

**CLINICA SANTA MARIA SAS**  
**NIT 800183943-7 Entidad Vigilada Por la Supersalud**  
**BALANCE GENERAL COMPARADO DICIEMBRE 31 DE 2011 - 2010**  
**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)**

<b>ACTIVOS</b>	<b>2011</b>	<b>%</b>	<b>2010</b>	<b>%</b>	<b>Variacion</b>	<b>%</b>
Disponible	2,252,394	6.2%	1,923,637	5.9%	328,757	17.1%
Inversiones Obligatorias	897,935	2.5%	754,229	2.3%	143,706	19.1%
Deudores	19,437,782	53.6%	16,695,189	51.0%	2,742,593	16.4%
Inventarios	988,919	2.7%	783,105	2.4%	205,814	26.3%
Propiedad Planta y Equipo	3,228,608	8.9%	4,210,888	12.9%	(982,280)	-23.3%
Intangible	5,000,000	13.8%	5,000,000	15.3%	0	0.0%
Diferidos	527,313	1.5%	0	0.0%	527,313	
Valorizaciones	3,955,564	10.9%	3,392,745	10.4%	562,819	16.6%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>36,288,514</b>	<b>100.0%</b>	<b>32,759,793</b>	<b>100.0%</b>	<b>3,528,721</b>	<b>10.8%</b>

<b>PASIVOS</b>	<b>2,011</b>	<b>%</b>	<b>2,010</b>	<b>%</b>	<b>Variacion</b>	<b>%</b>
Obligaciones Financieras	5,544,584	15.3%	5,379,504	16.4%	165,080	3.1%
Proveedores	764,972	2.1%	287,633	0.9%	477,339	166.0%
Cuentas Por Pagar	8,127,329	22.4%	11,094,221	33.9%	(2,966,892)	-26.7%
Impuestos, Gravámenes y Tasas	939,022	2.6%	132,702	0.4%	806,320	607.6%
Obligaciones Laborales	428,766	1.2%	373,591	1.1%	55,175	14.8%
Pasivos Estimados y Provisiones	1,765,217	4.9%	1,765,217	5.4%	0	0.0%
Otros Pasivos	2,219,964	6.1%	1,595,961	4.9%	624,003	39.1%
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>19,789,853</b>	<b>54.5%</b>	<b>20,628,829</b>	<b>63.0%</b>	<b>(838,976)</b>	<b>-4.1%</b>

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2,011</b>	<b>%</b>	<b>2,010</b>	<b>%</b>	<b>Variacion</b>	<b>%</b>
Capital Social	4,000,000	11.0%	2,000,000	6.1%	2,000,000	100.0%
Reservas y Fondos	5,887,366	16.2%	4,387,366	13.4%	1,500,000	34.2%
Resultados del Ejercicio	2,304,879	6.4%	1,950,853	6.0%	354,026	18.1%
Resultado Ejercicio Anterior	350,853	1.0%	400,000	1.2%	(49,147)	-12.3%
Superavit por Valorizaciones	3,955,564	10.9%	3,392,745	10.4%	562,819	16.6%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>16,498,661</b>	<b>45.5%</b>	<b>12,130,964</b>	<b>37.0%</b>	<b>4,367,697</b>	<b>36.0%</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>36,288,514</b>	<b>100.0%</b>	<b>32,759,793</b>	<b>100.0%</b>	<b>3,528,721</b>	<b>10.8%</b>

	<b>2,011</b>		<b>2,010</b>		<b>Variacion</b>	<b>%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>						
Deudoras de Control	2,689,424		2,309,216		380,208	16.5%
Deudoras de Control PC (Cr)	(2,689,424)		(2,309,216)		(380,208)	16.5%
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>						
Responsabilidades Contingentes Pc (	(6,603,288)		(6,603,288)		0	0.0%
Responsabilidades Contingentes	6,603,288		6,603,288		0	0.0%

  
**MARIA EUGENIA HERNANDEZ**  
 Gerente Clínica Santa María Sas

  
**JULIO FCO BERTEL B.**  
 Contador Publico TP 53,942 - T

  
**EMIGDIO CONTRERAS SIERRA**  
 Revisor Fiscal TP 57.526 - T

**CLINICA SANTA MARIA SAS**  
**NIT 800183943-7 Entidad Vigilada Por la Supersalud**  
**ESTADOS DE RESULTADO COMPARADOS DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 2011 - 2010**  
**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)**

	2,011	%	2,010	%	Variacion	%
<b>INGRESOS</b>						
INGRESOS OPERACIONALES	28,797,060	100.0%	25,430,688	100.0%	3,366,372	13.2%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	<b>28,797,060</b>	<b>100.0%</b>	<b>25,430,688</b>	<b>100.0%</b>	<b>3,366,372</b>	<b>13.2%</b>
<b>COSTOS</b>						
Costo de Prestacion	21,692,303	75.3%	19,425,701	76.4%	2,266,602	11.7%
TOTAL COSTOS OPERACIONALES	<b>21,692,303</b>	<b>75.3%</b>	<b>19,425,701</b>	<b>76.4%</b>	<b>2,266,602</b>	<b>11.7%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>7,104,756</b>	<b>24.7%</b>	<b>6,004,987</b>	<b>23.6%</b>	<b>1,099,769</b>	<b>18.3%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>						
Administracion	4,603,081	16.0%	3,784,813	14.9%	818,268	21.6%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<b>4,603,081</b>	<b>16.0%</b>	<b>3,784,813</b>	<b>14.9%</b>	<b>818,268</b>	<b>21.6%</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>2,501,675</b>	<b>8.7%</b>	<b>2,220,174</b>	<b>8.7%</b>	<b>281,501</b>	<b>12.7%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>						
INGRESOS NO OPERACIONALES	3,575,816	12.4%	1,320,502	5.2%	2,255,314	170.8%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	<b>3,575,816</b>	<b>12.4%</b>	<b>1,320,502</b>	<b>5.2%</b>	<b>2,255,314</b>	<b>170.8%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>						
Financieros	1,769,286	6.1%	688,405	2.7%	1,080,881	157.0%
Gastos Extraordinarios	703,327	2.4%	271,418	1.1%	431,909	159.1%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	<b>2,472,612</b>	<b>8.6%</b>	<b>959,823</b>	<b>3.8%</b>	<b>1,512,789</b>	<b>157.6%</b>
<b>UTILIDAD NO OPERACIONAL</b>	<b>1,103,204</b>	<b>3.8%</b>	<b>360,679</b>	<b>1.4%</b>	<b>742,525</b>	<b>205.9%</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>3,604,879</b>	<b>12.5%</b>	<b>2,580,853</b>	<b>10.1%</b>	<b>1,024,026</b>	<b>39.7%</b>
Impuestos de Renta	1,300,000	4.5%	630,000	2.5%	670,000	106.3%
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>2,304,879</b>	<b>8.0%</b>	<b>1,950,853</b>	<b>7.7%</b>	<b>354,026</b>	<b>18.1%</b>

  
**MARIA EUGENIA HERNANDEZ N.**  
Gerente Clinica Santa Maria Sas

  
**JULIO FCO BERTEL B.**  
Contador Publico TP 53,942 - T

  
**EMIGDIO CONTRERAS SIERRA**  
Revisor Fiscal TP 57.526 - T

*Emilio R. Contreras Sierra*

Contador Público Titulado  
Especialista en Revisoría Fiscal



Señores  
**ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS**  
**CLÍNICA SANTA MARÍA, S.A.S.**  
Ciudad

Señores Accionistas:

He auditado los Balances Generales de la empresa CLÍNICA SANTA MARÍA, S.A.S. a diciembre 31 de 2010 y 2011 así como los correspondientes Estado 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 elaboración de dichos estados financieros es responsabilidad de la administración de la empresa CLÍNICA SANTA MARÍA, S.A.S. Dicha responsabilidad comprende diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa debido 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 auditoría.

Obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y efectué mis exámenes de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia, así como con las resoluciones, circulares y 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 planifique y ejecute la auditoría de tal forma que se obtenga la seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están libre de errores de importancia. Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, de las evidencias que soportan las cifras y las correspondientes revelaciones en los estados financieros. De igual forma, 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 auditoría proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

*Emigdio R. Contreras Sierra*

Contador Público Titulado  
Especialista en Revisoría Fiscal



En mi opinión, los estados financieros mencionados, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente la situación financiera de CLÍNICA SANTA MARÍA, S.A.S. al 31 de diciembre de los años 2010 y 2011, los resultados de las operaciones realizadas y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia para instituciones vigiladas por la Superintendencia Nacional de Salud, aplicadas de acuerdo a la forma en que rigieron en cada uno de tales años.

Así mismo y fundamentado en los resultados de mi auditoría, conceptúo que: La contabilidad de la empresa CLÍNICA SANTA MARÍA, 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; además existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la CLÍNICA SANTA MARÍA, S.A.S. y los de terceros que están en su poder.

Además, conceptúo que existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el Informe de Gestión preparado por la administración. De igual manera, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 11 del Decreto 1406 de 1999, confirmo que la empresa ha cumplido con efectuar correcta y oportunamente los aportes al Sistema de Seguridad Social que le competían en los años 2009 y 2010 sobre los trabajadores que estuvieron a su cargo durante tales años. De igual forma se ha cumplido con las disposiciones contenidas en la ley 603 de 2000 sobre derechos de autor.

Agradezco a los administradores de la clínica así como a todos los demás funcionarios de la misma, la colaboración que me prestaron durante este período para poder cumplir a cabalidad con mi labor.

Cordialmente,

**EMIGDIO RAFAEL CONTRERAS SIERRA**  
Revisor Fiscal  
TP No. 57526T

Sincelejo, febrero de 2012