

INFORME FISCAL Y FINANCIERO
HOSPITAL SAN ANTONIO HERVEO TOLIMA
VIGENCIA 2021

1. INFORMACIÓN CONTABLE

En la estructura del informe se ubican los estados contables básicos del Hospital San Antonio del municipio de Herveo, es decir, (Estado de Situación Financiera y Estado de rendimiento financiero).

La Información contable a evaluar fue tomada del reporte a la Contaduría General de la Nación (Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP) vigencias 2020 - 2021 de conformidad con los lineamientos del Nuevo Marco Normativo, según Resolución 533 de 2015 NICSP, con la finalidad de establecer la viabilidad fiscal y financiera de la entidad e identificar el Déficit fiscal, así mismo; se evalúan los indicadores financieros y la capacidad de endeudamiento con la que cuenta la entidad para financiar sus actividades y cumplir con sus obligaciones y compromisos.

2. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Cifra en miles

CONCEPTO	VIGENCIA 2021	VIGENCIA 2020	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
ACTIVOS	2.415	2.023	392	19%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	98	14	84	600%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1	1	-	0%
CUENTAS POR COBRAR	865	852	13	2%
INVENTARIOS	13	166	(153)	-92%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.380	931	449	48%
OTROS ACTIVOS	55	55	-	0%
PASIVOS	55	87	(32)	-37%
CUENTAS POR PAGAR	55	61	(6)	-10%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	25	(25)	-100%
PATRIMONIO	2.359	1.936	423	22%
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO	2.359	1.936	423	22%

Al cierre de la vigencia fiscal 2021, El Hospital San Antonio el municipio de Herveo Tolima presentó una variación absoluta en sus Activos de \$392 millones, es decir, un incremento del 19% en comparación con la vigencia 2020. Los Pasivos Disminuyeron en \$32 millones,

secretaria.general@contraloriatolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, 7 piso

Contacto: +57 (8) 261 1167 – 261 1169

Nit: 890.706.847-1



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

es decir, 37%, el Patrimonio Incrementó \$423 millones, el 22% en relación a la vigencia 2020.

2.1 ACTIVO

Las cuentas de mayor incidencia fueron:

Propiedad Planta y Equipo con que incrementó \$449 millones, es decir, el 48% donde el rubro de mayor incidencia fue Construcciones en curso Edificaciones seguido de **Efectivo y Equivalente al Efectivo** con \$84 millones, es decir, el 600% y **Cuentas Por Cobrar** que incrementó con 2%, es decir \$13 millones. Disminuyó **Inventarios** con \$153 millones, el 92% con mayor incidencia materiales Odontológicos con relación a la vigencia 2.020.

2.2 PASIVO

Los Pasivos totales de la entidad, cubren el 2% del Activo total

Las cuentas de mayor incidencia fueron:

Disminuyeron: Beneficio a los empleados con \$25 millones, es decir, el 100% correspondiente a Beneficio a los empleados a corto plazo seguido de **Cuentas por pagar** con \$6 millones, el 10% con relación a la vigencia 2020.

2.3 PATRIMONIO

Las cuentas del Patrimonio presentaron un incremento de \$423 millones equivalentes al 22%, donde la cuenta Utilidad o Excedente Acumulados fue la más representativa, toda vez que presentó un incremento de \$278 millones, el 100% frente a la vigencia 2020.

secretaria.general@contraloriatolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, 7 piso

Contacto: +57 (8) 261 1167 – 261 1169

Nit: 890.706.847-1



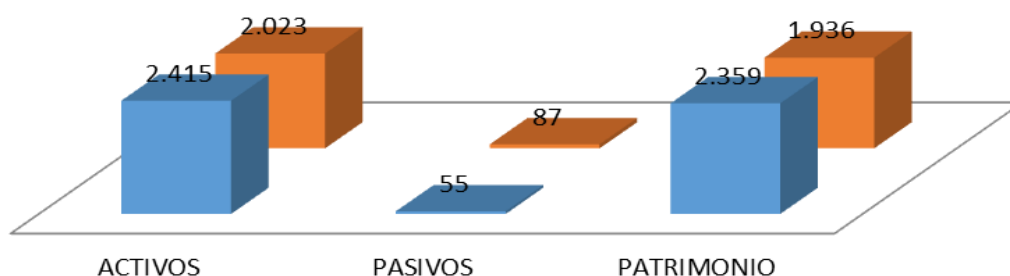
CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA HOSPITAL SAN ANTONIO HERVEO TOLIMA VIGENCIA 2020 - 2021

■ VIGENCIA 2021 ■ VIGENCIA 2020



3. ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL

HOSPITAL SAN ANTONIO HERVEO TOLIMA				
COMPARATIVO 2021 - 2020				
(Cifras en miles de pesos)			VARIACIÓN	
CONCEPTO	2021	2020	\$	%
INGRESOS	1.741	1.355	386	28%
GASTOS	1.044	787	257	33%
COSTOS	697	567	130	23%

Los ingresos, Gastos y Costos de la entidad aumentaron en \$386, \$257 y \$130 millones, es decir, el 28%, 33% y 23% respectivamente en relación con la vigencia 2020.

secretaria.general@contraloriatolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, 7 piso

Contacto: +57 (8) 261 1167 – 261 1169

Nit: 890.706.847-1



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

3.1 INGRESOS

CONCEPTO	VIGENCIA 2021	VIGENCIA 2020	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
INGRESOS	1.741	1.355	386	28%
VENTA DE SERVICIOS	996	1.128	(132)	-12%
SERVICIOS DE SALUD	996	1.128	(132)	-12%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	687	212	475	224%
SUBVENCIONES	687	212	475	224%
OTROS INGRESOS	58	14	44	314%
FINANCIEROS	22	3	19	633%
INGRESOS DIVERSOS	35	11	24	218%

Los Ingresos del Hospital San Antonio de Herveo Tolima incrementaron \$386 millones, es decir, 28% con relación a la vigencia 2020.

La Venta de Servicios (Servicio de Salud) fue la mayor fuente de ingresos para el Hospital San Antonio de Herveo, representadas en un 56%, cuyo recaudo fue de \$996 millones en la vigencia 2021.

Las Transferencia y subvenciones incrementaron \$475 millones en la vigencia 2021, es decir, el 224% seguido de **Otros Gastos** con \$44 millones, el 314% y por ultimo **Venta de Servicios** con 12% es decir, disminuyó \$132 millones.

secretaria.general@contraloriatolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, 7 piso

Contacto: +57 (8) 261 1167 – 261 1169

Nit: 890.706.847-1



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

3.2 GASTOS

CONCEPTO	VIGENCIA 2021	VIGENCIA 2020	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
GASTOS	1.044	787	257	33%
DE ADMINSTRACION Y OPERACIÓN	591	418	173	41%
SUELDOS Y SALARIOS	215	94	121	129%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	5	4	1	25%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	23	25	(2)	-8%
APORTES OBRE LA NOMINA	5	5	-	0%
PRESTACIONES SOCIALES	39	30	9	30%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1	29	(28)	-97%
GENERALES	294	225	69	31%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	5	4	1	25%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	-	83	(83)	-100%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-	83	(83)	-100%
OTROS GASTOS	29	7	22	314%
FINANCIEROS	4	-	4	100%
GASTOS DIVERSOS	24	7	17	100%
CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	423	278	145	52%
CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	423	278	145	52%

Los Gastos presentaron una variación de \$432 millones, es decir, un incremento del 15% en relación con la vigencia 2020.

Los Gastos de Administración y Operación fueron las más representativas, presentaron un incremento de \$173 millones, es decir, 41% con mayor incidencia sueldos y salarios seguido de **Cierre de Ingresos, Gastos y Costos** con \$145 millones, el 52%, **Otros Gastos** con 314% es decir, \$22 millones. El **Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones** disminuyó en \$83 millones, es decir, el 100% debido a la Depreciación de propiedad planta y equipo con relación con la vigencia 2020.

secretaria.general@contraloriatolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, 7 piso

Contacto: +57 (8) 261 1167 – 261 1169

Nit: 890.706.847-1

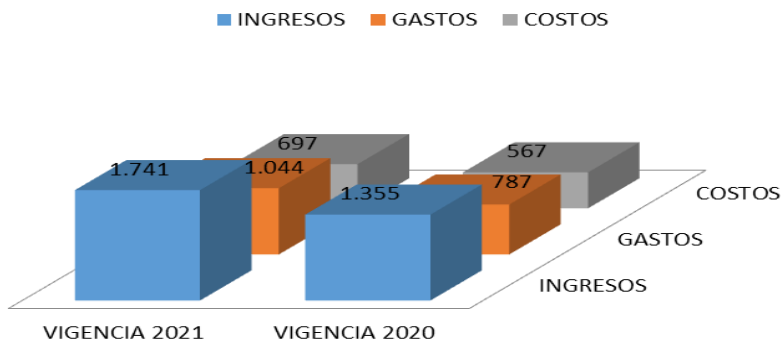


CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL HOSPITAL SAN ANTONIO HERVEO TOLIMA VIGENCIA 2021 - 2020



4. EXCEDENTE O DEFICIT

El Hospital San Antonio de Herveo Tolima, obtuvo un excedente del ejercicio de **\$423** millones el para la vigencia 2.021.

5. INDICADORES FINANCIEROS

5.1 LIQUIDEZ Y SOLVENCIA

5.1.1 Razón Corriente: Muestra la capacidad que tiene la entidad para cubrir sus deudas en el corto plazo, ya que indica que por cada peso que debe, con cuantos se cuenta para respaldarlo.

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{979}{55} = 17,8 \text{ pesos}$$

El indicador muestra que por cada peso que el Hospital San Antonio de Herveo Tolima debe a corto plazo, cuenta con 17,8 pesos en Activos corrientes para cubrirlos.



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

5.1.2 Capital neto de Trabajo

El capital neto de trabajo es el resultado de restar del activo corriente los pasivos a corto plazo de la entidad. El capital de trabajo se considera como aquellos recursos que necesita la entidad para operar.

Activo corriente 979 - Pasivo Corriente 55 = \$924 millones

El resultado indica que el ente territorial cuenta con suficientes recursos para operar

5.2 NIVEL DEL ENDEUDAMIENTO SOBRE ACTIVOS TOTALES

Este indicador presenta el porcentaje de participación de los acreedores dentro de los activos del ente territorial.

$\frac{\text{Total, Pasivo } 55}{\text{Total, Activo } 2.415} \times 100 = 2\%$

Total, Activo 2.415

El resultado indica que del total de activos que posee el Hospital San Antonio de Herveo Tolima, el 2% está siendo financiado por los acreedores

5.3 RAZÓN DEL PATRIMONIO

Este indicador muestra hasta qué punto la entidad territorial tiene independencia financiera ante sus acreedores, se determina dividiendo el valor del patrimonio entre el activo total.

$\frac{\text{Patrimonio Total } 2.359}{\text{Activo Total } 2.415} = 98\%$

Activo Total 2.415

El porcentaje indica que el 98% de los activos, están siendo financiados con capital propio.



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

5.4 ROTACIÓN DE CARTERA

Índice de rotación de cartera=Ventas a Crédito/promedio de cuentas por cobrar = 1.153

Días de Rotación de cartera = $360/1.153 \approx 312$ Días

Los tiempos en que rota la cartera por venta de servicios de salud superan los 10 meses (312 días), contados desde el momento de la radicación de la factura al responsable de pago, situación que incide en forma directa la situación financiera del Hospital San Antonio de Herveo. La gestión de cartera debe ser una política de primer orden, pues de la eficiencia con que se administre depende del aprovechamiento de los recursos de la entidad.

secretaria.general@contraloriatolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, 7 piso

Contacto: +57 (8) 261 1167 – 261 1169

Nit: 890.706.847-1



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

6. CONCLUSIONES

- ✓ El Hospital San Antonio de Herveo Tolima presenta una gestión Financiera aceptable en la vigencia 2021 mostrando signos de recuperación y estabilización de las finanzas del Hospital, ya que se logró entre otros, incrementar los recursos **(Transferencias y Subvenciones)** pero NO **(Venta de Servicios)** para superar el rezago de la inversión que se había generado a causa de los efectos de la pandemia Covid – 19 en la vigencia 2.020.
- ✓ Durante la vigencia 2.021 los ingresos Venta de Servicios del Hospital Disminuyeron, como consecuencia de las medidas restrictivas de la pandemia Covid – 19, los ingresos Venta de Servicios de mayor incidencia en recuperación fueron: **Servicios en Salud.**
- ✓ El Gasto de la vigencia 2021 se invirtió en mayor proporción en el Gasto de Administración y Operación donde las actividades fueron: **Los Gastos Generales, Sueldos y Salarios, Prestaciones Sociales y Contribuciones Efectivas.**
- ✓ Los tiempos en que rota la cartera por venta de servicios de salud superan los **10 meses (312 días)**, contados desde el momento de la radicación de la factura al responsable de pago, situación que incide en forma directa la situación financiera del Hospital San Isidro La gestión de cartera debe ser una política de primer orden, pues de la eficiencia con que se administre depende del aprovechamiento de los recursos de la entidad

secretaria.general@contraloriatolima.gov.co www.contraloriatolima.gov.co

Carrera 3 entre calle 10 y 11, Edificio de la Gobernación del Tolima, 7 piso

Contacto: +57 (8) 261 1167 – 261 1169

Nit: 890.706.847-1