

INFORME FISCAL Y FINANCIERO
HOSPITAL SERAFIN MONTAÑA DE SAN LUIS TOLIMA
VIGENCIA 2021

1. INFORMACIÓN CONTABLE

En la estructura del informe se ubican los estados contables básicos del Hospital Serafín Montaña del municipio de San Luis, 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	3,411	2,939	472	16%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	168	61	107	175%
CUENTAS POR COBRAR	851	815	36	4%
INVENTARIOS	265	141	124	88%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,082	1,877	205	11%
OTROS ACTIVOS	43	43	-	0%
PASIVOS	465	639	(174)	-27%
CUENTAS POR PAGAR	208	257	(49)	-19%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	248	373	(125)	-34%
PROVISIONES	8	8	-	0%
PATRIMONIO	2,946	2,300	646	28%
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO	2,946	2,300	646	28%



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

Al cierre de la vigencia fiscal 2021, El Hospital Serafín Montaña del municipio de San Luis Tolima presentó una variación absoluta en sus Activos de \$472 millones, es decir, un incremento del 16% en comparación con la vigencia 2020. Los Pasivos Disminuyeron en 174 millones, es decir, 27%, el Patrimonio Incrementó \$646 millones, el 28% en relación a la vigencia 2020.

2.1 ACTIVO

Las cuentas de mayor incidencia fueron:

Propiedad planta y Equipo con que incrementó \$205 millones, es decir, el 11% donde el rubro de mayor incidencia fue Equipo de transporte, tracción y elevación seguido de **Inventarios** con \$124 millones, es decir, el 88%, **Efectivo y Equivalente al Efectivo** con \$206 millones, el 286% deposito en instituciones financieras cuenta de ahorros y por último **Cuentas por Cobrar** incrementó en un 4%, es decir \$36 millones con relación a la vigencia 2.020.

2.2 PASIVO

Los Pasivos totales de la entidad, cubren el 14% del Activo total

Las cuentas de mayor incidencia fueron:

Disminuyeron: Beneficio a los Empleados con \$125 millones, es decir, el 34% correspondiente a Beneficios a los empleados a corto plazo seguido de **Cuentas Por Pagar** con \$49 millones, el 19% debida adquisición de bienes y servicios nacionales con relación a la vigencia 2020.

2.3 PATRIMONIO

Las cuentas del Patrimonio presentaron un incremento de \$646 millones equivalentes al 28%, donde la cuenta Resultado de Ejercicio fue la más representativa, toda vez que presentó un incremento de \$648 millones, el 21600% 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

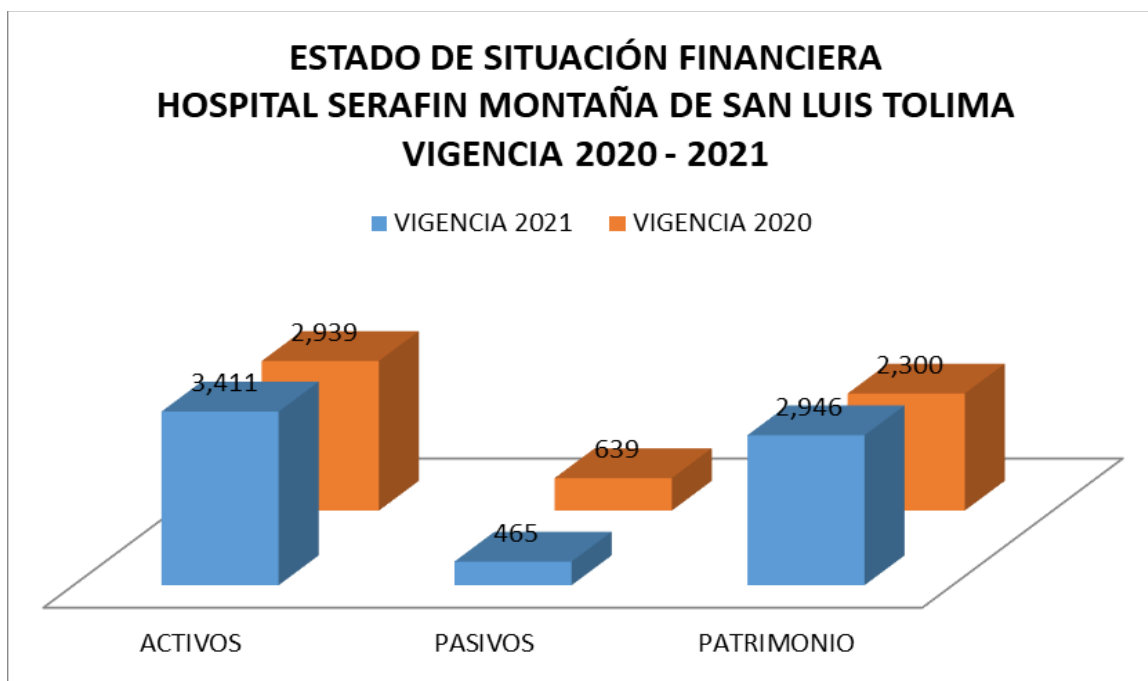
Nit: 890.706.847-1



CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·



3. ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL

HOSPITAL SAN ANTONIO GUAMO TOLIMA				
COMPARATIVO 2021 - 2020				
(Cifras en miles de pesos)			VARIACIÓN	
CONCEPTO	2021	2020	\$	%
INGRESOS	2,525	1,946	579	30%
GASTOS	1,648	1,114	534	48%
COSTOS	877	831	46	6%

Los ingresos, Gastos y Costos de la entidad aumentaron en \$579, \$534 y \$46 millones, es decir, el 30%, 48% y 6% 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	2,525	1,946	579	30%
VENTA DE SERVICIOS	1,893	1,664	229	14%
SERVICIOS DE SALUD	1,893	1,666	227	14%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-	(1)	1	-100%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	600	234	366	156%
SUBVENCIONES	600	234	366	156%
OTROS INGRESOS	31	47	(16)	-34%
INGRESOS DIVERSOS	31	47	(16)	-34%

Los Ingresos del Hospital Serafín Cuellar de San Luis Tolima incrementaron \$579 millones, es decir, 30% con relación a la vigencia 2020.

La Venta de Servicios (Servicio de Salud) fue la mayor fuente de ingresos para el Hospital Serafín Montaña, representadas con 73%, cuyo recaudo fue de \$1.893 millones en la vigencia 2021.

Las Transferencias y Subvenciones incrementaron \$366 millones en la vigencia 2021, es decir, el 156% seguido de **Venta de Servicios** con \$229 millones, el 14% y por ultimo **Otros Ingresos** con 34% es decir, disminuyó \$16 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	1,648	1,114	534	48%
DE ADMINSTRACION Y OPERACIÓN	987	925	62	7%
SUELDOS Y SALARIOS	166	166	-	0%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	106	122	(16)	-13%
APORTES OBRE LA NOMINA	22	23	(1)	-4%
PRESTACIONES SOCIALES	23	56	(33)	-59%
GENERALES	665	550	115	21%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3	5	(2)	-40%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	-	159	(159)	-100%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	102	(102)	-100%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-	56	(56)	-100%
OTROS GASTOS	15	32	(17)	-53%
FINANCIEROS	10	14	(4)	-29%
GASTOS DIVERSOS	4	18	(14)	100%
CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	645	(3)	648	-21600%
CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	645	(3)	648	-21600%

Los Gastos presentaron una variación de \$534 millones, es decir, un incremento del 48% en relación con la vigencia 2020.

El Cierre de Ingresos Gastos y Costos fueron las más representativas, presentaron un incremento de \$648 millones, es decir, 21600% seguido de **Gastos de Administración y Operación** con \$62 millones, el 7%. Disminuyeron las cuentas **Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones** con 100% es decir, \$159 millones seguido de **Otros Gastos** con \$17 millones, es decir, el 53% debido a los Gastos Diversos 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



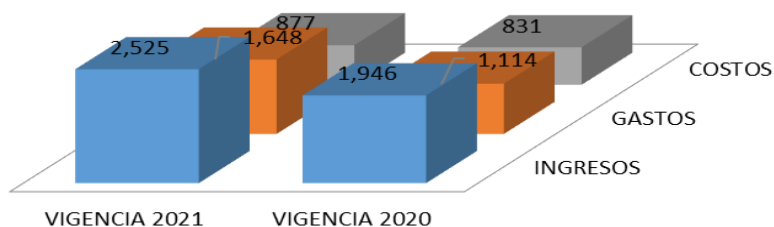
CONTRALORÍA

DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

· La Contraloría del ciudadano ·

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL HOSPITAL SERAFIN MONTAÑA DE SAN LUIS TOLIMA VIGENCIA 2021 - 2020

■ INGRESOS ■ GASTOS ■ COSTOS



4. EXCEDENTE O DEFICIT

El Hospital Serafín Montaña de San Luis Tolima, obtuvo un excedente del ejercicio de **\$645 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.

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{1.168}{457} = 2,555 \text{ pesos}$$

El indicador muestra que por cada peso que el Hospital Serafín Montaña de San Luis Tolima debe a corto plazo, cuenta con 2,555 pesos en Activos corrientes para cubrirlos.

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 ·

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 1.168 -Pasivo Corriente 457 = \$711 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.

Total, Pasivo 465 X 100 = 14%

Total, Activo 3.411

El resultado indica que del total de activos que posee el Hospital Serafín Montaña de San Luis Tolima, el 14% 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.

Patrimonio Total 2.946 = 86%

Activo Total 3.411

El porcentaje indica que el 86% de los activos, están siendo financiados con capital propio.

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 ·

5.4 ROTACIÓN DE CARTERA

Índice de rotación de cartera = Ventas a Crédito/promedio de cuentas por cobrar = 2.233

Días de Rotación de cartera = $360/2.233 = 161$ Días

Los tiempos en que rota la cartera por venta de servicios de salud superan los 5 meses (161 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 Serafín Montaña. 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 Serafín Montaña de San Luis 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 **(Venta de Servicios - Transferencias y Subvenciones)** 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 aumentaron, 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 Contribuciones Efectivas y Prestaciones Sociales.**
- ✓ Los tiempos en que rota la cartera por venta de servicios de salud superan los **5 meses (161 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