

NIT.830.104.032-4

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2015 Y 2014

(Valores expresados en miles de pesos)

### **NOTA 1 ENTE ECONÓMICO**

La Fundación Médica Mira Tu Salud es una Institución sin ánimo de lucro, reconocida con Personería Jurídica, según Resolución Número 0594 de mayo 16 de 2002, otorgada por el Ministerio de Salud, domiciliada en Bogotá D.C.

La Fundación Médica Mira Tu Salud se constituyó como Fundación de carácter nacional, creado conforme a lo dispuesto en la Constitución Política de Colombia, con el propósito de efectuar las operaciones, actividades, actos y servicios propios del Sistema General de Salud, bajo las condiciones y términos establecidos por las normas legales que le sean aplicables en Colombia.

Según la ley 1314 de 2009 por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento, reglamentada por el Decreto 3022 de 2013, sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 y teniendo en cuenta la Circular Externa 000001 del 19 de enero de 2016 expedida por la Superintendencia Nacional de Salud, la Fundación Médica Mira Tu Salud, opta por elegir como periodo de transición 01 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2016.

### **NOTA 2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

a. **Sistema contable**

La contabilidad y los Estados Financieros reflejan las operaciones realizadas por la Fundación Médica Mira Tu Salud, ajustándose a las normas contables establecidas en el Decreto 2649 de 1993 y de manera específica en las



Fundación Médica Miratu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT.830.104.032-4

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2015 Y 2014

(Valores expresados en miles de pesos)

---

Resoluciones 1474 del 23 de octubre de 2009 y Resolución 1646 del 25 de Noviembre de 2009, y 1121 del 11 de Julio de 2013, expedidas por la Superintendencia Nacional de Salud.

**b. Periodo contable**

En armonía con las normas fiscales contables, el corte de cuentas es anual, a 31 de diciembre de cada año.

**c. Unidad monetaria**

De conformidad con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada para la elaboración de los Estados Financieros es el peso colombiano.

**d. Efectivo y equivalente de efectivo**

Los equivalentes de efectivo son definidos como efectivo en caja, bancos y depósitos a corto plazo en bancos.

**e. Inventarios**

Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema de Inventario permanente y su método de valoración es el promedio ponderado.

**f. Propiedad, planta y equipo**

La propiedad planta y equipo, es registrada al costo de adquisición y es depreciada por el sistema de línea recta sobre las vidas útiles estimadas. El costo de las adiciones o mejoras que aumentan la eficiencia o prolongan la vida útil del activo, se capitalizan en la cuenta respectiva. El valor de la propiedad, planta y equipo de ajusta mediante avalúo técnico, según lo establecido en el decreto 2649 de 1993.

**g. Diferidos**

Los Diferidos hacen referencia a la extinción gradual de los gastos pagados por anticipado y a los Cargos Diferidos; corresponden a los montos reconocidos mensualmente de conformidad con las normas contables aplicables en la materia.

NIT.830.104.032-4

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 Y 2014

(Valores expresados en miles de pesos)

### h. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales que posee la Fundación Médica Mira Tu Salud, son cifras a favor de los trabajadores originados en virtud de normas legales.

### i. Reconocimiento de ingresos, gastos y costos

Los ingresos, gastos y costos se registran por el sistema de causación según lo establecido en el Decreto 2649 de 1993.

## NOTA 3 DISPONIBLE

Comprende los recursos de liquidez inmediata en moneda nacional, conformado por los siguientes conceptos:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja (1)	200	200
Bancos (2)	0	1.855
Cuentas de ahorro (3)	512.083	668.750
<b>Total disponible</b>	<b>512.283</b>	<b>670.805</b>

- (1) El valor en caja corresponde a las bases de caja general establecidas para cambio.
- (2) Los saldos de Bancos al cierre de año 2015 y 2014, están compuestos por las cuentas corrientes en el Banco Colpatría con una participación del 100%.
- (3) Los saldos de las cuentas de ahorro están depositados en los Bancos Colpatría y Bancolombia, siendo Colpatría el banco con mayor valor en cuentas de ahorro a diciembre 31 de 2015.

NIT.830.104.032-4

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 Y 2014

(Valores expresados en miles de pesos)

### NOTA 4 DEUDORES

El monto de los Deudores a diciembre se encuentra discriminado de la siguiente manera:

	2015	2014
Clientes nacionales (1)	333.349	329.320
Documentos por cobrar (2)	438	1.112
Otros deudores (3)	4.581	8.427
Deudas de difícil cobro (4)	0	26.881
Provisión de cartera (5)	-14.069	-29.596
<b>Total deudores</b>	<b>324.299</b>	<b>336.144</b>

(1) El saldo de los clientes para el año 2015, está representado en cuentas por cobrar a entidades promotoras de salud con una participación del 18%, convenios para la prestación de servicios de salud con personas jurídicas en porcentaje del 82%. El saldo del año 2014, está representado por los rubros de cuentas por cobrar a entidades promotoras de servicios de salud con una participación del 5%, la diferencia del 95% está reflejado en cuentas por cobrar a personas jurídicas.

Se evidencia una disminución en los clientes nacionales en la cuenta de particulares personas jurídicas por la reducción en la prestación de servicios de Salud Ocupacional; en cuanto a la prestación de servicios de salud al régimen contributivo se observa un incremento del 3% para el año 2015, por mayor cantidad de servicios prestados con el EPS que se tiene convenio actual.

(2) La cuenta de documentos por cobrar representa los servicios facturados y cancelados con medio de pago tarjetas débito y crédito del día 30 de diciembre de 2015 y 2014 respectivamente, que el banco no desembolsó en la cuenta corriente de la Fundación.

NIT.830.104.032-4

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 Y 2014

(Valores expresados en miles de pesos)

- (3) El rubro de otros deudores para el año 2015 y 2014, corresponde a cuentas por cobrar a entidades de salud por concepto de error en el pago de seguridad social, valor que está en reclamación con la respectiva EPS.
- (4) Cuentas de difícil cobro: Para el año 2014 este rubro refleja las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios de salud Golden Group S.A entidad promotora de salud y Vidabet-Up, según concepto jurídico. El en el año 2015 se castiga el 100% de esta cuenta contra la provisión por liquidación de la Entidad.
- (5) La provisión de cartera se realizó de acuerdo a lo estipulado en el decreto 187 de 1975, Artículo 75 de la siguiente manera: "Cinco por ciento (5%) para las deudas que en el último día del y ejercicio gravable lleven más de tres meses de vencidas sin exceder de seis (6) meses. El diez por ciento (10%) para las deudas que en el último día del ejercicio gravable lleven más de seis (6) meses de vencidas sin exceder de un (1) año. El quince por ciento (15%) para las deudas que en el último día del ejercicio gravable lleven más de un (1) año de vencidas".

El valor provisionado por cartera para el año 2015 es de 14.069, valor expresado en miles de pesos, compuesto de la siguiente manera:

EDAD DE CARTERA	BASE PROVISIÓN	PROVISIÓN
91 hasta 180 días:	69.700	3.485
181 hasta 360 días	102.904	10.290
Más de 360 días	1.957	294

Las entidades que presentan mora en el pago de créditos por prestación de servicios de salud son las siguientes:

Optimizar Servicios Temporales S.A., Personal y Servicios Oportunos S.A., Coomeva Entidad Promotora de Salud S.A. Y Hombresolo S.A.

NIT.830.104.032-4

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 Y 2014

(Valores expresados en miles de pesos)

### NOTA 5 INVENTARIOS

Los costos de los productos del inventario se determinan por el método de costo promedio, estos valores están representados en productos para la venta y existencias de elementos médicos, de laboratorio y materiales odontológicos utilizados para el desarrollo del objeto social.

Los saldos a diciembre 31 están compuestos de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Medicamentos	2.088	2.496
Materiales médicos, odontológicos y materiales repuestos	65.205	47.516
Productos terminados	18.779	23.059
<b>Total inventarios</b>	<b>86.072</b>	<b>73.071</b>

### NOTA 6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El grupo de propiedades, planta y equipo está conformado por Maquinaria y Equipo, Equipo Médico, Equipo de Cómputo y Equipo de oficina, usados para el desarrollo del objeto social de la Fundación. El valor a diciembre 31 de 2015 es de \$117.744 y el saldo a diciembre 31 de 2014 de \$151.566, una vez deducida la depreciación.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Maquinaria y equipo	48.273	99.686
Equipo de oficina	84.257	104.087

NIT.830.104.032-4

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 Y 2014

(Valores expresados en miles de pesos)

Equipo cómputo	155.576	252.716
Equipo médico	270.252	293.822
Plantas y redes	33.254	33.254
<b>Subtotal</b>	<b>591.612</b>	<b>783.565</b>
Menos: Depreciación acumulada	-473.868	-631.999
<b>Total propiedad, planta y equipo</b>	<b>117.744</b>	<b>151.566</b>

La variación del valor histórico corresponde al retiro de equipos completamente depreciados y obsoletos. La disminución del activo fijo neto es generada por la depreciación de la propiedad planta y equipo durante el periodo de 2015.

### NOTA 7 DIFERIDOS

El saldo a diciembre 31 se encuentra clasificado en las siguientes cuentas:

	2015	2014
Seguros	1.517	1.974
Papelería (1)	4.186	4.300
Aseo y cafetería (1)	5.477	8.030
Otros (3)	180	410
<b>Total diferidos</b>	<b>11.360</b>	<b>14.714</b>

(1) El valor de papelería, aseo y cafetería, está representado en las existencias a diciembre 31 de 2015 y 2014 respectivamente, existencias adquiridas para el consumo de enero y febrero del siguiente año según corresponda; estos rubros disminuyen de acuerdo a los consumos de las áreas.

(2) Otros: Corresponde a bonos de Sodexo Soluciones de Motivación Colombia S.A, que se encuentra en custodia de Tesorería.

NIT.830.104.032-4

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 Y 2014

(Valores expresados en miles de pesos)

### NOTA 8 VALORIZACIONES

El rubro de valorizaciones corresponde al avalúo de propiedades, planta y equipo realizado en el mes de diciembre de 2014, generando un incremento en los activos antes descritos de \$156.760.

### NOTA 9 OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo a diciembre de 2015 por la suma de \$1.516, corresponde a sobregiro contable por un cheque girado el 10 de julio de 2015 y no ha sido cobrado, por estar en proceso jurídico.

### NOTA 10 PROVEEDORES

Los saldos a diciembre 31, por concepto proveedores están representados de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores (1)	362	226
<b>Total proveedores</b>	<b>362</b>	<b>226</b>

(1) Este valor está representado en sumas pendientes de pago a nuestros proveedores, por concepto de compra de insumos para Montería.

### NOTA 11 CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar a 31 de diciembre está compuesto por los siguientes rubros:



NIT.830.104.032-4

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 Y 2014

(Valores expresados en miles de pesos)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costos y gastos por pagar (1)	15.154	19.493
Retención impuestos (2)	2.945	4.844
Retenciones y aportes de nómina (3)	32	18.244
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>18.131</b>	<b>42.581</b>

(1) Los costos y gastos por pagar, están compuestos por honorarios, Servicios, y pasajes aéreos.

(2) Las retenciones de Impuestos están compuestas por Retención en la fuente renta, Retención de impuestos a las ventas, que fueron practicadas en el mes de diciembre; y la retención de impuesto de Industria y Comercio efectuada en el periodo de noviembre y diciembre del respectivo año.

(3) Los saldos de retenciones y aporte de nómina, corresponde a los aportes patronales por concepto de salud, pensión, riesgos laborales y parafiscales. Los aportes del año 2014, fueron cancelados en enero de 2015 y los aportes de diciembre de 2015, fueron cancelados en el mismo mes.

## NOTA 12 IMPUESTOS Y GRAVÁMENES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuestos	390	184
<b>Total impuestos</b>	<b>390</b>	<b>184</b>

La suma de \$390 y \$184, corresponde a Impuesto de Iva y a impuesto de industria y comercio generado por las ventas de noviembre y diciembre del año 2015 y 2014, respectivamente.

NIT.830.104.032-4

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 Y 2014

(Valores expresados en miles de pesos)

### NOTA 13 OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales son ajustadas al cierre del ejercicio, según lo dispuesto con las normas legales vigentes; a diciembre 31 de 2015 y 2014 registran los siguientes valores.

	2015	2014
Nómina por pagar	62	0
Cesantías consolidadas	49.118	42.535
Interés sobre cesantías	5.675	4.848
Vacaciones Consolidadas	26.835	23.289
<b>Total obligaciones laborales</b>	<b>81.690</b>	<b>70.672</b>

### NOTA 14 OTROS PASIVOS

Está compuesto por anticipos de pacientes e ingresos recibidos para terceros, discriminado de la siguiente manera:

	2015	2014
Anticipos y avances recibidos (1)	19.970	18.721
Ingresos recibidos para terceros(2)	2.738	8.917
<b>Total otros pasivos</b>	<b>22.708</b>	<b>27.638</b>

(1) Este saldo corresponde a sumas recibidas por concepto de anticipos a tratamientos odontológicos, servicios médicos y de óptica.

(2) Los ingresos recibidos para terceros están representados en dineros recibidos para terceros con los que se tienen convenios con para atender servicios de salud.

NIT.830.104.032-4

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 Y 2014

(Valores expresados en miles de pesos)

### NOTA 15 PATRIMONIO

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fondo social (1)	67.995	67.995
Superávit de capital (2)	651.392	651.392
Reservas y fondos(3)	313.469	378.687
Resultado del ejercicio(4)	-105.895	44.967
Resultado ejercicios anteriores (5)	0	-38.042
Superávit por valorizaciones	156.760	156.760
<b>Total patrimonio</b>	<b>1.083.721</b>	<b>1.261.759</b>

(1) Está compuesto por el Fondo Social que representa los recursos aportados por los fundadores por \$25.000 y un rubro capitalizado por concepto de revalorización de patrimonio por \$42.995.

(2) Superávit de capital representado en su mayoría por concepto de donaciones de activos fijos.

(3) El rubro de reservas y fondos está compuesto de la siguiente manera:

Asignaciones permanentes: por un valor de \$283.931 valor para el año 2015 y 2014, constituido para la adquisición de propiedad, planta y equipo.

Fondos de programas y proyectos: constituidos para distribución de excedentes en los diferentes programas y proyectos que tiene la Fundación, para el año 2015 registra un saldo de \$29.538 y para el 2014 el saldo fue de \$94.756.

Durante al año 2015 se ejecutaron excedentes por la suma de \$72.143, correspondientes a Ejecución de Programas Sociales 73%, Apoyo a sede Montería 27%.

NIT.830.104.032-4

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 Y 2014

(Valores expresados en miles de pesos)

En el año 2014 se ejecutaron excedentes por la suma de \$135.153, correspondientes a Ejecución de Programas Sociales 51%, para enjugar pérdidas del año 2009, 35%, Apoyo a sede Montería 14%.

(4) El resultado del ejercicio, corresponde al valor generado por las Transacciones económicas, financieras y sociales de la Fundación (los Ingresos menos los costos y gastos incurridos) en el respectivo ejercicio.

(5) Los resultados de ejercicios anteriores corresponde a una pérdida del año 2009, que se ha venido enjugando.

### NOTA 16 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos están compuestos de la siguiente manera:

	2015	2014
Unidad funcional consulta externa (1)	1.191.467	1.306.342
Unidad funcional apoyo diagnóstico (2)	292.509	276.323
Unidad funcional apoyo terapéutico (3)	120.661	131.406
Unidad funcional de mercadeo (4)	179.837	217.575
Otras actividades relacionadas con la salud	3.085	0
<b>Total ingresos operacionales</b>	<b>1.787.559</b>	<b>1.931.646</b>
Menos: devoluciones y descuentos	-13.936	-65.400
<b>Total ingresos netos operacionales</b>	<b>1.773.623</b>	<b>1.866.246</b>

(1) El valor reflejado en la unidad de consulta externa, está compuesto por ventas de odontología general y sus especialidades (odontopediatría, ortodoncia, periodoncia, rehabilitación, endodoncia y cirugía maxilofacial), así como los ingresos generados por facturación de consultas de medicina



Fundación Médica Miratu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT.830.104.032-4

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2015 Y 2014

*(Valores expresados en miles de pesos)*

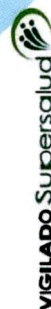
---

general, medicina interna, nutrición, ginecología, ortopedia, psicología, optometría y salud ocupacional.

La unidad de consulta externa presenta una disminución de ciento catorce millones ochocientos setenta y cinco mil pesos (\$114.875), comparado con el año 2014, a razón de la disminución de prestación de servicios, los servicios que disminuyeron significativamente durante año 2015, corresponden a Salud Ocupacional, Ortodoncia, rehabilitación.

- (2) Los ingresos generados en la unidad de apoyo diagnóstico corresponden a servicios de laboratorio clínico, y salud ocupacional con un incremento de dieciséis millones ciento ochenta y seis mil pesos (\$16.186), comparado con el año 2014, debido al aumento de servicios de laboratorio clínico general.
- (3) El valor registrado en la unidad funcional de apoyo terapéutico, corresponde a la prestación de servicios de terapia física, fonoaudiología, ocupacional y psicología, registrando una reducción de diez millones setecientos cuarenta y cinco pesos (\$10.745), que corresponde a menor cantidad de atenciones prestadas durante el año 2015.
- (4) Con respecto a la unidad de mercadeo, sus ingresos están representados por la venta de medicamentos, vacunas y de óptica. Existe una disminución en la unidad, por menor cantidad de pacientes atendidos en óptica durante el año 2015.

www.miratusalud.com.co



NIT.830.104.032-4

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 Y 2014

(Valores expresados en miles de pesos)

### NOTA 17 INGRESOS NO OPERACIONALES

	2015	2014
Rendimientos financieros (1)	4.953	4.633
Arrendamiento	0	129
Comisiones (2)	2.143	20.271
Recuperaciones e indemnizaciones (3)	3.508	20.088
Diversos (5)	823.492	826.449
<b>Total ingresos no operacionales</b>	<b>834.096</b>	<b>871.570</b>

- (1) Corresponden a los rendimientos recibidos de entidades financieras, por depósitos durante el 2015 y 2014 respectivamente.
- (2) Refleja el valor de la utilidad que generan los convenios con adscritos, por la prestación de servicios.
- (3) Para el año 2015, esta partida representa los valores recibidos por reintegro de provisiones por recuperación de cartera y por recuperación de incapacidades, en lo respectivo al 2014, la suma corresponde a valor cobrado a la aseguradora por daño del ascensor y servidor.
- (4) La cuenta de diversos está representada en su gran mayoría por donaciones recibidas de personas jurídicas, con una participación del 99.7% para el año 2015 y para el 2014 representa el 99.3%, Las donaciones recibidas se usan para cubrimiento de costos y gastos de la Fundación. El porcentaje restante de la cuenta, corresponde a los aprovechamientos, venta de desperdicios reciclables.

NIT.830.104.032-4

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 Y 2014

(Valores expresados en miles de pesos)

### NOTA 18 COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

#### UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA

Los costos de la unidad de consulta externa corresponden a la prestación de servicios de odontología general y sus especialidades (odontopediatría, ortodoncia, periodoncia, rehabilitación, endodoncia y cirugía maxilofacial), así como los costos generados por facturación de consultas de medicina general, medicina interna, nutrición, ginecología, ortopedia, psicología, optometría y salud ocupacional.

El costo de consulta externa, está representados por los siguientes conceptos:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Materiales y suministros a pacientes (1)	72.281	74.462
Costos de personal (2)	240.722	218.166
Honorarios (3)	547.090	569.243
Servicios (4)	175.165	148.807
Mantenimientos (5)	15.508	15.488
Otros costos de la unidad (6)	63.970	52.135
<b>Total costo de ventas</b>	<b>1.114.736</b>	<b>1.078.301</b>

#### UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNÓSTICO

Los costos de la Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico están asociados a la prestación de servicios de laboratorio clínico, y laboratorios de salud ocupacional relacionados de la siguiente manera:

Materiales y suministros a pacientes (1)	34.176	22.735
Costos de personal (2)	29.060	24.117

NIT.830.104.032-4

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 Y 2014

(Valores expresados en miles de pesos)

Servicios (4)	41.808	23.152
Otros costos de la unidad (6)	8.147	5.990
<b>Total costo de ventas</b>	<b>113.191</b>	<b>75.994</b>

### UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO

Los costos de la Unidad de Apoyo Terapéutico, corresponde a la prestación de servicios de terapia física, fonoaudiología, ocupacional y psicología, discriminados a continuación:

	2015	2014
Materiales y suministros a pacientes (1)	470	1.102
Costos de personal (2)	28.979	8.488
Honorarios (3)	63.502	84.370
Servicios (4)	1.061	1.925
Otros costos de la unidad (6)	3.774	4.013
<b>Total costo de ventas</b>	<b>97.786</b>	<b>99.898</b>

(1) Los costos de materiales y suministros hace referencia a los elementos utilizados para la atención de pacientes en cada uno de los servicios que presta la Institución.

(2) Costos de personal: Incluyen lo contratación de personal mediante una vinculación laboral.

(3) Honorarios: Representa la contratación de profesionales de la salud, mediante contrato por prestación de servicios.



NIT.830.104.032-4

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 Y 2014

(Valores expresados en miles de pesos)

(4) Servicios: Hace referencia a servicios por laboratorios externos cobrados a la Fundación como exámenes de laboratorio clínico, trabajos de rehabilitación y ortodoncia entre otros.

(5) Mantenimientos: Involucra los costos por mantenimiento de equipos usados para la prestación de servicios por cada una de las unidades.

(6) Otros costos de la unidad: Está representado por los costos de papelería de formatos médicos, arrendamientos de equipos, trasportes relacionados directamente con la prestación del servicio entre otros.

### UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO

Refleja los costos de la Unidad de Mercadeo, representados por la por la venta de medicamentos, vacunas y de óptica.

	2015	2014
Costos de medicamentos	31.831	37.299
Costos de óptica	50.622	55.962
Costos de personal de óptica y farmacia	74.212	75.247
Otros costos de la unidad	23.281	21.345
<b>Total costo de ventas</b>	<b>179.946</b>	<b>189.853</b>

### NOTA 19 GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales administrativos están compuestos de la siguiente forma:

	2015	2014
Gastos de personal (1)	566.499	501.925

NIT.830.104.032-4

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 Y 2014

(Valores expresados en miles de pesos)

Servicios (2)	257.352	233.931
Otros gastos de administración (3)	285.524	397.492
<b>Total gastos administrativos</b>	<b>1.109.375</b>	<b>1.133.348</b>

Los gastos operacionales de ventas están representados de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gastos de personal (1)	46.615	37.861
Servicios (2)	5.229	14.921
Otros gastos de ventas (3)	15.157	27.788
<b>Total gastos de ventas</b>	<b>67.001</b>	<b>80.570</b>

- (1) Corresponden al personal contratado para el desempeño de labores administrativas y de ventas, incluye los devengos, seguridad social, prestaciones sociales y demás gastos relacionados con la contratación de personal.
- (2) Los servicios administrativos y de ventas corresponde a: servicios públicos, de aseo y vigilancia y asistencia técnica.
- (3) Los otros gastos administrativos y de ventas están representados en honorarios, arrendamientos, impuestos, depreciaciones, amortizaciones y gastos diversos (Elementos de papelería, aseo, cafetería, taxis y buses).

## NOTA 20 GASTOS NO OPERACIONALES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gastos financieros (1)	31.044	31.390

NIT.830.104.032-4

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 Y 2014

(Valores expresados en miles de pesos)

Pérdida y retiro de bienes (2)	519	3.490
Otros gastos	16	5
<b>Total gastos no operacionales</b>	<b>31.579</b>	<b>34.885</b>

(1) Los gastos financieros están representados en rubros generados por los servicios bancarios.

(2) El valor de pérdida y retiro de bienes, refleja el retiro de activos fijos dados de baja por obsolescencia.

## NOTA 21 CUENTAS DE ORDEN

	2015	2014
Responsabilidades Contingentes (1)	2.853.802	2.853.802
<b>Total responsabilidades contingentes</b>	<b>2.853.802</b>	<b>2.853.802</b>

(1) Esta cifra corresponde al edificio de la calle 24 a sur No. 68H-66, recibido de acuerdo a contrato de comodato.

Las notas a los Estados Financieros hacen parte integral de los mismos.

  
 Fundación Médica Mira tu Salud  
**HARRISON AUGUSTO BARÓN ÁVILA**  
 Representante Legal

  
**SANDRA PINZÓN GÓMEZ**  
 Contador  
 T.P. 120936 - T