



**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	2016	2015
1 ACTIVOS		557.841.000	487.803.000
ACTIVOS CORRIENTES			
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3	46.964.000	154.246.000
1101 EFECTIVO		46.964.000	154.246.000
13 CUENTAS POR COBRAR	4	355.209.000	220.585.000
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL		266.468.000	158.724.000
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		88.741.000	61.861.000
14 INVENTARIOS	6	35.364.000	6.981.000
1401 INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS		35.364.000	6.981.000
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		437.537.000	381.812.000
ACTIVOS NO CORRIENTES			
15 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7	120.304.000	105.991.000
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		164.408.000	123.613.000
1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y		-44.104.000	-17.622.000
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		120.304.000	105.991.000
TOTAL ACTIVOS		557.841.000	487.803.000
2 PASIVOS		169.301.000	334.119.000
PASIVOS CORRIENTES			
21 PASIVOS FINANCIEROS	8	27.905.000	272.011.000
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		0	140.400.000
2127 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO		27.905.000	131.611.000
22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	9	131.248.000	60.468.000
2201 RETENCION EN LA FUENTE		6.463.000	11.748.000
2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		88.961.000	40.033.000
2203 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		1.920.000	2.618.000
2204 DE INDUSTRIA Y COMERCIO		1.878.000	1.614.000
2210 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)		32.026.000	4.455.000
23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10	10.148.000	1.640.000
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		10.148.000	1.640.000
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		169.301.000	334.119.000
PASIVOS NO CORRIENTES			
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		0	0
TOTAL PASIVOS		169.301.000	334.119.000
3 PATRIMONIO		388.540.000	153.684.000
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	11	20.000.000	20.000.000
3103 APORTES SOCIALES		20.000.000	20.000.000
33 RESERVAS		10.000.000	248.000
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS		10.000.000	248.000
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO		358.540.000	133.436.000
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO		234.856.000	115.645.000
3502 RESULTADOS ACUMULADOS		123.684.000	17.791.000
TOTAL PATRIMONIO		388.540.000	153.684.000
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		557.841.000	487.803.000

CUENTAS DE ORDEN



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

8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

0	0
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**

**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	2016	2015
4 INGRESOS		885.744.000	556.918.000
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL			
41 SGSSS	12	885.005.000	556.918.000
4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		885.005.000	556.918.000
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS DE LA IPS		885.005.000	556.918.000
6 COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		51.106.000	212.872.000
61 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	13	51.106.000	212.872.000
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		51.106.000	212.872.000
TOTAL COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		51.106.000	212.872.000
UTILIDAD BRUTA		833.899.000	344.046.000
5 GASTOS		834.638.000	344.046.000
51 DE ADMINISTRACIÓN	14	477.603.000	183.201.000
5101 SUELDOS Y SALARIOS		56.727.000	52.998.000
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		14.180.000	13.144.000
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		2.633.000	2.441.000
5105 PRESTACIONES SOCIALES		11.751.000	10.874.000
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		3.878.000	1.518.000
5107 GASTOS POR HONORARIOS		11.845.000	0
5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		12.527.000	9.432.000
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		514.000	278.000
5112 SEGUROS		3.107.000	578.000
5113 SERVICIOS		100.931.000	15.004.000
5114 GASTOS LEGALES		11.738.000	2.511.000
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		11.836.000	2.592.000
5116 ADECUACIÓN E INTALACIÓN		148.858.000	24.663.000
5117 GASTOS DE TRANSPORTE		729.000	0
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		24.936.000	18.972.000
5136 OTROS GASTOS		61.413.000	28.196.000
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		477.603.000	183.201.000
UTILIDAD OPERACIONAL		356.296.000	160.845.000
42 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	15	739.000	0
4211 RECUPERACIONES		739.000	0
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		739.000	0
GASTOS FINANCIEROS			
53 FINANCIEROS	16	1.192.000	712.000
5301 GASTOS FINANCIEROS		1.192.000	712.000
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		1.192.000	712.000
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		355.843.000	160.133.000
55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	17	120.987.000	44.488.000
5505 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		120.987.000	44.488.000
UTILIDAD LIQUIDA		234.856.000	115.645.000
56 CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS		234.856.000	115.645.000
5601 CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS		234.856.000	115.645.000

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 2016 Y 2015 (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 miles de pesos colombianos): Diciembre 31 de 2016 y 2015.

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 2016 y 2015 respectivamente está conformado así:

CUENTAS	2016	2015
EFFECTIVO:		
BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	46.964.000	154.246.000
TOTAL	46.964.000	154.246.000

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

CUENTAS	2016	2015
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL:		
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	266.468.000	158.724.000
TOTAL	266.468.000	158.724.000



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

CARTE RA VENCID A EN DIAS	CLINICA ARENAS VALLEDUPA R SAS	CLINICA INTEGRAL DE EMERGEN CIAS LAURA DANIELA	CLINICA MEDICOS SA	COLSA NITAS SA	INSTITUTO CARDIOVAS CULAR DEL CESAR	SECRETARIA DE SALUD DEL CESAR	SIES SALUD LTDA	SOULMED ICAL LTDA	CLINICA BUENOS AIRES	EPS FAMISA NAR
A 30 DIAS	1760000	34552000	14000000	22000	5793000	36000	0	540000	350000	204000
A 60 DIAS	1360000	0	14000000	0	0	0	2796000	959000	240000	0
A 90 DIAS	0	0	14880000	0	0	0	0	0	55000	0
A 180 DIAS	480000	0	28550000	0	0	1180000	0	0	0	0
A 360 DIAS	0	0	0	0	0	0	0	540000	0	0
TOTAL	3600000	34552000	71430000	22000	5793000	1216000	2796000	2039000	645000	204000

Los valores cuyo plazo de recuperación se encuentra dentro de lo establecido para su pago fue \$232.912.000 lo que representa un 66% del total de las cuentas por cobrar, las cuales pertenecen a clientes y otras cuentas por cobrar. A corte de 31 de diciembre de 2016, el estado de situación financiera presentó \$122.297.000 en cartera vencida no superior a los 360 días, lo que representa un 34% 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	2016	2015
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR:		
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	15.412.000	16.901.000
RETENCIÓN EN LA FUENTE	65.488.000	39.849.000
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	691.000	86.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	70.000	569.000
RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	7.080.000	4.456.000
TOTAL	88.741.000	61.861.000

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.



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

NOTA No. 6 Inventarios

CUENTAS	2016	2015
INVENTARIOS PARA SERVICIOS VENDIDOS		
MEDICAMENTOS	35.364.000	6.981.000
TOTAL	35.364.000	6.981.000

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; para el equipo médico científico -equipo de laboratorio, será de diez (10) 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	2016	2015
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO:		
MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO		24.538.000
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	31.440.000	1.800.000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	8.379.000	895.000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	6.858.000	1.280.000
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORATORIO	28.766.000	
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	88.965.000	95.100.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS:		
MAQUINARIA Y EQUIPO		-398.000
EQUIPO DE OFICINA	-6.142.000	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-2.415.000	
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	-1.642.000	
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	-33.905.000	-17.224.000
TOTAL	120.304.000	105.991.000

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.



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

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.

CUENTAS	2016	2015
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO:		
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	0	140.400.000
CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO:		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS	27.905.000	131.611.000
TOTAL	27.905.000	272.011.000

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 2016 y 2015 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 2016 y 2015 respectivamente.

CUENTAS	2016	2015
RETENCION EN LA FUENTE:		
HONORARIOS	1.412.000	
SERVICIOS	1.456.000	6.073.000
COMPRAS	413.000	34.000
AUTORETENCIONES	2.591.000	2.017.000
RETENCION POR IVA	591.000	3.624.000



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

DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS:		
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	88.961.000	40.033.000
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR:		
VENTA DE SERVICIOS	1.920.000	2.618.000
DE INDUSTRIA Y COMERCIO:		
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	1.878.000	1.614.000
IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE):		
IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	32.026.000	4.455.000
TOTAL	131.248.000	60.468.000

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 2016 y 2015 respectivamente.

CUENTAS	2016	2015
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO:		
CESANTÍAS	4.080.000	124.000
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	490.000	1.000
VACACIONES	1.901.000	55.000
PRIMAS DE SERVICIOS	2.483.000	124.000
APORTES A RIESGOS LABORALES	73.000	82.000
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	478.000	535.000
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	374.000	418.000
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	269.000	301.000
TOTAL	10.148.000	1.640.000

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



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

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

CUENTAS	2016	2015
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

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. Se ajustó y reclasificó de los resultados acumulados a las reservas obligatorias lo siguiente: Reserva legal correspondiente a 01 de enero de 2014: \$248.000; al 31 de diciembre de 2014: \$1.568.000; al 31 de diciembre de 2015: \$8.184.000, para un total de \$10.000.000, lo cual corresponde al 50% del capital de la microempresa.

CUENTAS	2016	2015
RESERVAS OBLIGATORIAS:		
RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL	10.000.000	248.000
TOTAL	10.000.000	248.000

Resultados del Ejercicio

Esta cuenta incluye los resultados del ejercicio a diciembre 31 de 2016 y 2015 respectivamente.

CUENTAS	2016	2015
RESULTADOS DEL EJERCICIO:		
UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	234.856.000	115.645.000
TOTAL	234.856.000	115.645.000

Resultados Acumulados

Esta cuenta de Resultados Acumulados incluye los resultados acumulados de ejercicios anteriores con corte a corte de diciembre 31 de 2016 y 2015 respectivamente.

CUENTAS	2016	2015
RESULTADOS ACUMULADOS		
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	123.684.000	17.791.000
TOTAL	123.684.000	17.791.000



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

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

CUENTAS	2016	2015
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD:		
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	748.847.000	482.403.000
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	1.818.000	5.375.000
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	134.340.000	69.140.000
TOTAL	885.005.000	556.918.000

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

CUENTAS	2016	2015
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD:		
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	37.489.000	193.034.000
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	148.000	19.838.000
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	13.469.000	0
TOTAL	51.106.000	212.872.000

NOTA No. 14 Gastos Operacionales – De administración

CUENTAS	2016	2015
SUELDOS Y SALARIOS:		
SUELDOS	52.640.000	47.956.000
AUXILIO DE TRANSPORTE	4.087.000	5.042.000
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS:		
APORTES ARL	1.282.000	1.189.000
APORTES A EPS	4.475.000	4.147.000
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	6.317.000	5.855.000
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	2.106.000	1.953.000
APORTES SOBRE LA NOMINA:		
APORTES ICBF	1.580.000	1.464.000



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

SENA	1.053.000	977.000
PRESTACIONES SOCIALES:		
CESANTIAS	4.547.000	4.416.000
INTERESES SOBRE CESANTIAS	546.000	44.000
VACACIONES	2.111.000	1.998.000
PRIMA DE SERVICIOS	4.547.000	4.416.000
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS:		
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	3.345.000	1.518.000
DOTACIONES Y SUMINISTROS	507.000	
OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	26.000	
GASTOS POR HONORARIOS:		
OTROS HONORARIOS	11.845.000	0
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS:		
INDUSTRIA Y COMERCIO	10.048.000	6.684.000
IVA DESCONTABLE	0	122.000
OTROS IMPUESTOS	2.479.000	2.626.000
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS:		
MAQUINARIA	514.000	278.000
SEGUROS:		
EQUIPO DE TRANSPORTE	619.000	578.000
RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRA CONTRACTUAL	88.000	
OTROS SEGUROS	2.400.000	
SERVICIOS:		
VIGILANCIA	45.080.000	3.445.000
ASISTENCIA TECNICA	80.000	2.008.000
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	0	31.000
TELEFONO	5.734.000	5.830.000
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	837.000	481.000
OTROS SERVICIOS	45.018.000	3.209.000
GASTOS LEGALES:		
NOTARIALES	9.000	0
REGISTRO MERCANTIL	1.302.000	0
TRAMITES Y LICENCIAS	10.427.000	2.511.000
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO:		
MAQUINARIA Y EQUIPO	7.285.000	457.000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACION	203.000	1.668.000
EQUIPO DE TRANSPORTE	4.348.000	467.000
ADECUACIÓN E INTALACIÓN:		



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

INSTALACIONES ELÉCTRICAS	6.371.000	1.006.000
REPARACIONES LOCATIVAS	102.752.000	21.657.000
OTROS GASTOS DE ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	39.735.000	2.000.000
GASTOS DE TRANSPORTE:		
ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN	729.000	0
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:		
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.425.000	1.172.000
EQUIPO DE OFICINA	3.511.000	0
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	2.207.000	576.000
EQUIPO DE TRANSPORTE	17.793.000	17.224.000
OTROS GASTOS:		
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	9.615.000	9.381.000
ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	2.412.000	1.642.000
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4.105.000	2.214.000
TAXIS Y BUSES	430.000	0
CASINO Y RESTAURANTE	4.605.000	1.618.000
OTROS GASTOS DIVERSOS	40.246.000	13.341.000
TOTAL	477.603.000	183.201.000

NOTA No. 15 Otros ingresos de operación

CUENTAS	2016	2015
RECUPERACIONES:		
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	739.000	0
TOTAL	739.000	0

NOTA No. 16 Gastos No operacionales - Financieros

CUENTAS	2016	2015
GASTOS FINANCIEROS:		
GASTOS BANCARIOS	456.000	0
COMISIONES	736.000	712.000
TOTAL	1.192.000	712.000

NOTA No. 17 Impuestos a las ganancias



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

CUENTAS	2016	2015
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE:		
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	88.961.000	40.033.000
IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	32.026.000	4.455.000
TOTAL	234.856.000	44.488.000

MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO

Gerente General

VESSY VILLERO CASTILLA

Contadora Pública T.P. 79.480-T