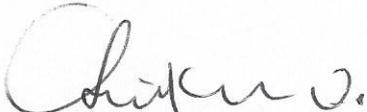




ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL
NIT: 891900441-1
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
ENERO A DICIEMBRE 2015 VS ENERO A DICIEMBRE 2014
VALORES EN PESOS

Cuenta	Nota No.	DICIEMBRE DE 2015	DICIEMBRE DE 2014	VARIACION	% VARIACION
1					
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
11					
EFEKTIVO	(1)	413.252.772.16	402.599.051.35	10.653.720.81	3%
1105 CAJA		514.250.00	179.900.00	334.350.00	186%
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		412.738.522.16	402.419.151.35	10.319.370.81	3%
12	(2)	68.150.121.00	68.150.121.00	-	0%
1202 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		68.150.121.00	68.150.121.00	-	0%
INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS PARTICIPATIVOS					
14	(3)	7.380.967.646.97	6.341.456.902.82	1.039.510.744.15	16%
1409 DEUDORES		5.786.342.227.70	4.749.364.418.98	1.036.977.808.72	22%
1410 SERVICIOS DE SALUD		162.697.747.00	0.00	162.697.747.00	100%
1413 APORTES POR COBRAR A ENTIDADES AFIL		118.892.980.00	118.892.980.00	-	0%
1422 TRANSFERENCIAS POR COBRAR		3.508.000.00	3.508.000.00	-	0%
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES					
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		995.037.098.09	1.062.768.443.09	(67.731.345.00)	-6%
1425 DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		134.346.551.47	228.013.490.04	(93.666.938.57)	-41%
1470 OTROS DEUDORES		180.143.042.71	178.909.570.71	1.233.472.00	1%
15	(4)	90.128.492.01	92.406.968.29	(2.278.476.28)	-2%
1518 INVENTARIOS		90.128.492.01	92.406.968.29	(2.278.476.28)	-2%
MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS					
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		7.952.499.032.14	6.904.613.043.46	1.047.885.988.68	15%
ACTIVO NO CORRIENTE					
14	(3)	-	-	-	0%
1475 DEUDORES		3.465.608.207.89	2.753.488.194.35	712.120.013.54	26%
1480 DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO		(3.465.608.207.89)	(2.753.488.194.35)	(712.120.013.54)	26%
PROVISION PARA DEUDORES					
16	(5)	3.453.435.769.04	998.017.240.77	2.455.418.528.27	246%
1605 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.513.327.991.00	361.500.00	1.512.966.491.00	418525%
1635 TERRENOS		0.00	356.777.768.00	(356.777.768.00)	-100%
1640 BIENES MUEBLES EN BODEGA		4.797.136.548.00	142.679.416.00	4.654.457.132.00	3262%
1655 EDIFICACIONES		226.786.447.00	608.030.509.04	(381.244.062.04)	-63%
1660 MAQUINARIA Y EQUIPO		730.353.655.00	932.338.423.73	(201.984.768.73)	-22%
1665 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		196.392.550.00	167.284.239.66	29.108.310.34	17%
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		212.251.962.00	145.602.755.60	66.649.206.40	46%
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		420.567.888.00	417.521.693.00	3.046.195.00	1%
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		5.746.284.00	143.844.00	5.602.440.00	3895%
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA		(4.649.127.555.96)	(1.772.722.908.26)	(2.876.404.647.70)	162%
1685 DEPRECIACION ACUMULADA					
19	(6)	2.436.611.409.99	4.043.935.867.32	(1.607.324.457.33)	-40%
1905 OTROS ACTIVOS		0.00	1.120.139.00	(1.120.139.00)	-100%
1910 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		41.428.024.58	41.479.936.91	(51.912.33)	0%
1910 CARGOS DIFERIDOS		322.408.000.00	322.408.000.00	0.00	0%
1970 INTANGIBLES		(182.128.092.59)	(97.960.092.59)	(84.168.000.00)	86%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		2.254.903.478.00	3.776.887.884.00	(1.521.984.406.00)	-40%
1999 VALORIZACIONES					
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		5.890.047.179.03	5.041.953.108.09	848.094.070.94	17%
TOTAL ACTIVOS		13.842.546.211.17	11.946.566.151.55	1.895.980.059.62	16%


LUZ STELLA ECHEVERRI OCAMPO
Representante Legal
CEDULA DE CIUDADANIA No. 66.679.780
certificado


ROSA MARIA CLAVIJO 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
Diciembre

"VIGILADO SUPERSALUD"

Calle 5 No. 6-32 Zarzal - Valle del Cauca Tel. 222 0046 - 222 0043 - 2209914 Fax. Ext 104 y 106 Urgencias 222 1011

NIT: 891900441-1 - www.hospitalsanrafaelzarzal.gov.co

Gerencia@hospitalsanrafaelzarzal.gov.co - Hospitaldepartamentalsanrafael@hotmail.com



ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL
NIT: 891900441-1
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
ENERO A DICIEMBRE 2015 VS ENERO A DICIEMBRE 2014
VALORES EN PESOS

2	PASIVOS	Nota No.	DICIEMBRE DE 2015	DICIEMBRE DE 2014	VARIACION	% VARIACION
PASIVOS CORRIENTES						
24	CUENTAS POR PAGAR		5.892.064.088.10	5.306.920.713.39	585.143.374.71	11%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	(7)	1.788.465.153.12	1.858.421.135.12	(69.955.982.00)	-4%
2425	ACREEDORES	(8)	3.511.251.665.00	2.890.359.368.00	620.892.297.00	21%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(9)	19.853.517.00	15.958.171.00	3.895.346.00	24%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	(10)	5.786.100.00	11.150.162.00	(5.364.062.00)	-48%
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	(11)	4.361.577.00	22.125.456.00	(17.763.879.00)	-80%
2455	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	(12)	3.965.575.00	0.00	3.965.575.00	100%
2460	CREDITOS JUDICIALES	(13)	558.380.500.98	508.906.421.27	49.474.079.71	10%
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	(14)	815.914.777.00	1.254.665.929.00	(438.751.152.00)	-35%
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		815.914.777.00	1.254.665.929.00	(438.751.152.00)	-35%
29	OTROS PASIVOS	(16)	1.310.044.057.62	1.163.396.824.42	146.647.233.20	13%
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		1.310.044.057.62	1.163.396.824.42	146.647.233.20	13%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		8.018.022.922.72	7.724.983.466.81	293.039.455.91	4%
PASIVO NO CORRIENTE						
27	PASIVOS ESTIMADOS	(15)	1.410.176.133.00	930.638.633.00	479.537.500.00	52%
2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		1.410.176.133.00	930.638.633.00	479.537.500.00	52%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.410.176.133.00	930.638.633.00	479.537.500.00	52%
	TOTAL PASIVO		9.428.199.055.72	8.655.622.099.81	772.576.955.91	9%
3 PATRIMONIO (17)						
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		4.414.347.155.45	3.290.944.051.74	1.123.403.103.71	25%
3208	CAPITAL FISCAL		1.749.403.786.36	1.749.403.786.36	0.00	0%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		(2.235.347.618.62)	915.230.641.30	(3.150.578.259.92)	141%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		2.645.387.509.71	(3.150.578.259.92)	5.795.965.769.63	219%
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION		2.254.903.478.00	3.776.887.884.00	(1.521.984.406.00)	-67%
	TOTAL PATRIMONIO		4.414.347.155.45	3.290.944.051.74	1.123.403.103.71	25%
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		13.842.546.211.17	11.946.566.151.55	1.895.980.059.62	14%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	(18)	1.634.973.920.78	999.156.748.46	635.817.172.32	39%
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(19)	8.495.740.818.00	4.795.375.000.00	3.700.365.818.00	44%


LUZ STELLA ECHEVERRI OCAMPO
 Representante Legal
 CEDULA DE CIUDADANIA No. 66.679.780
 Certificado


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

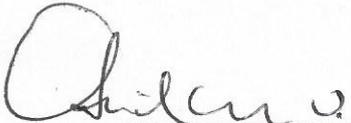

LUBIAN HERNANDEZ MORENO MINA
 Revisor Fiscal
 CEDULA DE CIUDADANIA No. 16.540.726
 T.P. No. 106904-T
 Dictaminado

"VIGILADO SUPERSALUD"

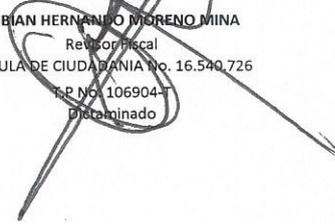


ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL
NIT: 891900441-1
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
A DICIEMBRE DE 2015 VS DICIEMBRE DE 2014
VALORES EN PESOS

INGRESOS OPERACIONALES	Nota No.	A DICIEMBRE DE 2015	A DICIEMBRE DE 2014	VARIACION \$	VARIACION %
4 INGRESOS		11.829.294.512.16	10.876.863.296.00	952.431.216.16	9%
43 VENTA DE SERVICIOS	(20)	11.829.294.512.16	10.876.863.296.00	952.431.216.16	9%
4312 SERVICIOS DE SALUD		11.983.904.307.16	11.000.271.542.00	983.632.765.16	9%
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		(154.609.795.00)	(123.408.246.00)	(31.201.549.00)	25%
6 COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	(21)	9.046.363.310.36	8.553.425.120.64	492.938.189.72	6%
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		9.046.363.310.36	8.553.425.120.64	492.938.189.72	6%
6310 SERVICIOS DE SALUD		9.046.363.310.36	8.553.425.120.64	492.938.189.72	6%
MARGEN BRUTO		2.782.931.201.80	2.323.438.175.36	459.493.026.44	20%
5 GASTOS DE OPERACION		4.422.075.788.81	3.476.311.874.35	945.763.914.46	27%
51 DE ADMINISTRACION	(22)	3.031.024.023.27	2.634.919.158.80	396.104.864.47	15%
5101 SUELDOS Y SALARIOS		855.939.853.81	651.762.670.00	204.177.183.81	31%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		121.466.924.00	100.001.200.00	21.465.724.00	21%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		25.322.100.00	20.273.400.00	5.048.700.00	25%
5111 GENERALES		2.003.768.826.46	1.839.527.463.02	164.241.363.44	9%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		24.526.319.00	23.354.425.78	1.171.893.22	5%
53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	(23)	1.391.051.765.54	841.392.715.55	549.659.049.99	65%
5304 PROVISION PARA DEUDORES		712.120.013.54	209.937.888.01	502.182.125.53	239%
5314 PROVISION PARA CONTINGENCIAS		529.011.579.00	479.537.500.00	49.474.079.00	10%
5330 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		65.752.173.00	94.110.327.54	(28.358.154.54)	-30%
5345 AMORTIZACION DE INTANGIBLES		84.168.000.00	57.807.000.00	26.361.000.00	46%
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		(1.639.144.587.01)	(1.152.873.698.99)	(486.270.888.02)	42%
OTROS INGRESOS Y GASTOS					
44 TRANSFERENCIAS	(24)	2.049.491.279.00	694.982.894.00	(124.407.193.00)	-18%
4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES		1.478.915.578.00	0.00	1.478.915.578.00	100%
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS		570.575.701.00	694.982.894.00	(124.407.193.00)	-18%
48 OTROS INGRESOS	(24)	3.118.217.031.33	2.204.125.842.57	914.091.188.76	41%
4805 FINANCIEROS		499.048.43	12.913.806.52	(12.414.758.09)	-96%
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS		184.512.751.80	0.00	184.512.751.80	100%
4810 EXTRAORDINARIOS		48.759.199.07	210.683.717.56	(161.924.518.49)	-77%
4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		2.884.446.032.03	1.980.528.318.49	903.917.713.54	46%
58 OTROS GASTOS	(25)	883.176.213.61	4.896.813.297.50	(3.884.361.016.84)	-79%
5801 INTERESES		69.304.678.95	198.580.746.00	(129.276.067.05)	-65%
5802 COMISIONES		16.056.522.35	6.761.757.00	9.294.765.35	137%
5805 FINANCIEROS		4.647.324.00	74.369.000.00	(69.721.676.00)	-94%
5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS		158.511.719.39	357.134.274.39	(198.622.555.00)	-56%
5810 EXTRAORDINARIOS		930.145.92	12.593.00	917.552.92	7286%
5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		633.725.823.00	4.259.954.927.11	(3.626.229.104.11)	-85%
RESULTADO DEL EJERCICIO	(26)	2.645.387.509.71	(3.150.578.259.92)	4.187.774.424.58	-133%


LUZ STELLA ECHEVERRI OCAMPO
 Representante Legal
 CEDULA DE CIUDADANIA No. 66.679.780
 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
 Disteminado

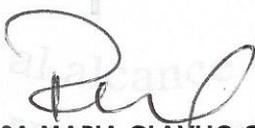
"VIGILADO SUPERSALUD"

ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL
NIT No. 891.900.441-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
a diciembre 31 de 2015
VALORES EN PESOS
(presentacion por cuentas)

	Patrimonio	Movimientos	Total
	a Dic 31/2014		Patrimonio Diciembre 2015
Capital Fiscal	1.749.403.786.36		1.749.403.786.36
Superavit por Valorización	3.776.887.884.00	1.521.984.406.00	2.254.903.478.00
Resultados Acumulados	915.230.641.30	3.150.578.259.92	(2.235.347.618.62)
Resultado del Ejercicio	(3.150.578.259.92)	5.795.965.769.63	2.645.387.509.71
Saldos a Junio 30 de 2015	3.290.944.051.74	4.672.562.665.92	5.795.965.769.63
			4.414.347.155.45


LUZ STELLA ECHEVERRI OCAMPO
Representante Legal
C.C No. 66.679.780
 Certificado


LUBIAN HERNANDO MORENO MINA
Revisor Fiscal T.R. 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
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
VALORES EN PESOS

Año 2015
DICIEMBRE

Actividades de Operación

Resultado del ejercicio	2.645.387.509.71
Partidas que no afectan el efectivo:	
Depreciacion Acumulada	65.752.173.00
Amortizacion Intangibles	84.168.000.00
Ajustes Ejercicios anteriores	(2.123.152.104.48)
	<hr/> 672.155.578.23

Cambio neto en activos y pasivos operacionales:

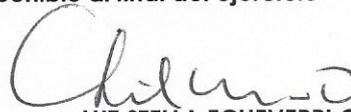
Cientes Servicios de Salud	(1.036.977.808.72)
transferencias por cobrar	(162.697.747.00)
recursos Entregados en Admnistracion	67.731.345.00
depositos Entregados en Garantia	93.666.938.57
otros Deudores	(1.233.472.00)
Inventarios	2.278.476.28
Adquisicion de bienes y servicios Nacionales	(69.955.982.00)
Acreedores	620.892.297.00
Retencion fte por Pagar	3.895.346.00
impuestos contribuciones y tasas por pagar	(5.364.062.00)
avances y anticipos recibidos	(17.763.879.00)
depositos recibidos en Garantia	3.965.575.00
creditos judiciales	49.474.079.71
Obligaciones Laborales	(438.751.152.00)
Pasivos Estimados	479.537.500.00
Otros Pasivos	146.647.233.20
	<hr/> (264.655.311.96)

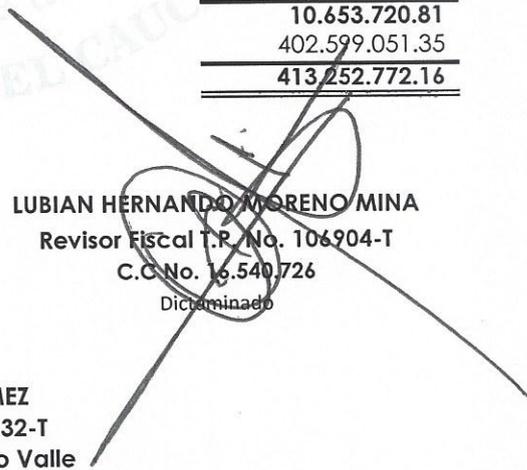
Actividades de Inversión

Adqusicion Prop Planta y Equipo	(398.018.596.79)
Adqusicion Activos Diferidos	1.172.051.33
	<hr/> (396.846.545.46)

Actividades Financieras

Nvas Obligaciones Financieras	-
	<hr/> -
Efectivo neto provisto por actividades financieras	10.653.720.81
Aumento (Disminucion) en el disponible	402.599.051.35
Disponibile al inicio del ejercicio	<hr/> 413.252.772.16
Disponibile al final del ejercicio	<hr/> 413.252.772.16


LUZ STELLA ECHEVERRI OCAMPO
 Representante Legal
 C.C No. 66.679.780
 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"

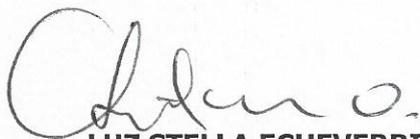
LUZ STELLA ECHEVERRI OCAMPO identificada con cedula de ciudadanía No. 66.679.780 de Roldanillo y ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ identificada con cedula de ciudadanía No. 66.871.850 de Roldanillo, con tarjeta profesional No. 94332-T, en nuestra calidad de Representante Legal y Contador Público respectivamente del HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL ZARZAL ESE. Nit No. 891.900.441-1

CERTIFICAMOS

Que: hemos preparado los Estados Financieros conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Entidad y además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y libros auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
- e. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

Para constancia de lo anterior se firma en Zarzal Valle a los cuatro (4) días del mes de febrero de 2016.



LUZ STELLA ECHEVERRI OCAMPO
REPRESENTANTE LEGAL



ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
CONTADOR PÚBLICO

	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 2015

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.

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.

Calle 5 No. 6-32 Zarzal - Valle del Cauca Tel. 222 0046 - 222 0043 - 2209914 Fax. Ext 104 y 106 Urgencias 222 1011

NIT: 891900441-1 - www.hospitalsanrafaelzarzal.gov.co

Gerencia@hospitalsanrafaelzarzal.gov.co - Hospitaldepartamentalsanrafael@hotmail.com

	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	

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.

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.

	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 DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 1. EFECTIVO

El saldo en la Caja al 31 de Diciembre de 2015, se encuentra representado de la siguiente manera:

1105	CAJA	514.250.00
110501	Caja principal	514.250.00
110502	Caja menor	0

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 los primeros días del mes de enero de 2016. Con relación a la caja menor esta se legalizo en el mes de diciembre.

El saldo en Depósitos en instituciones financieras al 31 de Diciembre de 2.015, se encuentra conformado de la siguiente manera:

CUENTAS CORRIENTES

1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	412.738.522.16
111005	Cuenta corriente	74.477.590.97
11100502	Banco Davivienda Cta 393-00556-6	0.02
11100503	Banco de Bogota Cta 656-03281-0	98.044.00
11100507	Banco de Bogota Cta 656-32668-3	73.689.165.95
11100509	Banco de Bogota Cta 656-37918-7	686.930.00
11100515	banco de bogota cta 479028664	3.451.00

	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

111006	Cuenta de ahorro	338.260.931.19
11100601	Av Villas Cta 184-00179-0	4.975.653.18
11100602	Infivalle	48.649.00
11100607	INFIVALLE CTA 100-500-3292	468.655.00
11100608	BBVA CTA 870-001-765 FIDUAGRARIA	332.767.974.01

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 \$336.101.556,95 unos cheques pendientes de cobro por valor de \$262.412.391.

Con relación a las cuentas de ahorro, la cuenta Avvillas 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 \$48.649 el cual corresponde al excedente del pago de Emsanar 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	

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 2015 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 realizó 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 solicitó 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.

NOTA 3. DEUDORES

A diciembre 31 de 2015 la cuenta servicios de salud asciende a la suma de \$5.786.342.227,70. La cuenta de deudas de difícil recaudo presenta una provisión por valor de \$3.465.608.207,89 equivalente al 100% de la cartera de difícil recaudo. Esta cuenta se encuentra clasificada de la siguiente manera:

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	240.745.348.00	173.684.559.00	570.572.594.00	800.737.144.00	675.177.719.00	2.460.917.364.00	294.796.428.00
REGIMEN SUBSIDIADO	604.643.629.00	289.840.983.00	720.712.362.00	1.250.411.639.00	1.262.155.985.00	4.127.764.598.00	390.879.707.00
SOAT-ECAT	45.534.616.00	24.560.971.00	101.358.776.00	238.031.864.00	841.806.116.00	1.251.292.343.00	51.301.341.00
POBLACION POBRE (SECRETARIA DPTALES)	-	-	-	-	-	-	4.703.294.00
OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	44.269.697.00	50.267.675.00	123.156.266.00	160.749.268.00	686.512.868.00	1.064.955.774.00	152.681.654.00
PARTICULARES	-	-	-	-	169.089.670.00	169.089.670.00	-
TOTAL	935.193.290.00	538.354.188.00	1.515.799.998.00	2.449.929.915.00	3.634.742.358.00	9.074.019.749.00	894.362.424.00
GIRO DIRECTO							716.431.737.00
TOTAL SERVICIOS DE SALUD							9.251.950.436.00

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

Calle 5 No. 6-32 Zarzal - Valle del Cauca Tel. 222 0046 - 222 0043 - 2209914 Fax. Ext 104 y 106 Urgencias 222 1011

NIT: 891900441-1 - www.hospitalsanrafaelzarzal.gov.co

Gerencia@hospitalsanrafaelzarzal.gov.co - Hospitaldepartamentalsanrafael@hotmail.com

	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	

1410	APORTES POR COBRAR A ENTIDADES	162.697.747.00
141095	Aportes recibidos por aplicar	162.697.747.00
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	118.892.980.00
141312	Sistema general de participaciones	118.892.980.00
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.	995.037.098.09
142401	Encargos fiduciarios	0.00
142402	En administracion	995.037.098.09
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	134.346.551.47
142503	Depositos judiciales	134.346.551.47
1470	OTROS DEUDORES	180.143.042.71
147084	Responsabilidades fiscales	9.500.172.00
147090	Otros deudores	170.642.870.71
1475	DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO	3.465.608.207.89
147511	Servicios de salud	3.465.608.207.89
1480	PROVISION PARA DEUDORES	-3.465.608.207.89
148014	Servicios de Salud	-3.465.608.207.89

Dentro de la cuenta aportes por cobrar a entidades se registra el saldo que se tiene por cruzar de los aportes patronales del año 2015, en la cuenta transferencias por cobrar por \$118.892.980 se encuentra registrados los aportes patronales 2014 que no se han cruzado con obligación. 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).

Con relación a las deudas de difícil recaudo en el primer trimestre 2014 se realizó proceso de conciliación, identificando que esta cuenta se encontraba dentro de la cartera, por lo cual se realizaron las reclasificaciones respectivas generando un gasto de ejercicios anteriores por valor de

	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	

\$2.867.708.993,35. Sobre esta cuenta se tiene una provisión del 100% del valor de las deudas de difícil recaudo.

Los Estados Financieros se ven afectados con las provisiones de cartera que se realizan cada trimestre ya que son representativas, en este trimestre se registró a dicha cuenta \$375.875.347,15; y lo registrado en el año es por \$712.120.013,54 mostrando una recuperación de cartera muy lenta dejando llegar cartera a más de 360 días y la cual se sigue el proceso de cobro.

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 2015 tiene un costo de \$90.128.492,01, dicho inventario se clasifica:

15	INVENTARIOS	90.128.492.01
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SE.	90.128.492.01
151802	Materiales medico - quirurgicos	11.479.802.70
151803	Materiales reactivos y de laborator.	47.769.118.77
151804	Materiales odontologicos	10.969.685.60
151805	Materiales para imagenologia	7.168.952.29
151807	Repuestos	12.335.813.10
151890	Otros materiales	405.119.55

Al cierre del año se realizo 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 tenían 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 para el primer trimestre del año 2016.

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:

**CONTABILIDAD
 DE ESTADOS FINANCIEROS**

CÓDIGO: P-GDG 01 VERSIÓN: 2 FECHA: 01/02/2014 TRD: 43-04-04 PÁGINA: 8 de 24

16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.453.435.769.04
1605	TERRENOS	1.513.327.991.00
160501	Urbanos	1.457.677.991.00
160502	Rurales	55.650.000.00
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	-4.649.127.555.96
168501	Edificaciones	-3.648.773.918.95
168504	Maquinaria y equipo	-69.865.630.90
168505	Equipo medico y cientifico	-485.787.482.93
168506	Muebles, enseres y equipo de oficin.	-153.191.452.62
168507	Equipos de comunicacion y computaci.	-181.575.192.35
168508	Equipos de transporte, traccion y e.	-106.757.888.00
168509	Equipos de comedor, cocina, despens.	-3.175.990.21

	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	

La Depreciación es calculada por el método de línea recta, a diciembre de 2015 se realizó ajuste de los bienes de la Entidad realizando inventario físico y generando responsabilidad a cada funcionario sobre los activos a cargo, adicionalmente, se implementó un manual de activos fijos el cual permite conocer cada uno de estos y se contrató un Perito para realizar avalúo de los activos llevando a registrar en el sistema por el módulo 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 módulo de activos fijos. Estamos esperando el ingreso de todos los activos al módulo de forma masiva.

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	2.436.611.409.99
1910	CARGOS DIFERIDOS	41.428.024.58
191001	Materiales y suministros	40.733.026.02
191006	Loza y cristalería	105.580.00
191020	Ropa hospitalaria	448.257.60
191021	Elementos de aseo	141.160.96
1970	INTANGIBLES	322.408.000.00
197008	Software	322.408.000.00
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBL	-182.128.092.59
197508	Software	-182.128.092.59
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.

	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 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:

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.	1.788.465.153.12	171.754.442.00	316.353.611.00	342.141.072.00	487.921.542.00	470.294.486.12
240101 Bienes y servicios	1.788.465.153.12	171.754.442.00	316.353.611.00	342.141.072.00	487.921.542.00	470.294.486.12
% participacion		10%	18%	19%	27%	26%

Desde el año 2014 se están realizando 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 2016 se realizara 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	32%
LH SAS	112.055.850.00	24%
SYSMED SAS	51.570.189.00	11%
NATIONAL SECURITY LTDA	35.642.563.00	8%
MARITZA MARQUEZ FLOREZ	26.288.065.00	6%
NUEVE ONCE HOSPITALARIA	18.565.563.64	4%
CORPORACION NEW HELP INTEGRAL	15.270.088.00	3%
SISTEMAS METROLOGICOS DE OCCIDENTE	10.800.000.00	2%
OTROS MENORES	50.881.561.48	11%
TOTAL PROVEEDORES A MAS DE 360 DIAS	470.294.486.12	100%

	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 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	3.511.251.665.00	403.844.084.00	914.721.343.00	142.899.010.00	1.111.138.950.00	938.648.278.00
242504 Servicios publicos	52.697.420.00	10.721.050.00	23.360.940.00	18.615.430.00	0.00	0.00
242508 Viaticos y gastos de viaje	1.242.139.00	845.000.00	0.00	0.00	0.00	397.139.00
242510 Seguros	463.732.00	463.732.00	0.00	0.00	0.00	0.00
242518 Aportes a fondos pensionales	81.719.783.00	81.719.783.00	0.00	0.00	0.00	0.00
242519 Aportes a seguridad social	16.944.191.00	16.944.191.00	0.00	0.00	0.00	0.00
242520 Aportes al ICBF, SENA y cajas de co.	605.023.688.00	7.003.361.00	0.00	0.00	312.076.608.00	285.943.719.00
242521 Sindicatos	3.020.523.00	779.501.00	1.417.572.00	823.450.00	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	32.567.608.00	8.892.611.00	15.963.426.00	7.711.571.00	0.00	0.00
242524 Embargos judiciales	305.416.00	305.416.00	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	3.866.100.00	644.350.00	1.288.700.00	1.288.700.00	644.350.00	0.00
242532 Aportes riesgos profesionales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
242535 Libranzas	71.794.212.00	14.694.799.00	27.732.102.00	29.367.311.00	0.00	0.00
242552 Honorarios	368.171.572.00	27.107.250.00	77.640.858.00	85.092.548.00	59.373.230.00	118.957.686.00
242553 Servicios	2.263.496.233.00	233.723.040.00	767.317.745.00	0.00	739.044.762.00	523.410.686.00
242590 OTROS ACREEDORES	1.989.200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.989.200.00
% participacion		12%	26%	4%	32%	27%

Desde el año 2014 se están realizando 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 2016 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
242553	SINDICATO DE TRABAJADORES DE OFICIOS VARIOS	500.699.678.00	53%
242520	SENA	157.835.090.00	17%
242520	AXA COLPATRIA	65.687.000.00	7%
242520	COLMENA S.A.	62.421.629.00	7%
242552	JOSE RAUL RODRIGUEZ	33.260.490.00	4%
242552	JORGE HUMBERTO DAVILA	24.705.358.00	3%
242553	SYSMED SAS	15.582.665.00	2%
242552	JULIAN DARIO CASTRO	10.800.000.00	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	6.726.500.00	1%
	OTROS MENORES	45.937.239.00	5%
TOTAL PROVEEDORES A MAS DE 360 DIAS		938.648.278.00	100%

Calle 5 No. 6-32 Zarzal - Valle del Cauca Tel. 222 0046 - 222 0043 - 2209914 Fax. Ext 104 y 106 Urgencias 222 1011

NIT: 891900441-1 - www.hospitalsanrafaelzarzal.gov.co

Gerencia@hospitalsanrafaelzarzal.gov.co - Hospitaldepartamentalsanrafael@hotmail.com

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.

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.	19.853.517.00	19.853.517.00	0.00	0.00	0.00	0.00
243601 RETENCION POR SALARIOS	8.285.000.00	8.285.000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
243603 Honorarios	4.255.491.00	4.255.491.00	0.00	0.00	0.00	0.00
243605 Servicios	2.879.309.00	2.879.309.00	0.00	0.00	0.00	0.00
243606 arrendamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
243608 Compras	2.842.151.00	2.842.151.00	0.00	0.00	0.00	0.00
243625 Impuesto a las ventas retenido por .	1.591.566.00	1.591.566.00	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 2016.

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. (C)	5.786.100.00	4.155.027.00	0.00	0.00	0.00	1.631.073.00
244004 Impuesto de industria y comercio (C)	4.155.027.00	4.155.027.00	0.00	0.00	0.00	0.00
244014 Cuota de fiscalizacion y auditaje (C)	1.630.468.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.630.468.00
244075 Otros impuestos nacionales (C)	605.00	-	-	-	-	605.00
% participacion		72%	0%	0%	0%	28%

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 2016.

NOTA 11. AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

En esta cuenta se registra el valor recibido para la prestación de servicios de salud que a la fecha están pendientes de prestarlos.

Calle 5 No. 6-32 Zarzal - Valle del Cauca Tel. 222 0046 - 222 0043 - 2209914 Fax. Ext 104 y 106 Urgencias 222 1011

NIT: 891900441-1 - www.hospitalsanrafaelzarzal.gov.co

Gerencia@hospitalsanrafaelzarzal.gov.co - Hospitaldepartamentalsanrafael@hotmail.com

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL E.S.E. VALLE DEL CAUCA Nit: 891900441-1					 MISION MEDICA
	CONTABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS					
	CÓDIGO: P-GDG 01	VERSIÓN: 2	FECHA: 01/02/2014	TRD: 43-04-04	PÁGINA: 13 de 24	

		VENCIMIENTO				
Cuenta	VLR TOTAL	Sin vencimiento	Entre 31-90 días	Entre 91-180 días	Entre 181 a 360	Mayor 360
2450	AVANCES Y ANTIPOSIOS RECIBIDOS (C)	4.361.577.00	4.361.577.00	0.00	0.00	0.00
245001	Anticipos sobre ventas de bienes y . (C)	4.361.577.00	4.361.577.00	0.00	0.00	0.00
% participacion		100%	0%	0%	0%	0%

NOTA 12. DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA

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

		VENCIMIENTO				
Cuenta	VLR TOTAL	Sin vencimiento	Entre 31-90 días	Entre 91-180 días	Entre 181 a 360	Mayor 360
2455	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	3.965.575.00	3.965.575.00	0.00	0.00	0.00
245590	OTROS DEPOSITOS	3.965.575.00	3.965.575.00	0.00	0.00	0.00
% participacion		100%	0%	0%	0%	0%

NOTA 13. CREDITOS JUDICIALES

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

		VENCIMIENTO				
Cuenta	VLR TOTAL	Sin vencimiento	Entre 31-90 días	Entre 91-180 días	Entre 181 a 360	Mayor 360
2460	CREDITOS JUDICIALES	558.380.500.98	49.474.079.00	0.00	0.00	508.906.421.98
246002	Sentencias y conciliaciones	558.380.500.98	49.474.079.00	0.00	0.00	508.906.421.98
CC - 18511404	CARLOS MAURICIO RAMIREZ	19.330.500.00	19.330.500.00	-	-	0.00
CC - 29990319	LESBY MONTOYA MOLINA	2.109.674.00	2.109.674.00	-	-	0.00
CC - 29990510	MARIA OLGA ZABALA	5.943.560.00	5.943.560.00	-	-	0.00
CC - 42120928	ETHEL HAILEY VILALOBOS	14.617.910.09	-	-	-	14.617.910.09
CC - 94227054	HUMBERTO GRUESO SEGURA	19.088.980.68	-	-	-	19.088.980.68
CC - 94231448	HENRRY ANTONIO BEDOYA PELAEZ	351.096.511.50	-	-	-	351.096.511.50
CC - 29991281	ALEYDA SANTA DE ORTIZ	7.126.198.00	4.563.847.00	-	-	2.562.351.00
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	9.059.648.00	-	-	2.624.360.00
CC - 6559904	OLMEDO VIDAL OCAMPO	6.686.411.00	4.036.287.00	-	-	2.650.124.00
CC - 66675566	RUBIELA LIBREROS BOTERO	2.639.984.71	448.702.00	-	-	2.191.282.71
CC - 94192984	JOSE RAMIRO GONZALEZ DIRALDO	94.320.000.00	-	-	-	94.320.000.00
CC - 2485115	HUGO SALCEDO	17.000.000.00	-	-	-	17.000.000.00
% participacion		9%	0%	0%	0%	91%

Calle 5 No. 6-32 Zarzal - Valle del Cauca Tel. 222 0046 - 222 0043 - 2209914 Fax. Ext 104 y 106 Urgencias 222 1011

NIT: 891900441-1 - www.hospitalsanrafaelzarzal.gov.co

Gerencia@hospitalsanrafaelzarzal.gov.co - Hospitaldepartamentalsanrafael@hotmail.com

	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: 14 de 24	

NOTA 14. 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.	815.914.777.00	673.413.174.00	652.729.00	6.776.702.00	1.481.518.00	133.590.654.00
2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	815.914.777.00	673.413.174.00	652.729.00	6.776.702.00	1.481.518.00	133.590.654.00
250501 Nomina por pagar	245.000.329.00	102.498.726.00	652.729.00	6.776.702.00	1.481.518.00	133.590.654.00
250502 Cesantias	353.253.590.00	353.253.590.00	0.00	0.00	0.00	0.00
250503 Intereses sobre cesantias	8.149.588.00	8.149.588.00	0.00	0.00	0.00	0.00
250504 Vacaciones	79.443.317.00	79.443.317.00	0.00	0.00	0.00	0.00
250505 Prima de vacaciones	86.912.101.00	86.912.101.00	0.00	0.00	0.00	0.00
250506 Prima de servicios	43.155.852.00	43.155.852.00	0.00	0.00	0.00	0.00
% participacion		83%	0%	1%	0%	16%

En la cuenta de salarios por pagar se encuentra pendiente de pago el salario del mes de diciembre de 2015 y algunas primas de vacaciones. Las cesantías corresponden a las generadas del año 2015 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.

NOTA 15. PASIVOS ESTIMADOS

En este rubro se contabiliza todo lo relacionado con provisiones, al mes de diciembre se encuentra contabilizado el 20% 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	1.410.176.133.00
2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	1.410.176.133.00
271005	Litigios o demandas	1.410.176.133.00

	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	PÁGINA: 15 de 24	

NOTA 16. OTROS PASIVOS

Corresponde a valores retenido por la entidad a favor de terceros, como son las estampillas proseguridad, procultura, prodesarrollo, prounivalle, 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	1.310.044.057.62	61.040.862.00	0.00	670.068.124.45	0.00	578.935.071.17
2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	1.310.044.057.62	61.040.862.00	0.00	670.068.124.45	0.00	578.935.071.17
290580 Recaudos por clasificar	1.242.653.754.62	0.00	0.00	670.068.124.45	0.00	572.585.630.17
290590 Otros recaudos a favor de terceros	67.390.303.00	61.040.862.00	0.00	0.00	0.00	6.349.441.00
% participacion		5%	0%	51%	0%	44%

COMENTARIO SOBRE PATRIMONIO

NOTA 17. PATRIMONIO

A diciembre del 2015, la institución presenta una pérdida operacional de \$1.639.144.587 y una utilidad del ejercicio de \$2.645.387.509,71 quedando el patrimonio conformado de la siguiente manera:

32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	4.414.347.155.45
3208	CAPITAL FISCAL	1.749.403.786.36
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(2.235.347.618.62)
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	2.645.387.509.71
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	2.254.903.478.00

COMENTARIO SOBRE CUENTAS DE ORDEN

NOTA 18. 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

	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	

81	DERECHOS CONTINGENTES	217.670.676.00
8120	LITIGIOS Y DEMANDAS	217.670.676.00
812004	Administrativas	217.670.676.00

El valor de las glosas que presenta la entidad al 31 de diciembre de 2015 es por valor de \$885.992.401,76 y se relaciona a continuación:

83	DEUDORAS DE CONTROL	885.992.401.76
8333	FACTURACION GLOSADA EN VENTA DE SER.	885.992.401.76
833301	Plan obligatorio de salud POS - EPS	283.667.748.76
833303	Plan subsidiado de salud POSS - ARS	300.972.926.00
833304	Servicios de salud - IPS privadas	9.615.039.00
833305	Empresas de medicina prepagada - EM.	451.837.00
833308	Servicios de salud - Entidades con .	25.726.027.00
833310	Riesgos profesionales - ARP	14.389.687.00
833311	Atencion accidentes de transito SOA.	251.169.137.00

NOTA 19. 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 \$8.495.740.818

91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	8.495.740.818.00
9120	LITIGIOS Y DEMANDAS	8.495.740.818.00
912002	Laborales	673.704.125.00
912004	Administrativos	7.822.036.693.00

COMENTARIO SOBRE INGRESOS

NOTA 20. 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 \$ 11.829.294.512,1, valor después de haber restado las devoluciones rebajas y descuentos que es la suma de \$ 154.609.795

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

		saldo	
43	VENTA DE SERVICIOS	11.829.294.512.16	% participacion
4312	SERVICIOS DE SALUD	11.983.904.307.16	
431208	Urgencias - Consulta y procedimient.	1.219.763.558.00	10%
431209	Urgencias - Observacion (C)	0	0%
431217	Servicios ambulatorios - Consulta e.	792.877.492.00	7%
431218	Servicios ambulatorios - Consulta e.	605.242.207.00	5%
431219	Serv ambulat- salud oral	427.631.925.00	4%
431220	Servicios ambulatorios - Promocion .	714.930.868.00	6%
431227	Hospitalizacion - Estancia general	969.794.741.00	8%
431236	Quirofanos y salas de parto - Quiro.	3.036.703.181.00	26%
431237	Quirofanos y salas de parto - Salas.	153.194.653.00	1%
431246	Apoyo diagnostico - Laboratorio cli.	1.561.034.555.00	13%
431247	Apoyo diagnostico - Imagenologia	443.375.590.50	4%
431248	Apoyo diagnostico - Anatomia patolo.	57.165.400.00	0%
431256	Apoyo terapeutico - Rehabilitacion .	206.824.566.16	2%
431262	Apoyo terapeutico - Farmacia e insu.	892.864.985.50	8%
431294	Servicios conexos a la salud - Serv.	507.702.186.00	4%
431295	Servicios conexos a la salud - Otro.	394.798.399.00	3%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS .	154.609.795.00	1%
439512	Servicios de salud	154.609.795.00	1%
VALOR MENSUAL		985.774.542.68	

COMENTARIO SOBRE COSTOS

NOTA 21. 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.

Total Costos ascienden a \$9.046.363.310,36 y equivalen al 76% del total de los ingresos operacionales 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

6310	SERVICIOS DE SALUD	9.046.363.310.36
631001	Urgencias - Consulta y procedimientos	1.204.921.185.68
631002	Urgencias -Observacion	98.830.949.80
631015	Servicios ambulatorios - Consulta	479.280.342.03
631016	Servicios ambulatorios - Consulta	393.639.360.80
631017	Servicios ambulatorios - Actividades	229.486.034.71
631018	Servicios ambulatorios - Actividades	332.020.845.44
631019	Servicios ambulatorios - Otras Actividades	359.024.050.00
631025	Hospitalizacion - Estancia general	986.277.709.09
631035	Quirofanos y salas de parto - Quirofano	2.915.173.651.34
631036	Quirofanos y salas de parto	138.619.866.62
631040	Apoyo diagnostico - Laboratorio clinico	390.550.084.26
631041	Apoyo diagnostico - Imagenologia	102.589.513.70
631042	Apoyo diagnostico - Anatomia patol.	187.500.00
631043	Apoyo diagnostico - Otras unidades .	35.697.840.00
631050	Apoyo terapeutico - Rehabilitacion .	74.377.00
631051	Apoyo terapeutico - banco de comp.	3.850.00
631056	Apoyo terapeutico - Farmacia e insumos	1.159.373.252.76
631060	Servicios conexos a la salud - Medi.	90.865.501.37
631062	Servicios conexos a la salud - Centro	8.022.222.36
631065	Servicios conexos a la salud - Medi.	359.000.00
631066	Servicios conexos a la salud - Serv.	118.643.889.40
631067	Servicios conexos a la salud -Otros.	2.722.284.00
	VALOR MENSUAL	753.863.609.20

Al comparar los costos del año 2015 con los del 2014 se puede evidencia un incremento lógico, ya que los costos son proporcionales a los ingresos, es decir, a mayor ingreso, mayor costo. Al igual que al verificar la participación de los costos con relación a los ingresos operacionales estos se han disminuido ya que dicha proporción en el año 2015 es del 76% y en el año 2014 era del 79%.

COMENTARIO SOBRE GASTOS DE OPERACION

NOTA 22. 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:

	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	

SUELDOS Y SALARIOS

		TOTAL	% participacion
5101	SUELDOS Y SALARIOS	855.939.853.81	100%
510101	Sueldos del personal	503.325.542.50	59%
510103	Horas extras y festivos	34.231.00	0%
510105	Gastos de representacion	22.541.868.00	3%
510109	Honorarios	119.592.610.00	14%
510113	Prima de vacaciones	31.895.217.00	4%
510114	Prima de navidad	43.079.587.00	5%
510117	Vacaciones	25.557.947.00	3%
510124	Cesantias	74.317.581.00	9%
510125	Intereses a las cesantias	4.235.571.00	0%
510130	capacitacion y bienestar social	360.000.00	0%
510131	dotacion y suministro a trabajadores	14.918.993.31	2%
510148	Gastos de viaje	0.00	0%
510152	Prima de servicios	16.080.706.00	2%
	VALOR MENSUAL	71.328.321.15	

Teniendo en cuenta el comparativo de gastos operacionales del año 2015 y 2014, se evidencia un incremento del 31% que equivale al \$204.177.183,81, el cual se encuentra en la cuenta 510101 y dicho incremento se da por el incremento de la parte salarial e ingreso a planta a personal administrativo.

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	121.466.924.00
510302	Aportes a cajas de compensacion fam.	20.067.000.00
510303	Cotizaciones a seguridad social en .	41.130.910.00
510305	Cotizaciones a riesgos profesionale.	2.696.500.00
510306	Cotizaciones a entidades administra.	57.572.514.00
	VALOR MENSUAL	10.122.243.67

	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	

Con relación al año anterior esta cuenta se incremento en un 21% que equivale a \$21.465.724, esto se da por el incremento en la cuenta de salarios lo cual incrementa las contribuciones efectivas y todo lo relacionado con nomina.

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	25.322.100.00
510401	Aportes al ICBF	15.193.650.00
510402	Aportes al SENA	10.128.450.00
	VALOR MENSUAL	2.110.175.00

En el año 2015 esta cuenta se incrementó en un 25% equivalente a \$5.048.700, 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	2.003.768.826.46	% participacion
511111	Comisiones, honorarios y servicios	1.548.338.470.71	77%
511114	Materiales y suministros	87.887.765.10	4%
511115	Mantenimiento	198.211.216.65	10%
511117	Servicios publicos	39.871.700.00	2%
511118	arrendamiento	141.000.00	0%
511119	Viaticos y gastos de viaje	22.596.900.00	1%
511120	Publicidad y propaganda	150000	0%
511121	Impresos, publicaciones, suscripcio.	10740	0%
511125	Seguros generales	86.432.442.00	4%
511146	Combustibles y lubricantes	54.252.00	0%
511149	Servicios de aseo, cafeteria, rest.	274.340.00	0%
511190	Otros gastos generales	19.800.000.00	1%
	VALOR MENSUAL	166.980.735.54	

Calle 5 No. 6-32 Zarzal - Valle del Cauca Tel. 222 0046 - 222 0043 - 2209914 Fax. Ext 104 y 106 Urgencias 222 1011

NIT: 891900441-1 - www.hospitalsanrafaelzarzal.gov.co

Gerencia@hospitalsanrafaelzarzal.gov.co - Hospitaldepartamentalsanrafael@hotmail.com

	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	

Como valores representativos se encuentran los gastos por comisiones, honorarios y servicios donde se registran la contratación administrativa de la entidad y con relación al año anterior los gastos generales se incrementan en un 9% (164.241.363,44).

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	24.526.319.00	% participacion
512002	Cuota de fiscalizacion y auditaje	24.519.919.00	100%
512025	Impuesto de timbre	6.400.00	0%
	VALOR MENSUAL	2.043.859.92	

Esta cuenta presenta un incremento del 5% con relación al año anterior. Reflejada en la cuenta de la contribución a la Contraloría.

NOTA 23. PROVISIONES, DEPRECIACION Y AMORTIZACION

El valor de estos gastos corresponde provisiones, y amortizaciones, los cuales asciende a la suma de \$206.232.249,42 y se detallan a continuación:

53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORT.	1.391.051.765.54	% participacion
5304	PROVISION PARA DEUDORES	712.120.013.54	51%
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	529.011.579.00	38%
5330	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA.	65.752.173.00	5%
5345	AMORTIZACIONES DE INTANGIBLES	84.168.000.00	6%

Con relación a estas provisiones, es importante resaltar que las deudas de difícil recaudo se encuentran provisionadas al 100%, las provisiones por contingencia equivalen al 20% del valor de las pretensiones de las demandas jurídicas que se encuentran en proceso. Comparando el año 2015 con al año 2014 se evidencia un incremento del 65% esto se debe a las provisiones de cartera por la recuperación lenta de cartera de difícil recaudo.

	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 OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS

NOTA 24. 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 \$5.167.708.310,33 y se detallan a continuación:

44	TRANSFERENCIAS	2.049.491.279.00
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	1.478.915.578.00
440817	Participacion para salud	1.478.915.578.00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	570.575.701.00
442801	Para pago de pensiones y o cesanti.	0.00
442804	para programas de salud	364.019.000.00
442890	Otras transferencias	206.556.701.00
48	OTROS INGRESOS	3.118.217.031.33
4805	FINANCIEROS	499.048.43
480522	Intereses sobre depositos en instit.	499.048.43
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	184.512.751.80
480822	Margen en la contratacion de servic.	184.512.751.80
4810	EXTRAORDINARIOS	48.759.199.07
481007	Sobrantes	2.485.00
481008	Recuperaciones	47.587.007.52
481047	Aprovechamientos	461.052.55
481090	Otros ingresos extraordinarios	708.654.00
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.884.446.032.03
481519	servicios de salud	2.123.199.701.48
481556	Venta de servicios	353.438.443.55
481559	Otros ingresos	407.807.887.00

Dentro de la cuenta otras transferencias corresponde a los aportes del Ministerio de Salud para compra de activos, los recursos de rentas cedidas y recursos resolución 4874 del Ministerio de la Protección social. Dentro de la cuenta de ajustes de ejercicios anteriores se encuentra recuperación de cartera y ajuste de pasivos y inclusión de activos fijos.

	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 25. OTROS GASTOS

Dentro de esta cuenta se registran gastos financieros, gastos extraordinarios entre otros los cuales asciende a la suma de \$883.176.213,61 y se detallan a continuación:

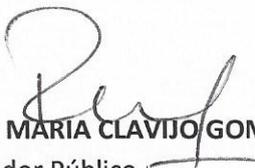
58	OTROS GASTOS	883.176.213.61	100%
5801	INTERESES	69.304.678.95	8%
580109	creditos judiciales	7.572.613.00	1%
580190	Otros Intereses	61.732.065.95	7%
5802	COMISIONES	16.056.522.35	2%
580237	comisiones sobre depositos en adminis	2.835.000.00	0%
580238	Comisiones y otros gastos bancarios	13.177.202.35	1%
580290	otras comisiones	44.320.00	0%
5805	FINANCIEROS	4.647.324.00	1%
580590	Otros gastos financieros	4.647.324.00	1%
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	158.511.719.39	18%
580802	Perdida en baja de activos	128.828.391.39	15%
580803	impuestos asumidos	1.289.187.00	0%
580812	sentencias	28.394.141.00	3%
5810	EXTRAORDINARIOS	930.145.92	0%
581090	Otros gastos extraordinarios	930.145.92	0%
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	633.725.823.00	72%
581589	Gastos de operacion	540.565.624.00	61%
581593	Otros gastos	93.160.199.00	11%

Dentro de la cuenta otros gastos se encuentra como valor representativo ajustes de ejercicios anteriores, los cuales son generados por el ajuste a obligaciones por prestaciones sociales provisionadas. En la cuenta otros gastos ordinarios se encuentra la perdida den glosas.

NOTA 26. INDICADORES FINANCIEROS

	AÑO 2015	AÑO 2014	
RAZON CORRIENTE :	0.99	0.89	Por cada peso que adeuda la entidad a corto plazo, la empresa dispone de 0.99 para cubrirlas. Comparado con el año 2014 presenta incremento del indicador.
ENDEUDAMIENTO :	68%	72%	La entidad presenta a diciembre de 2015 un endeudamiento del 68% y comparado con el año 2014, disminuye el endeudamiento.
MARGEN OPERACIONAL :	-13.86%	-10.60%	La entidad generó una pérdida operacional equivalente al 13,86% con respecto al total de Los ingresos del periodo y comparado con el año 2014 presenta incremento en las pérdidas.
MARGEN NETO :	22.36%	-28.97%	Por cada peso generado, la entidad obtiene una utilidad neta del 22.36%, comparado con el año 2014 se evidencia disminucion en las pérdidas. Pero esto se debe a los ajustes de ejercicios que se han generado en el saneamiento contable (año 2014-2015)
EBITDA :	\$ 1.736.959.867	\$ -240.442.653	La entidad presenta a diciembre 2015 una utilidad operativa de caja, obtenida antes de considerar los gastos que no implican desembolsos de efectivo ni lo implicarán en un futuro y teniendo en cuenta las transferencias recibidas por valor de \$1.736.959.867 y a diciembre de 2014 presentaba una pérdida operativa de caja de \$240.442.653
MARGEN EBITDA :	0.147	-0.022	La entidad a diciembre de 2015 tiene 0.147 centavos de cada peso para pagar posibles contingencias y a diciembre de 2014 tenía -0.022, lo cual significa que se incrementó en 0.169 centavos por cada peso generado en relación con el año anterior.


LUZ STELLA ECHEVERRI OCAMPO
 Gerente


ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
 Contador Público
 T.P 91332-T


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