



---

**HOSPITAL SAN RAFAEL E.S.E.**  
**NIT. 891 901 082**  
**EL AGUILA VALLE**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL Y ACTIVIDADES QUE DESARROLLA.**

El Hospital San Rafael E.S.E. es una Empresa Social del Estado que presta servicios de salud a Usuarios de los diferentes regímenes, con Nivel 1 de complejidad.

**OBJETIVOS.**

Tiene como objetivo la prestación de servicios de salud (urgencias, salud oral consulta externa, promoción y prevención, laboratorio clínico, vacunación entre otros de baja complejidad) a los habitantes del área urbana y rural del municipio de El Águila Valle.

**PRACTICAS CONTABLES.**

Como Entidad pública, para la preparación y presentación de los Estados Financieros, la Empresa cumple con el Régimen de Contabilidad Pública RCP, establecido por la Contaduría General de la Nación (Ente público de la República de Colombia), quien dicta las normas vigentes aplicables en el sector público.

**SOBRE EL BALANCE GENERAL**

**SOBRE LOS ACTIVOS:** DISMINUYERON EN UN 19 %.

EFFECTIVO: Disminuye por bajo recaudo.

INVENTARIOS. Disminuyó en un 84 % porque el inventario físico que se realizó no correspondía al saldo contable registrado.

---

*Trabajamos para Usted*

CRA 3 No. 13-21 Celulares: 321 640 76 23 – 321 867 65 62 – 312 815 67 93

El Águila – Valle del Cauca

Correo electrónico: [hosanraf@yahoo.com.mx](mailto:hosanraf@yahoo.com.mx)

<http://www.hospitaldelaguila.gov.co>

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.** Presenta una disminución del 24 % originada en el retiro de unos saldos contables inexistentes a la fecha y registrados en la cuenta “construcciones en curso”.

**OTROS ACTIVOS.** Disminuye en un 42 % en sus registros, se debe al incremento en su amortización.

**SOBRE LOS PASIVOS:** PARA EL PRESENTE AÑO SE INCREMENTARON EN 5.384%.

**CUENTAS X PAGAR.** Para el año 2016 hubo una serie de contrataciones y adquisiciones que se debían hacer y al no contar con el efectivo para cancelarlas pasan incrementando notablemente este rubro. Igualmente, la pérdida de una demanda cuyo fallo judicial obliga a la Entidad a cancelar una significativa obligación.

**SOBRE EL PATRIMONIO:** DISMINUYO EN UN 47 %.

La disminución obedece a ajustes contables que se omitieron o valores que se sobre-avaluaron en ejercicios anteriores, los cuales se registraron como gasto y por lo tanto el alto déficit del ejercicio 2016.

Otras razones de peso para verse afectado el Patrimonio de la Entidad, fue la pérdida de la demanda en nuestra contra, lo cual, nos afecta considerablemente y por último el incremento en el gasto que tuvimos que asumir por “Margen de Contratación”.

## **SOBRE EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

### **SOBRE LOS INGRESOS: TENEMOS 3 CLASIFICACIONES DE INGRESOS**

**\*POR VENTA DE SERVICIOS:** (INCREMENTARON UN 27 %)

**\*POR TRANSFERENCIAS:** (INCREMENTARON UN 100 %), El año 2015 no se presentó movimiento en esta cuenta. En el año 2016 el municipio hizo una transferencia para la remodelación de la sala de vacunación.

**\*OTROS INGRESOS:** (DISMINUYERON UN 43 %); estos agrupan los financieros, Margen de Contratación y Extraordinarios.



---

**LOS INGRESOS TOTALES (SUMA DE LOS 3 CONCEPTOS) AUMENTARON EN UN 11 %.**

**SOBRE LOS COSTOS Y GASTOS TOTALES:** REPRESENTA LAS SALIDAS DE DINERO REQUERIDAS PARA DESARROLLAR LA PRESTACION DEL SERVICIO DE SALUD. También registramos como gasto algunos ajustes contables.

PRESENTAMOS 3 CLASIFICACIONES:

**\*COSTO VENTA DE SERVICIOS:** (DISMINUYERON EN UN 4 %)

**\*GASTOS:** (INCREMENTARON EN UN 21 %) SE GENERA ESPECIALMENTE POR LAS PROVISIONES A LOS ACTIVOS COMO SON: PROVISIÓN PARA DEUDORES, INVENTARIOS E INTANGIBLES (SOFTWARE Y LICENCIAS).

**\*OTROS GASTOS:** (INCREMENTARON EN 211 %).

1. PERDIDA DEMANDA POR \$ 184.800.000.
2. GASTO POR MARGEN DE CONTRATACIÓN QUE ASCENDIO A \$104.705.000.

**SOBRE EL SUPERAVIT Y/O DEFICIT:**

EN LOS AÑOS 2015 Y 2016 LA ENTIDAD HA PRESENTADO DEFICIT, INCREMENTÁNDOSE ESTE EN UN 52 % CON RESPECTO AL AÑO ANTERIOR.

MARIA ELIZABETH GIRALDO RAMIREZ  
Contadora Pública  
T.P. 77166-T