



MINDEFENSA



HOSPITAL MILITAR CENTRAL
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31/05/2020 y 31/05/2019

(Cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	31/05/2020	31/05/2019
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	N° 3	4.401.812.963,17	5.708.856.830,75
Avances y Anticipos Entregados	N° 5	270.350.280,00	0,00
Recursos Entregados en Administración	N° 4	6.600.882.710,45	24.471.685.320,79
Cuentas por Cobrar	N° 7	150.880.295.326,86	172.050.559.622,30
Inventarios	N° 8	22.465.716.764,67	20.390.265.301,99
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	N° 6	5.220.821.154,48	3.457.879.295,46
Total Activos Corrientes \$		189.839.879.199,63	226.079.246.371,29
ACTIVO NO CORRIENTE			
Avances y Anticipos Entregados	N° 5	2.654.721.202,46	2.654.721.202,46
Cuentas por Cobrar	N° 7	1.416.659.923,79	11.675.900.991,19
Propiedades, Planta y Equipo	N° 9	287.426.514.967,82	274.789.583.789,34
Otros Activos No Corrientes	N° 10	315.330.978,00	581.468.744,00
Total Activos No Corrientes \$		291.813.227.072,07	289.701.674.726,99
TOTAL ACTIVO \$		481.653.106.271,70	515.780.921.098,28
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar	N° 11	71.374.485.849,74	69.648.441.675,84
Beneficios a los Empleados	N° 12	10.656.599.113,20	11.850.673.173,98
Otros Pasivos	N° 14	16.818.874.373,00	51.026.264.097,00
Total Pasivos Corrientes \$		98.849.959.335,94	132.525.378.946,82
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por Pagar	N° 11	0,00	114.238.781,00
Beneficios a los Empleados	N° 12	14.461.823.938,80	13.882.907.538,85
Beneficios Post-empleo	N° 13	224.150.231.820,00	228.587.059.043,00
Provisiones	N° 15	6.989.538.365,10	10.391.867.590,30
Otros pasivos		0,00	0,00
Total Pasivos No corrientes \$		245.601.594.123,90	252.976.072.953,15
TOTAL PASIVO \$		344.451.553.459,84	385.501.451.899,97
PATRIMONIO			
Capital Fiscal		105.102.698.485,17	105.102.698.485,17
Resultado Ejercicios Anteriores	N° 8	79.906.824.978,10	55.027.267.372,43
Resultado del Ejercicio	N° 17	-1.105.172.339,41	-2.952.421.407,29
Impactos por la Transición al Nuevo Marco Normativo		0,00	0,00
Ganancias o Pérdidas por Planes de Beneficios a los Empleados	N° 16	-46.702.798.312,00	-26.898.075.252,00
TOTAL PATRIMONIO \$		137.201.552.811,86	130.279.469.198,31
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO \$		481.653.106.271,70	515.780.921.098,28
Pasivo Contingente			
 Mayor General. Clara Esperanza Galvis Díaz C.C/N° 51725245 REPRESENTANTE LEGAL (Adjunto certificación)  P.D. Gustavo Adolfo Galvis Parada C.C. N° 88145579 CONTADOR PÚBLICO Tarjeta Profesional N° 101015-T			



MINDEFENSA



HOSPITAL MILITAR CENTRAL
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
 Periodos contables terminados el 31/05/2020 y 31/05/2019
 (Cifras en pesos colombianos)

	NOTAS	31/05/2020	31/05/2019
Ingresos por Prestación de Servicios	N° 18	136.554.190.627,56	148.127.968.943,70
Costo por Prestación de Servicios	N° 25	131.313.990.690,29	133.622.966.328,79
Utilidad Bruta \$		5.240.199.937,27	14.505.002.614,91
Otros Ingresos Ordinarios	N° 19	2.593.506.999,31	2.235.186.061,71
Gastos de Administración y Operación	N° 24	15.082.256.045,88	13.999.497.208,14
Otros Gastos Operacionales	N° 22	380.999.561,09	1.483.973.473,23
Utilidad Operacional \$		-7.629.548.670,39	1.256.717.995,25
Ingresos Financieros	N° 20	490.402.345,61	76.107.776,04
Gastos Financieros	N° 23	4.717.751,06	5.017.311,58
Otros Ingresos No Operacionales	N° 21	7.695.342.289,31	7.623.929.712,89
Otros Gastos No Operacionales	N° 24	1.656.650.552,88	5.730.974.291,89
Resultado del Periodo Antes de Impuestos \$		-1.105.172.339,41	3.220.763.880,71
Gastos por Impuesto a las Ganancias		0,00	0,00
Resultado del Periodo \$		-1.105.172.339,41	3.220.763.880,71
Ganancias o Pérdidas por Planes de Beneficios a los Empleados (Pensiones de Jubilación Patronales)	N° 16	-6.520.734.821,00	-6.173.185.288,00
Total ORI que se reclasificará a resultados en periodos posteriores \$		-6.520.734.821,00	-6.173.185.288,00
Resultado Integral del Periodo \$		-7.625.907.160,41	-2.952.421.407,29

Mayor General. **Clara Esperanza Galvis Díaz**
 C.C. N° 51725245
 REPRESENTANTE LEGAL
 (Adjunto certificación)

P.D. **Gustavo Adolfo Galvis Parada**
 C.C. N° 88145579
 CONTADOR PÚBLICO
 Tarjeta Profesional N° 101015-T



La seguridad
es de todos

Mindefensa



HOSPITAL MILITAR CENTRAL

Al contestar cite Radicado I-00003-202013614-HMC Id: 87725

Folios: 2 Anexos: 0 Fecha: 02-julio-2020 13:31:39

Dependencia: CONTABILIDAD - CONT Origen: ERMIN ANDRES PEREZ ANDRADE

Destino: GUSTAVO ADOLFO GALVIS PARADA

Serie: 3 SubSerie: 2

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DEL
HOSPITAL MILITAR CENTRAL
NIT: 830.040.256-0**

C E R T I F I C A N

Que los saldos de los Estados Financieros Del Hospital Militar Central, (Estado de la situación Financiera Individual; Estado del Resultado Integral Individual) a 31 de Mayo de 2020, fueron tomados fielmente de los libros Contables, llevados de acuerdo a la Resolución 414 de 2014 que incorporó el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, Dicho marco hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, cuyas cifras registradas en ellos reflejan en forma razonable la situación Financiera de la Entidad.

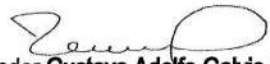
Que los hechos, transacciones y operaciones fueron reconocidos, realizados y registrados a 31 de Mayo de 2020.

Que el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos se han revelado en los Estados Contables Básicos al 31 de Mayo de 2020, los activos son potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos implican un flujo de salida de recursos como consecuencia del desarrollo de las funciones del cometido Estatal del Hospital Militar Central al 31 de Mayo 2020.

Se expide en Bogotá, DC. A los (02) días del mes de Julio del año dos mil veinte (2020), como parte integral de los Estados Financieros.


Mayor General **Clara Esperanza Galvis Díaz**

Directora General de Entidad Descentralizada Adscrita al Sector Defensa
Hospital Militar Central


Contador **Gustavo Adolfo Galvis Parada**

Profesional de Defensa
T.P. No.101015 - T


Doctora **Martha Jeaneth Vargas Velosa**
García

Jefe de Unidad de Seguridad y Defensa
Unidad Financiera


Ingeniero **José Miguel Cortes**

Subdirector del Sector Defensa
Subdirección de Finanzas


Firmado: Juan Carlos Merino Arias
Auditor de Gestión Control

HOSPITAL MILITAR CENTRAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CORTE 31 DE MAYO DE 2020

GENERALIDADES

NOTA 1. INFORMACION DE LA EMPRESA

El **HOSPITAL MILITAR CENTRAL**, es un establecimiento público del orden Nacional con autonomía administrativa y patrimonio propio, su naturaleza jurídica se encuentra establecida en la Ley 352 de enero 17 de 1997 y en el Decreto 1795 de septiembre 14 de 2000 por el cual se Estructura el Sistema de Salud de las Fuerzas Militares y de la Policía Nacional y que en el Título V artículo 47 dice "Naturaleza Jurídica. El Hospital Militar Central, es un establecimiento público del orden Nacional, adscrito al Ministerio de Defensa Nacional, con personería jurídica, patrimonio propio, autonomía administrativa y financiera, con domicilio en Bogotá, DC."

Como parte integral del Subsistema de Salud de las Fuerzas Militares, el Hospital Militar Central tiene como objeto estatal la prestación de los servicios de salud a los afiliados y beneficiarios del SSMP y se constituye en uno de los establecimientos de más alto nivel para la atención de los servicios de salud del sistema logístico de las Fuerzas Militares y la Policía Nacional; adicionalmente esta norma le autoriza vender servicios a Entidades Prestadoras de Salud – EPS, otras entidades y personas particulares.

Así mismo, en el Art. 48 del Decreto 1795/2000 en el parágrafo 1 dice: "Para mantener la eficiencia y calidad en los servicios, desarrollará actividades de docencia e investigación científica acordes con las patologías propias de los afiliados al Sistema de Salud de las fuerzas Militares y Policía Nacional y sus beneficiarios, según las normas vigentes".

De igual forma el artículo 50 del Decreto 1795/2000 establece como Dirección y Administración: el Hospital Militar Central tendrá como órganos de dirección y administración un Consejo Directivo y un Director General quien será su representante legal. El Consejo Directivo estará conformado por:

- a) El Ministro de Defensa Nacional o su delegado, quien lo presidirá.
- b) El Comandante General de las Fuerzas Militares o el Jefe de Estado Mayor Conjunto.
- c) El Segundo Comandante del Ejército Nacional.
- d) El Segundo Comandante de la Armada Nacional.
- e) El Segundo Comandante de la Fuerza Aérea.
- f) El Director General de Sanidad Militar.
- g) El Jefe de la Unidad de Justicia y Seguridad del Departamento Nacional de Planeación.
- h) El Subdirector del Sector Central de la Dirección Nacional de Presupuesto del Ministerio de Hacienda.
- i) Un representante del personal de Oficiales en goce de asignación de retiro o pensión de las Fuerzas Militares.
- j) Un representante del personal de Suboficiales en goce de asignación de retiro o pensión de las Fuerzas Militares.
- k) Un representante del cuerpo médico o paramédico del Hospital Militar Central escogido por el Ministro de Defensa Nacional de terna presentada por el Director General del Hospital, para un periodo de dos años.
- l) Un profesional de la salud como representante de los empleados públicos, trabajadores oficiales y pensionados del Hospital Militar Central elegido por sus representados por mayoría de votos y para un periodo de dos años.

PARAGRAFO 1.- Harán parte del Consejo Directivo con voz pero sin voto, el Director General, los Subdirectores del Hospital Militar Central y los Directores de Sanidad de las Fuerzas Militares.



NOTA 2. BASES PARA LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros individuales se elaboraron con base en el *Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni administran Ahorro del público (Resolución 414/14)*. Dicho Marco hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas.

El Hospital Militar Central se acogió al cronograma de aplicación contemplado en la Resolución No. 663 del 30 de diciembre de 2015, por lo cual dio aplicación a este marco normativo a partir del 1 de enero de 2017.

Los Estados Financieros mencionados comprenden:

- ✓ Estado de la Situación Financiera Individual a 31 de mayo de 2020
- ✓ Estado de Resultado Integral Individual a 31 de mayo de 2020
- ✓ Notas a los Estados Financieros a 31 de mayo de 2020

Los estados financieros a 31 de mayo de 2020 serán presentados para aprobación en el Consejo Directivo y posterior publicación en la página Web Institucional.

2.1. Criterio de Materialidad

En la elaboración de los Estados Financieros, atendiendo el criterio de materialidad o relevancia de la información contable para la elaboración de los Estados Financieros, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo del Hospital Militar Central originados para el periodo contable del 01 de enero al 31 de mayo de 2020

2.2. Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde al Estado de la Situación Financiera Individual y el Estado de Resultado Integral Individual para los periodos contables terminados el 31 de mayo de 2020 y 31 de mayo de 2019.

2.3. Políticas Contables

Como complemento del Marco Normativo que establece la Resolución 414 de 2014, el Hospital Militar Central adoptó mediante Resolución N° 1255 de diciembre de 2016, el Manual de Políticas Contables en su primera versión y mediante Resolución N° 1612 de 2015 se efectuó la actualización del Manual a su versión 02, el cual fue aplicable hasta el cierre del periodo, teniendo en cuenta que mediante acta N° 1 del 19 de diciembre de 2019 de Comité Técnico de Sostenibilidad Contable se aprobó la tercera versión, donde se incluyen entre otras los responsables de suministro de la información contable y mediante Resolución 2047 del 30 de diciembre de 2019 se actualizó el Manual de Políticas Contables del Hospital Militar Central y se dictan otras disposiciones; para ser aplicado en la siguiente vigencia.

A continuación se presentan las notas a las cuentas contables, así:

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en Caja, Cuentas corrientes y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades del Hospital Militar Central.

Las variaciones que presentan las cuentas de Caja Principal y Depósitos en Instituciones Financieras obedecen a la dinámica que en su momento se dan por el ingreso de efectivo o transferencias bancarias, por el recaudo de los servicios prestados tanto de salud, por convenios de docencia, pago de matrículas de la Escuela de Enfermería, certificaciones, servicio de parqueadero, arrendamientos de áreas, entre otros y las transferencias que se reciben de Recursos de la Nación, por lo que sus variaciones entre un periodo y otro pueden incrementar o disminuir, a continuación se relaciona el comparativo:

CONCEPTOS	PERIODO TERMINADO EN		VARIACIONES	
	31/05/2020	31/05/2019	ABSOLUTA	RELATIVA
Caja Principal	4.483.395,16	13.821.714,72	-9.338.319,56	-67,56%
Caja Menor	93.047.118,00	87.780.296,00	5.266.822,00	6,00%
Depósitos en Instituciones Financieras	4.304.282.450,01	5.607.254.820,03	-1.302.972.370,02	-23,24%
Total \$	4.401.812.963,17	5.708.856.830,75	-1.307.043.867,58	-22,90%

Respecto a la cuenta de Caja Menor, para la vigencia 2020 mediante Resolución 0003 del 02 de enero/20 se ordenó la creación de las cajas menores, así: Caja Menor de Insumos Hospitalarios y la Caja Grupo Apoyo Logístico por \$46.523.559,00 cada una, siendo su finalidad atender los gastos hospitalarios, el suministro oportuno de medicamentos, elementos de laboratorios, quirúrgicos, de curación, como también la adquisición de servicio de salud que se requieren en forma inmediata para los usuarios del Hospital Militar Central y atender los gastos, relacionados con el mantenimiento de las instalaciones y equipos, la adquisición de materiales y suministros y mantenimiento, comunicaciones y transporte.

A continuación se relacionan las cuentas bancarias con saldo al 31 mayo/2020:

Depósitos Instituciones Financieras	Saldo a 31 may/20	Uso Cuenta
BANCO DAVIVIENDA 017-01277-4	3.550.582.700,95	Recursos Propios - Cuenta Pagadora
BANCO DAVIVIENDA 017-99012-8	178.254.480,97	Recursos Propios - Cuenta Recaudadora
BANCO DAVIVIENDA 017-99002-9	245.667.841,00	Recursos de la Nación - Transferencia
BANCO POPULAR 017-02008-2	329.777.427,09	Recursos Propios
Total \$	\$ 4.304.282.450,01	

NOTA 4 – RECURSOS ENTREGAGOS EN ADMINISTRACIÓN

Esta cuenta se creó en el año 2015 para el registro del ingreso del Hospital Militar al Sistema de Cuenta Única Nacional - CUN (Portafolio Libreta 173); en ella fueron registrados los recursos transferidos de conformidad a la normatividad aplicable y desde esa fecha se ha venido pagando las obligaciones presupuestales de nuestra entidad de conformidad a los plazos pactados en cada uno de los contratos; Aun cuando los valores se encuentran contablemente registrados como Otros Activos en la cuenta 1908, por su esencia la CUN se considera como EFECTIVO, la cual no requiere de análisis detallado teniendo en cuenta que las variaciones se dan por la misma dinámica de uso de estos recursos:



CONCEPTOS	PERIODO TERMINADO EN		VARIACIONES	
	31/05/2020	31/05/2019	ABSOLUTA	RELATIVA
Recursos entregados en administración (CUN)	6.600.882.710,45	24.471.685.320,79	-17.870.802.610,34	-73,03%

Este comportamiento obedece a la utilización de los recursos en el pago de obligaciones de la entidad y a la fecha de cierre no se han recibido pagos de la cartera de la vigencia 2019 de la Dirección General Sanidad Militar.

NOTA 5 – AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Se registra el valor de los adelantos efectuados en dinero o en especie por el Hospital a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas.

Al cierre se presentan los siguientes anticipos de los cuales uno de ellos se presenta como activo no corriente:

CONCEPTOS	PERIODO TERMINADO EN		VARIACIONES	
	31/05/2020	31/05/2019	ABSOLUTA	RELATIVA
Fundación Universidad del Valle	270.350.280,00	-	270.350.280,00	NC
Agencia Logística De Las Fuerzas Militares.	2.654.721.202,46	2.654.721.202,46	0,00	0,00%
Total \$	2.925.071.482,46	2.654.721.202,46	270.350.280,00	10,18%

Mediante contrato 235/2019 en diciembre de 2019 fueron entregados los recursos a la Fundación Universidad del Valle, para la administración de los dineros establecidos para los proyectos de investigación, cuya supervisión se encuentra en la Unidad de Investigación Científica del HOMIL y en la medida que los bienes o servicios sean recibidos por el Hospital se realizarán las amortizaciones.

El saldo de anticipo efectuado a la Agencia Logística por valor de \$2.654.721.202,46 registrado al cierre de la vigencia 2016, que corresponde al contrato 138 de 2008 del proyecto SISAM, el cual fue financiado en el 2008 por la Nación; de conformidad a lo informado por la Oficina Asesora Jurídica el Hospital hace parte de la demanda que adelanta la Agencia Logística contra el proveedor con el fin para recuperar estos recursos; por lo tanto a partir de la vigencia 2020 se presentará como Activo No Corriente en el Estado de Situación Financiera Individual ya que por su antigüedad no fue posible convertirlo en efectivo en un tiempo inferior a un año.

NOTA 6 – PAGOS ANTICIPADOS DE BIENES Y SERVICIOS

Cuentas	PERIODO TERMINADO EN		VARIACIONES	
	31/05/2020	31/05/2019	ABSOLUTA	RELATIVA
Seguros, Mantenimiento y Bienes y Servicios	5.220.821.154	3.457.879.295	1.762.941.859	50,98%

Dentro de los Bienes y servicios se encuentran dineros entregados por anticipado así:

NIT	Nombre	Fecha desembolso	Valor Inicial	Vr Amortizado	Saldo 31 may/20
900003409	Comisión Nacional Del Servicio Civil	26-dic-18 y 18-nov-19	1.064.000.000	0	1.064.000.000
899999123	Fundación Hospital La Misericordia	30-may-19 y 30-jul-19	1.432.028.084	702.415.580	729.612.504
890212568	Fundación Cardiovascular De Colombia.	6-nov-18	847.451.115	117.888.512	729.562.603
800149026	Instituto De Cancerología	16-mar y 17-abr/2020	442.283.750	0	442.283.750
860020227	Fondo Rotatorio POLINAL.	17-dic-19	128.488.941	0	128.488.941
900576075	Corporación De Alta Tecnología Para La Def	13-abr-18	237.750.000	138.852.845	98.897.155
860037950	Fundación Santafé De Bogotá	6-feb-20	5.640.099	3.099.040	2.541.059
Total \$			4.157.641.989,00	962.255.977,00	3.195.386.012,00



- Mediante Resolución N° CNSC 20172110076535 del 28 de diciembre de 2017 de la Comisión Nacional del Servicio Civil - CNSC, por el cual dispone el recaudo de unos recursos para financiar los costos que le corresponden en desarrollo del proceso de selección de Merito que se adelantará para proveer las vacantes definitivas de las plantas de personal pertenecientes al Sistema Especial de Carrera Administrativa del Hospital Militar Central, identificado con NT 830040256-0; estableciendo para 342 empleos a valor de \$ 3.500.000 cada uno para un total de \$1.197.000.000, asignando el Proceso de Selección N° 638 del 2018.

Que mediante Acuerdo N° CNSC-20181000002776 del 31 de julio de 2018, la CNSC estableció las reglas del primer concurso abierto de méritos para proveer de manera definitiva los empleos vacantes de la planta de personal pertenecientes al Sistema Especial de Carrera Administrativa del Hospital Militar Central, el cual fue modificado mediante Acuerdo N° CNSC-20191000002326 del 14 de marzo de 2019, donde se disminuye 38 vacantes para un saldo de 304 vacantes.

De lo anterior el HOMIL, mediante Resolución 1497 del 19 de diciembre de 2018 reconoce el primer pago a la CNSC por valor de \$598.500.000 y con la Resolución 1445 del 12 de noviembre/19 se realiza el segundo pago por valor de \$465.500.000, transacciones que se registraron como pagos anticipados que suman \$ 1.064.000.000, valor que será llevado al gasto una vez la Comisión Nacional del Servicio Civil entregue la lista de elegibles o se reciba información del estado de gasto o consumo de este valor por parte de la CNSC se realizarán las amortizaciones correspondientes.

- Fundación Hospital de la Misericordia pagos realizado mediante Resoluciones 448/2019, 461/2019 y 660/2019, para pacientes por trasplantes de médula ósea por valor de \$ 1.432.028.084 y en noviembre/19 se realizó una amortización por \$ 283.729.664 de la Resolución 461/2019 y el 07 de febrero se amortiza el valor de \$ 418.685.916 según factura SM2203948, el saldo será amortizado según evolución de los pacientes o el reintegro del mismo.
- Fundación Cardiovascular de Colombia corresponde a un anticipo realizado en noviembre de 2018 según Resolución 1170/18, por \$ 847.451.115 y abril de 2019 se amortizaron \$117.888.512, quedando el saldo pendiente por aplicar según la evolución de los pacientes o el reintegro del saldo.
- Instituto De Cancerología corresponde a dos anticipos para trasplantes de autólogo de medula ósea para dos pacientes, los cuales fueron realizados en marzo y abril por valores de \$221.141.875 cada uno.
- Con el Fondo Rotatorio de la Policía contrato 378/2019 cuyo objeto es el Suministro de vestidos de labor para el personal que devenga un ingreso igual o inferior a dos salarios mínimos mensuales legales vigentes y que laboran para el establecimiento Hospital Militar Central.
- Con la Corporación De Alta Tecnología Para La Defensa que tiene el contrato 261/2017 cuyo objeto es contratar la gerencia integral de proyectos de investigación y actividades de innovación y desarrollo tecnológico en el Hospital Militar Central, quedando pendiente la amortización una vez sean recibidos los bienes en el Hospital.
- Fundación Santafé de Bogotá corresponde al pago según Resolución 0037/2020 por la atención de paciente

NOTA 7- CUENTAS POR COBRAR

A 31 de mayo de 2020 el total de las cuentas por cobrar presenta un saldo de \$152.296.955.250,65 registrando una disminución de \$ 31.429.505.362,84 (equivalente al 17,11%) frente al mismo periodo del año anterior:



Del valor anterior se tienen las cuentas por cobrar por la Prestación de los servicios de salud (cuenta 1319) por valor de \$ 150.512.470.958,74, las cuales se clasifican en facturación emitida sin radicar, facturación radicada ante clientes y Servicios conexos a la salud, así:

FACTURACION EMITIDA SIN RADICAR ANTE LOS CLIENTES

CONCEPTOS	PERIODO TERMINADO EN		VARIACIONES	
	31/05/2020	31/05/2019	ABSOLUTA	RELATIVA
Plan De Beneficios En Salud (Pbs) Por Eps - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	156.055.344,55	96.462.600,48	59.592.744,07	61,78%
Plan Subsidiado De Salud (Pbss) Por Eps - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	15.065.035,87	21.269.641,43	- 6.204.605,56	-29,17%
Empresas De Medicina Prepagada (Emp) - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	1.587.069,16		1.587.069,16	NC
Servicios De Salud Por Ips Privadas - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	756.988,94	4.379.730,94	- 3.622.742,00	-82,72%
Servicios De Salud Por Compañías Aseguradoras - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	8.211.956,37	12.893.630,49	- 4.681.674,12	-36,31%
Servicios De Salud Por Entidades Con Régimen Especial - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	24.412.087.427,63	65.489.559.439,35	-41.077.472.011,72	-62,72%
Atención Accidentes De Tránsito Soat Por Compañías De Seguros - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	197.587.766,95	270.430.514,60	- 72.842.747,65	-26,94%
Riesgos Laborales (Arl) - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	10.568.478,11	7.739.317,17	2.829.160,94	36,56%
Reclamaciones Con Cargo A Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	38.113.261,59	74.137.462,24	- 36.024.200,65	-48,59%
Total \$	24.840.033.329,17	65.976.872.336,70	-41.136.839.007,53	-62,35%

FACTURACIÓN RADICADA ANTE LOS CLIENTES

CONCEPTOS	PERIODO TERMINADO EN		VARIACIONES	
	31/05/2020	31/05/2019	ABSOLUTA	RELATIVA
Plan De Beneficios En Salud (Pbs) Por Eps - Con Facturación Radicada	753.131.661,00	840.420.862,90	- 87.289.201,90	-10,39%
Plan Subsidiado De Salud (Pbss) Por Eps - Con Facturación Radicada	88.365.455,00	66.072.755,05	22.292.699,95	33,74%
Empresas De Medicina Prepagada (Emp) - Con Facturación Radicada	1.282.906,00	19.700,00	1.263.206,00	6412,21%
Servicios De Salud Por Ips Privadas - Con Facturación Radicada	23.591.053,00	1.441.065,00	22.149.988,00	1537,06%
Servicios De Salud Por Compañías Aseguradoras - Con Facturación Radicada	31.700.645,00	17.453.166,00	14.247.479,00	81,63%
Servicios De Salud Por Entidades Con Régimen Especial - Con Facturación Radicada	122.789.923.731,00	114.466.725.946,00	8.323.197.785,00	7,27%
Servicios De Salud Por Particulares	40.335.795,35	17.531.732,96	22.804.062,39	130,07%
Atención Accidentes De Tránsito Soat Por Compañías De Seguros - Con Facturación Radicada	516.736.846,00	656.269.883,00	- 139.533.037,00	-21,26%
Riesgos Laborales (Arl) - Con Facturación Radicada	13.737.689,22	31.393.751,59	- 17.656.062,37	-56,24%
Reclamaciones Con Cargo A Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud - Con Facturación Radicada	848.012.237,00	599.839.289,13	248.172.947,87	41,37%



Otras Cuentas Por Cobrar Servicios De Salud	565.619.611,00	51.315.241,00	514.304.370,00	1002,24%
Total \$	125.672.437.629,57	116.748.483.392,63	8.923.954.236,94	7,64%

Dentro de las Otras Cuentas por cobrar por Servicios de Salud, se tienen los conceptos de servicio de educación médica, que son contratos administrativos con universidades y otros, y los servicios que presta la Escuela de Auxiliares de Enfermería.

Del total de las cuentas por cobrar, el valor de \$146.757.325.806,66 que representa el 96.3%, corresponde a la prestación de servicios de salud a los usuarios de nuestro cliente principal la Dirección General de Sanidad Militar – DIGSA.

Durante la vigencia 2020 han sido radicadas cuentas correspondientes a la facturación de los servicios prestados a DIGSA, así:

Convenio	Servicio Prestado Mes	Mes Radicación CXC	Valor \$
AÑO 2019	dic-19	ene-20	44.862.343.946
AÑO 2020	ene-20	feb-20	25.603.730.968
	feb-20	mar-20	33.830.483.792
	mar-20	abr-20	35.411.917.533
	abr-20	may-20	18.343.851.883
TOTAL RADICADO A MAYO 2020 \$			158.052.328.122

De DIGSA nuestro principal cliente recibimos 12 giros por anticipos que suman \$129.928.350.000, correspondiente al Convenio 001/2020, de este valor se aplicaron mensualmente a los servicios prestados de enero a abril/20, quedando un saldo como anticipo de \$ 16.768.365.824, como se detalla a continuación:

Fecha	Comprobante #	Valor Anticipo	Valor Aplicado
21/01/2020	TE2000000056671	15.000.000.000	
27/01/2020	TE2000000056722	14.000.000.000	
27/01/2020	TE2000000056723	1.999.200.000	
10/02/2020	TE2000000056929	4.000.800.000	
18/02/2020	TE2000000057145	28.669.200.000	
18/02/2020	TE2000000057146	6.330.800.000	
28/02/2020	Facturación Enero/20		25.603.730.968
11/03/2020	TE2000000057657	16.459.750.000	
11/03/2020	TE2000000057658	3.540.250.000	
31/03/2020	Facturación Febrero/20		33.830.483.792
3/04/2020	TE2000000057850	15.835.000.000	
14/04/2020	TE2000000057853	4.123.350.000	
30/04/2020	Facturación Marzo/20		35.411.917.533
7/05/2020	TE2000000057885	4.831.400.000	
7/05/2020	TE2000000057885	15.168.600.000	
31/05/2020	Facturación Abril/20		18.343.851.883
Totales \$		129.958.350.000	113.189.984.176



La seguridad
es de todos

Ministerio de
Defensa



De igual forma se registran otras cuentas por cobrar, las cuentas de difícil cobro y el deterioro total de la cartera, distribuidas, así:

Cuentas	PERIODO TERMINADO EN		VARIACIONES	
	31/05/2020	31/05/2019	ABSOLUTA	RELATIVA
Otras Cuentas Por Cobrar	3.765.762.406,09	2.801.046.848,06	964.715.558,03	34,44%
Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	767.583.887,00	813.228.629,00	-45.644.742,00	-5,61%
Deterioro Acumulado CXC- Prestación Servicios Salud	-1.063.802.631,18	-2.613.170.592,90		
Deterioro Acumulado CXC - Otras Cuentas por Cobrar	-1.685.059.370,00		-135.691.408,28	5,19%

- En la otras cuentas por cobrar a varias entidades por concepto de cuotas partes pensionales \$90.269.105; la reclamación al Instituto de Seguros Sociales por valor de \$ 1.685.059.370 y mediante Resolución N°1957 del 20 de diciembre 2019, en su artículo 5 se ordena a la Aseguradora Previsora S.A, hacer el reembolso de \$750.000.000 como indemnización.

- De las cuentas por cobrar de difícil recaudo que se encuentran en cobro jurídico, se clasifican así:

Prestación de servicios salud	saldo Inicial	Intereses	recaudos	saldo Mayo
Personas Jurídicas	599.194.612,00	384.930,00	3.536.543,00	596.042.999,00
Personas Naturales	24.295.100,00	0,00	0,00	24.295.100,00
Total \$	623.489.712,00	384.930,00	3.536.543,00	620.338.099,00

Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo		saldo Inicial	Intereses	recaudos	saldo Mayo
890303461	Hospital Universitario Del Valle.	26.307.811,00	0,00	0,00	26.307.811,00
890399010	Universidad Del Valle.	5.870.341,00	0,00	0,00	5.870.341,00
890480059	Departamento De Bolívar	9.843.512,00	0,00	0,00	9.843.512,00
890680001	Empresas Públicas Municipio De Girardot.	14.316.538,00	0,00	0,00	14.316.538,00
891680010	Gobernación Del Choco.	21.559.874,00	0,00	0,00	21.559.874,00
891680047	E.S.E. Hospital Dptal San Francisco De Asis.	22.616.804,00	0,00	0,00	22.616.804,00
899999114	Departamento De Cundinamarca.	46.730.908,00	0,00	0,00	46.730.908,00
Total \$		147.245.788,00	0,00	0,00	147.245.788,00

- En diciembre/19 se realizó la revisión del deterioro de cartera con la actualización del valor aumentando el valor en \$230.259.168, en cumplimiento del Manual de Políticas Contables de la entidad, valor que será revisado nuevamente al final del periodo contable 2020.

NOTA 8 – INVENTARIOS

Al 31 de mayo/20 se presenta la siguiente distribución del inventario, el cual es comparado con el mismo corte de la vigencia anterior, donde se observa un incremento del 10.18%, cabe aclarar que es una cuenta dinámica que varía de acuerdo con las fluctuaciones de la prestación del servicio en las diferentes especialidades con las rotaciones del inventario, es así que los efectos del COVID19 en la prestación del servicio disminuyó su rotación:

CONCEPTOS	PERIODO TERMINADO EN		VARIACIONES		
	31/05/2020	31/05/2019	ABSOLUTA		RELATIVA
Bienes Producidos	413.423.875,97	695.480.328,61	-	282.056.452,64	-40,56%
Materias Primas	118.991.440,09	327.199.738,65	-	208.208.298,56	-63,63%



Materiales Y Suministros	21.835.398.561,53	19.502.266.873,73	2.333.131.687,80	11,96%
Productos En Proceso	97.902.887,08	-	97.902.887,08	NC
Deterioro Acumulado De Inventarios		- 134.681.639,00	134.681.639,00	-100,00%
Total \$	22.465.716.764,67	20.390.265.301,99	2.075.451.462,68	10,18%

Dentro de los materiales y suministros se encuentran la siguiente clasificación de inventarios con su saldo a 31 de mayo:

Clasificación	a 31/05/2020	a 31/05/2019
Materiales Médico - Quirúrgicos	12.901.776.069,22	10.218.070.975,54
Medicamentos	5.912.884.568,40	6.655.896.612,37
Materiales Reactivos Y De Laboratorio	1.231.398.451,80	1.265.106.930,04
Materiales Para Imagenología	898.581.427,89	853.296.543,87
Otros Materiales Y Suministros	699.293.522,25	339.158.485,59
Materiales Odontológicos	114.037.115,14	118.343.988,51
Otros inventarios (Aseo, Combustibles, Repuestos, Envases)	77.427.406,83	52.393.337,81
Total \$	21.835.398.561,53	19.502.266.873,73

NOTA 9 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A 31 de mayo/20 la Propiedad, Planta y Equipo presenta un incremento del 4,76% frente al mismo mes de la vigencia anterior: así:

CONCEPTOS	PERIODO TERMINADO EN		VARIACIONES	
	31/05/2020	31/05/2019	ABSOLUTA	RELATIVA
Terrenos	80.004.928.710,00	80.004.928.710,00	0,00	0,00%
Construcciones En Curso	7.030.059.688,28	4.361.068.253,06	2.668.991.435,22	61,20%
Maquinaria, Planta Y Equipo En Montaje	10.011.990.365,31	7.234.992.505,20	2.776.997.860,11	38,38%
Edificaciones	158.285.971.039,72	153.365.886.533,72	4.920.084.506,00	3,21%
Redes, Líneas Y Cables	821.725.537,00	876.229.870,00	-54.504.333,00	-6,22%
Maquinaria Y Equipo	4.325.769.204,02	3.452.379.779,02	873.389.425,00	25,30%
Equipo Médico Y Científico	94.659.434.137,16	88.650.969.782,01	6.008.464.355,15	6,78%
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	4.730.376.496,00	3.370.143.105,00	1.360.233.391,00	40,36%
Equipos De Comunicación Y Computación	20.173.425.838,60	16.763.651.499,60	3.409.774.339,00	20,34%
Equipos De Transporte, Tracción Y Eleva	1.373.752.517,21	1.373.752.517,21	0,00	0,00%
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	7.755.525.517,00	8.076.122.701,00	-320.597.184,00	-3,97%
Total PPE (valor Razonable)	389.172.959.050,30	367.530.125.255,82	21.642.833.794,48	5,89%
Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)	-101.746.444.082,48	-92.740.541.466,48	-9.005.902.616,00	9,71%
Total PPE – Depreciación \$	287.426.514.967,82	274.789.583.789,34	12.636.931.178,48	4,60%

9.1. CONSTRUCCIONES EN CURSO.

A corte 31 de mayo de 2020 registra el saldo de \$7.030.059.688.28 que corresponde a los contratos de obra y de interventoría que se encuentran en proceso, en el cual al momento de quedar en condiciones de uso, se procederá a su activación por parte del Área de Almacenes y Bienes Activos – Activos Fijos, con el fin de que sea ingresados al sistema como un mejoramiento a la infraestructura de la Entidad, a continuación se relacionan los terceros:



La seguridad
es de todos

Mindefensa



CUENTA	NIT	TERCERO	CONTRATO	VALOR CXP
16150101	802019905	Nano Ingeniería Ltda	085-2013	185.987.400,00
16150101	860534160	Chaher S.A.S.	157-2017	1.738.112.320,00
16150101	800173410	Ladrillera Sigma Ltda - Constructora Sigma Ltda	165-2019	1.682.780.800,00
16150101	900842488	Culmen International Consulting S.A.S	177-2017	109.301.500,00
16150101	809010915	Empresa Generadora De Energía Del Tolima S.A E.S.P	189-2016	149.917.630,00
16150101	860534160	Chaher S.A.S.	218-2018	656.022.646,00
16150101	900128820	Civilmaq S.A.S	224-2019	114.211.368,95
16150101	901347486	Consortio Hospital Militar Central	229-2019	695.549.995,87
16150101	800173410	Ladrillera Sigma Ltda - Constructora Sigma Ltda	237-2019	594.651.593,00
16150101	79571124	Estrada Rodríguez Freddy	239-2019	60.858.594,00
16150101	79571124	Estrada Rodríguez Freddy	244-2019	44.538.764,00
16150101	901319232	Consortio Ecodce1	248-2019	87.570.140,40
16150101	79571124	Estrada Rodríguez Freddy	253-2018	42.224.440,00
16150101	900443711	Jose Antonio Benítez Y Cia S.A.S	290-2019	35.700.000,00
16150101	901335089	Consortio Obras Jep	303-2019	517.065.558,00
16150101	800215466	G Y G Construcciones S A S	386-2019	241.657.824,00
16150101	901209853	Constructores Jep Sas	397-2019	50.129.113,00
16150102	830513773	Applus Norcontrol Colombia Ltda	OS-192-2012	23.780.000,00
TOTAL GENERAL 1615 - CONSTRUCCIONES EN CURSO				7.030.059.688,28

El saldo a 31 de mayo/20 la cuenta de Maquinaria y Equipo en Montaje viene con un saldo acumulado de vigencias anteriores, así:

CUENTA	NIT	TERCERO	DETALLE	CONTR	VALOR \$
16200701	802019905	NANO INGENIERIA LTDA	Obra civil factura 508 y cancelación de indemnización seguros del estado contrato 085-2013 se realiza ajuste de Nano Ingeniería Saldos de años anteriores que fueron llevados a Comité y se llegó al acuerdo de ajuste según Acta. 01 Del 28 De Marzo 2017 Del Contrato N.085 /2013 Según Auto N. 008 Del 16 De Septiembre 2016	085-2013	220.500.000,00
16200301	809010915	Empresa Generadora De Energía Del Tolima S.A E.S.P.	Cuenta Por Pagar Para Amortizar Anticipo Del Contrato. 189-2016 (Cuenta por Pagar Factura 648-649)	189-16	349.807.803,60
16200501	900105979	BUSINESSMIND COLOMBIA S.A	CONT.195-2019 Solución De Base De Datos Datacenter Principal Y Secundario SIIF. 281320	195-2019	1.026.398.863,11
16200301	900372215	Grupo Empresarial Pinzón Muñoz S.A.S	Cont.203-2019 Modernización Y Automatización Del Sistema De Bombeo De Agua Potable SIIF. 2049119	203-2019	1.515.330.294,00
16200501	901308707	UT DATACENTER HM 2019	CONT.213-2019 Adquisición, Preinstalación, Instalación Y Puesta En Funcionamiento (Centro De Datos Alternativo En Configuración De Alta Disponibilidad) SIIF. 281520, 281620, 281720 Y 291620	213-2019	664.812.836,00
16200301	901319232	CONSORCIO ECODCE1	CONT.248-2019 Diseño Construcción Y Puesta En Servicio De Modernización Y Automatización De Subestación SIIF. 2054619	248-2019	204.330.328,60
16200301	899999316	Fondo Financiero De Proyectos De Desarrollo FONADE	CONT.273-2016 Proyecto De Modernización De La Subestación Eléctrica De Media Y Baja Tensión SIIF. 1842718	273-2016	5.600.000.000,00
16200301	830037248	CODENSA S.A. E.S.P	OS.330-2012 Suministro e instalación celdas para aumentar la carga del HOSPITAL SIIF. 1124813 (Cuenta por Pagar Factura 59554)	330-2012	390.848.240,00

16200301	900862462	UNION TEMPORAL DISEÑOS ELECTRICOS HOMIC	OS.1186-2015 Diseño eléctrico para la modernización de la planta eléctrica edificio principal SIIF. 948415 (Cuenta por Pagar Factura 01)	OS-1186-2015	39.962.000,00
TOTAL CUENTA 1620 - MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE					10.011.990.365,31

De acuerdo con el Marco Normativo establecido en la Resolución 414 del 2014 la Depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo, excepto Terrenos, se registra de acuerdo a la estimación de la vida útil y el uso de los mismos, teniendo en cuenta en que unos son utilizados para la parte misional (prestación de servicios) y otros para labores de apoyo (parte administrativa, lo que conlleva que la depreciación sean llevados al costo o al gasto respectivamente.

Bajas de la Propiedad, Planta y Equipo

- El 01 de febrero de 2020 se dio salida del bien Sistema de Braquiterapia identificado con la placa #V163650, el cual fue adquirido el 30 de diciembre de 2005 cuyo valor histórico fue \$ 1.065.391.807, bien completamente depreciado, siendo su saldo en libros de cero (0) pesos. Resolución N° 1121 del 11 de octubre de 2018.
- El 21 de febrero de 2020 se dio salida del bien Caldera identificado con la placa V104726, adquirida en 30 de mayo de 1989, valor histórico registrado \$100.000, bien depreciado totalmente. Resolución 1187 del 05 de diciembre de 2016.
- El 13 de abril de 2020 fueron retirados de la Propiedad, planta y equipo 285 bienes de acuerdo con la Resolución 1905 del 10 de diciembre de 2019, documento de salida números 508, 509, 510, 511 y 512, cuyo valor en libros fue \$ 2.408.961, a continuación se relacionan la clasificación, la cantidad de bienes y valor de libros:

CLASIFICACION	NOMBRE CLASIFICACION	CANTIDAD DE ACTIVOS	VALOR AFECTACIÓN
25501	Equipo De Construcción	3	0,00
25511	Herramientas Y Accesorios	9	0,00
26002	Equipo De Laboratorio	1	0,00
26005	Equipo De Hospitalización	32	0,00
26006	Equipo De Quirófanos Y Salas De Parto	3	0,00
26007	Equipo De Apoyo Diagnóstico	12	0,00
26009	Equipo De Servicio Ambulatorio	3	0,00
26501	Muebles Y Enseres	51	0,00
26502	Equipo Y Máquina De Oficina	1	0,00
27001	Equipo De Comunicación	14	0,00
27002	Equipo De Computación	76	2.408.961,00
28002	Maquinaria Y Equipo De Restaurante	80	0,00
Total general		285	2.408.961,00

NOTA 10 – OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El valor corresponde a las licencias y software que cuenta la Entidad, como son Dinámica Gerencial, ControlDoc, Correo institucional, antivirus, entre otros al corte 31 de mayo de 2020, así:

CONCEPTO	PERIODO TERMINADO EN		VARIACIONES	
	31/05/2020	31/05/2019	ABSOLUTA	RELATIVA
Intangibles	4.236.650.460,00	3.862.830.475,00	373.819.985,00	9,68%

Amortización Acumulada	-3.921.319.482,00	-3.281.361.731,00	-639.957.751,00	19,50%
Valor Intangibles Neto	315.330.978,00	581.468.744,00	-266.137.766,00	-45,77%

A continuación se relacionan los intangibles adquiridos entre el abril y diciembre de la vigencia 2019, valor que muestra la variación, en el incremento entre un periodo y otro.

NIT	TERCERO	OBJETO	INGRESO NO.	FECHA	VALOR
830133271	ECOMIL S.A.S.	Contrato n°167/2019 según factura N°co 20107, cuyo objeto es adquisición de la actualización de licenciamiento y soporte de la solución fortinet.	581	29/08/2019	205.637.236,00
900279841	GRUPO ABSTRACT S A S	Contrato n°306/2019, según factura abse1097, adquisición de una licencia software para la creación de modelos anatómicos 3d digitales para el laboratorio de innovación de subdirección de docencia e investigación científica.	640	6/12/2019	30.398.550,00
900279841	GRUPO ABSTRACT S A S	Contrato n°307/2019, según factura abse1096, adquisición de una licencia software para la creación de modelos anatómicos 3d digitales para el laboratorio de innovación de subdirección de docencia e investigación científica del HOMIL.	641	6/12/2019	29.573.880,00
830083023	MICROSITIOS SAS	Contrato n°258/2019- según factura N°1635, adquisición de software que apoye las actividades del proceso de gestión documental para el inventario de datos y documentos.	646	16/12/2019	75.900.000,00
900105250	GRUPO SABERES S.A.S.	Contrato n° 169/2019 licenciamiento de Sistema de Gestión Académica y Administrativa (sistema saberes) y sistema de prácticas universitarias en el HOMIL.	661	27/12/2019	15.765.120,00
900564459	GRUPO EMPRESARIAL CREAR DE COLOMBIA S.A.S	Contrato N° 232/2019 adquisición de licencias, configuración y soporte del sistema de control y operación para el servicio de impresión del HOMIL.	667	12/12/2019	18.049.699,00

NOTA 11 – CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones adquiridas por el Hospital con terceros, originadas en la prestación de los servicios de salud y de apoyo a la gestión, las cuales se clasifican al costo y gasto, su medición se hacen por el valor de la transacción; éstas se dan de baja cuando pagan, se extinguen o cuando expiran.

A continuación se relacionan las cuentas por pagar de acuerdo con la clasificación contable a 31 de mayo/20 frente al mismo periodo del año anterior:

CONCEPTOS	PERIODO TERMINADO EN		VARIACIONES	
	31/05/2020	31/05/2019	ABSOLUTA	RELATIVA
Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	63.243.982.130,60	60.853.340.099,68	2.390.642.030,92	3,93%
Recursos A Favor De Terceros	3.443.367.474,00	3.401.141.095,36	42.226.378,64	1,24%
Descuentos De Nómina	1.569.317.814,36	2.009.558.834,36	-440.241.020,00	-21,91%
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	1.500.154.506,00	1.906.343.570,00	-406.189.064,00	-21,31%
Impuestos, Contribuciones Y Tasas	100.992.995,77	152.603.100,73	-51.610.104,96	-33,82%
Impuesto Al Valor Agregado - IVA	24.906.649,30	30.232.418,00	-5.325.768,70	-17,62%
Otras Cuentas Por Pagar	1.491.764.279,71	1.409.461.338,71	82.302.941,00	5,84%
Total \$	71.374.485.849,74	69.762.680.456,84	1.611.805.392,90	2,31%

- Los pagos a proveedores por la adquisición de bienes y servicios se realizan de acuerdo con el flujo de efectivo, los cuales se encuentran en un promedio de 30 a 90 días.



- De Los recursos a Favor de Terceros la más relevante corresponde a las cuentas por pagar del Convenio de participación que se tiene con las empresas RTS que presta servicios de Unidad Renal por valor de \$ 3.270.234.586 que corresponde a la causación de la facturación de los servicios de diciembre/19 a mayo/20, con la novedad que abril y mayo/20 solo se causó el 70% de la productividad por los efectos de la cuarentena que estamos pasando por el COVID19. Así mismo en esta cuenta se incluyen los valores retención de glosa de acuerdo con lo establecido en los contratos por valor de \$33.215.086 que una vez el proceso de auditoría de cuentas medicas los libere, se procederá al pago y por último los recaudos a favor de terceros por \$ 124.360.005.
- La retención en la fuente, RETEIVA, IVA e ICA corresponden a los valores registrados en el momento de causación de las cuentas por pagar y que se cancelan de acuerdo a la norma aplicable a la entidad pública.
- En cuanto al valor de los créditos judiciales corresponde a una sentencia judicial proceso nulidad y restablecimiento del derecho según Resolución 0195/2020 que ordena el pago a una persona (cc 30711387 Ruth Alicia Tenorio Reyes).
- En otras cuentas por pagar se registran los siguientes conceptos:

CONCEPTOS	PERIODO TERMINADO EN		VARIACIONES	
	31/05/2020	31/05/2019	ABSOLUTA	RELATIVA
Cheques No Cobrados O Por Reclamar	520.660.178,71	489.497.469,71	31.162.709,00	6,37%
Aportes Al ICBF Y SENA	205.141.400,00	166.348.900,00	38.792.500,00	23,32%
Servicios Públicos	765.962.701,00	753.000.000,00	12.962.701,00	1,72%

NOTA 12 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo que figura registrado en esta cuenta corresponde a los beneficios a empleados que se esperan ser cancelados en los próximos doce meses como son cesantías, prima de vacaciones, prima de servicios, dotación a empleados; el Hospital ha venido pagando las obligaciones laborales oportunamente

Los empleados del Hospital se encuentran dentro de dos regímenes que son:

- Los empleados vinculados con anterioridad al 26 de diciembre de 1996 son retroactivos y se encuentra registradas en el 100% del valor que se espera pagar.
- Las cesantías de los empleados vinculados desde el 26 de diciembre de 1996 y con base en la Ley 344/96, se trasladan al Fondo Nacional del Ahorro mensualmente con el salario que esté devengado en el momento, de estos empleados no se tiene pasivo alguno por este concepto.

La desagregación de los beneficios a los empleados presentados a 31 de mayo/2020 que comparado con el mismo periodo del año anterior presenta una disminución del 24,44%, así:

CONCEPTOS	PERIODO TERMINADO EN		VARIACIONES	
	31/05/2020	31/05/2019	ABSOLUTA	RELATIVA
Nómina Por Pagar	0	808.754.173,80	-808.754.174	-100,00%
Cesantías	356.455.925,00	573.508.632,00	-217.052.707	-37,85%
Prima De Vacaciones	822.827.721,00	1.047.555.498,00	-224.727.777	-21,45%



Prima De Servicios	1.317.672.467,00	1.338.845.714,65	-21.173.248	-1,58%
Prima De Navidad	1.340.864.350,00	1.323.645.437,65	17.218.912	1,30%
Aportes A Riesgos Laborales	99.167.788,00	92.705.200,00	6.462.588	6,97%
Capacitación, bienestar social y estímulos	13.200.000,00	0,00	13.200.000	NC
Dotación Y Suministro A Trabajadores	344.395.417,00	582.803.101,23	-238.407.684	-40,91%
Aportes A Cajas De Compensación Familiar	164.090.900,00	133.037.900,00	31.053.000	23,34%
Totales \$	4.458.674.568,00	5.900.855.657,33	-1.442.181.089	-24,44%

Nomina por pagar: Esta diferencia corresponde a que a corte de mayo 2019 se había proyectado el aumento de sueldo valor causado por \$808.754 el cual fue pagado posteriormente, mientras que en el 2020 el aumento se pagó en el mes de marzo de 2020

La variación por concepto de Dotación y Suministro a trabajadores, corresponde a que para la vigencia 2019 el registro de la dotación son de las vigencias 2017 y 2108, mientras en el 2020 el registro corresponde a la dotación vigencia 2019.

Dentro de los beneficios a largo plazo se encuentran las cesantías retroactivas:

CONCEPTOS	PERIODO TERMINADO EN		VARIACIONES	
	31/05/2020	31/05/2019	ABSOLUTA	RELATIVA
Cesantías Retroactivas	20.659.748.484,00	19.832.725.056	827.023.429	4,17%

NOTA 13 – BENEFICIOS POS EMPLEO- PENSIONES

El Hospital Militar registro en esta cuenta el pasivo pensional, con base en el Cálculo Actuarial actualizado a 31 de diciembre de 2019, actualización efectuada por la firma Soluciones & Gestión SAS.

Es de resaltar que a pesar de que el Hospital Militar Central en 1998 retoma su personería jurídica como lo establece la Ley 352, los empleados que conformaban la planta de personal del Instituto de Salud de las Fuerzas Militares fueron transferidos al Hospital Militar Central pasando a ser parte de la planta del Hospital; la Ley 352 en su Art. 54 garantizó los derechos adquiridos sin tener que presentar o cumplir ningún requisito adicional a estos empleados.

Con anterioridad a la expedición de la Ley 100/93, el Hospital Militar Central, en su calidad de Establecimiento Público adscrito al Ministerio de Defensa Nacional y en aplicación de las normas vigentes, no efectuó aportes para pensiones.

La nómina de pensionados se cancela con los aportes que mensualmente son transferidos por la Tesorería General de la Nación; recursos que son apropiados anualmente en la Ley de presupuesto para cada vigencia, siendo estos los únicos recursos que la Entidad recibe del estado, los demás gastos son financiados con recursos propios.

A 31 de mayo de 2020 se presenta el siguiente comparativo donde no se observa mayor variación del Cálculo actuarial, adicionalmente a este corte no se registra valores por pensiones por pagar, así:

CONCEPTOS	PERIODO TERMINADO EN		VARIACIONES	
	31/05/2020	31/05/2019	ABSOLUTA	RELATIVA
Cálculo Actuarial De Pensiones Actuales	224.131.943.932,00	228.539.805.353,00	-4.407.861.421,00	-1,93%

En cumplimiento de la Resolución N° 320/2019 de la Contaduría General de la Nación mensualmente se viene disminuyendo el Cálculo Actuarial; las mesadas pensionales y cuotas partes pensionales se vienen cancelando con las transferencias que efectúa la Nación y son los únicos recursos de la Nación que son ejecutados por la entidad en su presupuesto de gastos.

NOTA 14 – OTROS PASIVOS

Los otros pasivos se ven representados en los anticipos que efectúan las personas naturales y las jurídicas, dentro de las cuales se tienen los anticipos que efectúa nuestro principal cliente que es la Dirección General de Sanidad Militar, como garantía de la prestación del servicio de salud, una vez cruzadas con las cuentas por cobrar sus saldos son devueltos. A continuación se

CONCEPTOS	PERIODO TERMINADO EN		VARIACIONES	
	31/05/2020	31/05/2019	ABSOLUTA	RELATIVA
Anticipos Particulares	32.776.580,00	61.858.099,00	-29.081.519,00	-47,01%
Anticipos Empresas	17.731.969,00	47.059.382,00	-29.327.413,00	-62,32%
Pago Convenio DGSM	16.768.365.824,00	50.917.346.616,00	-34.148.980.792,00	-67,07%
Total	16.818.874.373,00	51.026.264.097,00	-34.207.389.724,00	-53,34%

NOTA 15 – PROVISIONES

En esta cuenta se registran demandas interpuestas contra el Hospital que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento; Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación de desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente, la provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos, o cuando la sentencia es a favor del Hospital. Las demás demandas en contra del Hospital en la cuales el porcentaje de riesgo es menor se encuentran registradas en cuentas de orden. A continuación se relaciona el comparativo:

concepto	PERIODO TERMINADO EN		VARIACIONES	
	31/05/2020	31/05/2019	ABSOLUTA	RELATIVA
Administrativas	6.989.538.365,10	10.391.867.590,30	-3.402.329.225	-32,74%

NOTA 16 – GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

A mayo 31 de 2020, se presenta la siguiente comparación:

CONCEPTOS	PERIODO TERMINADO EN		VARIACIONES	
	31/05/2020	31/05/2019	ABSOLUTA	RELATIVA
Ganancias O Perdidas Actuariales Por Planes De Beneficios A Los Empleados	-46.702.798.312,00	-26.898.075.252,00	-19.804.723.060	73,63%

La diferencia corresponde al cálculo efectuado en diciembre de 2019 (\$ 230.652.738.977,00) y en diciembre de 2018 (\$ 210.847.955.693,00). Valor que se mantiene fijo en la Subcuenta 328001 hasta que se realice el nuevo cálculo actuarial en diciembre de 2020.

Durante la vigencia 2019 los pagos de las mesadas pensionales fueron llevados al gasto en la cuenta auxiliar 54240502 de acuerdo con el procedimiento contable para esos meses, sin embargo con la aplicación de la Resolución N° 320 del 01 de octubre de 2019 de la GCN, en diciembre de 2019 estos valores fueron reclasificados a la cuenta 251410 Calculo actuarial de pensiones actuales disminuyendo el pasivo y en la vigencia actual se vienen registrando como una disminución del Calculo Actuarial en el pasivo.



Por lo anterior y solo para fines informativos y de mayor entendimiento de las cifras comparativas en el Estado de Resultado Integral Individual a los cortes de 31 de mayo de 2020 y 2019; se relacionan los valores que disminuyen el valor del Resultado del periodo respectivamente:

CONCEPTOS	PERIODO TERMINADO EN		VARIACIONES	
	31/05/2020	31/05/2019	ABSOLUTA	RELATIVA
Cuenta Auxiliar	25141001 (D)	54240502/03 (D)		
Ganancias O Perdas Actuariales Por Planes De Beneficios A Los Empleados (Pensiones de Jubilación Patronales)	6.520.734.821,00	6.337.823.259,00	182.911.562,00	2,89%

NOTA 17 – RESULTADO DEL EJERCICIO

Al corte 31 de mayo/20 el resultado integral del periodo presenta una pérdida por valor de \$7.625.907.160.41; a continuación se presentan las cifras más representativas que impactaron en el resultado:

- El mayor impacto que se presenta es la disminución en la prestación de los servicios médicos desde el 20 de marzo al corte 31 de mayo de 2020 cuando inició la cuarentena preventiva decretada en Bogotá y posteriormente a nivel nacional, situación que presentó una baja muy significativa en la venta de servicios de salud de alrededor de \$11.573.778.316.14 frente al mismo periodo del año anterior; sumado a que los costos fijos permanecieron constantes, es decir que toda la carga prestacional, los contratos de prestación de servicios, otros costos y gastos fijos fueron cubiertos de manera oportuna.
- Mayor valor por Ingresos por las transferencias que realiza el Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de mesadas pensionales por valor de \$ 6.538.335.653, de los cuales disminuyeron el cálculo actuarial en \$6.520.734.821, donde se generó el registro contable de las pensiones decretadas por el gobierno según Resolución 320/2019 CGN (Nota N°16).
- Menor valor por baja en cuentas de las facturadas generadas en la vigencia anterior por \$ 255.995.296.64, las cuales fueron registradas entre enero y mayo de 2020, entre ellas se encuentra las glosas de la facturación de agosto a diciembre/19 de la Dirección General de Sanidad Militar por \$147.436.273.

NOTA 18 - INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Con la Declaratoria de calamidad pública por la emergencia sanitaria por el Coronavirus COVID19 decretada por el Gobierno Nacional Decreto 418 de 2020; y con el inicio de Simulacro de aislamiento preventivo dado por el Decreto Distrital 090 del 19 de marzo de 2020, en donde LIMITA totalmente la libre circulación de vehículos y personas en el territorio del Distrito Capital de Bogotá entre el día jueves 19 de marzo de 2020 hasta el lunes 23 de marzo de 2020 y el Decreto 457 del 22 de marzo/20 del Ministerio del Interior, en su artículo 1 Artículo ordena el aislamiento preventivo obligatorio de todas las personas habitantes de la República de Colombia, a partir de las cero horas (00:00 a.m.) del día 25 de marzo de 2020, hasta las cero horas (00:00 a.m.) del día 13 de abril de 2020, en el marco de la emergencia sanitaria por causa del Coronavirus COVID-19 y los decretos adicionales (decreto 593 del 24 de abril, Decreto 689 del 22 de mayo que prorrogó el aislamiento preventivo obligatorio hasta el 31 de mayo de 2020).

El Hospital se ha visto afectado en la prestación de los servicios de consulta ambulatoria (externa y especializada) y Cirugía programada, entre otros, a partir del 20 de marzo de 2020 por el aislamiento preventivo obligatorio, situación que ha generado una baja en los ingresos

A continuación se relacionan los ingresos por prestación de servicios de salud y conexos a 31 de mayo/20, se ordenan de mayor a menor ingreso, así:

CONCEPTOS	PERIODO TERMINADO EN		VARIACIONES	
	31/05/2020	31/05/2019	ABSOLUTA	RELATIVA
Apoyo Terapéutico - Farmacia E Insumos Hospitalarios	57.317.361.194,93	47.645.878.763,63	9.671.482.431,30	20,30%
Apoyo Terapéutico - Rehabilitación Y Terapias	8.164.801.578,60	4.180.090.754,00	3.984.710.824,60	95,33%
Hospitalización - Cuidados Intensivos	2.897.639.904,00	1.579.820.400,00	1.317.819.504,00	83,42%
Hospitalización - Estancia General	14.545.209.407,00	14.063.638.612,00	481.570.795,00	3,42%
Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Procedimiento	494.404.931,00	264.001.352,00	230.403.579,00	87,27%
Apoyo Terapéutico - Banco De Sangre	762.614.159,00	713.812.477,00	48.801.682,00	6,84%
Urgencias - Observación	65.083.500,00	56.773.800,00	8.309.700,00	14,64%
Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención	7.058,00		7.058,00	NC
Apoyo Diagnóstico - Imagenología	13.260.801.830,39	13.282.912.312,13	- 22.110.481,74	-0,17%
Quirófanos Y Salas De Parto - Quirófanos	11.867.677.139,00	12.702.827.371,00	- 835.150.232,00	-6,57%
Apoyo Diagnóstico - Otras Unidades De Apoyo Diagnostico	5.100.123.843,00	5.196.109.258,00	- 95.985.415,00	-1,85%
Apoyo Diagnóstico - Laboratorio Clínico	4.873.096.775,00	5.185.452.533,00	-312.355.758,00	-6,02%
Servicios Ambulatorios - Consulta Especializada	4.739.646.419,00	6.061.887.745,28	-1.322.241.326,28	-21,81%
Apoyo Terapéutico - Unidad Renal	2.218.017.755,00	3.144.788.917,00	-926.771.162,00	-29,47%
Quirófanos Y Salas De Parto - Salas De Parto	1.179.055.995,00	1.262.679.304,00	-83.623.309,00	-6,62%
Urgencias - Consulta Y Procedimientos	1.089.985.063,00	1.577.220.376,86	-487.235.313,86	-30,89%
Apoyo Diagnóstico - Anatomía Patológica	832.497.458,00	1.408.657.401,00	- 576.159.943,00	-40,90%
Servicios Ambulatorios - Salud Oral	150.611.600,00	212.916.000,00	- 62.304.400,00	-29,26%
Apoyo Terapéutico - Terapias Oncológicas	115.891.600,00	815.310.099,00	-699.418.499,00	-85,79%
Hospitalización - Recién Nacidos	109.240.500,00	157.690.728,00	-48.450.228,00	-30,72%
Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios	93.232.600,00	137.605.400,00	-44.372.800,00	-32,25%
Servicios Conexos A La Salud - Servicios De Ambulancias	13.651.709,00	16.289.427,00	-2.637.718,00	-16,19%
Hospitalización - Salud Mental	7.514.200,00	8.736.000,00	-1.221.800,00	-13,99%
Hospitalización - Cuidados Intermedios	1.882.500,00	3.552.000,00	-1.669.500,00	-47,00%
Facturación En Tramite	6.113.536.811,64	27.933.481.797,80	-21.819.944.986,16	-78,11%
Total Servicios de Salud	136.013.585.530,56	147.612.132.828,70	-11.598.547.298,14	-7,86%
Servicios Conexos A La Salud - Servicios Docentes	540.605.097,00	515.836.115,00	24.768.982,00	4,80%
Total Ingresos por servicios \$	136.554.190.627,56	148.127.968.943,70	-11.573.778.316,14	-7,81%

Adicionalmente al 31 de marzo de 2020 el Hospital realizó un corte de servicios con el fin de facturar la estancia de los pacientes hospitalizados; cuando en el año anterior sólo se hizo al cierre de la vigencia, es decir en diciembre 19), lo que representa un ingreso superior acumulable a mayo de 2020.

Los 77% de los ingresos registrados a 31 de mayo/2020 por concepto de venta de servicios de salud están representados por el suministro de medicamentos e insumos hospitalarios, exámenes de imagenología, Quirófanos- salas de parto, Hospitalización- Estancia General y Rehabilitación y Terapias. Cabe aclarar que los ingresos se dan una vez la facturación haya pasado el proceso de revisión y se encuentre radicada; por tal razón se proyectaron ingresos para este periodo, teniendo en cuenta la estimación de la facturación de mayo que se radicará en el mes de junio.

NOTA 19 – OTROS INGRESOS ORDINARIOS



Al 31 de mayo de 2020 se presentan ingresos que tienen relación indirecta con la prestación de los servicios

CONCEPTOS	PERIODO TERMINADO EN		VARIACIONES	
	31/05/2020	31/05/2019	ABSOLUTA	RELATIVA
Fotocopias	40.910,66	84.440,00	-43.529,34	-51,55%
Arrendamiento Operativo	501.189.513,25	375.755.599,50	125.433.913,75	33,38%
Recuperaciones	1.316.150.310,09	869.516.979,39	446.633.330,70	51,37%
Aprovechamientos	776.009.463,31	967.912.622,80	- 191.903.159,49	-19,83%
Total \$	2.593.390.197,31	2.213.269.641,69	380.120.555,62	17,17%

- Por Arrendamiento operativo: por concepto de cánones por cinco meses de los 9 arrendatarios de espacios en el Hospital por \$501.189.513,25
- Por Recuperaciones se tienen los siguientes conceptos: Liberación de contingencias \$33.567.173.83; Glosa aceptada \$ 16.875.311; Recuperación de costos y gastos \$ 1.054.197.573.26 (de los cuales \$ 512.153.256 corresponden a servicios públicos, \$453.581.168 de estimaciones de costos de las especialidades de noviembre y diciembre/19 de (Nefrología, Anestesia, Coloproctología, oftalmología) y de la especialidad de Neurología con la Corporación Medico Quirúrgica de Colombia (contrato 365/2015) por \$ 61.600.535 y otros por valor de \$88.463.149); por convenios de Participación (RTS) por valor de \$ 179.621.748 y por Servicios Públicos de arrendatarios \$ 31.888.504
- Por Aprovechamiento: se tienen ingresos por servicio de parqueadero por \$ 280.558.670; un descuento automático al operador de dispensación de medicamentos por \$ 389.470.698; por descuentos por pronto pago \$26.129.675, descuentos no condicionados \$20.676.270, entre otros.

NOTA 20 – INGRESOS FINANCIEROS

Se obtuvieron ingresos por los intereses que generaron los valores dejados en las cuentas en entidades bancarias y en la Cuenta Única Nacional, adicionalmente la recepción de interés por el pago de una factura del año 2016 de Axa Colpatria Seguros S.A.

CONCEPTOS	PERIODO TERMINADO EN		VARIACIONES	
	31/05/2020	31/05/2019	ABSOLUTA	RELATIVA
Intereses Sobre Depósitos En Instituciones Financieras	1.583.134,61	986.894,04	596.240,57	60,42%
Rendimientos Sobre Recursos Entregados En Administración	488.434.281,00	75.120.882,00	413.313.399,00	550,20%
Intereses De Mora	384.930,00		384.930,00	NC
Totales \$	490.402.346,00	76.107.776,00	414.294.570,00	544,35%

NOTA 21 – OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

A continuación se relaciona el comparativo de los ingresos que no tienen relación directa con la operación de la prestación del servicio de salud, siendo uno de ellos el que mayor impacto generó en el resultado del ejercicio, así:

CONCEPTOS	PERIODO TERMINADO EN		VARIACIONES	
	31/05/2020	31/05/2019	ABSOLUTA	RELATIVA
DONACIONES	58.735.116	79.428.742	- 20.693.626	-26,05%

Donaciones En Bienes	55.204.468	79.428.742	- 24.224.274	-30,50%
Donaciones entre Entidades Publicas	3.530.648	-	3.530.648	NC
SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO	7.636.607.173	7.544.500.971	92.106.202	2,29%
Transferencias - Mesadas Vigencia Actual	6.538.335.653	6.354.245.053	184.090.600	2,90%
Transferencias - Ingresos Salarios Militares En Comisión	1.098.271.520	1.190.255.918	- 91.984.398	-7,73%
Totales \$	7.695.342.289	7.623.929.713	71.412.576	0,94%

21.1. Respecto a la Donaciones fueron recibidas previa autorización de la Dirección General del HOMIL, así:

INVENTARIOS:

Documento Tercero	Nombre Tercero	Movimiento Inventario	Detalle	Valor
5960144	Ignacio Piñeros Espejo	ENA00000000841	donación medicamento por parte de un paciente - Ibrutinib capsulas	21.884.160
800091472	Incomedis Ltda.	EAA00000000999	Hojas de Bisturi y sierra de Gigly	1.131.792
800091472	Incomedis Ltda.	EAA00000001030	3000 polainas desechables largas	4.500.000
830076597	Asociación Damas Protectoras Del Soldado	EBA00000000227	400 cobijas térmicas a valor cero pesos	400
860074578	Inacsa S.A.S	EBA00000000228	54 colchonetas para camillas fijas	9.639.077
899999084	Empresa De Licores De Cundinamarca.	EAA00000001031	400 litros de alcohol etílico	1.865.600
830039670	Dirección General De Sanidad Militar.	EAA00000001045	757 litros de alcohol etílico	3.530.648
Total \$				42.551.676

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

NIT	PROVEEDOR	Bien Donado	PLACA	VALOR
901241016	Unión Temporal Medmfen 22	Computador Marca Hp Pro-One400	V183757	1.062.000,00
860023129	Asociación Colombiana De Reumatología	3 Equipos De Computo	V183759 /60 /61	14.965.440,00
860350543	Top Medical Systems S.A.	2 Termómetros Digitales	V184041 /42	156.000,00
Total \$				16.183.440,00

21.2. SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO

- Transferencias - Ingresos Salarios Militares En Comisión

Esta transferencia por cumplimiento de la Política N°3 Beneficio a Empleados, adoptada por el Ministerio de Defensa – Ejército Nacional en la implementación de las NICSP, la cual guarda estricta relación con las normas emitidas por la Contaduría General de la Nación, y corresponde al personal militar asignado en comisión en el Hospital; la transferencia afecta el ingreso y el gasto respectivamente por el mismo valor, por lo que no tiene efecto en el Estado de Resultado Integral.

- Transferencias - Mesadas Vigencia Actual

En cumplimiento del procedimiento contable para el registro de las operaciones interinstitucionales de la Contaduría General de la Nación, indica que los fondos recibidos entregados por la Tesorería Centralizada, la entidad que los reciba los deberá registrar un debito en el banco y un crédito en la cuenta de ingresos, que para el caso del Hospital lo registra en la Subcuenta 443005 Subvención por recursos transferidos del gobierno

Ante esta situación el Hospital lo que hace es recibir la transferencia en dinero para realizar el pago a los pensionados, sirviendo de canal para dicha transferencia, por lo cual no constituyen ingresos en el que el Hospital se beneficie.

**NOTA 22 – OTROS GASTOS OPERACIONALES**

Con relación a los gastos que se generan por el desarrollo de las actividades de apoyo al servicio de salud, se tienen los siguientes:

CONCEPTOS	PERIODO TERMINADO EN		VARIACIONES	
	31/05/2020	31/05/2019	ABSOLUTA	RELATIVA
Perdida En Venta De Propiedad Planta Y Equipo	2.881.014,00	15.517.153,00	-12.636.139,00	-81,43%
Perdida Por Baja En Cuentas Por Cobrar	255.995.296,64	1.463.765.022,56	-1.207.769.725,92	-82,51%
Valor Total \$	258.876.310,64	1.479.282.175,56	-1.220.405.864,92	-82,50%

El gasto de mayor impacto (Perdida Por Baja En Cuentas Por Cobrar) corresponde a notas crédito por glosa a la facturación de servicios de salud prestados en las vigencias anteriores por valor \$ 258.876.310.

NOTA 23 – GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de mayo de 2020 corresponden a las comisiones que se descuentan por el manejo de datafono y algunos intereses por pago de sentencias. A continuación se relaciona el comparativo:

CONCEPTOS	PERIODO TERMINADO EN		VARIACIONES	
	31/05/2020	31/05/2019	ABSOLUTA	RELATIVA
Comisiones	3.409.160,06	5.017.211,58	-1.608.051,52	-32,05%
Intereses	1.308.591,00	100,00	1.308.491,00	1308491,00%
Valor Total \$	4.717.751,06	5.017.311,58	-299.560,52	-5,97%

NOTA 24 – OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

Al 31 de mayo se presenta una variación muy significativa para los estados financieros, ya que con la aplicación de la Resolución 320 del 01 de octubre de 2019 de la Contaduría General de la Nación "Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades del Gobierno, el procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el pasivo pensional y con los recursos que lo financian, y se modifica el Catalogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo", que indica que el valor de las pensiones de jubilación y las cuotas partes pensionales deben ser llevadas al pasivo para ser descontando del valor del Cálculo Actuarial; este movimiento generó un menor valor del gasto de la cuenta 5424 y menor valor en el pasivo en la 2514.

CONCEPTOS	PERIODO TERMINADO EN		VARIACIONES	
	31/05/2020	31/05/2019	ABSOLUTA	RELATIVA
Transferencias - Gastos Salarios Militares En Comisión	1.098.271.519,88	1.190.255.917,89	-91.984.398,01	-7,73%
Mesadas Pensionales	0,00	6.173.185.288,00	-6.173.185.288,00	-100,00%
Cuotas Partes Pensionales	0,00	164.637.971,00	-164.637.971,00	-100,00%
Cuotas Partes Pensionales De Bonos Emitidos	380.554.000,00	2.172.780.000,00	-1.792.226.000,00	-82,49%
Provisión litigios y Demandas	177.825.033,00	2.190.953.260,00	-2.013.128.227,00	-91,88%
Valor Total \$	1.656.650.552,88	11.891.812.436,89	-10.235.161.884,01	-86,07%

En la Nota 17 se observa el impacto que registró este movimiento basado en la Resolución 320/209 de la CGN.

Por concepto de provisión de litigios y demandas a mayo de 2020 se tienen las siguientes:

DOCUMENTO	BENEFICIARIO	VALOR MAYO 2020	VALOR MAYO 2019	ACTO ADMINISTRATIVO
17095451	Pedro Manuel Romero Bejarano	0,00	443.260,00	RESOL 350
93372872	Carlos Heli Barrera Montana	0,00	2.190.510.000,00	RIESGO PROBABLE DE PAGO
800053550	Fundación Cosme Damian	1.525.600,00	0,00	RESOL 0017
41589333	Martha Roa Cuca	173.284.454,00	0,00	RESOL 0155
30711387	Ruth Alicia Tenorio Reyes	3.014.979,00	0,00	RESOL 0195
Total \$		177.825.033,00		

NOTA 25 – COSTOS Y GASTOS

El presente análisis fue realizado por el Profesional de Defensa Responsable del Área de Costos:

La Entidad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Dentro de los primeros se incluyen las compras de insumos y medicamentos, costos de personal, depreciaciones, entre otros.

Dentro de los segundos, Costos Generales, se incluyen el Servicio de aseo, mantenimiento, vigilancia servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la prestación de los servicios

Para la determinación y registro, se utiliza el sistema de acumulación por absorción utilizando como base el costo histórico, en este método se consideran como elementos del costo de producción la materia prima, la mano de obra directa y los costos indirectos, sin importar que dichos elementos tengan características fijas o variables en relación con el volumen de producción de servicios.

Este sistema trata de incluir dentro del costo de producción, todos los costos de la función productiva, independientemente de su comportamiento fijo o variable.

Distribución de costos:

Para la acumulación de costos se utilizan dos métodos:

Directos: Los costos se identifican plenamente, y se asigna de manera directa al centro de costo responsable y a la cuenta del costo asociada con la erogación.

Indirectos: Las erogaciones que no son de fácil identificación o que no recaen en un solo responsable por su naturaleza, como por ejemplo Servicios Públicos, Aseo, Vigilancia, Seguros y demás, se distribuyen mensualmente utilizando direccionadores validos como: Metros cuadrados (M2), Numero de personas etc. Se distribuyen a las cuentas del costo o del gasto dependiendo su naturaleza.

El costo por la prestación de servicios por valor de \$131.313.990.690,29 está asociado con la obtención de los ingresos por la prestación de servicios misionales, la desagregación de los costos por prestación de servicios



presentados en el estado de resultados para el periodo comprendido entre el 01/01/2020 y 31/05/2020 es el siguiente y se presenta de forma comparativa con el mismo periodo del año inmediatamente anterior presentando una variación de \$ -2.308.975.638,50 es decir el -1.7%:

CONCEPTO	2019	AV	2020	AV	VARIACION	
MATERIALES	66.217.964.608,07	49,6%	64.853.787.416,42	49,4%	-1.364.177.191,65	-2,1%
MANO DE OBRA	52.388.624.754,53	39,2%	50.587.812.944,75	38,5%	-1.800.811.809,78	-3,4%
COSTOS GENERALES	11.871.860.573,19	8,9%	12.560.006.952,12	9,6%	688.146.378,93	5,8%
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	3.144.516.393,00	2,4%	3.312.383.377,00	2,5%	167.866.984,00	5,3%
TOTAL GENERAL	133.622.966.328,79		131.313.990.690,29		-2.308.975.638,50	-1,7%

Siendo los materiales necesarios para la prestación de servicios, (medicamentos, material de cirugía, material de curación, material de osteosíntesis, material de prótesis y amputados, material de radiología y se incluye extrahospitalarios), el factor con más relevancia representando el 49.4% del total de los costos del periodo, con una variación de - \$1.364.177.191,65 respecto al 2019 equivalente al -2,1% esta variación se da básicamente por la disminución en las ventas y por ende la disminución de costos variables; y en segundo lugar la mano de obra relacionada directamente con la prestación del servicio y que corresponde al 38,5% presentando una variación del -3,4% respecto al año 2019, con la siguiente composición:

CONCEPTO	2019	AV	2020	AV	VARIACION	
SUELDOS Y SALARIOS	48.615.594.154,53	92,8%	46.902.864.551,75	92,7%	-1.712.729.602,78	-3,5%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.180.800.400,00	6,1%	2.926.262.700,00	5,8%	-254.537.700,00	-8,0%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	592.230.200,00	1,1%	641.462.400,00	1,3%	49.232.200,00	8,3%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		0,0%	117.223.293,00	0,2%	117.223.293,00	N/A
TOTAL GENERAL	52.388.624.754,53		50.587.812.944,75		-1.800.811.809,78	-3,4%

Esta disminución de los costos de mano de obra, específicamente los que se comportan de forma variable se da por la disminución de las ventas durante los meses de abril y mayo producto de la emergencia sanitaria por COVID19.

De forma detallada el comportamiento de los costos es el siguiente:

CONCEPTO	2019	AV	2020	AV	VARIACION	
MATERIALES Y SUMINISTROS	63.599.270.575,52	47,6%	62.328.585.735,95	47,5%	-1.270.684.839,57	-2,0%
MANO DE OBRA	52.388.624.754,53	39,2%	50.587.844.925,75	38,5%	-1.800.779.828,78	-3,4%
ALQUILER EQUIPO	3.475.004.211,00	2,6%	4.310.594.840,00	3,3%	835.590.629,00	24,0%
DEPRECIACIONES	3.144.516.393,00	2,4%	3.312.351.396,00	2,5%	167.835.003,00	5,3%
EXTRAHOSPITALARIOS	2.618.694.032,55	2,0%	2.525.201.680,47	1,9%	-93.492.352,08	-3,6%
ASEO	1.964.219.755,00	1,5%	2.089.652.592,77	1,6%	125.432.837,77	6,4%
ALIMENTACION	2.360.114.980,00	1,8%	2.064.286.253,00	1,6%	-295.828.727,00	-12,5%
SERVICIOS PUBLICOS	2.069.382.260,00	1,5%	1.926.046.901,84	1,5%	-143.335.358,16	-6,9%
MANTENIMIENTO	821.183.233,78	0,6%	855.804.093,79	0,7%	34.620.860,01	4,2%
VIGILANCIA	753.990.045,00	0,6%	783.230.275,00	0,6%	29.240.230,00	3,9%
SEGUROS	213.896.437,00	0,2%	379.144.170,00	0,3%	165.247.733,00	77,3%
UTILES Y PAPELERIA	151.743.756,41	0,1%	102.452.509,72	0,1%	-49.291.246,69	-32,5%
COMUNICACIÓN	62.325.895,00	0,0%	48.795.316,00	0,0%	-13.530.579,00	-21,7%
TOTAL GENERAL	133.622.966.328,79		131.313.990.690,29		-2.308.975.638,50	-1,7%

GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRACION



Los gastos de operación y administración corresponden a los montos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico, para el periodo ascendieron a la suma de \$ 15.082.256.045,88 la desagregación para el periodo comprendido entre el 01/01/2020 y 31/05/2020 es el siguiente que se muestra de forma comparativa con el mismo periodo del año inmediatamente anterior, y que presenta una variación de \$ 1.082.758.837,74 que representa el 7,7%:

CONCEPTO	2019	AV	2020	AV	VARIACION	
SUELDOS Y SALARIOS	3.996.218.826,28	28,5%	4.403.147.903,83	29,2%	406.929.077,55	10,2%
GENERALES	3.174.260.385,16	22,7%	3.411.376.756,45	22,6%	237.116.371,29	7,5%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.489.034.802,00	17,8%	3.006.745.506,27	19,9%	517.710.704,27	20,8%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.040.229.772,89	7,4%	1.310.716.121,68	8,7%	270.486.348,79	26,0%
PRESTACIONES SOCIALES	1.728.522.086,65	12,3%	1.307.831.159,00	8,7%	-420.690.927,65	-24,3%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.064.032.000,00	7,6%	979.564.300,00	6,5%	-84.467.700,00	-7,9%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	200.920.700,00	1,4%	218.700.700,00	1,5%	17.780.000,00	8,8%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	122.303.326,16	0,9%	199.389.403,65	1,3%	77.086.077,49	63,0%
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	110.186.993,00	0,8%	141.010.241,00	0,9%	30.823.248,00	28,0%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	73.788.316,00	0,5%	103.773.954,00	0,7%	29.985.638,00	40,6%
TOTAL GENERAL	13.999.497.208,14		15.082.256.045,88		1.082.758.837,74	7,7%

Gustavo Adolfo Galvis Parada
Profesional de Defensa - Contador Público
Tarjeta Profesional 101015-T

Cualquier ampliación a las Notas de los Estados Financieros, puede ser solicitada a los teléfonos 3486868 Ext. 3116 o al correo gustavo.galvis@hospitalmilitar.gov.co
Área de Contabilidad del Hospital Militar Central.