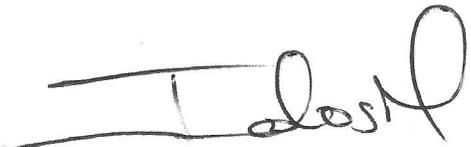


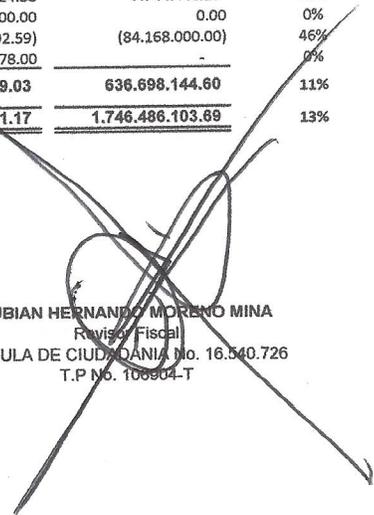


ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL
NIT: 891900441-1
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
ENERO A DICIEMBRE 2016 VS ENERO A DICIEMBRE 2015
VALORES EN PESOS

	Cuenta	Nota No.	DICIEMBRE DE 2016	DICIEMBRE DE 2015	VARIACION	% VARIACION
1	ACTIVOS					
	ACTIVO CORRIENTE					
11	EFFECTIVO	(1)	662.439.946.58	413.252.772.16	249.187.174.42	60%
1105	CAJA		2.176.500.00	514.250.00	1.662.250.00	323%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		660.263.446.58	412.738.522.16	247.524.924.42	60%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	(2)	68.150.121.00	68.150.121.00	-	0%
1202	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS PARTICIPATIVOS		68.150.121.00	68.150.121.00	-	0%
14	DEUDORES	(3)	8.235.268.145.44	7.380.967.646.97	854.300.498.47	12%
1409	SERVICIOS DE SALUD		6.540.748.770.27	5.786.342.227.70	754.406.542.57	13%
1410	APORTES POR COBRAR A ENTIDADES AFIL		0.00	162.697.747.00	(162.697.747.00)	-100%
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		334.453.735.56	118.892.980.00	215.560.755.56	181%
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		8.050.000.00	0.00	8.050.000.00	100%
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		3.508.000.00	3.508.000.00	-	0%
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		1.057.432.634.81	995.037.098.09	62.395.536.72	6%
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		111.989.694.09	134.346.551.47	(22.356.857.38)	-17%
1470	OTROS DEUDORES		179.085.310.71	180.143.042.71	(1.057.732.00)	-1%
15	INVENTARIOS	(4)	96.428.778.21	90.128.492.01	6.300.286.20	7%
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS		96.428.778.21	90.128.492.01	6.300.286.20	7%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		9.062.286.991.23	7.952.499.032.14	1.109.787.959.09	14%
	ACTIVO NO CORRIENTE					
14	DEUDORES	(3)	666.982.232.95	-	666.982.232.95	100%
1475	DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO		6.050.601.585.08	3.465.608.207.89	2.584.993.377.19	75%
1480	PROVISION PARA DEUDORES		(5.383.619.352.13)	(3.465.608.207.89)	(1.918.011.144.24)	55%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(5)	3.499.288.398.87	3.453.435.769.04	45.852.629.83	1%
1605	TERRENOS		1.513.327.991.00	1.513.327.991.00	0.00	0%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		510.909.815.69	0.00	510.909.815.69	100%
1640	EDIFICACIONES		4.797.136.548.00	4.797.136.548.00	0.00	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		226.786.447.00	226.786.447.00	0.00	0%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		730.353.655.00	730.353.655.00	0.00	0%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		196.392.550.00	196.392.550.00	0.00	0%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		212.251.962.00	212.251.962.00	0.00	0%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		420.567.888.00	420.567.888.00	0.00	0%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA		5.746.284.00	5.746.284.00	0.00	0%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA		(5.114.184.741.82)	(4.649.127.555.96)	(465.057.185.86)	10%
19	OTROS ACTIVOS	(6)	2.360.474.691.81	2.436.611.409.99	(76.136.718.18)	-3%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		286.833.69	0.00	286.833.69	100%
1910	CARGOS DIFERIDOS		49.172.472.71	41.428.024.58	7.744.448.13	19%
1970	INTANGIBLES		322.408.000.00	322.408.000.00	0.00	0%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		(266.296.092.59)	(182.128.092.59)	(84.168.000.00)	46%
1999	VALORIZACIONES		2.254.903.478.00	2.254.903.478.00	-	0%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6.526.745.323.63	5.890.047.179.03	636.698.144.60	11%
	TOTAL ACTIVOS		15.589.032.314.86	13.842.546.211.17	1.746.486.103.69	13%


JUAN CARLOS MARTINEZ GUTIERREZ
 Representante Legal
 CEDULA DE CIUDADANIA No. 6.464.168
 certificado


ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
 Contador Público
 CEDULA DE CIUDADANIA No. 66.871.850
 T.P. 94332-T


LUBIAN HERNANDEZ MORENO MINA
 Revisor Fiscal
 CEDULA DE CIUDADANIA No. 16.540.726
 T.P No. 106904-T

"VIGILADO SUPERSALUD"



ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL
NIT: 891900441-1
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
ENERO A DICIEMBRE 2016 VS ENERO A DICIEMBRE 2015
VALORES EN PESOS

2	PASIVOS	Nota No.	DICIEMBRE DE 2016	DICIEMBRE DE 2015	VARIACION	% VARIACION
	PASIVOS CORRIENTES					
24	CUENTAS POR PAGAR					
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	(7)	5.428.630.606.70	5.892.064.088.10	(463.433.481.40)	-8%
2425	ACREEDORES	(8)	2.097.527.281.72	1.788.465.153.12	309.062.128.60	17%
2427	GASTOS FINANCIEROS POR PAGAR		2.761.348.947.00	3.511.251.665.00	(749.902.718.00)	-21%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		2.505.600.00	0.00	2.505.600.00	100%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	(9)	15.136.639.00	19.853.517.00	(4.716.878.00)	-24%
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	(10)	4.803.992.00	5.786.100.00	(982.108.00)	-17%
2455	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA		0.00	4.361.577.00	(4.361.577.00)	-100%
2460	CREDITOS JUDICIALES	(11)	5.927.646.00	3.965.575.00	1.962.071.00	49%
		(12)	541.380.500.98	558.380.500.98	(17.000.000.00)	-3%
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	(13)	904.713.432.00	815.914.777.00	88.798.655.00	11%
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		904.713.432.00	815.914.777.00	88.798.655.00	11%
29	OTROS PASIVOS	(15)	3.306.155.954.49	1.310.044.057.62	1.996.111.896.87	152%
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		3.306.155.954.49	1.310.044.057.62	1.996.111.896.87	152%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>9.639.499.993.19</u>	<u>8.018.022.922.72</u>	<u>1.621.477.070.47</u>	<u>20%</u>
	PASIVO NO CORRIENTE					
27	PASIVOS ESTIMADOS	(14)	1.889.713.633.00	1.410.176.133.00	479.537.500.00	34%
2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		1.889.713.633.00	1.410.176.133.00	479.537.500.00	34%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>1.889.713.633.00</u>	<u>1.410.176.133.00</u>	<u>479.537.500.00</u>	<u>34%</u>
	TOTAL PASIVO		<u>11.529.213.626.19</u>	<u>9.428.199.055.72</u>	<u>2.101.014.570.47</u>	<u>22%</u>
3	PATRIMONIO	(16)				
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		4.059.818.688.67	4.414.347.155.45	(354.528.466.78)	-9%
3208	CAPITAL FISCAL		1.749.403.786.36	1.749.403.786.36	0.00	0%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		410.039.891.09	(2.235.347.618.62)	2.645.387.509.71	645%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		(354.528.466.78)	2.645.387.509.71	(2.999.915.976.49)	846%
3240	SUPERVIT POR VALORIZACION		2.254.903.478.00	2.254.903.478.00	-	0%
	TOTAL PATRIMONIO		<u>4.059.818.688.67</u>	<u>4.414.347.155.45</u>	<u>(354.528.466.78)</u>	<u>-9%</u>
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		<u>15.589.032.314.86</u>	<u>13.842.546.211.17</u>	<u>1.746.486.103.69</u>	<u>11%</u>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	(17)	1.698.183.306.76	1.634.973.926.78	63.209.385.98	4%
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(18)	11.004.794.013.00	8.495.740.818.00	2.509.053.195.00	23%

JUAN CARLOS MARTINEZ GUTIERREZ
 Representante Legal
 CEDULA DE CIUDADANIA No. 6.464.168
 Certificado

ROSA MARIA CLAVIO GOMEZ
 Contador Público
 CEDULA DE CIUDADANIA No. 66.871.850
 T.P. 94332-T

LUBIAN HERNANDO MORENO MINA
 Revisor Fiscal
 CEDULA DE CIUDADANIA No. 16.540.726
 T.P. No. 106904-T

"VIGILADO SUPERSALUD"



ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL
NIT: 891900441-1
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
A DICIEMBRE DE 2016 VS DICIEMBRE DE 2015
VALORES EN PESOS

INGRESOS OPERACIONALES	Nota No.	A DICIEMBRE DE 2016	A DICIEMBRE DE 2015	VARIACION \$	VARIACION %
4 INGRESOS					
43 VENTA DE SERVICIOS	(19)	12.173.872.795.63	11.829.294.512.16	344.578.283.47	3%
4312 SERVICIOS DE SALUD		12.173.872.795.63	11.829.294.512.16	344.578.283.47	3%
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		12.186.217.793.79	11.983.904.307.16	202.313.486.63	2%
		<u>(12.344.998.16)</u>	<u>(154.609.795.00)</u>	<u>142.264.796.84</u>	<u>-92%</u>
6 COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	(20)	9.596.854.018.50	9.046.363.310.36	550.490.708.14	6%
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		9.596.854.018.50	9.046.363.310.36	550.490.708.14	6%
6310 SERVICIOS DE SALUD		9.596.854.018.50	9.046.363.310.36	550.490.708.14	6%
MARGEN BRUTO		<u>2.577.018.777.13</u>	<u>2.782.931.201.80</u>	<u>(205.912.424.67)</u>	<u>-7%</u>
5 GASTOS DE OPERACION					
51 DE ADMINISTRACION	(21)	5.365.878.351.68	4.422.075.788.81	943.802.562.87	21%
5101 SUELDOS Y SALARIOS		2.419.104.521.58	3.031.024.023.27	(611.919.501.69)	-20%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		823.764.215.50	855.939.853.81	(32.175.638.31)	-4%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		141.892.900.00	121.466.924.00	20.425.976.00	17%
5111 GENERALES		33.046.850.00	25.322.100.00	7.724.750.00	31%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		1.396.308.222.08	2.003.768.826.46	(607.460.604.38)	-30%
		<u>24.092.334.00</u>	<u>24.526.319.00</u>	<u>(433.985.00)</u>	<u>-2%</u>
53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	(22)	2.946.773.830.10	1.391.051.765.54	1.555.722.064.56	112%
5304 PROVISION PARA DEUDORES		1.918.011.144.24	712.120.013.54	1.205.891.130.70	169%
5314 PROVISION PARA CONTINGENCIAS		479.537.500.00	529.011.579.00	(49.474.079.00)	-9%
5330 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		465.057.185.86	65.752.173.00	399.305.012.86	607%
5345 AMORTIZACION DE INTANGIBLES		84.168.000.00	84.168.000.00	-	0%
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		<u>(2.788.859.574.55)</u>	<u>(1.639.144.587.01)</u>	<u>(1.149.714.987.54)</u>	<u>70%</u>
OTROS INGRESOS Y GASTOS					
44 TRANSFERENCIAS	(23)	1.441.759.636.00	2.049.491.279.00	871.183.935.00	43%
4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES		0.00	1.478.915.578.00	(1.478.915.578.00)	-100%
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS		1.441.759.636.00	570.575.701.00	871.183.935.00	153%
48 OTROS INGRESOS	(23)	1.379.944.053.47	3.118.217.031.33	(1.738.272.977.86)	-56%
4805 FINANCIEROS		43.400.543.18	499.048.43	42.901.494.75	8597%
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS		1.240.842.084.09	184.512.751.80	1.056.329.332.29	572%
4810 EXTRAORDINARIOS		30.496.443.09	48.759.199.07	(18.262.755.98)	-37%
4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		65.204.983.11	2.884.446.032.03	(2.819.241.048.92)	-98%
58 OTROS GASTOS	(24)	387.372.581.70	883.176.213.61	(499.773.690.96)	-57%
5801 INTERESES		73.274.738.00	69.304.678.95	3.970.059.05	6%
5802 COMISIONES		5.566.778.60	16.056.522.35	(10.489.743.75)	-65%
5805 FINANCIEROS		2.975.812.34	4.647.324.00	(1.671.511.66)	-36%
5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS		244.707.637.55	158.511.719.39	86.195.918.16	54%
5810 EXTRAORDINARIOS		16.556.00	930.145.92	(913.589.92)	-98%
5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		60.831.059.21	633.725.823.00	(572.894.763.79)	-90%
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>(354.528.466.78)</u>	<u>2.645.387.509.71</u>	<u>(1.517.090.339.44)</u>	<u>-57%</u>

JUAN CARLOS MARTINEZ GUTIERREZ
 Representante Legal
 CEDULA DE CIUDADANIA No. 6.464.168
 Certificado

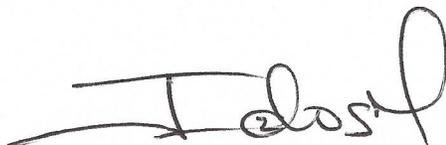
ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
 Contador Público
 CEDULA DE CIUDADANIA No. 66.871.850
 T.P. 94332-T

LUBIAN HERNANDEZ MORENO MINA
 Revisor Fiscal
 CEDULA DE CIUDADANIA No. 18.540.736
 T.P. No. 10.850-T

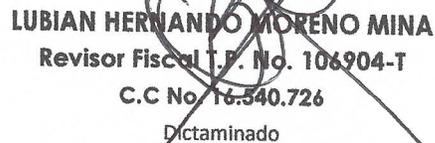
"VIGILADO SUPERSALUD"

ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL
NIT No. 891.900.441-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
a Diciembre 31 de 2016
VALORES EN PESOS
(presentacion por cuentas)

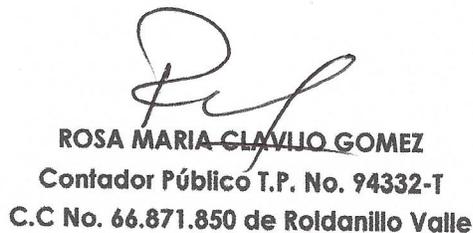
	Patrimonio	Movimientos	Total
	a Dic 31/2015		Patrimonio diciembre 2016
Capital Fiscal	1.749.403.786.36		1.749.403.786.36
Superavit por Valorización	2.254.903.478.00		2.254.903.478.00
Resultados Acumulados	(2.235.347.618.62)	-	410.039.891.09
Resultado del Ejercicio	2.645.387.509.71	2.999.915.976.49	(354.528.466.78)
Saldos a Junio 30 de 2015	4.414.347.155.45	2.999.915.976.49	2.645.387.509.71
			4.059.818.688.67



JUAN CARLOS MARTINEZ GUTIERREZ
Representante Legal
C.C No. 6.464.168
 Certificado



LUBIAN HERNANDO MORENO MINA
Revisor Fiscal T.P. No. 106904-T
C.C No. 16.540.726
 Dictaminado



ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
Contador Público T.P. No. 94332-T
C.C No. 66.871.850 de Roldanillo Valle

"VIGILADO SUPERSALUD"

ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL
NIT No. 891.900.441-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
30 DE DICIEMBRE DE 2016
VALORES EN PESOS

Año 2016
DICIEMBRE

Actividades de Operación

Resultado del ejercicio

(354.528.466.78)

Partidas que no afectan el efectivo:

Depreciacion Acumulada	465.057.185.86
provision para contingencia	479.537.500.00
Amortizacion Intangibles	84.168.000.00
Provision Cartera	1.918.011.144.24
	<hr/>

2.592.245.363.32

Cambio neto en activos y pasivos operacionales:

Cientes Servicios de Salud	(754.406.542.57)
Aportes por cobrar a ent afili	162.697.747.00
transferencias por cobrar	(215.560.755.56)
Anticipos y anticipos entregados	(8.050.000.00)
recursos Entregados en Admnistracion	(62.395.536.72)
depositos Entregados en Garantia	22.356.857.38
otros Deudores	1.057.732.00
Deudas de dificil recaudo	(2.584.993.377.19)
Inventarios	(6.300.286.20)
Adquisicion de bienes y servicios Nacionales	309.062.128.60
Acreeedores	(749.902.718.00)
Retencion fte por Pagar	(4.716.878.00)
impuestos contribuciones y tasas por pagar	(982.108.00)
avances y anticipos recibidos	(4.361.577.00)
depositos recibidos en Garantia	1.962.071.00
creditos judiciales	(17.000.000.00)
Gastos financieros por pagar	2.505.600.00
Obligaciones Laborales	88.798.655.00
Otros Pasivos	1.996.111.896.87
	<hr/>

(1.824.117.091.39)

Efectivo neto provisto por las actividades operacionales

Actividades de Inversión

Adqsicion Prop Planta y Equipo	(510.909.815.69)
Adqsicion Activos Diferidos	(8.031.281.82)
	<hr/>

(518.941.097.51)

Efectivo provisto (usado) en actividades de inversión

Aumento (Disminucion) en el disponible

Disponible al inicio del ejercicio	249.187.174.42
Disponible al final del ejercicio	413.252.772.16
	<hr/>

662.439.946.58



JUAN CARLOS MARTINEZ GUTIERREZ
Representante Legal
C.C No. 6.464.168
 Certificado



ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
Contador Público T.P. No. 94332-T
C.C No. 66.871.850 de Roldanillo Valle



LUBIAN HERNANDO MORENO MINA
Revisor fiscal T.P. No. 106904-T
C.C No. 16.540.726
 Dictaminado

"VIGILADO SUPERSALUD"

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL E.S.E. VALLE DEL CAUCA Nit: 891900441-1				
	CONTABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS				
	CÓDIGO: P-GDG 01	VERSIÓN: 2	FECHA: 01/02/2014	TRD: 43-04-04	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

ANTECEDENTES Y POLITICAS

NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL

Naturaleza Jurídica

El HOSPITAL DEPARTAMENTAL "SAN RAFAEL", fue creado por la Ordenanza No. 076 de Diciembre 30 de 1996, de la Asamblea Departamental del Valle del Cauca, como una Empresa Social del Estado, con número de Nit 891.900.441-1, es una entidad con categoría especial de Empresa Pública del orden Departamental, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, sometida al Régimen Jurídico previsto en el capítulo III, Artículo 194,195 y 197 de la Ley 100 de 1993 y sus decretos reglamentarios. En razón de su autonomía, la entidad se organizará, gobernará y establecerá sus normas y reglamentos de conformidad con los principios constitucionales y legales que le permiten desarrollar el fin para el cual fue constituida. La jurisdicción de la empresa está limitada al territorio del Departamento del Valle del Cauca, su domicilio y sede de sus órganos administrativos es la ciudad de Zarzal Valle.

W

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL E.S.E. VALLE DEL CAUCA Nit: 891900441-1				
	CONTABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS				
	CÓDIGO: P-GDG 01	VERSIÓN: 2	FECHA: 01/02/2014	TRD: 43-04-04	

Función Social Actividades que Desarrolla o Cometido Estatal

VISION

Posesionar al Hospital Departamental “San Rafael” Empresa Social del Estado, como una empresa líder en la satisfacción de las necesidades básicas en salud de sus usuarios, garantizando una atención con calidad, calidez y competitividad, con la participación de su Talento Humano y utilización de sus recursos, en concordancia con la misión y las necesidades de su entorno.

MISION

El Hospital Departamental “San Rafael” Empresa Social del Estado, fue creado para prestar Servicios Integrales de Salud, a través de una organización, cuya filosofía está basada en el desarrollo continuo del Talento Humano y en una atención humanizada a nuestros usuarios. Cuenta con personal calificado y Recurso Tecnológico acordes con su nivel de desarrollo. Que le permite brindar una atención con calidad, oportunidad y eficiencia, lo que conlleva al mejoramiento del nivel de salud de nuestra comunidad usuaria.

POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La finalidad con la que El Hospital Departamental “San Rafael” Empresa Social del Estado emite los Estados Financieros e Informes Complementarios es para que tanto los Entes de Control, los terceros y el público en general que muestre interés en examinar dichos informes presentados, tengan una clara comprensión de la situación y actividad financiera del Hospital, enmarcado dentro de los postulados, principios, objetivos, características, requisitos y normas técnicas que se requieran y exigen para el cumplimiento de éste propósito.

El manejo contable del Hospital Departamental “San Rafael” Empresa Social del Estado, se encamina hacia el mejoramiento de la calidad, confiabilidad y oportunidad de la información contable en cumplimiento con todas las disposiciones que en tal sentido expida la Contaduría General de la Nación.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, el Departamental “San Rafael” Empresa Social del Estado, está aplicando el Marco Conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por La Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes.

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL E.S.E. VALLE DEL CAUCA Nit: 891900441-1				
	CONTABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS				
	CÓDIGO: P-GDG 01	VERSIÓN: 2	FECHA: 01/02/2014	TRD: 43-04-04	

El Hospital utilizó los criterios y normas de evaluación de activos y pasivos, la constitución de provisiones, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal tales como las depreciaciones, amortizaciones y agotamientos de los activos.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 1. EFECTIVO

El saldo en la Caja al 31 de diciembre de 2016, se encuentra representado de la siguiente manera:

1105	CAJA	2.176.500,00
110501	Caja principal	2.176.500,00
110502	Caja menor	0,00

El valor de la caja Principal, corresponde a las ventas por servicio de salud a los diferentes usuarios, los cuales son consignados en las cuentas bancarias de la entidad, este saldo es consignado en los primeros días del mes de enero de 2017. El valor de caja menor fue legalizado en el mes de diciembre.

El saldo en Depósitos en instituciones financieras al 31 de diciembre de 2.016, se encuentra conformado de la siguiente manera:

CUENTAS CORRIENTES

1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	660.263.446,58
111005	Cuenta corriente	337.608.299,13
11100502	Banco Davivienda Cta 393-00556-6	1.201.161,22
11100503	Banco de Bogota Cta 656-03281-0	98.044,00
11100507	Banco de Bogota Cta 656-32668-3	335.612.124,91
11100509	Banco de Bogota Cta 656-37918-7	693.518,00
11100515	banco de bogota cta 479028664	3.451,00
11100516	Banco de Bogota Cta 656-420-601	0,00

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL E.S.E. VALLE DEL CAUCA Nit: 891900441-1				
	CONTABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS				
	CÓDIGO: P-GDG 01	VERSIÓN: 2	FECHA: 01/02/2014	TRD: 43-04-04	

CUENTAS DE AHORRO

Código	Descripción	Saldo
111006	Cuenta de ahorro	322.655.147,45
11100601	Av Villas Cta 184-00179-0	4.977.889,64
11100602	Infivalle	49.484,00
11100607	INFIVALLE CTA 100-500-3292	476.705,00
11100608	BBVA CTA 870-001-765 FIDUAGRARIA	68.856,81
11100609	INFIVALLE CTA 100-118-3460	317.082.212,00

Con relación a la cuenta del banco de Davivienda cuenta corriente 393-0556-6 es importante resaltar que se encuentra embargada (según proceso 761473333001201300360800) cuyos demandantes son Adriana Carolina Méndez, Luz Dary Peláez, Jairo Enrique Méndez, Alcira Margarita Osorio y Rosmira Isabel Bedoya; la cuenta del Banco Bogotá No. 656-03281-0 se encuentra embargada pero presenta saldo en la cuenta Bancaria y la cuenta 656-37918-7 presentan el saldo del extracto por los valores que aparecen en la contabilidad, es decir, no han tenido movimientos generados por la entidad. La cuenta 479028664 del banco de Bogota por \$3.451 se encuentra embargada por Henry Antonio Bedoya, Cooperativa nacional de ahorro y crédito avanza, Miguel Ángel Córdoba y José Ramiro González.

La cuenta corriente que presenta movimiento es la 656-32668-3 (MAESTRA) del Banco Bogotá, la cual a diciembre tiene un saldo según extracto de \$335.801.041.91, el saldo del libro es de \$335.612.124.91 la diferencia está en los cheques pendientes de cobro por valor de \$188.917

La cuenta corriente No. 656-420601 de Banco de Bogotá se encuentra los recursos entregados por la Alcaldía Municipal de Zarzal para compra de equipos biomédicos, los cuales se ejecutaron al 100%.

Con relación a las cuentas de ahorro, la cuenta Avillas Cta. 184-00179-0 presenta embargo (según los siguientes procesos: 76622310300120140008100, 761473333001201300368000, 76652310300120130011200) cuyos demandantes son: Cooperativa Nacional de Ahorro y Crédito, Henry Antonio Bedoya y Salud Bienestar y Vida Ortopedia SAS. Pero dicha cuenta presenta saldo en el extracto, es de resaltar que el proceso de Cooperativa de ahorro y crédito y Salud Bienestar y Vida ya fueron cancelados nos encontramos a la espera que sean levantados por el Juzgado. En la de Infivalle 100-103-3090 el saldo en el extracto es de \$49.484 el cual corresponde al excedente del pago de Emssanar después de cancelar obligación con Infivalle.

En la cuenta de ahorros de Infivalle No. 100-500-3292 se encuentra excedente de los recursos de rentas cedidas girado por la Secretaria de Salud.

Al igual se tiene constituida un fidecomiso con Fiduagraria donde se depositarán los recursos de la resolución 4874 del Ministerio de Salud y Protección Social para el pago de servicios Indirectos, salarios,

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL E.S.E. VALLE DEL CAUCA Nit: 891900441-1					
	CONTABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS					
	CÓDIGO: P-GDG 01	VERSIÓN: 2	FECHA: 01/02/2014	TRD: 43-04-04	PÁGINA: 5 de 24	

sobre esta cuenta ya se envió terminación del contrato con ellos ya que no se espera recibir más recursos por este concepto, nos encontramos a la espera de la notificación de la Fiducia de dicha terminación.

Con relación a la cuenta de Infivalle No. 100-118-3460 se encuentran consignados los recursos del contrato de Salud Publica con la Gobernación del Valle

NOTA 2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Está representada en aportes estatutarios (No cotiza en Bolsa de Valores) a la Cooperativa de Hospitales del Valle COHOSVAL la cual a diciembre 31 de 2016 presenta un saldo de \$68.150.121.

12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO.	68.150.121.00
1202	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUI.	68.150.121.00
120290	Otras inversiones en títulos parti.	68.150.121.00

Es importante resaltar que Cohosval emitió el 4 de septiembre del 2014 una certificación de los aportes que tiene al hospital con corte al 31 de diciembre de 2013, el cual no coincide con los valores reportados en la parte contable, se realizo verificación de la parte financiera buscando las diferencias pero se evidencia que todos los registros de la parte contable del Hospital están bien, por lo cual se solicito movimiento de las cuentas con el fin de realizar conciliación, pero al momento no se tiene ningún tipo de respuesta por parte de esta entidad. Por lo anterior, y basados que los saldos reportados por el Hospital son correctos no se realiza ningún tipo de ajuste con relación a la certificación expedida por Cohosval.

En el mes de marzo de 2016, Cohosval envió cuentas de cobro por valor de \$31.984.108, por concepto de aportes del año 2011 al año 2016, las cuales se devolvieron, hasta verificar los Estatutos que se tienen con el Hospital, estos fueron solicitados a Cohosval.

NOTA 3. DEUDORES

A diciembre 31 de 2016 la cuenta servicios de salud asciende a la suma de \$6.540.748.770,27. La cuenta de deudas de difícil recaudo presenta una provisión por valor de \$5.383.619.352,13 equivalente al 89% de la cartera de difícil recaudo. Esta cuenta se encuentra clasificada de la siguiente manera:

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL E.S.E. VALLE DEL CAUCA Nit: 891900441-1				
	CONTABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS				
	CÓDIGO: P-GDG 01	VERSIÓN: 2	FECHA: 01/02/2014	TRD: 43-04-04	

SERVICIOS DE SALUD

DETALLE	Hasta 60	De 61 a 90	De 91 a 180	De 181 a 360	Mayor 360	Total por Cobrar Radicado	Pendiente de Radicar
REGIMEN CONTRIBUTIVO	294.338.529.00	210.679.711.00	599.547.665.00	1.004.964.311.93	1.499.764.419.98	3.609.294.636.91	182.784.338.75
REGIMEN SUBSIDIADO	975.542.063.00	695.491.013.00	910.015.424.50	937.789.272.11	2.392.255.055.62	5.911.092.828.23	219.507.416.74
SOAT-ECAT	33.079.336.00	47.983.462.00	79.414.146.00	94.588.365.00	1.261.042.258.03	1.516.107.567.03	47.146.298.00
POBLACION POBRE (SECRETARIA DPTALES)	135.000.000.00	-	-	-	-	135.000.000.00	1.357.085.00
OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	44.639.033.00	24.456.430.00	93.372.145.00	72.188.983.82	897.539.851.45	1.132.196.443.27	52.863.215.56
PARTICULARES	-	-	-	-	182.282.491.15	182.282.491.15	-
TOTAL	1.482.598.961.00	978.610.616.00	1.682.349.380.50	2.109.530.932.86	6.232.884.076.23	12.485.973.966.59	503.658.354.05
GIRO DIRECTO							398.692.465.29
TOTAL SERVICIOS DE SALUD							12.590.939.855.35

Es importante tener en cuenta que dentro de la cuenta 290580 consignaciones por identificar se encuentran abonos a cartera que no se han descargado, ya que las entidades no han informado la relación de las facturas a cancelar, esta cuenta presenta valor de \$3.250.224.210,49.

Dentro de la cuenta de la cartera del régimen subsidiado (coosalud) se encuentra registrada un valor de facturación que se encuentra doble, ya que al inicio del año se facturo por evento y al firmar el contrato este quedo capitado, lo que hace que esas facturas se deben de cambiar, logrando realizar el cambio, corrigiendo la facturación con nuevas facturas por capitado, pero no se ha logrado realizar la anulación de las facturas anteriores que están por evento, ya que es necesario el apoyo de los proveedores del sistema para anular facturas de periodos anteriores, en el mes en el que se realice dicho registro de anulación. Por lo anterior la cartera presenta \$706.878.550 que no es real y que se corrige en el primer trimestre del año 2017.

Adicionalmente, es importante resaltar que el cierre del año fue muy complicado ya que el sistema vario los datos de la cartera en los informe de cartera por edades, valores que se ajustaron al cierre del periodo pero estamos a la espera de la verificación por parte del software del sistema para determinar la realidad del saldo de cartera y evidenciar las posibles causas de la variación tan representativas en la cartera radicada y pendiente de radicar.

Adicionalmente, dentro de este concepto de deudores se encuentra otras cuentas como son:

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL E.S.E. VALLE DEL CAUCA Nit: 891900441-1				
	CONTABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS				
	CÓDIGO: P-GDG 01	VERSIÓN: 2	FECHA: 01/02/2014	TRD: 43-04-04	

1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	334.453.735.56
141312	Sistema general de participaciones	334.453.735.56
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	8.050.000.00
142012	anticipo para adquisición de bienes	8.050.000.00
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPU.	3.508.000.00
142202	Retencion en la fuente	3.508.000.00
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACI.	1.057.432.634.81
142402	En administracion	1.057.432.634.81
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	111.989.694.09
142503	Depositos judiciales	111.989.694.09
1470	OTROS DEUDORES	179.085.310.71
147084	Responsabilidades fiscales	9.500.172.00
147090	Otros deudores	169.585.138.71
1475	DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO	6.050.601.585.08
147511	Servicios de salud	6.050.601.585.08
1480	PROVISION PARA DEUDORES	-5.383.619.352.13
148014	Servicios de Salud	-5.383.619.352.13

Dentro de la cuenta transferencias por cobrar por \$334.453.735,56 se encuentra registrados los aportes patronales desde el año 2012 a la fecha que no se han cruzado con obligación y que son excedentes del Hospital. En la cuenta de anticipos y avances se encuentra anticipo para la compra del Servidor y otra para el mantenimiento de sistemas, el cual hasta el momento no se ha legalizado y ya el Área Jurídica está realizando el procedimiento respectivo para la recuperación de dichos anticipos. En la cuenta anticipos o saldos a favor está registrado un mayor valor pagado a la Dian (se está realizando conciliación de dicha cuenta para determinar el valor real a solicitar); En la cuenta recursos Entregados en Administración se encuentra el valor entregado por el Departamento mediante el sistema general de participaciones para el fondo de cesantías, para pagos de aportes patronales y cesantías del personal Directo de la institución. Al igual dentro de deudores se encuentra los depósitos judiciales que se encuentran en el banco agrario por el proceso Salud Bienestar y Vida Ortopedia SAS y otros; en otros deudores están registradas las incapacidades, valor al cual se realizará conciliación y verificación de las cifras y conceptos contenidos en dicha cuenta.

En la cuenta responsabilidades fiscales se encuentra registrado la pérdida de unos cheques del banco de Bogotá de la cuenta corriente No. 656030228 en el año 2009 (proceso adelantado ante la fiscalía).

Los Estados Financieros se ven afectados con las provisiones de cartera que se realizan cada trimestre ya que son representativas, en este año se registró a dicha cuenta \$2.256.011.144,24; y lo registrado en el

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL E.S.E. VALLE DEL CAUCA Nit: 891900441-1				
	CONTABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS				
	CÓDIGO: P-GDG 01	VERSIÓN: 2	FECHA: 01/02/2014	TRD: 43-04-04	

año anterior fue por \$336.244.666,39 mostrando una erogación significativa, ya que la recuperación de cartera muy lenta dejando llegar cartera a más de 360 días y la cual se le sigue el proceso de cobro.

Es importante tener en cuenta que solo se ha provisionado el 81% del valor de la cartera de difícil recaudo esto porque existen varias entidades como son Coosalud, Ambuq, Cafesalud, Nueva Eps, entre otros que presentan valores significativos por legalizar en la cuenta consignaciones por identificar, lo que ocasionaría un mayor valor al gasto de provisión de cartera.

NOTA 4. INVENTARIOS.

El inventario de la Institución se encuentra representado por suministros, insumos y demás materiales necesarios para el funcionamiento de la Institución. A diciembre 31 de 2016 tiene un costo de \$96.428.778,21 dicho inventario se clasifica:

15	INVENTARIOS	96.428.778,21
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SE.	96.428.778,21
151801	Medicamentos	11.536.115,00
151802	Materiales medico - quirurgicos	8.187.005,04
151803	Materiales reactivos y de laborator.	44.647.795,86
151804	Materiales odontologicos	18.466.149,90
151805	Materiales para imagenologia	4.722.672,00
151807	Repuestos	7.067.834,45
151890	Otros materiales	1.801.205,96

Al cierre de este año se realizó inventario físico el cual se ajusto por la parte contable (modulo de contabilidad) pero no se realizo por el sistema en el modulo de almacén ya que el sistema presenta fallas en los ajustes que se tienen que realizar y los informes presentan diferencias, las cuales no dan confiabilidad para realizar el registro por el modulo, Sinergia proveedor del Software ya se encuentra realizado verificaciones y correcciones al sistema por el modulo de inventarios, por lo que se planea realizar el ajuste físico por cantidad a los insumos al primer trimestre del año 2017. Aunque el cumplimiento de este proceso solo se puede realizar con el apoyo de Sinergia, ya que el problema está en el modulo de Almacén.

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Está representado por los bienes propiedad de la Institución y los cuales fueron adquiridos para poder cumplir el objeto social de la institución y estos están representados así:

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL E.S.E. VALLE DEL CAUCA Nit: 891900441-1			
	CONTABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: P-GDG 01	VERSIÓN: 2		FECHA: 01/02/2014

16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.499.288.398,87
1605	TERRENOS	1.513.327.991,00
160501	Urbanos	1.457.677.991,00
160502	Rurales	55.650.000,00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	510.909.815,69
163501	Maquinaria y Equipo	203.018.213,35
163502	Equipo medico y cientifico	261.500.908,39
163503	Muebles, enseres y equipo de oficin.	3.597.999,99
163504	Equipos de comunicacion y computaci.	34.838.000,00
163505	Equipo de transporte, traccion	0,00
163590	otros bienes muebles	7.954.693,96
1640	EDIFICACIONES	4.797.136.548,00
164001	Edificios y casas	4.797.136.548,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	226.786.447,00
165511	Herramientas y accesorios	6.369.395,00
165590	Otra maquinaria y equipo	220.417.052,00
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	730.353.655,00
166003	Equipo de urgencias	27.872.239,00
166005	Equipo de hospitalizacion	108.444.137,00
166006	Equipo de quirofanos y salas de par.	184.122.967,00
166007	Equipo de apoyo diagnostico	245.253.092,00
166008	Equipo de apoyo terapeutico	12.123.871,00
166090	Otro equipo medico y cientifico	152.537.349,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICIN.	196.392.550,00
166501	Muebles y enseres	169.591.413,00
166502	Equipo y maquina de oficina	26.801.137,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACI.	212.251.962,00
167001	Equipo de comunicacion	3.089.980,00
167002	Equipo de computacion	209.161.982,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y E.	420.567.888,00
167502	Terrestre	420.567.888,00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENS.	5.746.284,00
168002	Equipo de restaurante y cafeteria	5.746.284,00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-5.114.184.741,82
168501	Edificaciones	-3.717.304.441,98
168504	Maquinaria y equipo	-107.587.805,26
168505	Equipo medico y cientifico	-716.096.381,97
168506	Muebles, enseres y equipo de oficin.	-177.640.757,23
168507	Equipos de comunicacion y computaci.	-195.644.135,66
168508	Equipos de transporte, traccion y e.	-194.932.640,16
168509	Equipos de comedor, cocina, despens.	-4.978.579,56

La Depreciación es calculada por el método de línea recta, a diciembre de 2015 se realizo ajuste de los bienes de la Entidad realizando inventario físico y generando responsabilidad a cada funcionario sobre los activos a cargo, adicionalmente, se implemento un manual de activos fijos el cual permite conocer cada uno de estos y se contrato un Perito para realizar avaluó de los activos llevando a registrar en el

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL E.S.E. VALLE DEL CAUCA Nit: 891900441-1				
	CONTABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS				
	CÓDIGO: P-GDG 01	VERSIÓN: 2	FECHA: 01/02/2014	TRD: 43-04-04	

sistema por el modulo de contabilidad el ajuste del valor de la propiedad planta y equipo y las depreciaciones acumuladas en forma individual en estos momentos se está realizando implementación del modulo de activos fijos. Estamos esperando el ingreso de todos los activos al modulo de forma masiva, por parte de los proveedores del software.

NOTA 6. OTROS ACTIVOS

Esta cuenta está representada por los Gastos pagados por anticipados, cargos diferidos, activos intangibles y valorizaciones.

Los Gastos pagados por anticipado incluyen papelería, impresos además, dentro de los cargos diferidos se encuentra insumos necesarios para desarrollar el objeto social. Este rubro de otros activos está compuesto:

19	OTROS ACTIVOS	2.360.474.691,81
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTI.	286.833,69
190505	Impresos, publicaciones, suscripcio.	286.833,69
1910	CARGOS DIFERIDOS	49.172.472,71
191001	Materiales y suministros	40.041.604,71
191006	Loza y cristaleria	105.580,00
191020	Ropa hospitalaria	8.864.488,00
191021	Elementos de aseo	128.800,00
191090	Otros cargos diferidos	32.000,00
1970	INTANGIBLES	322.408.000,00
197008	Software	322.408.000,00
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBL.	-266.296.092,59
197508	Software	-266.296.092,59
1999	VALORIZACIONES	2.254.903.478,00
199962	Edificaciones	2.254.903.478,00

La cuenta Intangible está representada por el Software para contabilidad, tesorería, pagos, cartera, nómina, inventarios, activos fijos y presupuesto.

COMENTARIO SOBRE PASIVOS

Son las obligaciones adquiridas por la Institución para su funcionamiento , obligaciones con terceros por la compra de bienes y servicios, deuda con entidades por servicios prestados a la Institución como los servicios públicos, también las obligaciones laborales, las provisiones para prestaciones sociales laborales, las cuales se han realizado de acuerdo al sistema de liquidación del Régimen Laboral del Empleado Oficial. Esta cuenta está representada así:

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL E.S.E. VALLE DEL CAUCA Nit: 891900441-1					
	CONTABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS					
	CÓDIGO: P-GDG 01	VERSIÓN: 2	FECHA: 01/02/2014	TRD: 43-04-04	PÁGINA: 11 de 24	

NOTA 7. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

En este rubro se encuentra todas las obligaciones adquiridas por la Institución para su funcionamiento, entre las que se incluye la compra de insumos hospitalarios, compra de suministros, papelería entre otros.

Cuenta	VLR TOTAL	VENCIMIENTO				
		Sin vencimiento	Entre 31-90 días	Entre 91-180 días	Entre 181 a 360	Mayor 360
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS N.	2.097.527.281,72	622.106.924,59	366.377.174,00	68.054.150,00	118.873.577,01	922.115.456,12
240101 Bienes y servicios	2.097.527.281,72	622.106.924,59	366.377.174,00	68.054.150,00	118.873.577,01	922.115.456,12
% participacion		30%	17%	3%	6%	44%

En este año 2016 se realizó circularización de cuentas buscando sanear los pasivos. Es de tener en cuenta que existen muchas entidades que no contestan dicha circularización por lo que a marzo de 2017 se realizará publicación en un diario de los saldos que reportan en el área financiera con el fin de terminar el saneamiento de pasivos. Dentro de las cuentas mayores a 360 días se encuentran las siguientes:

PROVEEDOR	VALOR	% PARTICIPACION
COOPERATIVA DE HOSPITALES DEL VALLE	149.220.606,00	16%
LH SAS	304.537.192,00	33%
SH SOLUCIONES	9.844.319,48	1%
SYSMED SAS	59.711.461,00	6%
NATIONAL SECURITY LTDA	87.418.127,00	9%
MARITZA MARQUEZ FLOREZ	26.288.065,00	3%
TECNOLOGIA SINERGIA	21.653.335,00	2%
EMPRESA DE DESECHOS ESPECIALES	30.541.286,00	3%
MEDICLINICOS DE OCCIDENTE	160.331.962,00	17%
SISTEMAS METROLOGICOS DE OCCIDENTE	10.800.000,00	1%
OTROS MENORES	61.769.102,64	7%
TOTAL PROVEEDORES A MAS DE 360 DIAS	922.115.456,12	100%

NOTA 8. ACREEDORES

En esta cuenta están representadas las obligaciones adquiridas por la Institución por concepto de honorarios, servicios públicos, viáticos, aportes a fondos de pensión, salud, aportes parafiscales, obligaciones con terceros, obligaciones judiciales y otros acreedores.

Cuenta	VLR TOTAL	VENCIMIENTO					
		Sin vencimiento	Entre 31-90 días	Entre 91-180 días	Entre 181 a 360	Mayor 360	
2425	ACREEDORES	2.761.348.947,00	1.065.255.448,00	165.949.803,00	109.477.082,00	23.791.989,00	1.396.874.625,00
242504	Servicios publicos	105.003.673,00	11.666.073,00	18.450.440,00	18.413.130,00	17.210.840,00	39.263.190,00
242508	Viaticos y gastos de viaje	1.665.150,00	765.139,00	516.002,00	283.009,00	101.000,00	0,00
242510	Seguros	17.580.789,00	17.580.789,00	0,00	0,00	0,00	0,00
242518	Aportes a fondos pensionales	38.528.010,00	38.528.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00
242519	Aportes a seguridad social	12.674.179,00	12.674.179,00	0,00	0,00	0,00	0,00
242520	Aportes al ICBF, SENA y cajas de co.	614.057.578,00	614.057.578,00	0,00	0,00	0,00	0,00
242521	Sindicatos	889.151,00	889.151,00	0,00	0,00	0,00	0,00
242522	Cooperativas	7.949.848,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.949.848,00
242523	Fondos de empleados	10.668.509,00	10.668.509,00	0,00	0,00	0,00	0,00
242524	Embargos judiciales	392.116,00	392.116,00	0,00	0,00	0,00	0,00
242525	Gastos legales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
242530	Gastos de representacion	5.934.462,00	689.454,00	1.378.908,00	0,00	0,00	3.866.100,00
242532	Aportes riesgos profesionales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
242535	Libranzas	78.647.282,00	77.942.133,00	0,00	0,00	705.149,00	0,00
242552	Honorarios	556.357.993,00	203.886.438,00	106.787.110,00	90.780.943,00	5.775.000,00	149.128.502,00
242553	Servicios	1.304.102.674,00	70.515.879,00	38.817.343,00	0,00	0,00	1.194.769.452,00
242590	OTROS ACREEDORES	6.897.533,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.897.533,00
	% participacion		39%	6%	4%	1%	51%

En el año 2016 se realizaron circularización de cuentas buscando sanear los pasivos. Es de tener en cuenta que existen muchas entidades que no contestan dicha circularización por lo que a marzo de 2017 se realizara publicación en un diario de los saldos que reportan en el área financiera con el fin de terminar el saneamiento de pasivos. En estos momentos se está realizando conciliación de los saldos de las cuentas de seguridad social, pensiones y parafiscales con dichas entidades. Dentro de las cuentas mayores a 360 días se encuentran las siguientes:

CODIGO CONTABLE	PROVEEDOR	VALOR	% PARTICIPACION
242504	EPSA	35.951.520,00	3%
242553	SINDICATO DE TRABAJADORES DE OFICIOS VARIOS	1.134.035.841,00	81%
242552	JOSE RAUL RODRIGUEZ	33.138.200,00	2%
242552	JORGE HUMBERTO DAVILA	30.000.000,00	2%
242552	CLINIMAGENES	2.454.920,00	0%
242552	JOSE ALFREDO LEMA	12.048.000,00	1%
242553	SYSMED SAS	15.582.665,00	1%
242522	COOPERATIVA DE HOSPITALES DEL VALLE	7.949.848,00	1%
242552	LUZ ANGELA CORDOBA	7.042.781,00	1%
242552	MARIA DEL ROSARIO ESCARRIA	9.348.500,00	1%
	OTROS MENORES	109.322.350,00	8%
	TOTAL PROVEEDORES A MAS DE 360 DIAS	1.396.874.625,00	100%

NOTA 9. RETENCION EN LA FUENTE

Está representado por las obligaciones adquiridas con la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales por concepto de retenciones practicadas.

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL E.S.E. VALLE DEL CAUCA Nit: 891900441-1				
	CONTABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS				
	CÓDIGO: P-GDG 01	VERSIÓN: 2	FECHA: 01/02/2014	TRD: 43-04-04	

Cuenta	VLR TOTAL	VENCIMIENTO					
		Sin vencimiento	Entre 31-90 días	Entre 91-180 días	Entre 181 a 360	Mayor 360	
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO D.	15.136.639,00	15.136.639,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243601	RETENCION POR SALARIOS	6.699.000,00	6.699.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243603	Honorarios	2.012.000,00	2.012.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243605	Servicios	826.117,00	826.117,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243608	Compras	4.909.566,00	4.909.566,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243625	Impuesto a las ventas retenido por .	689.956,00	689.956,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	% participacion		100%	0%	0%	0%	0%

El valor retenido en el mes de diciembre será cancelado a la Dian en el mes de enero 2017.

NOTA 10. IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR

Correspondiente a las obligaciones por concepto de contribuciones y tasas o impuestos municipales

Cuenta	VLR TOTAL	VENCIMIENTO					
		Sin vencimiento	Entre 31-90 días	Entre 91-180 días	Entre 181 a 360	Mayor 360	
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS P.	4.803.992,00	3.172.919,00	0,00	0,00	0,00	1.631.073,00
244004	Impuesto de industria y comercio	3.172.919,00	3.172.919,00	0,00	0,00	0,00	0,00
244014	Cuota de fiscalización y auditaje	1.630.468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.630.468,00
244075	Otros impuestos nacionales	605,00	-	-	-	-	605,00
	% participacion		66%	0%	0%	0%	34%

Con relación a la cuenta que presenta un vencimiento mayor a 360 es una contribución a la entidad Cendap se está verificando dicho saldo y el valor retenido de impuesto de industria y comercio se cancela en la declaración que se presenta en enero de 2017.

NOTA 11. DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA

En esta cuenta se registra el valor recibido para la prestación de servicios de salud pendiente de realizar.

Cuenta	VLR TOTAL	VENCIMIENTO					
		Sin vencimiento	Entre 31-90 días	Entre 91-180 días	Entre 181 a 360	Mayor 360	
2455	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	5.927.646,00	5.927.646,00	0,00	0,00	0,00	0,00
245590	OTROS DEPOSITOS	5.927.646,00	5.927.646,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	% participacion		100%	0%	0%	0%	0%

NOTA 12. CREDITOS JUDICIALES

Corresponde a sentencias ejecutoriadas en procesos judiciales o de conciliación, dentro de los cuales se encuentra:

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL E.S.E. VALLE DEL CAUCA Nit: 891900441-1				
	CONTABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS				
	CÓDIGO: P-GDG 01	VERSIÓN: 2	FECHA: 01/02/2014	TRD: 43-04-04	

Cuenta	VLR TOTAL	VENCIMIENTO				
		Sin vencimiento	Entre 31-90 días	Entre 91-180 días	Entre 181 a 360	Mayor 360
2460 CREDITOS JUDICIALES	541.380.500,98	0,00	13.501.366,50	0,00	0,00	527.879.134,48
246002 Sentencias y conciliaciones	541.380.500,98	0,00	13.501.366,50	0,00	0,00	527.879.134,48
CC - 18511404 CARLOS MAURICIO RAMIREZ	19.330.500,00		0,00	-	-	19.330.500,00
CC - 29990319 LESBY MONTOYA MOLINA	2.109.674,00			-	-	2.109.674,00
CC - 29990510 MARIA OLGA ZABALA	5.943.560,00		5.943.560,00	-	-	0,00
CC - 42120928 ETHEL HAILLEY VILLALOBOS	14.617.910,09		-	-	-	14.617.910,09
CC - 94227054 HUMBERTO GRUESO SEGURA	5.587.614,18		-	-	-	5.587.614,18
CC - 94231448 HENRRY ANTONIO BEDOYA PELAEZ	364.597.878,00		-	-	-	364.597.878,00
CC - 29991281 ALEYDA SANTA DE ORTIZ	7.126.198,00		3.575.945,50	-	-	3.550.252,50
CC - 29992304 MARIA NORBY PADILLA	6.736.763,00		3.981.861,00	-	-	2.754.902,00
CC - 31187276 VIRGELID CALERO	11.684.008,00			-	-	11.684.008,00
CC - 6559904 OLMEDO VIDAL OCAMPO	6.686.411,00			-	-	6.686.411,00
CC - 66675566 RUBIELA LIBREROS BOTERO	2.639.984,71			-	-	2.639.984,71
CC - 94192984 JOSE RAMIRO GONZALEZ DIRALDO	94.320.000,00			-	-	94.320.000,00
% participacion		0%	2%	0%	0%	98%

NOTA 13. OBLIGACIONES LABORALES

Está representado por las obligaciones laborales adquiridas por la institución con el personal nombrado y de cuya relación se derivan obligaciones como: sueldos, horas extras, primas legales, vacaciones, cesantías, interés a la cesantía, bonificaciones y cualquier otra obligación generada por la relación laboral.

Cuenta	VLR TOTAL	VENCIMIENTO				
		Sin vencimiento	Entre 31-90 días	Entre 91-180 días	Entre 181 a 360	Mayor 360
25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURID.	904.713.432.00	771.798.239.00	0.00	0.00	0.00	132.915.193.00
2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	904.713.432.00	771.798.239.00	0.00	0.00	0.00	132.915.193.00
250501 Nomina por pagar	272.433.305.00	139.518.112.00	0.00	0.00	0.00	132.915.193.00
250502 Cesantías	434.603.595.00	434.603.595.00	0.00	0.00	0.00	0.00
250503 Intereses sobre cesantías	11.509.543.00	11.509.543.00	0.00	0.00	0.00	0.00
250504 Vacaciones	36.794.458.00	36.794.458.00	0.00	0.00	0.00	0.00
250505 Prima de vacaciones	78.854.987.00	78.854.987.00	0.00	0.00	0.00	0.00
250506 Prima de servicios	45.557.278.00	45.557.278.00	0.00	0.00	0.00	0.00
250590 otros salarios y prestaciones	24.960.266.00	24.960.266.00	0.00	0.00	0.00	0.00
% de participación		85%	0%	0%	0%	15%

En la cuenta de salarios por pagar se encuentra pendiente de pago el salario del mes de diciembre de 2016, y algunas primas de vacaciones. Las cesantías corresponden a las generadas del año 2016 y se encuentran consignadas en el fondo de cesantías, las vacaciones y prima de vacaciones al momento no se ha cumplido el disfrute de estas.

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL E.S.E. VALLE DEL CAUCA Nit: 891900441-1				
	CONTABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS				
	CÓDIGO: P-GDG 01	VERSIÓN: 2	FECHA: 01/02/2014	TRD: 43-04-04	

NOTA 14. PASIVOS ESTIMADOS

En este rubro se contabiliza todo lo relacionado con provisiones, tanto laborales como procesos jurídicos entre otros, a diciembre se encuentra contabilizado el 17% de total de las cuentas de orden que reflejan las pretensiones a nivel jurídico con relación a demandas contra la institución pero que al momento se encuentran en proceso:

27	PASIVOS ESTIMADOS	1.889.713.633,00
2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	1.889.713.633,00
271005	Litigios o demandas	1.889.713.633,00

NOTA 15. OTROS PASIVOS

Corresponde a valores retenido por la entidad a favor de terceros, como son las estampillas proseguridad, procultura, prodesarrollo, prounivale, prohospitales, prodeportes, prouceva, al igual se encuentra en esta cuenta los recaudos sin identificar y los ingresos por aportes patronales recibidos por anticipado por la Secretaria de Salud.

Cuenta	VLR TOTAL	VENCIMIENTO				
		Sin vencimiento	Entre 31-90 días	Entre 91-180 días	Entre 181 a 360	Mayor 360
29 OTROS PASIVOS	3.306.155.954,49	706.935.197,71	420.839.252,17	826.837.126,74	675.633.426,00	675.910.951,60
2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	3.306.155.954,49	706.935.197,71	420.839.252,17	826.837.126,74	675.633.426,00	675.910.951,60
290580 Recaudos por clasificar	3.250.224.210,49	687.359.087,31	420.839.252,17	826.837.126,74	675.633.426,00	639.555.318,00
290590 Otros recaudos a favor de terceros	55.931.744,00	19.576.110,40	0,00	0,00	0,00	36.355.633,60
% participacion		21%	13%	25%	20%	20%

COMENTARIO SOBRE PATRIMONIO

NOTA 16. PATRIMONIO

A diciembre del 2016, la institución presenta una pérdida operacional de \$2.788.859.574,55 y una pérdida del ejercicio de \$354.528.466,78 quedando el patrimonio conformado de la siguiente manera:

32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	4.059.818.688.67
3208	CAPITAL FISCAL	1.749.403.786.36
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	410.039.891.09
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	(354.528.466.78)
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	2.254.903.478.00

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL E.S.E. VALLE DEL CAUCA Nit: 891900441-1				
	CONTABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS				
	CÓDIGO: P-GDG 01	VERSIÓN: 2	FECHA: 01/02/2014	TRD: 43-04-04	

COMENTARIO SOBRE CUENTAS DE ORDEN

NOTA 17. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Dentro de esta cuenta se registran los procesos que tiene el hospital contra otras entidades (Caprecom) por el no pago de los servicios de salud

81	DERECHOS CONTINGENTES	252.827.160,00
8120	LITIGIOS Y DEMANDAS	252.827.160,00
812004	Administrativas	252.827.160,00

El valor de las glosas que presenta la entidad al 30 de diciembre de 2016 es por valor de \$1.445.356.146,76 y se relaciona a continuación:

83	DEUDORAS DE CONTROL	1.445.356.146,76
8333	FACTURACION GLOSADA EN VENTA DE SER.	1.445.356.146,76
833301	Plan obligatorio de salud POS - EPS	540.011.588,44
833303	Plan subsidiado de salud POSS - ARS	438.202.262,00
833304	Servicios de salud - IPS privadas	9.615.039,00
833305	Empresas de medicina prepagada - EM.	602.303,00
833308	Servicios de salud - Entidades con .	32.668.650,00
833309	Atencion con cargo al subsidio a la.	35.755,00
833310	Riesgos profesionales - ARP	21.172.182,00
833311	Atencion accidentes de transito SOA.	403.048.367,32

NOTA 18. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En esta cuenta se registraron las pretensiones en demandas jurídicas tanto laborales como administrativas contra la Entidad y se encuentra por valor de \$10.513.033.828

91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	10.513.033.828,00
9120	LITIGIOS Y DEMANDAS	10.513.033.828,00
912002	Laborales	753.704.125,00
912004	Administrativos	9.759.329.703,00

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL E.S.E. VALLE DEL CAUCA Nit: 891900441-1				
	CONTABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS				
	CÓDIGO: P-GDG 01	VERSIÓN: 2	FECHA: 01/02/2014	TRD: 43-04-04	

Dentro de estas cuentas de orden se encuentra el registro de la deuda de comcaja el cual fue cancelado en la parte contable teniendo en cuenta concepto jurídico sobre la caducidad de la cuenta y registrando en estas cuentas como valor informativo el cual es \$491.760.185. es de aclarar que este proceso de registro fue aprobado en Comité de Sostenibilidad Financiera.

9190	OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTE.	491.760.185.00
919090	Otras responsabilidades contingente.	491.760.185.00

COMENTARIO SOBRE INGRESOS

NOTA 19. VENTA DEL SERVICIO

Corresponde a los valores causados por concepto de contratación de servicios de salud por capitación y los valores facturados por evento y a particulares.

Su valor equivale a \$ 12.173.872.795,63, valor después de haber restado las devoluciones rebajas y descuentos que es la suma de \$ 12.186.217.793,79

A continuación se detalla los ingresos por cada uno de los centros de producción:

		diciembre de 2016	diciembre de 2015	variacion \$	variacion %
43	VENTA DE SERVICIOS	12.173.872.795.63	11.829.294.512.16	344.578.283.47	3%
4312	SERVICIOS DE SALUD	12.186.217.793.79	11.983.904.307.16	202.313.486.63	2%
431208	Urgencias - Consulta y procedimient.	1.287.946.500.00	1.219.763.558.00	68.182.942.00	6%
431217	Servicios ambulatorios - Consulta e.	771.096.063.00	792.877.492.00	(21.781.429.00)	-3%
431218	Servicios ambulatorios - Consulta e.	516.877.388.00	605.242.207.00	(88.364.819.00)	-15%
431219	Serv ambulat- salud oral	440.855.800.00	427.631.925.00	13.223.875.00	3%
431220	Servicios ambulatorios - Promocion .	2.160.671.588.00	714.930.868.00	1.445.740.720.00	202%
431227	Hospitalizacion - Estancia general	963.047.638.00	969.794.741.00	(6.747.103.00)	-1%
431236	Quirofanos y salas de parto - Quiro.	1.775.958.278.00	3.036.703.181.00	(1.260.744.903.00)	-42%
431237	Quirofanos y salas de parto - Salas.	133.417.114.00	153.194.653.00	(19.777.539.00)	-13%
431246	Apoyo diagnostico - Laboratorio cli.	1.567.249.287.00	1.561.034.555.00	6.214.732.00	0%
431247	Apoyo diagnostico - Imagenologia	468.783.723.00	443.375.590.50	25.408.132.50	6%
431248	Apoyo diagnostico - Anatomia patolo.	72.163.110.00	57.165.400.00	14.997.710.00	26%
431256	Apoyo terapeutico - Rehabilitacion .	254.220.444.86	206.824.566.16	47.395.878.70	23%
431262	Apoyo terapeutico - Farmacia e insu.	849.003.812.93	892.864.985.50	(43.861.172.57)	-5%
431294	Servicios conexos a la salud - Serv.	583.143.800.00	507.702.186.00	75.441.614.00	15%
431295	Servicios conexos a la salud - Otro.	341.783.247.00	394.798.399.00	(53.015.152.00)	-13%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS .	12.344.998.16	154.609.795.00		
439512	Servicios de salud	12.344.998.16	154.609.795.00		
	VALOR MENSUAL	1.014.489.399.64	985.774.542.68		

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL E.S.E. VALLE DEL CAUCA Nit: 891900441-1					
	CONTABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS					
	CÓDIGO: P-GDG 01	VERSIÓN: 2	FECHA: 01/02/2014	TRD: 43-04-04	PÁGINA: 18 de 24	

Los ingresos han disminuido en un 3% en comparación con los ingresos del año anterior, siendo el centro de utilidad quirófono el de mayor disminución. Teniendo en cuenta las metas del programa de Saneamiento Fiscal y Financiero, a partir de octubre se empezó un plan de crecimiento sobre las ventas, logrando a diciembre presentar menos disminución en ventas.

COMENTARIO SOBRE COSTOS

NOTA 20. COSTOS

Representa los costos producto de la actividad y que tienen relación directa con el servicio de salud.

En esta cuenta se cargan los costos fáciles de identificar, su origen o distribución y que fueron generados para el cumplimiento de la misión. M

Total Costos ascienden a \$9.231.361.905.08 y equivalen al 76% del total de los ingresos operacionales y se detallan a continuación: U

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL E.S.E. VALLE DEL CAUCA Nit: 891900441-1				
	CONTABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS				
	CÓDIGO: P-GDG 01	VERSIÓN: 2	FECHA: 01/02/2014	TRD: 43-04-04	

		diciembre de 2016	diciembre de 2015	variacion \$	variacion %
6310	SERVICIOS DE SALUD	9.596.854.018.50	9.046.363.310.36	550.490.708.14	
631001	Urgencias - Consulta y procedimientos	1.132.759.416.99	1.204.921.185.68	(72.161.768.69)	-6%
631002	Urgencias - Observacion	42.125.941.40	98.830.949.80	(56.705.008.40)	-57%
631015	Servicios ambulatorios - Consulta	475.182.087.43	479.280.342.03	(4.098.254.60)	-1%
631016	Servicios ambulatorios - Consulta	398.533.446.00	393.639.360.80	4.894.085.20	1%
631017	Servicios ambulatorios - Actividades	242.373.128.39	229.486.034.71	12.887.093.68	6%
631018	Servicios ambulatorios - Actividades	326.836.222.42	332.020.845.44	(5.184.623.02)	-2%
631019	Servicios ambulatorios - Otras Actividades	0.00	359.024.050.00	(359.024.050.00)	-100%
631025	Hospitalización - Estancia general	516.083.187.44	986.277.709.09	(470.194.521.65)	-48%
631035	Quirofanos y salas de parto - Quirofano	2.117.280.072.12	2.915.173.651.34	(797.893.579.22)	-27%
631036	Quirofanos y salas de parto	173.804.804.27	138.619.866.62	35.184.937.65	25%
631040	Apoyo diagnostico - Laboratorio clinico	424.914.573.40	390.550.084.26	34.364.489.14	9%
631041	Apoyo diagnostico - Imagenologia	98.178.809.22	102.589.513.70	(4.410.704.48)	-4%
631042	Apoyo diagnostico - Anatomia patol.	14.274.097.00	187.500.00	14.086.597.00	0%
631043	Apoyo diagnostico - Otras unidades .	61.253.663.00	35.697.840.00	25.555.823.00	72%
631050	Apoyo terapeutico - Rehabilitacion .	515.304.13	74.377.00	440.927.13	593%
631051	Apoyo terapeutico - banco de comp.	232.000.16	3.850.00	228.150.16	5926%
631056	Apoyo terapeutico - Farmacia e insumos	1.080.766.544.00	1.159.373.252.76	(78.606.708.76)	-7%
631057	Apoyo terapeutico - Otras unidades	2.700.600.00	0	2.700.600.00	100%
631060	Servicios conexos a la salud - Medi.	992.240.615.19	90.865.501.37	901.375.113.82	992%
631062	Servicios conexos a la salud - Centro	8.633.303.59	8.022.222.36	611.081.23	8%
631065	Servicios conexos a la salud - Medi.	7.618.530.00	359.000.00	7.259.530.00	2022%
631066	Servicios conexos a la salud - Serv.	90.948.232.05	118.643.889.40	(27.695.657.35)	-23%
631067	Servicios conexos a la salud -Otros.	1.389.599.440.30	2.722.284.00	1.386.877.156.30	50945%
	VALOR MENSUAL	799.737.834.88	753.863.609.20		

Al comparar los costos del año 2016 con los del 2015 se puede evidencia un incremento del 6%. al verificar la participación de los costos con relación a los ingresos operacionales estos se han incrementado ya que dicha proporción en el año 2015 es del 76% y 2016 es del 79%. Esto se debe a la disminución de los ingresos pero la planta sigue siendo la misma y la contratación no ha disminuido.

COMENTARIO SOBRE GASTOS DE OPERACION

NOTA 21. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Corresponde a los gastos generados para la administración de la entidad como son salarios, contribuciones, generales e impuestos. Como se detalla a continuación:

SUELDOS Y SALARIOS

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL E.S.E. VALLE DEL CAUCA Nit: 891900441-1				
	CONTABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS				
	CÓDIGO: P-GDG 01	VERSIÓN: 2	FECHA: 01/02/2014	TRD: 43-04-04	

		TOTAL	% participacion
5101	SUELDOS Y SALARIOS	823.764.215,50	100%
510101	Sueldos del personal	636.120.831,50	77%
510103	Horas extras y festivos	25.649,00	0%
510105	Gastos de representacion	5.635.467,00	1%
510109	Honorarios	0,00	0%
510113	Prima de vacaciones	6.041.273,00	1%
510114	Prima de navidad	40.463.104,00	5%
510117	Vacaciones	4.392.997,00	1%
510124	Cesantias	91.171.921,00	11%
510125	Intereses a las cesantias	4.256.400,00	1%
510130	capacitacion y bienestar social	23.689.500,00	3%
510152	Prima de servicios	1.493.034,00	0%
510190	Otros sueldos y salarios	10474039	1%
	VALOR MENSUAL	68.647.017,96	

Teniendo en cuenta el comparativo de gastos operacionales del año 2016 y 2015, se evidencia una disminución del 4% que equivale al \$32.175.638,31 el cual se da por la austeridad en el gasto política implementada por el Programa de Saneamiento Fiscal

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Dentro de esta cuenta se encuentra registrado los gastos por los aportes de seguridad social, pensiones y administradoras de riesgos profesionales, los cuales se clasifican:

5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	141.892.900,00
510302	Aportes a cajas de compensacion fam.	25.214.100,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en .	46.144.700,00
510305	Cotizaciones a riesgos profesionale.	4.850.700,00
510306	Cotizaciones a entidades administra.	65.683.400,00
	VALOR MENSUAL	11.824.408,33

Con relación al año anterior esta cuenta se incremento en un 17% que equivale a \$20.425.976, esto se da por el incremento en la cuenta de salarios lo cual incrementa las contribuciones efectivas y todo lo relacionado con nomina.

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL E.S.E. VALLE DEL CAUCA Nit: 891900441-1				
	CONTABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS				
	CÓDIGO: P-GDG 01	VERSIÓN: 2	FECHA: 01/02/2014	TRD: 43-04-04	

APORTES SOBRE LA NOMINA

Dentro de esta cuenta se registra las erogaciones por concepto de Sena, ICBF las cuales se clasifican:

5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	33.046.850,00
510401	Aportes al ICBF	19.892.550,00
510402	Aportes al SENA	13.154.300,00
	VALOR MENSUAL	2.753.904,17

En el año 2016 esta cuenta se incrementó en un 31% equivalente a \$7.724.750, esto se da por el incremento en la cuenta de salarios lo cual incrementa las contribuciones efectivas y todo lo relacionado con nomina.

GENERALES

En esta cuenta se registran los gastos de reparaciones mantenimientos, servicios públicos, honorarios entre otros, los cuales se relacionan:

5111	GENERALES	1.396.308.222,08	% participacion
511111	Comisiones, honorarios y servicios	1.181.711.642,00	85%
511114	Materiales y suministros	28.712.562,97	2%
511115	Mantenimiento	9.635.108,11	1%
511117	Servicios publicos	32.851.645,00	2%
511119	Viáticos y gastos de viaje	20.011.530,00	1%
511120	Publicidad y propaganda	2.955.300,00	0%
511121	Impresos, publicaciones, suscripcio.	295.450,00	0%
511123	Comunicaciones y transporte	5.776.952,00	0%
511125	Seguros generales	94.737.958,00	7%
511137	eventos culturales	347.700,00	0%
511149	Servicios de aseo, cafeteria, rest.	113.550,00	0%
511164	Gastos legales	18.824,00	0%
511190	Otros gastos generales	19.140.000,00	1%
	VALOR MENSUAL	116.359.018,51	

Como valores representativos se encuentran los gastos por honorarios, servicios, seguros generales y con relación al año anterior los gastos generales disminuyen en un 30% (607.460.604,38), esto se da por el cambio de contratación el nombramiento de planta.

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL E.S.E. VALLE DEL CAUCA Nit: 891900441-1				
	CONTABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS				
	CÓDIGO: P-GDG 01	VERSIÓN: 2	FECHA: 01/02/2014	TRD: 43-04-04	

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

En esta cuenta se registran los gastos que se tienen por el pago de impuestos, contribuciones y tasa:

5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	24.092.334,00	% participacion
512002	Cuota de fiscalizacion y auditaje	21.515.034,00	89%
512017	Intereses de mora	2.575.600,00	11%
512025	Impuesto de timbre	1.700,00	0%
	VALOR MENSUAL	2.007.694,50	

Esta cuenta presenta una disminución del 2% con relación al año anterior. Reflejada en la cuenta de la contribución a la Contraloría.

NOTA 22. PROVISIONES, DEPRECIACION Y AMORTIZACION

El valor de estos gastos corresponde provisiones, y amortizaciones, los cuales asciende a la suma de \$2.946.773.830,10 y se detallan a continuación:

53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORT.	2.946.773.830.10	% PARTICIPACION
5304	PROVISION PARA DEUDORES	1.918.011.144.24	65%
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	479.537.500.00	25%
5330	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA.	465.057.185.86	97%
5345	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	84.168.000.00	18%

Con relación a estas provisiones, es importante resaltar que las deudas de difícil recaudo se encuentran provisionadas al 81%, las provisiones por contingencia equivalen al 25% del valor de las pretensiones de las demandas jurídicas que se encuentran en proceso. Comparando el año 2016 con al año 2015 se evidencia un incremento significativo, esto se debe a las provisiones de cartera por la recuperación lenta de cartera de difícil recaudo.

COMENTARIO SOBRE OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS

NOTA 23. OTROS INGRESOS

El valor de otros ingresos corresponde al margen de contratación, sobrantes, recuperaciones, donaciones, aprovechamientos, Transferencias, entre otros los cuales asciende a la suma de \$2.821.703.689,47 y se detallan a continuación:



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL E.S.E.
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891900441-1



CONTABILIDAD
DE ESTADOS FINANCIEROS

CÓDIGO: P-GDG 01 VERSIÓN: 2 FECHA: 01/02/2014 TRD: 43-04-04 PÁGINA: 23 de 24

44	TRANSFERENCIAS	1.441.759.636,00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.441.759.636,00
442802	pyoyectos de inversion	1.441.759.636,00
48	OTROS INGRESOS	1.379.944.053,47
4805	FINANCIEROS	43.400.543,18
480522	Intereses sobre depositos en instit.	1.800.421,46
480535	rendimientos sobre depositos	41.600.121,72
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1.240.842.084,09
480822	Margen en la contratacion de servíc.	1.240.842.084,09
4810	EXTRAORDINARIOS	30.496.443,09
481007	Sobrantes	380,00
481008	Recuperaciones	5.793.167,60
481047	Aprovechamientos	207.781,49
481049	indemnización	5.581.440,00
481050	responsabilidades fiscales	18.901.528,00
481090	Otros ingresos extraordinarios	12.146,00
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	65.204.983,11
481519	servicios de salud	5.460.157,64
481556	Venta de servicios	49.728.339,47
481559	Otros ingresos	10.016.486,00

Dentro de la cuenta de ajustes de ejercicios anteriores se encuentra ajuste de pasivos laborales y en la cuenta de margen de contratación está la diferencia entre el valor recibido de aportes patronales y el cruce de la cartera de la Gobernación.

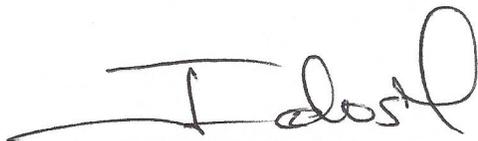
NOTA 24. OTROS GASTOS

Dentro de esta cuenta se registran gastos financieros, gastos extraordinarios entre otros los cuales asciende a la suma de \$387.372.581,7 y se detallan a continuación:

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL E.S.E. VALLE DEL CAUCA Nit: 891900441-1				
	CONTABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS				
	CÓDIGO: P-GDG 01	VERSIÓN: 2	FECHA: 01/02/2014	TRD: 43-04-04	

58	OTROS GASTOS	387.372.581,70	100%
5801	INTERESES	73.274.738,00	19%
580109	creditos judiciales	73.274.738,00	19%
5802	COMISIONES	5.566.778,60	1%
580238	Comisiones y otros gastos bancarios	5.566.778,60	1%
5805	FINANCIEROS	2.975.812,34	1%
580590	Otros gastos financieros	2.975.812,34	1%
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	244.707.637,55	63%
580802	Perdida en baja de activos	244.707.637,55	63%
580814	margen de contratacion	0,00	0%
5810	EXTRAORDINARIOS	16.556,00	0%
581090	Otros gastos extraordinarios	16.556,00	0%
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	60.831.059,21	16%
581589	Gastos de operacion	60.831.059,21	16%

Dentro de la cuenta otros gastos Ordinarios se encuentra como valor representativo pérdida en baja de activos (perdida en glosas). En la cuenta intereses se encuentra los gastos por créditos judiciales.



JUAN CARLOS MARTINEZ GUTIERREZ

Gerente



ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ

Contador Publico

T.P 91332-T

LUBIAN HERNANDO MORENO MINA

Revisor Fiscal

T.P No. 106904-T