

CLINICA SANTA MARIA SAS
NIT 800183943-7 Entidad Vigilada por la Supersalud
BALANCE GENERAL COMPARADO DICIEMBRE 31 DE 2015-2014
Publicacion para dar cumplimiento a la Circular Unica de la
Superintendencia Nacional de salud y al decreto 1018 de 2007 art 14, Num 12
(Cifras en miles de pesos)
Sincelejo-Sucre

ACTIVOS	2015	2014	VARIACION	%
ACTIVOS CORRIENTES				
1105 Caja	5,552.04	7,652.45	-2,100.40	-27.4%
1110 Bancos	629,952.50	737,981.10	-108,028.60	-14.6%
1120 Cuentas De Ahorro	1,386,035.31	2,918,045.98	-1,532,010.67	-52.5%
1245 Derechos fiduciarios	235.42	229.03	6.39	2.8%
1305 Clientes	36,813,259.74	28,227,045.17	8,586,214.58	30.4%
1399 Provision Cuentas Por Cobrar	-2,017,112.90	-2,017,112.90	0.00	0.0%
1330 Anticipos Avances y Depositos	659,675.26	472,050.62	187,624.64	39.7%
1355 Anticipos/Impuestos/Contribuciones	2,816,191.18	20,251.52	2,795,939.66	13806.1%
1365 Cuentas Por Cobrar a Trabajadores	7,127.41	20,902.75	-13,775.34	-65.9%
1412 Medicamentos	1,618,560.23	1,326,152.75	292,407.48	22.0%
1420 Material Quirurgico	1,316,176.72	1,144,309.58	171,867.14	15.0%
1455 Materiales , Repuestos y Accesorios	238,660.95	240,537.91	-1,876.95	-0.8%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	43,474,313.87	33,098,045.95	10,376,267.92	31.4%
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
1504 Terrenos	1,490,368.32	1,490,368.32	0.00	0.0%
1516 Construcciones y Edificaciones	9,167,453.69	9,167,453.69	0.00	0.0%
1520 Maquinaria y Equipo	3,732,660.46	3,247,983.60	484,676.87	14.9%
1524 Equipos de Oficina	1,100,974.69	1,034,011.83	66,962.86	6.5%
1528 Equipo de Comunicacion/Computacion	1,638,931.22	1,227,414.86	411,516.36	33.5%
1532 Maquinaria y Equipo Medico Cientifico	5,160,340.71	4,664,694.67	495,646.04	10.6%
1540 Equipo de Transporte	158,452.00	63,452.00	95,000.00	149.7%
1592 Depreciacion Acumulada	-12,561,225.33	-10,738,626.61	-1,822,598.72	17.0%
1599 Provisiones	-155,707.62	-155,707.62	0.00	0.0%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9,732,248.14	10,001,044.73	-268,796.60	-2.7%
OTROS ACTIVOS				
1205 Acciones	817,996.54	797,082.83	20,913.71	2.6%
1210 Cuotas o Partes de Interes Social	88,446.37	109,360.08	-20,913.71	-19.1%
1260 Cuentas en Participacion	62,465.37	84,769.87	-22,304.50	-26.3%
1299 Provision Inversiones	-232.47	-232.47	0.00	0.0%
1380 Deudores Varios	37,365.25	62,172.91	-24,807.65	-39.9%
1710 Cargos Diferidos	579,202.40	600,450.86	-21,248.46	-3.5%
1905 Valorizaciones	6,036,627.10	4,924,421.47	1,112,205.63	22.6%
1635 Intangibles	42,001.59	0.00	42,001.59	100.0%
TOTAL OTROS ACTIVOS	7,663,872.15	6,578,025.55	1,085,846.60	16.5%
TOTAL ACTIVOS	60,870,434.16	49,677,116.24	11,193,317.92	22.5%

CLINICA SANTA MARIA SAS
NIT 800183943-7 Entidad Vigilada por la Supersalud
BALANCE GENERAL COMPARADO DICIEMBRE 31 DE 2015-2014
Publicacion para dar cumplimiento a la Circular Unica de la
Superintendencia Nacional de salud y al decreto 1018 de 2007 art 14, Num 12
(Cifras en miles de pesos)
Sincelejo-Sucre

	2015	2014	VARIACION	%	
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
2195	Otras Obligaciones	1,943,964.94	1,034,089.89	909,875.06	88.0%
2205	Proveedores Nacionales	4,636,354.22	1,331,583.23	3,304,771.00	248.2%
2335	Costos y Gastos por Pagar	8,305,176.12	7,750,916.06	554,260.06	7.2%
2365	Retefuente e Impuesto de Timbre	101,184.72	198,519.12	-97,334.41	-49.0%
2365	Retenciones Impuesto Cree	56,637.00	45,462.86	11,174.14	24.6%
2370	Retenciones y Aportes de Nomina	9,148.81	1,231.81	7,916.99	642.7%
2380	Acreedores Varios	10,475.03	19,420.20	-8,945.17	-46.1%
2404	Impuesto De Renta	0.00	522,989.00	-522,989.00	-100.0%
2408	Impuesto a las Ventas	9,342.28	13,572.17	-4,229.89	-31.2%
2424	Impuesto de Valorizacion	22,327.72	22,327.72	0.00	0.0%
2480	Impuesto de Renta Cree	744,180.16	422,000.00	322,180.16	76.3%
2505	Sueldos Por Pagar	251,079.00	251,435.47	-356.47	-0.1%
2510	Cesantias Consolidadas	833,287.52	718,117.12	115,170.40	16.0%
2515	Intereses Sobre Cesantias	97,410.02	83,010.86	14,399.15	17.3%
2520	Prima de Servicios	0.00	2,771.77	-2,771.77	-100.0%
2525	Vacaciones Consolidadas	78,531.83	51,221.91	27,309.92	53.3%
2805	Anticipos y Avances Recibidos	4,162,673.30	5,067,463.92	-904,790.62	-17.9%
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	21,261,772.67	17,536,133.10	3,725,639.56	21.2%
PASIVO A LARGO PLAZO					
2115	Corporaciones Financieras	1,262,870.30	1,378,307.21	-115,436.91	-8.4%
2355	Deudas con Accionistas o Socios	3,046,555.31	2,046,555.31	1,000,000.00	48.9%
2615	Provision Fiscales	2,380,000.00	0.00	2,380,000.00	100.0%
2635	Provision Para Contingencias	3,510,217.00	2,510,217.00	1,000,000.00	39.8%
	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	10,199,642.60	5,935,079.51	4,264,563.09	71.9%
	TOTAL PASIVOS	31,461,415.27	23,471,212.62	7,990,202.66	34.0%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL					
3105	Capital Suscrito y Pagado	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	0.0%
	TOTAL CAPITAL SOCIAL	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	0.0%
RESERVAS Y FONDOS					
3305	Reservas Obligatorias	5,210,000.00	4,035,000.00	1,175,000.00	29.1%
3315	Reservas Ocasiones	5,637,634.36	5,775,000.00	-137,365.64	-2.4%
	TOTAL RESERVAS	10,847,634.36	9,810,000.00	1,037,634.36	10.6%
RESULTADOS DEL EJERCICIO					
3605	Utilidad del Ejercicio	3,012,651.64	3,964,042.27	-951,390.63	-24.0%
	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,012,651.64	3,964,042.27	-951,390.63	-24.0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
3705	Utilidad o Perdidas Acumuladas	5,512,105.79	3,507,439.88	2,004,665.91	57.2%
	TOTAL UTILIDAD O PERDIDA ACUMULAD	5,512,105.79	3,507,439.88	2,004,665.91	57.2%
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES					
3805	de inversiones	1,963,651.64	1,842,370.02	121,281.62	6.6%
3810	De Propiedad Planta y Equipo	4,072,975.46	3,082,051.45	990,924.01	32.2%
	TOTAL SUPERAVIT POR VALORIZACIONE	6,036,627.10	4,924,421.47	1,112,205.63	22.6%
	TOTAL PATRIMONIO	29,409,018.89	26,205,903.62	3,203,115.27	12.2%
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	60,870,434.16	49,677,116.24	11,193,317.92	22.5%

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
Deudoras de Control					
	Activos Castigados	6,228,460.04	3,190,569.46	3,037,890.58	95.2%
	Deudoras de Control por Contra (Cr)				
	Activos Castigados (Cr)	6,228,460.04	3,190,569.46	3,037,890.58	95.2%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
Responsabilidades Contingentes (Cr)					
	Bienes y Valores Recibidos de Terceros	192,261.42	192,261.42	0.00	0.0%
	Litigios y Demandas	21,370,580.00	13,046,426.98	8,324,153.03	63.8%
	Total Responsabilidades Contingentes (Cr)	21,562,841.42	13,238,688.39	8,324,153.03	62.9%
Responsabilidades Contingentes Contra (Db)					
	Bienes y Valores Recibidos de Terceros	192,261.42	192,261.42	0.00	0.0%
	Litigios y Demandas	21,370,580.00	13,046,426.98	8,324,153.03	63.8%
	Total Responsabilidades Contingentes por Cc	21,562,841.42	13,238,688.39	8,324,153.03	62.9%


MARIA EUGENIA HERNANDEZ
Gerente Clinica Santa Maria Sas


EMIGDIO CONTRERAS SIERRA
Revisor Fiscal TP 57526 - T


LUZ MERY ORTEGA GUEVARA
Contador Publico TP 121259 - T

CLINICA SANTA MARIA SAS
NIT 800183943-7 Entidad Vigilada por la Supersalud
ESTADOS DE RESULTADO COMPARADOS DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2015 - 2014
Publicacion para dar cumplimiento a la Circular Unica de la Superintendencia Nacional de Salud
y al Decreto 1018 de 2007 art. 14, Num 12
(Cifras en Miles de Pesos)
Sincelejo-Sucre

	2015	2014	VARIACION	%	
INGRESOS					
INGRESOS OPERACIONALES					
4105	Unidad Funcional de Urgencias	3,072,625.31	2,976,159.32	96,465.99	3.2%
4110	Unidad Funcional de Consulta Externa	696,654.72	932,920.07	-236,265.35	-25.3%
4115	Unidad Funcional de Hospitalizacion	19,334,249.55	16,075,903.24	3,258,346.31	20.3%
4120	Unidad Funcional de Quirofanos	8,483,100.18	8,392,297.88	90,802.30	1.1%
4125	Unidad Funcional de Apoyo Diagn.	9,564,393.94	7,751,107.78	1,813,286.16	23.4%
4130	Unidad Funcional de Apoyo Terap	1,452,306.35	1,028,445.54	423,860.81	41.2%
4135	Unidad Funcional De Mercadeo	20,616,198.74	16,575,487.86	4,040,710.88	24.4%
4175	Devolucion/Rebajas y Descuentos	-2,520,172.92	-1,985,102.17	-535,070.75	27.0%
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES NET	60,699,355.87	51,747,219.52	8,952,136.35	17.3%
			0.00		
			0.00		
COSTOS					
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS					
6105	Unidad Funcional de Urgencias	6,850,625.83	4,057,493.16	2,793,132.67	68.8%
6110	Unidad Funcional de Consulta Externa	1,054,594.68	1,062,531.44	-7,936.76	-0.7%
6115	Unidad Funcional de Hospitalizacion	16,397,088.98	13,182,566.08	3,214,522.90	24.4%
6120	Unidad Funcional de Quirofanos	5,159,584.31	5,017,238.54	142,345.77	2.8%
6125	Unidad Funcional de Apoyo Diagn.	2,299,030.50	4,157,055.70	-1,858,025.20	-44.7%
6130	Unidad Funcional de Apoyo Terap	1,081,210.96	939,613.96	141,597.00	15.1%
6135	Unidad Funcional De Mercadeo	11,819,043.41	8,608,816.70	3,210,226.71	37.3%
6170	Otros Actividades relacionadas con la Salud	375,883.00	0.00	375,883.00	100.0%
	TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SEF	45,037,061.67	37,025,315.58	8,011,746.09	21.6%
		0.00	0.00	0.00	
			0.00		
	GANANCIA BRUTA	15,662,294.09	14,721,903.94	940,390.15	6.4%
GASTOS OPERACIONALES					
5105	Direccion General	8,281,183.14	9,147,251.40	-866,068.25	-9.5%
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES	8,281,183.14	9,147,251.40	-866,068.25	-9.5%
	GANANCIA OPERACIONAL	7,381,110.95	5,574,652.54	1,806,458.41	32.4%
INGRESOS NO OPERACIONALES					
4210	Rendimientos Financieros	316,381.48	813,638.24	-497,256.76	-61.1%
4215	Dividendos y Participaciones	189,572.30	219,206.19	-29,633.89	-13.5%
4220	Arrendamientos	382,698.83	405,855.47	-23,156.64	-5.7%
4245	utilidad venta prop plan	0.00	1,000.00	-1,000.00	-100.0%
4250	Recuperaciones	1,672,115.56	1,737,361.31	-65,245.74	-3.8%
4295	Diversos	64,250.28	94,771.14	-30,520.86	-32.2%
4265	Ingresos de ejercicios Anteriores	29,396.76	0.00	29,396.76	100.0%
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	2,654,415.20	3,271,832.34	-617,417.14	-18.9%
GASTOS NO OPERACIONALES					
5305	Entidades Financieras	980,736.45	674,311.16	306,425.29	45.4%
5310	Gastos Extraordinarios	3,662,138.06	1,576,131.46	2,086,006.60	132.3%
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	4,642,874.51	2,250,442.61	2,392,431.90	106.3%
	GANANCIA NO OPERACIONAL	1,988,459.31	1,021,389.73	967,069.58	94.7%
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUES'					
5405	Provision Impuesto De Renta	2,380,000.00	2,632,000.00	-252,000.00	-9.6%
	GANANCIA NETA	3,012,651.64	3,964,042.27	-951,390.63	-24.0%


MARIA EUGENIA HERNANDEZ
 Gerente Clínica Santa María Sas


EMIGDIO CONTRERAS SIERRA
 Revisor Fiscal TP 57526 - T


LUZ MERY ORTEGA GUEVARA
 Contador Publico TP 121259 - T



Clínica Santa María S.A.S

Nit. 800.183.943-7

ENTIDAD VIGILADA POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD



CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2015

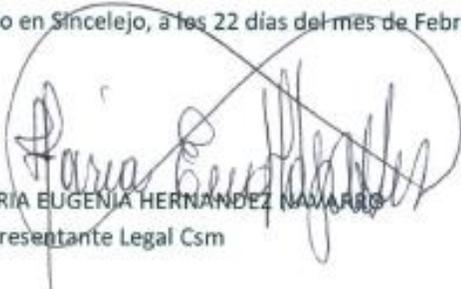
El Representante Legal y el Contador certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Cambios en la Posición Financiera y Estado de Flujo de Efectivo a Diciembre 31 de 2015, de acuerdo con la ley 222 de 1995, ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

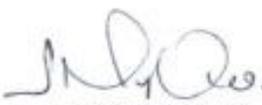
Los Procedimientos de Valuación, Valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan la situación de la Empresa.

Certificamos además que:

1. Existencia u Ocurrencia: La Clínica Santa María Sas, Posee Activos y adeuda los pasivos a las fechas indicadas.
2. Integridad: Los Estados Financieros son Completos, Incluyen todas las Transacciones y cuentas que deben cubrir.
3. Corrección: Las transacciones financieras y los saldos de las cuentas están registrados correctamente.
4. Valuación: Los Activos están valuados a su costos o valor de realización, el que sea mayor y los pasivos al valor que se espera pagar.
5. Derechos y obligaciones: los activos son los derechos y los pasivos las obligaciones de la Clínica Santa María Sas a las fechas de corte del balance general.
6. Presentación y Exposición: Las partidas de los estados financieros están adecuadamente calcificadas, descrita y expuestas.
7. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que registren ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
8. En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene las licencias correspondientes y cumplen por tanto con las normas

Dado en Sincelejo, a los 22 días del mes de Febrero del 2016


MARIA EUGENIA HERNANDEZ NAVARROS
Representante Legal Csm


LUZ MERY ORTEGA G
Contador T.P. 121259-T



Clínica Santa María S.A.S
NIT. 800.183.943-7

ENTIDAD VIGILADA POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
Carrera 22 No 16 a - 47 Conmutador 2812435 - 2812434 Telefax 2812432
clinasantamaria@telecom.com.co
www.csm.com.co
Sincelejo - Sucre

Señores
ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
CLINICA SANTA MARIA, S.A.S.
Ciudad

Señores Accionistas:

He auditado los Balances Generales de la empresa CLINICA SANTA MARIA, S.A.S. a diciembre 31 de 2014 y 2015 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, de Cambios en la Situación Financiera y de Flujo de Efectivo, por los años que terminaron en esas fechas y las revelaciones hechas a través de las notas que han sido preparadas como lo establece la normatividad vigente para instituciones vigiladas por la Superintendencia Nacional de Salud, y forman con ellos un todo indivisible.

La preparación de dichos estados financieros es responsabilidad de la administración de la empresa CLINICA SANTA MARIA S.A.S. Dicha responsabilidad comprende diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y razonable presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa debida a fraudes y errores; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, como también establecer las estimaciones contables que sean razonables de acuerdo a las circunstancias. Una de mis funciones consiste en expresar una opinión sobre ellos fundamentado en mi auditoria.

Obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y efectué mis exámenes de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en Colombia, así como las resoluciones, circulares y demás correspondencias particulares emitidas por los entes de vigilancia del estado y relacionadas con las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud en Colombia. Dichas normas requieren que se planifique y se ejecute la auditoria de tal forma que se obtenga la seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están libres de errores de importancia. Una auditoria incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, de las evidencias que soportan las cifras y las correspondientes revelaciones en los Estados Financieros. Así mismo, comprende una evaluación de las normas contables utilizadas y de las estimaciones realizadas por la administración de la sociedad, así como de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto. Considero que mi auditoria proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los Estados Financieros mencionados, tomados fielmente de los libros

www.liggenbo



Clínica Santa María S.A.S
NIT. 800.183.943-7

ENTIDAD VIGILADA POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
Carrera 22 No 16 a - 47 Conmutador 2812435 - 2812434 Telefax 2812432
clinicasantamaria@telecom.com.co
www.csm.com.co
Sincelejo - Sucre

adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente la Situación Financiera de CLINICA SANTA MARIA, S.A.S. al 31 de Diciembre de los años 2014 y 2015, los resultados de sus operaciones y sus Flujos de Efectivo por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia para instituciones vigiladas por la Superintendencia Nacional de Salud, aplicados de acuerdo a la forma en que rígeron en cada uno de tales años.

La entidad implementó las Normas de Información Financiera, tal como lo estableció la ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios. El ESFA se elaboró y se elevó a la página de la Superintendencia de Salud, de acuerdo a sus requerimientos.

Así mismo y de acuerdo con los resultados de mi auditoría, conceptúo que: la contabilidad de la empresa CLINICA SANTA MARIA, S.A.S. ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de CLINICA SANTA MARIA, S.A.S. y los terceros que estén en su poder.

Además, considero que existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el informe de Gestión preparado por la administración. De igual manera, el cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 11 del Decreto 1406 de 1999, confirmo que la empresa ha cumplido efectuando de manera correcta y oportuna los aportes al Sistema de Seguridad Social correspondientes a los años 2014 y 2015 sobre los trabajadores que estuvieron a su cargo en esos años.

Le agradezco a la administración de la entidad, a todos los funcionarios que allí laboran, la colaboración prestada durante este periodo para el cumplimiento de mi función.

Cordialmente,

EMIGDIO CONTRERAS SIERRA
Revisor Fiscal
TP No. 57526T

Sincelejo, Febrero 22 de 2016.



DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA No. 1 ENTIDAD REPORTANTE

La CLINICA SANTAMARÍA LTDA. Fue constituida como entidad de derecho privado mediante escritura pública No. 2242 del 15 de Diciembre de 1992 inscrita en la cámara de comercio de Sincelejo el 21 de Enero de 1993 con el numero 4109. Su constitución fue por él término de duración de 30 años que vencían el 15 de diciembre del año 2022. El objeto social de la institución es la prestación de servicios de salud; para actualizar la empresa con los nuevos cambios en materia comercial y empresarial en el mes de agosto de 2010 la entidad se transforma a Sociedad por Acciones Simplificada quedando su razón social CLINICA SANTA MARIA SAS con una duración indefinida.

Tiene su domicilio principal en el municipio de Sincelejo (Sucre); Los socios de la entidad son profesionales independientes en diferentes especialidades del área de la Salud.

Su primordial actividad es la prestación de servicios medico quirúrgicos a la población en general a través del personal humano y recursos técnicos con que cuenta.

En la actualidad tiene 207 camas para la atención de pacientes neonatales pediátricos y adultos tanto en hospitalización general como critica al igual que 5 quirófanos y servicios de urgencias adultos y pediátricos con 5 consultorios y 30 camillas de observación y consulta externa general y especializada.

Sus Estados Financieros están expresados en pesos Colombianos.

NOTA No. 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La CLINICA SANTA MARIA SAS. Registra sus operaciones y prepara sus Estados Financieros de conformidad con normas de contabilidad de general aceptación en Colombia registradas en el Decreto 2649 de 1.993 y en concordancia con las normas específicas que ha establecido la Superintendencia de Salud en especial la resolución No. 1474 de 2009 Que expide el plan de cuentas para este tipo de entidades.

La Información financiera esta Sistematizada a través de un software integrado que permite hacer interface de la información de compras inventario facturación y recaudos con la parte de contabilidad dicho software está en proceso de actualización al igual que uno nuevo software para la sistematización de la historia clínica.

A continuación se describen las principales prácticas y políticas de la Clínica Santa María Sas. En concordancia a lo anterior.

DISPONIBLE

El disponible se maneja según las normas contables no se giran cheques posfechados y al final del año para efectos de presentación los cheques pendientes de cobro se reclasifican contra un pasivo financiero

INVERSIONES

Las inversiones permanentes a título de Certificados de Aportación y Acciones se contabilizan al costo y no son objeto de ajustes por inflación.

Por no tener el control de ninguna de las sociedades en las que se tiene inversión a estas no se les aplica el método de Participación

INVENTARIOS

Los inventarios se contabilizan al costo y durante el periodo 2015 el mismo se determino por el sistema de inventario permanente con el método de valuación de Promedio Ponderado.

PROPIEDADES EQUIPOS Y DEPRECIACION

Las Propiedades y Equipos son registrados al costo y durante el 2015 no se ajustaron por inflación de acuerdo con las normas vigentes.

La depreciación de propiedades y equipos es calculada por el método de Reducción de saldos sobre los costos ajustados por inflación hasta el 2006, durante el 2015 la depreciación no fue objeto de ajuste por inflación.

Clase de Activo	% Depreciación Normal	% Depreciación Acelerada
Edificaciones	5.0%	10.8%
Maquinaria y Equipo	10.0%	24%
Equipo Medico Científico	10.0%	24%
Equipo de Oficina	10.0%	24%
Equipo/Computo/Comunicación	20.0%	36%

PASIVOS

Los pasivos se reconocen según las obligaciones adquiridas y soportadas en documentos de fecha cierta y se miden según lo establecido en los mismos los intereses por el costo del dinero se causan cuando se genera la obligación

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS

Los Ingresos Costos y Gastos se reconocen contablemente por el sistema de Causación.

NOTA No. 3 DISPONIBLE:

El saldo del Disponible a 31 de Diciembre comprendía:

Cuentas	2015
Caja	5.552.044
Bancos	629.952.498
Cuentas de Ahorro	1.386.035.306
Total	2.021.539.848

No existían a la fecha de corte restricciones para el manejo de las cuentas bancarias.
Los recaudos de la entidad durante el 2015 ascendieron a \$45.721.096.015

Recaudos	2015
Enero	1.580.943.063
Febrero	3.548.874.185
Marzo	4.781.760.715
Abril	4.110.846.137
Mayo	4.319.847.461
Junio	3.494.019.467
Julio	5.093.832.269
Agosto	3.151.405.917
Septiembre	4.081.955.916
Octubre	2.888.423.396
Noviembre	3.987.583.660
Diciembre	4.681.703.829
Total	45.721.196.015

NOTA No. 4 INVERSIONES

Las inversiones permanentes que tiene la Clínica Santa María son las siguientes incluyendo las provisiones y valorizaciones de cada una de ellas:

Inversiones	2015
Acciones	
Colsanitas Organización Sanitas S.A.	2.363.521
Resonancia e Imágenes Santa María S.A.	396.534.651
Usf Unidad de Servicios Farmaceuticos	434.501.150
Banco de Sangre Santa María SAS	67.913.399
Escanografía Sincelejo SAS	94.110.617
Sociedad de Hemodinamia Santa María SAS	1.639.656.900
Subtotal	2.635.081.238
Cuotas o partes de Interes	
Uni/Cuidados/Intensivos/Intermedios/	234.781.721
Subtotal	234.781.721
Cuentas en Participacion	
Equipo Laparoscopia	62.465.366
Subtotal	62.465.366
Total Inversiones	2.932.328.325

Las inversiones en la organización Sanitas Internacional corresponde a 100 acciones de valor nominal de 7.500 pesos c/u el valor intrínseco con provisión de \$ 232.468

Las Acciones en la sociedad de Resonancia e Imágenes Santa María corresponden a una inversión de Cien Millones de Pesos \$ 100.000.00000 (100 Acciones a \$1.000.000 c/u)

La inversión en el Banco de Sangre Santa María SAS es de \$7.500.000 correspondiente al 10.345% del capital de la sociedad (15.000.000 Acciones)

Las Acciones en la Sociedad de Hemodinamia Santa María SAS. Corresponden a 280.000 con un valor nominal de \$1000 c/u con una inversión inicial de \$280.000.000oo.

La inversión en Escanografía Sincelejo SAS es de \$40.000.000 Correspondiente a 6.53% del capital de dicha sociedad.

La Inversión en la Sociedad Unidad de Cuidados Intermedios intensivos y coronarios es de \$40.000.000 correspondiente al 15.88% del patrimonio total de la entidad.

La inversión en la Unidad de Servicios Farmacéuticos corresponde a 869 acciones con un valor nominal de \$500.000

Las inversiones representan el 1.59% del total de los activos de la empresa.

NOTA No. 5 DEUDORES.

Los deudores son las personas o entidades que le deben a la empresa por cualquier concepto aunque el componente principal son los clientes que deben por los servicios que presta la Clínica en desarrollo de su objeto social.

Los deudores clasificados por grupos son los siguientes:

Cartera Por Tipos de Clientes	2015
Eps y Ars	26.398.399.216
Instituciones Prestadores Servicios Salud	632.263.478
Entidades de Medicina Prepagada	511.125.203
Empresas Aseguradoras Soat	802.604.191
Particulares Personas Naturales	4.286.082
Particulares Personas Jurídicas	3.871.887.557
Fosyga	1.273.766.293
Empresas Sociales del Estado	424.121.833
Entidades de Previsión Social	4.030.176.093
Administradoras de Riesgos Profesionales	195.844.909
Vinculados (Población no afiliada)	19.200.665
Totales	38.163.675.520

Cartera Dada de Baja	3.140.302.820
-----------------------------	----------------------

Total Cartera	41.303.978.340
----------------------	-----------------------

La Cartera de clientes es el rubro más importante de la estructura financiera de la empresa ya que representa el 60.48% del total de activos de la empresa (Sin incluir la provisión de cartera).

Obviando los pagos que se encuentran como anticipos la cartera se encuentra distribuida en un 55.03% al día y el saldo 44.97% vencida de las cuales el 23.52% se encuentra vencida entre 1 y 90 días el 8.89% entre 91 y 180 días el 9.66% entre 181 y 360 días y el 2.9% a mas de 360 días.

La cartera por tipos de clientes y distribuida por edades es la siguiente:

Cartera Por Tipos de Clientes	Al Día	1-90 Días	91-180 Días	181-360 Días	Más de 360 Días	Total	% Participación
Eps y Ars	16.472.313.589	6.319.031.123	1.372.134.860	1.583.541.499	651.378.145	26.398.399.216	69.17
Instituciones Prestadores Servicios Salud	338.363.982	85.689.444	54.089.653	55.136.834	98.983.565	632.263.478	1.66
Entidades de Medicina Prepagada	361.533.009	27.793.005	15.947.562	42.425.110	63.426.517	511.125.203	1,34
Empresas Aseguradoras Soat	586.149.958	87.048.953	13.461.917	24.680.187	91.263.176	802.604.191	2.10
Particulares Personas Naturales	-	-	-	-	4.286.082	4.286.082	0,01
Particulares Personas Jurídicas	1390.109.520	938.113.732	788.788.516	730.132.459	24.743.330	3.871.887.557	10.15
Fosyga	47.704.155	371.745.303	356.506.575	387.100.447	110.709.813	1.273.766.293	3.34
Empresas Sociales del Estado	202.629.038	185.121.190	2.796.876	8.730.842	24.843.887	424.121.833	1.11
Entidades de Previsión Social	1.430.915.256	939.375.713	782.560.928	844.620.355	32.703.841	4.030.176.093	10.56
Administradoras de Riesgos Profesionales	169.320.209	6.871.357	6.028.376	9.130.750	4.494.217	195.844.909	0,51
Vinculados	985.499	17.122.188		1.092.978		19.200.665	0.05
Totales	21.000.024.215	8.977.912.008	3.392.315.263	3.686.591.461	1.106.832.573	38.163.675.520	100
Porcentaje de Participación	55.03	23.52	8.89	9.66	2.9	100,00	

La Cartera se encuentra concentrada principalmente entre los siguientes clientes que conjuntamente representan el 91.31% del total de la cartera. Se encuentran incluidos los anticipos que no están aplicados por valor de \$4.162.673.295

Principales Deudores	2015
COOMEVA EPS S A -C	5,903,357,006
SALUDCOOP ENTIDAD PROMOTORA	4,309,985,123
NUEVA EPS SA -C	3,898,602,836
CAJA DE PREVISION COMUNIC.CAPRECOM	3,167,536,467
MANEXKA EPS I -S	3,103,387,370
CAJA COMP F/LIAR COMFASUCRE	2,219,802,693
COMPARTA EPS-S	1,881,914,130
POLICIA NACIONAL	1,758,020,551
SALUD VIDA EPS -C	1,528,027,243
ASOCIACION MUTUAL SER ESS-S	1,319,625,758
CAJA COMP F/LIAR DE CORDOBA	1,240,060,703
SALUD TOTAL EPS-C	1,132,476,987
CONSORCIO SAYP 2011	1,111,478,494
ASOC MUTUAL BARRIOS U.DE QUI	932,974,476
COOSALUD EPS-S	341,919,714
CAFESALUD EPS-C	268,025,475
SOCIEDAD DE HEMODINAMIA SANT	253,851,408
DASSALUD DEPARTAMENTO ADMINI	250,335,720
OTROS DEUDORES	3,315,076,670
Totales	38,163,675,520
Subtotal Principales Deudores	34,848,598,850
Participación Principales Deudores	91.31%

NOTA No. 6 INVENTARIOS.

El valor de los inventarios se encuentra representado en productos de la Farmacia interna de la Clínica que surte a los diferentes servicios de la entidad al igual que los repuestos y otros materiales que se consumen en el funcionamiento normal de la misma.

La Clínica Santamaría Sas. Utiliza el sistema de inventarios permanente valorando las existencias por el método de promedio ponderado

El inventario a diciembre 31 del 2015 estaba distribuido de la siguiente manera:

Tipo de Inventario	2015
Medicamentos	1.618.560.231
Material Medico	1.316.176.718
Materiales Repuestos/Accesorios	238.660.953
Totales	3.173.397.902

Los inventarios en su conjunto representan el 5.21% de total de activos de la empresa.

Las compras de medicamentos dispositivos médicos y repuestos y accesorios se incrementaron durante el 2015 en un 36.3% así:

Meses	Compras 2015
Ene	581.324.641
Feb	980.928.019
Mar	950.709.135
Abr	895.476.278
May	1.119.966.013
Jun	1.061.206.598
Jul	1.167.282.475
Ago	1.079.780.138
Sep	1.090.222.969
Oct	1.191.718.964
Nov	1.010.920.563
Dic	1.580.817.480
Total	12.710.353.273
Promedio	1.059.196.106

NOTA No. 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN.

Las Propiedades y Equipos son registrados al costo y durante el 2015 no se ajustaron por inflación de acuerdo con las normas vigentes.

La depreciación de propiedades y equipos es calculada por el método de Reducción de saldos sobre los costos ajustados por inflación

Las erogaciones que se realizan para atender su mantenimiento y reparación relacionadas con su conservación se llevan como gastos o costos del ejercicio en que se produce.

La composición de la propiedad planta y equipo del 2015 es como sigue:

Propiedad Planta y Equipo	2015
Terrenos	1.490.368.316
Edificaciones	9.167.453.690
Maquinaria y Equipo	3.732.660.465
Equipo de Oficina	1.100.974.689
Equipo/ Computo/ Comunicación	1.638.931.216
Maquinaria/ Equipo Med/Cientific	5.160.340.711
Equipo de transporte (Ambulancia)	158.452.000
Depreciación	-12.561.225.331
Provisiones	-155.707.619
Totales	9.732.248.137

La propiedad planta y equipo alcanzo una participación del 15.99% en los activos de la empresa.

La siguiente es el detalle de los costos que conforman la propiedad planta y equipo

Propiedad Planta y Equipo 2015	Costo Histórico	Ajustes Por Inflación	Depreciación	Provisiones Valorizaciones	Total
Terrenos	1.406.060.627	84.307.689	0	-155.707.619	1.334.660.697
Edificaciones	8.700.030.230	467.423.459	-4.557.826.391	3.082.051.450	7.691.678.748
Maquinaria y Equipo	3.637.649.225	95.011.239	-2.296.810.270	0	1.435.850.194
Equipo de Oficina	1.020.504.843	80.469.846	-1.075.690.997	0	25.283.692
Equipo/ Computo/ Comunicación	1.580.411.120	58.520.097	-1.232.423.683	0	406.507.534
Maquinaria/ Equipo Med/Cientific	4.989.564.064	170.776.647	-3.343.830.446	0	1.816.510.265
Equipo de transporte (Ambulancia)	158.452.000		-54.643.545		103.808.455
Total	21.492.672.109	956.508.977	-12.561.225.332	2.926.343.831	12.814.299.585

Nota No. 8 OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Las obligaciones financieras registradas en la parte corriente del Balance general corresponden a los cheques girados y no cobrados en el mes de diciembre y que quedaron pendientes de pago a corte de fin de año en las diferentes cuentas bancarias que posee la entidad por \$943.964.943, además un crédito a corto plazo con Bancolombia por valor de \$1.000.000.000, igualmente está registrada en la parte no corriente la obligaciones con leasing Bancolombia por el lote del edificio Cristo Rey por \$1.262.870.298 millones de pesos m/cte

Nota No. 9 PROVEEDORES.

Los proveedores nos surten de medicamentos material médico y materiales y accesorios varios que se utilizan en la operación de la Clínica en el 2015 el saldo de esta cuenta fue de \$4.636.354.223 representando el 7.62% del total pasivo y patrimonio de la empresa.

Proveedores	2015
Proveedores Nacionales	4.636.354.223
Totales	4.636.354.223

La descomposición de los principales saldos por pagar es como sigue:

Proveedores	2015
SERVICLINICAS DE SUCRE SAS	2.189.532.337
INSUMOS Y DOTACIONES DE LA SABANA SAS	1.892.514.184
AMAREY NOVA MEDICAL SA	270.530.519
ALVARO LUIS GOMEZ MULETT SAS	63.845.104
LINDE COLOMBIA SA	36.952.289
SKEMA MEDICA LTDA	20.423.148
ARANGO PEREZ LUIS CARLOS	17.406.000
CMP & CIA SAS	16.872.805
REDIHOS SAS	11.090.504
Otros Proveedores	117.187.333
Totales	4.636.354.223

Nota No. 10 CUENTAS POR PAGAR.

Las cuentas por pagar de la Clínica Santa María Sas la conforman el grupo de los Costos y Gastos por Pagar la Retención en la Fuente, las Retenciones y Aportes de Nomina y los que en su conjunto conforman el grupo más cuantioso de las obligaciones de la empresa con un 18.94% del total de los pasivos y patrimonio de la entidad en el 2015.(se incluye en el cálculo las deudas con accionistas aunque no sean parte corriente).

Durante el año 2015 estas obligaciones aumentaron en un 6.65% principalmente como resultado de la distribución de utilidades de la empresa el incremento en los costos por pagar y las retenciones y aportes de nomina todos estos incrementos se dan por el aumento en las operaciones de la empresa, además de la lenta recuperación de cartera.

La distribución de estas cuentas es la siguiente:

Cuentas Por Pagar	2015
Costos y Gastos por Pagar	8.305.176.120
Deudas Con Accionistas o Socios	3.046.555.306
Retención en la Fuente	136.908.448
Impuestos a las Ventas Retenido	8.005.793
Impuestos de Industria y Comercio Retenido	12.907.475
Retenciones y Aportes de Nomina	9.148.806
Acreedores varios	10.475.034
Totales	11.529.176.984

Los principales costos y gastos por pagar tanto de personas naturales como de jurídicas son las siguientes:

Costos y Gastos por Pagar	2015
Gastos Financieros	45.371.885
Honorarios	1.179.406.577
Servicios	7.037.915.880
Arrendamientos	40.880.378
Transporte, Fletes y Acarreos	1.144.500
Gastos de Viaje	456.900
Totales	8.305.176.120

Las deudas por servicios están constituidas principalmente con entidades jurídicas entre las que resaltan la deuda con la Uci Adultos, Uci Neonatal, Laboratorio Clínico Shirley Angulo.

La Retenciones en la fuente son los valores descontados a los beneficiarios de los pagos o reconocimiento de obligaciones que la Clínica tiene con quienes les proveen de bienes o servicios valores estos que se deben consignar en las entidades bancarias a favor del estado colombiano incluye las retenciones por impuesto de renta , por industria y comercio y el impuesto a las ventas por pagar.

Las Retenciones y aportes de nomina son las obligaciones que la Clínica tienen por la seguridad social de los trabajadores los aportes parafiscales y otros descuentos que se originan en la relación laboral con los trabajadores de nomina como los embargos y libranzas en lo concerniente a los aportes parafiscales se vienen consignando a través de la red bancaria con la planilla unificada de aportes.

Nota No. 11 IMPUESTOS.

Para el año 2015 la provisión de impuesto de renta fue de \$ 1.750.000.000 y la provisión del impuesto de Renta para la Equidad fue de \$630.000.

La contribución por valorización no ha sufrido modificaciones (22.327.718) ya que este tipo de recaudo está congelado a espera de un fallo sobre su legalidad.

Impuesto y Gravámenes	2015
Impuesto Sobre las Ventas	9.342.281
De valorización	22.327.718
Sobretasa Cree y Anticipo Sobretasa	744.180.162
Totales	775.850.161

Nota No. 12 OBLIGACIONES LABORALES.

Los Pasivos Laborales (Salarios Cesantías Intereses Sobre cesantías Primas de Servicios y Vacaciones acumuladas) se contabilizan mensualmente y se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes.

Las obligaciones laborales representan el 2.07% del total de pasivos y patrimonio de la empresa. A Diciembre 31 del 2015 el valor acumulado por este concepto ascendió a la cantidad de \$ 1.260.308.369 tal como se observa en la siguiente tabla.

Obligaciones Laborales	2015
Sueldos Por Pagar	251.078.999
Cesantías Consolidadas	833.287.522
Intereses Sobre Cesantías	97.410.017
Vacaciones Consolidadas	78.531.831
Totales	1.260.308.369

NOTA No. 13 PATRIMONIO.

El patrimonio de la sociedad está constituido por los aportes sociales las reservas la revalorización del patrimonio las utilidades acumuladas las utilidades del ejercicio y las valorizaciones.

Patrimonio	2015
Capital Social	
Capital Suscrito y Pagado	4.000.000.000
Reservas	
Reserva Legal	2.435.000.000
Reserva Por Disposiciones Fiscales	775.000.000
Reserva Para Readquisición de Acciones	2.000.000.000
Reservas Ocasionales	5.637.634.357
Utilidades del Ejercicio	
Utilidades del Ejercicio	3.012.651.640
Utilidades Acumuladas	
Utilidades Acumuladas	5.512.105.787
Superavit por Valorizaciones	
De Inversiones	1.963.651.644
De Propiedad Planta y Equipo	4.072.975.458
Totales	29.409.018.886

Durante el año 2015 el patrimonio de la empresa sufrió variaciones importantes debido Al aumento de las reservas y las utilidades del periodo entre ellas el aumento en la reserva legal.

Las Utilidades del ejercicio disminuyeron un 24% debido a la cartera dada de baja de Caprecom y Saludcoop principalmente

El total del patrimonio de la empresa se incremento en un 12.2%

NOTA No. 14 CUENTAS DE ORDEN.

Los registros en cuentas de orden obedecen a registros por operaciones que no afectan directamente en balance general como los bienes recibidos en comodato por 192.261.418 y el control de la cartera dada de baja por 3.140.302.820 como resultado de cartera que se dieron de baja por considerarse de dudoso recaudo.

Sin embargo los registros más importantes en esta categoría corresponden a los litigios y demandas en contra de la clínica lo cual se incremento en \$8.324.153.025

NOTA No. 15 INGRESOS.

Los ingresos operacionales de la entidad se registran mensualmente con base en la norma de la causación distribuyéndolos de acuerdo con el concepto al que correspondan de igual forma ocurre con los ingresos no operacionales.

Durante el año 2015 se presento un incremento en las ventas del 17.7% con respecto al año anterior llegando a un promedio de facturación mensual ligeramente superior a los cuatro mil millones de pesos.

El detalle de los ingresos por unidad funcional es como sigue:

Ingresos Operacionales	2015
Unidad de Urgencias	3.076.234.726
Unidad de Consulta Externa	696.654.722
Unidad de Hospitalización	19.330.640.136
Unidad de Quirófanos y Salas Parto	8.483.100.183
Unidad de Apoyo Diagnostico	9.564.393.944
Unidad de Apoyo Terapéutico	1.452.306.351
Unidad de Mercadeo	20.616.198.739
Devoluciones/Rebajas y Descuentos	-2.520.172.919
Totales	60.699.355.882
Promedio	5.058.279.657

Ingresos Operacionales 2015	1er Trimestre	2do Trimestre	3er Trimestre	4to Trimestre
Unidad de Urgencias	748.704.513,00	737.386.362,00	776.824.053,00	813.319.798,00
Unidad de Consulta Externa	188.288.375,00	159.751.102,00	180.821.465,00	167.793.780,00
Unidad de Hospitalización	4.535.947.522,00	4.569.638.447,00	4.924.125.752,00	5.304.537.831,00
Unidad de Quirófanos y Salas Parto	2.108.700.301,00	1.895.898.544,00	2.166.321.779,00	2.312.179.559,00
Unidad de Apoyo Diagnostico	2.319.157.763,00	2.359.156.782,00	2.422.281.473,00	2.463.797.926,00
Unidad de Apoyo Terapéutico	403.143.245,00	327.704.330,00	354.816.041,00	366.642.735,00
Unidad de Mercadeo	5.039.391.589,00	4.792.997.194,00	5.483.387.213,00	5.300.422.743,00
Devoluciones/Rebajas y Descuentos	-525.516.013,00	-523.555.084,00	-638.477.390,00	832.624.432,00
Totales	14.817.817.295	14.318.977.677	15.666.490.970	15.896.069.940
Promedio	4.939.272.431	4.772.992.559	5.222.163.656	5.298.689.980

La distribución de los ingresos por trimestre del año 2015 es la siguiente:

Las ventas por mes se detallan a continuación:

Ingresos Operacionales Netos Mensuales	2015
Enero	4.689.878.316
Febrero	4.974.919.144
Marzo	5.153.019.835
Abril	4.413.631.549
Mayo	4.860.365.922
Junio	5.044.980.206
Julio	5.892.554.603
Agosto	4.644.929.255
Septiembre	5.129.007.112
Octubre	4.518.697.021
Noviembre	5.831.247.138
Diciembre	5.546.125.781
Total	60.699.355.882
Promedio	5.058.279.657

Con respecto a principales clientes se mencionan aquellos a los cuales se les facturo más de trescientos Millones en el año 2015 que aparecen en la siguiente tabla con la observación que algunos clientes que no sobrepasaron ventas por encima de \$ 600.000.000

Principales Clientes	2015
COOMEVA EPS SA	7,216,669,881
SALUDCOOPEPS	5,267,209,105
COMPARTA EPS S	4,682,285,763
ASOCIACION MUTUAL SER ESS	3,669,845,981
NUEVA EPS	3,530,220,586
CAJA DE PREVISION DE COMUNICACIONES CAPRECOM	3,073,858,486
MANEXKA EPS I	2,945,924,816
SALUD TOTAL EPS	2,578,960,962
POLICIA NACIONAL	2,449,951,925
COMFASUCRE EPS S	2,355,735,955
SALUD VIDA EPS	1,456,679,193
ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS	1,176,846,145
ARMADA NACIONAL INFENTERIA DE MARINA	1,138,370,625
COOSALUD EPS S	976,777,814
CAJA DE COMP F/LIAR DE CORDOBA	938,069,660
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS	896,776,497
CONSORCIO SAYP 2011	465,390,844
ECOPETROL	369,788,972
OTRAS ENTIDADES	15,150,981,644
Totales	60,699,355,882

De lo anterior se puede resaltar importantes incrementos en la facturación de Salud Total Eps, Policía Nacional, Asociación Mutual Ser, Comfasucre Eps-s, Comparta , Saludcoop y disminuciones en clientes como Dassalud, QBE Seguros, Manexka, Consorcio Sayp.

Los ingresos no operacionales presentaron una disminución de 18.9.% debido a que en los meses de octubre noviembre y diciembre no se le facturo arriendo a Cardiocare , además no hubo una significativa recuperación de cartera dada de baja, los dividendos y participaciones disminuyeron un 13.5% y en cuanto a los rendimientos financieros también mostraron una disminución del 61.1% debido al bajo recaudo y a que no se mantuvieron por mucho tiempo los dineros en las cuentas.

Ingresos No Operacionales	2015
Rendimientos Financieros	316.381.477
Dividendos y Participaciones	189.572.297
Arrendamientos	382.698.832
Recuperaciones	1.672.115.561
Diversos	64.250.279
Ingresos de Ejerc. Anteriores	29.396.756
Totales	2.654.415.202

Rendimientos Financieros	2015
Intereses	21.652.908
Descuentos Comerciales Condicionados	213.546.754
Otros	81.181.814
Totales	316.381.476

Las recuperaciones disminuyeron por los recaudos de cartera dada de baja y reintegros de otros costos y gastos que solo se recuperan de las ucis y Laboratorio Clínico que son las únicas entidades a las que se les cancela por reembolso.

Recuperaciones	2015
Deudas de Difícil Cobro	65.749.020
Reintegro de Otros costos/gastos	1.606.366.541
Totales	1.672.115.561

NOTA No. 16 COSTOS.

Los costos por la prestaciones de servicios presentaron un incremento del 21.6% llegando a representar el 74.20% del total de los ingresos netos de la Clínica por encima del margen que ha manejado la clínica históricamente (70%).

Costos Operacionales	2015
Unidad de Urgencias	6.850.625.827
Unidad de Consulta Externa	1.054.594.676
Unidad de Hospitalización	16.397.088.983
Unidad de Quirófanos y Salas de Parto	5.159.584.311
Unidad de Apoyo Diagnostico	2.299.030.496
Unidad de Apoyo Terapéutico	1.081.210.961
Unidad de Mercadeo	11.819.043.407
Totales	45.037.061.791
Promedio	3.753.088.483

La descomposición de los costos por trimestres durante el 2015 la siguiente:

Costos Operacionales 2015	1er Trimestre	2do Trimestre	3er Trimestre	4to Trimestre
Unidad de Urgencias	1.429.677.364	2.012.258.633	1.834.415.098	1.574.274.732
Unidad de Consulta Externa	196.550.780	222.470.102	312.192.442	323.381.353
Unidad de Hospitalización	3.820.444.001	4.114.545.133	4.764.536.297	4.073.446.681
Unidad de Quirófanos y Salas de Parto	1.137.001.893	1.279.549.315	1.446.689.443	1.296.343.660
Unidad de Apoyo Diagnostico	785.920.046	63.743.055	485.213.987	964.153.408
Unidad de Apoyo Terapéutico	355.827.451	261.707.965	218.601.823	245.073.722
Unidad de Mercadeo	2.665.457.388	2.710.890.537	3.207.878.227	3.234.817.254
Totales	10.390.878.923	10.665.164.741	12.269.527.317	11.711.490.810
Promedio	3.463.626.308	3.555.054.914	4.089.842.439	3.903.830.270

NOTA No. 17 GASTOS.

Los Gastos de la entidad se registran mensualmente con base en la norma de la causación y distribuyéndolos de acuerdo con el concepto y al centro de costo al que correspondan.

Los Gastos de dirección fueron de \$8.281.183.142 representaron el 13.64% de los ingresos netos de la empresa. Los gastos de administración disminuyeron 9.5%, debido básicamente a la disminución en la provisión de cartera.

Gastos de Direccion General	2015
Gastos de Personal	4.795.973.680
Honorarios	363.363.551
Impuestos/Gravámenes y Tasas	959.359.534
Contribuciones y Afiliaciones	16.933.831
Seguros	64.120.803
Servicios	214.176.672
Legales	9.622.527
Mantenimiento/Reparación	37.784.877
Adecuación e Instalación	51.367.580
Gastos de Viaje	41.514.454
Depreciaciones	238.834.203
Amortizaciones	40.210.479
Diversos	447.920.951
Provisiones	1.000.000.000
Totales	8.281.183.142
Promedio	690.098.595

Los gastos por trimestres se detallan a continuación:

Dirección General 2015	1er Trimestre	2do Trimestre	3er Trimestre	4to Trimestre
Gastos De Personal	1.216.933.390	1.194.090.492	1.256.907.103	1.128.042.695
Honorarios	140.584.008	121.796.652	45.309.863	55.673.028
Impuestos/Tasas/Gravámenes	427.312.539	49.005.162	51.567.242	431.474.591
Contribuciones/Afiliaciones	7.573.173	1.859.992	7.025.833	474.833
Seguros	25.983.698	7.845.536	9.087.523	21.204.046
Servicios	31.765.644	38.070.034	58.194.812	86.146.182
Legales	475.216	394.268	7.226.732	1.526.311
Mantenimiento/Rep/Adecuaciones	10.384.922	14.389.219	3.932.583	9.078.153
Gastos De Viaje	26.855.861	4.661.838	5.457.390	14.392.491
Depreciaciones	11.463.044	9.276.270	7.307.491	13.467.649
Amortizaciones	0	0	162.372.829	76.461.374
Diversos	0	11.253.096	16.547.076	12.410.307
Provisiones	143.949.803	113.992.033	73.255.004	116.724.111
Total Dirección General	2.043.281.298	1.566.634.592	1.704.191.481	2.967.075.771
Promedio	681.093.766	522.211.531	568.063.827	989.025.257

Los gastos no operacionales corresponden a Gastos Financieros y Gastos extraordinarios en el 2015

Gastos No Operacionales	2015
Entidades Financieras	980.736.449
Gastos Extraordinarios	518.542.568
Perdida en Venta y Retiro de Bienes	3.143.595.493
Totales	4.642.874.510

Los gastos financieros corresponden principalmente a los intereses por la deuda con los socios e intereses por leasing Bancolombia para amortización deuda del lote de la nueva torre, los cuales disminuyeron, los descuentos comerciales por pronto pago se incrementaron en un 233.78%.

Los Gastos extraordinario corresponden a impuestos asumidos de años anteriores y ajuste de provisión de impuestos.

La Perdida en Venta y Retiro de Bienes corresponde a la cartera dada de baja por difícil cobro principalmente de Saludcoop y Caprecom.

Gastos Financieros	2015
Gastos y Comisiones Bancarias	94.872.252
Comisiones	217.100
Intereses Corrientes	546.748.404
Descuentos Comerciales Condicionados	322.882.696
Otros	16.015.997
Totales	980.736.449

NOTA No. 17 PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS.

Con respecto a los principales indicadores financieros la empresa tenía un capital de trabajo a diciembre 31 del 2015 de \$22.212.541.199 con un incremento del 42.73%. Como el capital de trabajo es un supuesto teórico que tiene como fundamento el establecer el saldo que le quedaría a la empresa al pagar sus pasivos corrientes (obligaciones que se deben pagar en el periodo de un año o menos) con sus activos corrientes (derechos que pueden hacerse efectivos en un periodo de un año o menos) en el caso de la Clínica Santa María SAS el capital de trabajo es favorable, sin embargo debido a la importancia que tiene la cartera en los activos corrientes de la entidad, hubo periodos en los cuales la Clínica vio afectada su liquidez.

De igual forma el capital de trabajo operativo (Cartera de Clientes más Inventarios) y el Capital de Trabajo Neto Operativo (Cartera mas Inventarios menos Cuentas por pagar de bienes y servicios) muestran resultados favorable de \$33.806.871.453 y \$18.921.376.167 respectivamente

También hubo una recuperación del Ebitda (Utilidades antes de depreciación y amortizaciones) pasando de \$7.139.939.981 a \$9.203.709.668 con un incremento del 28.9%

Con respecto a los indicadores de solvencia (2.04 y la liquidez (1.90) muestra una recuperación, con la cual las operaciones tuvieron un curso normal.

Indicadores de Liquidez	2015
Capital de Trabajo	22.212.541.198
Capital de Trabajo Operativo KTO	33.806871452
Capital de Trabajo Neto Operativo KTNO	18.921.376.166
Ebitda	9.203.709.667
Solvencia	2.04
Liquidez	1.90

Los indicadores de endeudamiento aumentaron en un 19.44% como resultado del poco efectivo disponible para cubrir las obligaciones a corto plazo

Indicadores de Endeudamiento	2015
Apalancamiento Total	1.07
Endeudamiento Total	51.69%

el desempeño operativo se puede ver afectado debido a que el funcionamiento depende de los recaudos que se hagan, la rotación actual está por encima de los 180 días (6 meses) lo cual es un indicador desfavorable para el buen funcionamiento de la Clínica. El giro directo a mejorado la situación de recaudos de la Ips, sin embargo disminuyo 17.61% con relación al año 2014 \$3.202.123.485, se requiere que esta medida se amplíe a las Eps del contributivo.

Indicadores de Actividad	2015
Rotación de Cartera	1.99
Periodo Promedio de Cobro	183.42 Días
Rotación de Cartera (Inc Anticipos)	2.34
Periodo Promedio de Cobro (Inc Anticipos)	155.67 Días
Rotación de Activos Fijos Brutos	2,70

Durante el año 2015 la empresa tuvo algunos problemas de liquidez, debido a la lenta recuperación de la cartera, se continua trabajando en la mejora de sus resultados operativos, se debe continuar con un eficiente proceso de recaudo de cartera y establecer negociaciones estratégicas con las Eps a fin de conseguir los niveles de liquidez óptimos para el normal funcionamiento de la Entidad.

hay que reconocer que el giro directo y algunas procesos judiciales así como el cobro directo a cada entidad ayudaron a que la situación de la cartera no fuera mas critica sin embargo se debe presionar más a los clientes a fin de disminuir los fondos ociosos que se encuentran en cartera.



LUZ MERY ORTEGA G
Contador T.P. 121259 – T
Clínica Santa María SAS