3.000.000
<b>GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS:</b>		



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

INDUSTRIA Y COMERCIO	6.684.000	1.452.000
IVA DESCONTABLE	122.000	47.000
OTROS IMPUESTOS	2.626.000	1.136.000
<b>ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS:</b>		
MAQUINARIA	278.000	397.000
<b>SEGUROS:</b>		
EQUIPO DE TRANSPORTE	578.000	0
<b>SERVICIOS:</b>		
VIGILANCIA	3.445.000	0
ASISTENCIA TECNICA	2.008.000	0
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	31.000	0
TELEFONO	5.830.000	1.688.000
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	481.000	69.000
OTROS SERVICIOS	3.209.000	4.505.000
<b>GASTOS LEGALES:</b>		
REGISTRO MERCANTIL	0	387.000
TRAMITES Y LICENCIAS	2.511.000	1.489.000
<b>GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO:</b>		
MAQUINARIA Y EQUIPO	457.000	0
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACION	1.668.000	0
EQUIPO DE TRANSPORTE	467.000	0
<b>ADECUACIÓN E INTALACIÓN:</b>		
INSTALACIONES ELÉCTRICAS	1.006.000	384.000
REPARACIONES LOCATIVAS	21.657.000	2.368.000
OTROS GASTOS DE ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	2.000.000	716.000
<b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:</b>		
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.172.000	114.000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	576.000	179.000
EQUIPO DE TRANSPORTE	17.224.000	0
<b>OTROS GASTOS:</b>		
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	9.381.000	7.972.000
ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	1.642.000	1.188.000
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2.214.000	0
CASINO Y RESTAURANTE	1.618.000	0
OTROS GASTOS DIVERSOS	13.341.000	2.895.000
<b>TOTAL</b>	<b>183.201.000</b>	<b>62.915.000</b>



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

**NOTA No. 15 Gastos No operacionales - Financieros**

<b>CUENTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
GASTOS FINANCIEROS:		
COMISIONES	712.000	296.000
TOTAL	712.000	296.000

**NOTA No. 16 Impuestos a las ganancias**

<b>CUENTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE:		
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	40.033.000	6.223.000
IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	4.455.000	2.993.000
TOTAL	44.488.000	9.216.000

MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO  
Gerente General

VESSY VILLERO CASTILLA  
Contadora Pública T.P 79.480-T