



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Instituto Financiero Para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA

Diciembre 31 de 2020 y 2019



NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. Entidad Reportarte

Naturaleza Jurídica, Función Social, Actividades que Desarrolla

1.1. Ente Económico

El Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA, es un establecimiento público de carácter Departamental, descentralizado de fomento y desarrollo, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, adscrito a la Secretaría de Hacienda.

Creado como *INSTITUTO DE DESARROLLO MUNICIPAL DEL HUILA - IDEHUILA* por la Ordenanza No.001 del 9 de agosto de 1972, transformado como *INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA - INFIHUILA* por la Ordenanza 054 de 1.996, sus estatutos están contenidos en el Decreto 1372 de 2004 compilados en el Acuerdo 005 de 2020.

Para todos los efectos legales el domicilio del INFIHUILA será la ciudad de Neiva, Departamento del Huila, República de Colombia, en la dirección calle 10 No.5-05 piso 3 y 4, sin embargo, la Junta Directiva podrá crear y suprimir dependencias fuera de su domicilio.

El Instituto Financiero Para el Desarrollo del Huila – INFIHUILA, está regulado en materia contable por la Contaduría General de la Nación y vigilados por la Contraloría Departamental del Huila y la Contraloría General de la República, desde el año 2014, tiene Revisor Fiscal como órgano de control.

El 100% del patrimonio del Instituto es de propiedad del Departamento del Huila, según lo contenido en el artículo 9 del Decreto 1372 de 2004.

✓ Naturaleza Jurídica:

- Constitución Política de Colombia (artículos 209 y siguientes) De la función administrativa.
- Decreto 1222 de 1986

- Ley 489 de 1998
 - Ley 136 de 1994
 - Ley 617 de 2000
- ✓ **Régimen de actos y contratos:**
- Ley 80 de 1993
 - Ley 1150 de 2007
 - Ley 1474 de 2011
 - Decreto 1082 de 2015
- ✓ **Régimen Laboral y Régimen Disciplinario:**
- Decreto 1042 y 1045 de 1978
 - Ley 734 de 2002
 - Ley 909 de 2004
- ✓ **Disposiciones civiles y comerciales:**
- Decreto 2681 de 1993
 - Ley 358 de 1997
 - Decreto 610 de 2002
 - Ley 819 de 2003
- ✓ **Régimen Presupuestal**
- Decreto 111 de 1996
 - Ley 819 de 2003
 - Ordenanza Departamental No.015 de 1997
- ✓ **Régimen Contable:**
- Resolución 414 de 2014 Contaduría General de La Nación
 - Resolución 426 de 2019 Contaduría General de La Nación
 - Políticas Contables

A continuación, se detalla la estructura del Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila – INFIHUILA, a 31 de diciembre de 2020.

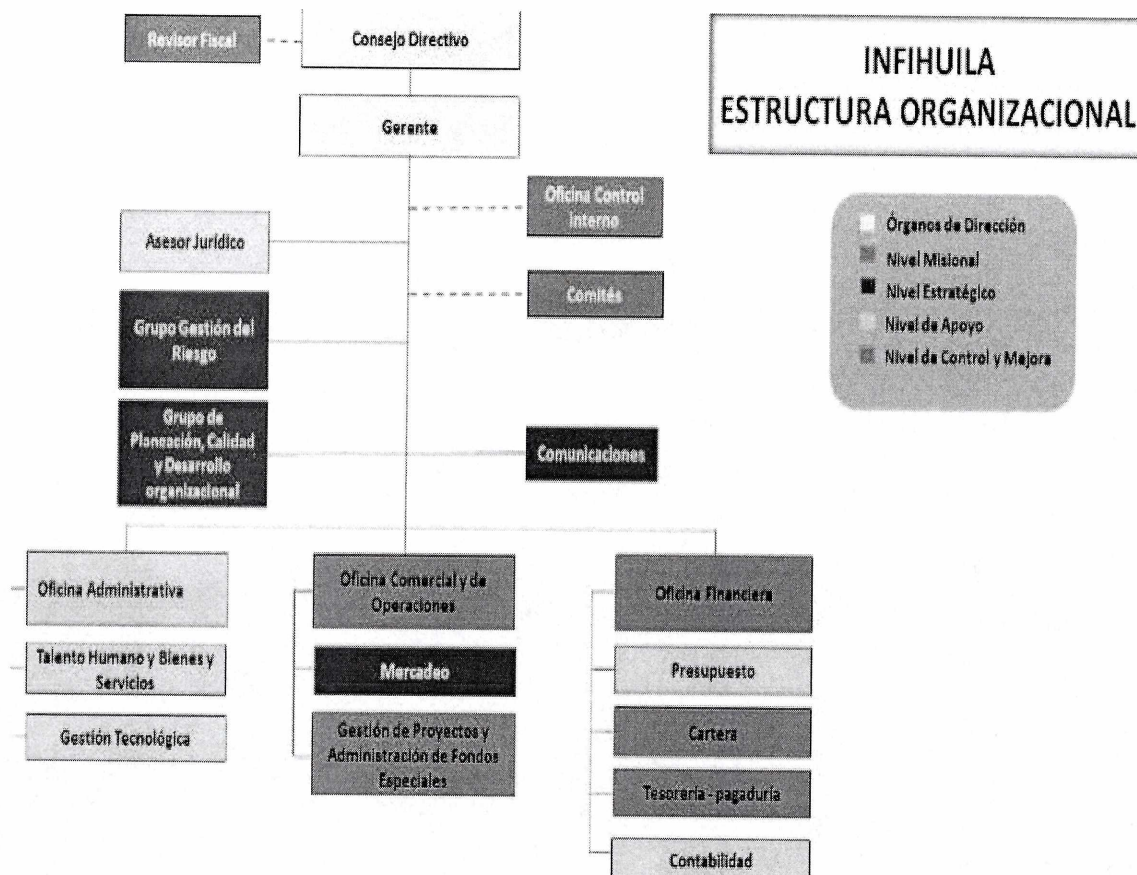
Conformación del Consejo Directivo:

Está integrado por seis (6) miembros así:

1. El Gobernador o un Secretario de Despacho delegado, quien lo presidirá.
2. El Secretario de Hacienda Departamental.
3. El director del Departamento Administrativo de Planeación Departamental.
4. Tres (3) particulares designados por el Gobernador.

ORGANIGRAMA INFIHUILA

Mediante Acuerdo No.006 de 2019, se establece la estructura organizacional del Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila – INFIHUILA.



El Plan Estratégico Institucional para el periodo 2013 a 2020 del Instituto Financiero, para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA establece:



MISIÓN

Somos un Instituto de fomento y desarrollo, que propende por el mejoramiento económico y social de los municipios del Departamento del Huila y demás departamentos del país, mediante la prestación de servicios financieros y el acompañamiento empresarial al sector productivo.

VISIÓN

En el año 2020, seremos reconocidos como el instituto de fomento y desarrollo líder en la prestación de servicios financieros para inversiones públicas y acompañamiento empresarial al sector productivo en el ámbito nacional.

En la actualidad se está proyectando la nueva visión para los próximos años.

NOTA 2

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante la resolución 414 de 2014, emitida por la Contaduría General de la Nación.

Los estados financieros se encuentran presentados en pesos colombianos.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, INFIHUILA, aplica el principio de devengo.

Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO.

Al cierre de diciembre 31 de 2020 los activos del instituto financiero para el desarrollo del Huila -INFIHUILA, ascendieron a la suma de 88.435 millones con un incremento del 8,68% con relación al mismo periodo del año 2019.

El total de los activos este compuesto de la siguiente manera:

INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA
NIT 891.180.213 - 6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 Diciembre de 2.020, 2.019
(Cifras en pesos)



NOTA	CORRIENTE	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
2	¶11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	25.929.715.961	20.554.926.608	5.374.789.353	26,15%
3	¶12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1.336.746	2.516.253.219	2.514.916.474	-99,95%
4	¶13 CUENTAS POR COBRAR	514.732.861	11.688.630	503.044.231	4303,71%
5	¶14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	17.115.183.599	11.312.372.908	5.802.810.691	51,30%
	¶16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-	-	0,00%
	¶19 OTROS ACTIVOS	-	-	-	0,00%
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	43.560.969.167	34.395.241.366	9.165.727.801	26,65%
	NO CORRIENTE				
2	¶11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-	-	-	0,00%
3	¶12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	10.598.421.856	10.596.586.856	1.835.000	0,02%
5	¶14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	24.420.394.311	26.446.475.142	2.026.080.831	-7,66%
6	¶16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.029.730.063	2.121.558.662	91.828.599	-4,33%
7	¶19 OTROS ACTIVOS	7.825.738.925	7.813.157.508	12.581.417	0,16%
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	44.874.285.155	46.977.778.167	2.103.493.012	-4,48%
	TOTAL ACTIVOS	88.435.254.322	81.373.019.533	7.062.234.789	8,68%

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

Al realizar el comparativo del efectivo a diciembre 31 de 2020 y 2019, se observa un saldo de \$25.929 millones con un aumento del 26.15% frente al de 2019.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2020-12	2019-12	VARIACION	%
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	25.929.715.961	20.554.926.608	5.374.789.353	26,15%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	25.228.790.434	20.547.508.837	4.681.281.597	22,78%
111005	CUENTA CORRIENTE	-	431.270.646	-431.270.646	-100,00%
111006	CUENTAS DE AHORRO	21.300.699.758	17.475.857.721	3.824.842.038	21,89%
111090	OTROS DEPOSITOS	3.928.090.675	2.640.380.470	1.287.710.205	48,77%
1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	700.925.528	-	700.925.528	100,00%
113210	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	700.925.528	-	700.925.528	100,00%
1133	EQUIVALENTE AL EFECTIVO	-	7.417.771	-7.417.771	-100,00%
113390	OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-	7.417.771	-7.417.771	-100,00%

3. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.

El saldo de inversiones al 31 de diciembre alcanza los \$10.599 millones frente a los \$13.112 millones del año 2019, de los cuales los CDT a 90 días presentan una disminución de \$2.497 millones, como se muestra a continuación:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2020-12	2019-12	VARIACION	%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	10.599.758.602	13.112.840.075	-2.513.081.474	-19,17%
12	CORRIENTE	1.336.746	2.516.253.219	-2.514.916.474	-99,95%
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ VALOR DE MERCADO	1.336.746	18.960.579	-17.623.834	-92,95%
122116	CARTERAS COLECTIVAS	1.336.746	18.960.579	-17.623.834	-92,95%
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	-	2.497.292.640	-2.497.292.640	-100,00%
122302	CERTIFICADO DE DEPOSITO A TERMINOS (CDT)	-	2.497.292.640	-2.497.292.640	-100,00%
12	NO CORRIENTE	10.598.421.856	10.596.586.856	1.835.000	0,02%
1216	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	90.268.100	90.268.100	-	0,00%
121603	SOCIEDADES PUBLICAS	90.268.100	90.268.100	-	0,00%
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	2.876.157.300	2.874.322.300	1.835.000	0,06%
122412	ACCIONES Y CUOTAS	2.876.157.300	2.874.322.300	1.835.000	0,06%
1230	INVERSIONES EN ASOCIADAS METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL	7.722.264.556	7.722.264.556	-	0,00%
123004	SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA	7.722.264.556	7.722.264.556	-	0,00%
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-90.268.100	-90.268.100	-	0,00%
128041	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	-90.268.100	-90.268.100	-	0,00%

La inversión medida por el método de participación patrimonial corresponde al Terminal de Transporte de Neiva, donde se tiene una participación del 33.21% con un costo de \$7.722 millones.

Las inversiones de administración de liquidez al costo corresponden en su mayoría a las acciones poseídas en la Electrificadora del Huila.

4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2020 y 2019 presentan los siguientes saldos:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2020-12	2019-12	VARIACION	%
13	CUENTAS POR COBRAR	514.732.861,00	11.688.630,00	503.044.231,00	4303,71%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	514.732.861,00	11.688.630,00	503.044.231,00	4303,71%
138414	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR COBRAR	349.258.828,00	-	349.258.828,00	100,00%
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	165.474.033,00	11.688.630,00	153.785.403,00	1315,68%

La mayor parte de las cuentas por cobrar corresponden a dividendos decretados por el Terminal de Transporte de Neiva, que no fueron girados por motivo de la difícil situación que atraviesa por la emergencia ocasionada por el COVID-19 por valor de \$327 millones y del Terminal de Transporte de Garzón por \$21 millones

En las otras cuentas por cobrar se encuentran \$160 millones del fondo de cesantías del Departamento del Huila, con ocasión a la terminación de la administración de las cesantías de los funcionarios del Instituto.

5. PRESTAMOS POR COBRAR

La cartera corresponde a los préstamos concedidos por la institución en desarrollo de su actividad misional, atendiendo las diferentes líneas de crédito incluidas en su portafolio de servicios. Con corte a 31 de diciembre de 2020 presenta un saldo de \$41.596 millones, \$3.837 millones menos que el año 2019, como se detalla en seguida:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2020-12	2019-12	VARIACION	%
14	PRESTAMOS POR COBRAR	41.596.422.917	37.758.848.050	3.837.574.867	10,16%
1415	PRESTAMOS CONCEDIDOS	42.265.830.601	38.450.383.888	3.815.446.713	9,92%
141524	PRESTAMOS DE FOMENTO Y DESARROLLO REGIONAL	42.265.830.601	38.450.383.888	3.815.446.713	9,92%
1477	PRESTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	60.845.007	69.319.872	-8.474.865	-12,23%
147701	PRESTAMOS CONCEDIDOS	60.845.007	69.319.872	-8.474.865	-12,23%
1480	DETERIORO ACUMULADO DE PRESTAMOS POR COBRAR (CR)	-730.252.691	-760.855.710	30.603.019	-4,02%
148003	PRESTAMOS CONCEDIDOS	-730.252.691	-760.855.710	30.603.019	-4,02%

El valor corriente de los préstamos por cobrar en el año 2020 corresponde a \$17.115 millones, \$5.802 millones menos que en el año 2019, que alcanzaba los \$11.312. millones, como consecuencia de la colocación de un crédito de tesorería al Municipio de Neiva por \$7.000 millones. Los principales clientes se muestran en seguida:



6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Este rubro representa el valor del piso 3 y 4 del edificio de la calle 10 No. 5-05, muebles, enseres, equipo de oficina y de cómputo de la entidad a diciembre 31 de 2020 y 2019, los cuales no presentan variaciones importantes, como se explica a continuación:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2020-12	2019-12	VARIACION	%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.029.730.063	2.121.558.662	-91.828.599	-4,33%
1.6.40	EDIFICACIONES	2.195.884.189	2.195.884.189	-	0,00%
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	2.195.884.189	2.195.884.189	-	0,00%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	122.238.664	178.788.131	-56.549.467	-31,63%
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	105.859.525	142.053.092	-36.193.567	-25,48%
1.6.65.02	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	16.379.139	36.735.039	-20.355.900	-55,41%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUT	42.129.800	111.851.613	-69.721.813	-62,33%
1.6.70.01	EQUIPOS DE COMUNICACION	630.000	-	630.000	#iDIV/0!
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACION	26.214.000	111.851.613	-85.637.613	-76,56%
1.6.70.90	OTROS EQUIPO DE COMUNICACIÓN	15.285.800	-	15.285.800	#iDIV/0!
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-330.522.590	-364.965.271	34.442.681	-9,44%
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-228.488.080	-184.570.396	-43.917.684	23,79%
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-73.285.510	-62.885.296	-10.400.214	16,54%
1.6.85.07	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUT	-28.749.000	-117.509.579	88.760.579	-75,53%

Durante el año 2020 se hizo la conciliación de bienes devolutivos del módulo de inventario.

7. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Son los terrenos y edificaciones que INFIHUILA no tiene para el uso en la prestación de bienes y servicios, sino que las tiene para arrendar a terceros o con uso indeterminado, el cual está conformado en su mayoría por terrenos, así mismo su medición es al costo menos depreciaciones y pérdidas por deterioro, con el siguiente detalle:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2020-12	2019-12	VARIACION	%
1951	PROPIEDADES DE INVERSION	7.824.714.175	7.819.412.308	5.301.867	0,07%
195101	TERRENOS	7.559.620.800	-	7.559.620.800	0,00%
195102	EDIFICACIONES	265.093.375	7.819.412.308	-7.554.318.933	-96,61%
1952	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION (CR)	31.811.205	21.207.470	10.603.735	50,00%
195201	EDIFICACIONES	31.811.205	21.207.470	10.603.735	50,00%

Estos bienes están dispuestos para la venta según autorización del Consejo directivo, y se detallan a continuación:

1.9.51.01	TERRENOS	7.559.620.800,00
1.9.51.01.0	LOTE 1 CAMBULOS	1.226.250.000,00
1.9.51.01.0	LOTE 2 CAMBULOS	998.244.000,00
1.9.51.01.0	LOTE LAS CEIBAS	392.716.800,00
1.9.51.01.0	LOTE VIVERO DEPARTAMENTAL	3.947.860.000,00
1.9.51.01.0	LOTE LAS MERCEDES	723.996.000,00
1.9.51.01.0	LOTE EL TRIANGULO	270.554.000,00

PASIVO.

El pasivo total al 31 de diciembre de 2020 asciende a la suma de \$16.240 millones, que presenta un aumento de \$4.009 millones frente al año 2019, motivado por el crecimiento de los recursos recibidos en administración, distribuidos de la siguiente manera:

NOTA	CORRIENTE	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
8	21 OPERACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	732.067.061	- 732.067.061	-100,00%
9	24 CUENTAS POR PAGAR	939.406.210	2.826.695.683	- 1.887.289.474	-66,77%
10	25 BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	171.552.947	265.152.117	- 93.599.170	-35,30%
11	27 PROVISIONES	638.021.358	9.033.554	628.987.804	0,00%
	29 OTROS PASIVOS	14.491.031.420	8.397.167.457	6.093.863.963	72,57%
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	16.240.011.935	12.230.115.873	4.009.896.062	32,79%

8. OPERACIONES DE BANCA CENTRAL E INSTITUCIONES FINANCIERAS

Con corte al 30 de noviembre de 2020 se realizó el desmonte de las operaciones de captación conforme al Decreto 2463 de 2014, lo cual indica una reducción porcentual del 100%

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2020-12	2019-12	VARIACION	%
21	OPERACIONES DE BANCA CENTRAL E INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	732.067.061	-732.067.061	-100,00%
2110	OPERACIONES DE CAPTACION Y SERVICIOS FINANCIEROS	-	732.067.061	-732.067.061	-100,00%
211005	DEPOSITOS DE AHORRO	-	732.067.061	-732.067.061	-100,00%

9. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar y acreedores son obligaciones contractuales de *INFIHUILA* adquiridas en el desarrollo normal de sus actividades, las cuales son medidas al costo por estar dentro de los plazos normales de pago.

A diciembre 31 de 2020 y 2019 el saldo de esta cuenta con variaciones comprendía:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2020-12	2019-12	VARIACION	%
24	CUENTAS POR PAGAR	939.406.210	2.826.695.683	-1.887.289.474	-66,77%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	819.311.349	2.708.828.576	-1.889.517.228	-69,75%
240101	BIENES Y SERVICIOS	819.311.349	2.708.828.576	-1.889.517.228	-69,75%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	102.529.326	76.137.231	26.392.095	34,66%
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	4.927.000	-	4.927.000	100,00%
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	97.602.326	76.137.231	21.465.095	28,19%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	3.322.000	23.041.964	-19.719.964	-85,58%
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	-	2.912.919	-2.912.919	-100,00%
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	-	2.940.227	-2.940.227	-100,00%
242404	SINDICATOS	-	239.890	-239.890	-100,00%
242407	LIBRANZAS	-	15.088.828	-15.088.828	-100,00%
242490	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	3.322.000	1.860.100	1.461.900	78,59%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	14.243.535	18.687.912	-4.444.377	-23,78%
243603	HONORARIOS	3.754.772	3.795.262	-40.490	-1,07%
243605	SERVICIOS	827.268	723.321	103.947	14,37%
243608	CÓMPRAS	-	507.411	-507.411	-100,00%
243615	A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	7.882.196	13.011.000	-5.128.804	-39,42%
243625	IVA POR CONSIGNAR	1.525.630	74.100	1.451.530	1958,88%
243627	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	253.669	576.818	-323.149	-56,02%

La mayor variación corresponde a bienes y servicios que presenta una disminución de \$1.8879 como consecuencia de la conciliación de convenios en liquidación y de recursos recibidos en administración.

10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS - OBLIGACIONES LABORALES

INFIHUILA a la fecha de corte de presentación de los estados financieros, solo identifica y reconoce beneficios a corto plazo, generados por la respectiva prestación del servicio por parte de cada empleado y los cuales se vencen dentro de los 12 meses siguientes al periodo contable.

Se presentó disminución del rubro de manera general por el pago de prestaciones sociales, como es el caso de las cesantías e interese de las mismas, las cuales fueron canceladas dentro de la vigencia. El detalle de este rubro es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2020-12	2019-12	VARIACION	%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	171.552.947	265.152.117	-93.599.170	-35,30%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	165.985.839	265.152.117	-99.166.278	-37,40%
251102	CESANTIAS	-	139.945.383	-139.945.383	-100,00%
251103	INTERESES SOBRE LA CESANTIAS	-	6.622.172	-6.622.172	-100,00%
251104	VACACIONES	56.678.125	57.738.543	-1.060.418	-1,84%
251105	PRIMA DE VACACIONES	53.950.821	48.400.164	5.550.657	11,47%
251106	PRIMA DE SERVICIOS	30.152.043	4.418.146	25.733.897	582,46%
251109	BONIFICACIONES	25.204.850	-	25.204.850	0,00%
251122	APORTES A FONDO PENSIONALES EMPLEADOR	-	3.599.495	-3.599.495	-100,00%
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD EMPLEADOR	-	4.428.214	-4.428.214	-100,00%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	5.567.108	-	5.567.108	0,00%
251204	CESANTIAS RETROACTIVAS	5.567.108	-	5.567.108	0,00%

11. PROVISIONES Y OTROS PASIVOS

Las provisiones para litigios y demandas presentan el siguiente saldo a 31 de diciembre de 2020:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2020-12	2019-12	VARIACION	%
27	PROVISIONES	638.021.358	9.033.554	628.987.804	6962,79%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	638.021.358	9.033.554	628.987.804	6962,79%
270103	ADMINISTRATIVAS	638.021.358	-	638.021.358	0,00%
270105	LABORALES	-	9.033.554	-9.033.554	-100,00%

El valor de \$638 millones corresponde al proceso jurídico de HP FINANCIAL SERVICES por el arrendamiento operativo de equipos de cómputo y software financiero.

Los otros pasivos con corte al 31 de diciembre de 2020 y 2019 presenta los siguientes saldos:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2020-12	2019-12	VARIACION	%
29	OTROS PASIVOS	14.491.031.420	8.397.167.457	6.093.863.963	72,57%
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	-	9.533.958	-9.533.958	-100,00%
290190	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	-	9.533.958	-9.533.958	-100,00%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	14.491.031.420	8.387.633.499	6.103.397.921	72,77%
290201	EN ADMINISTRACION	14.491.031.420	8.387.633.499	6.103.397.921	72,77%

Como se indicaba anteriormente los pasivos por concepto de recursos recibidos en administración presentan un crecimiento importante de \$6.103 millones, motivado por la administración del Fondo de Reactivación Económica (FRE) del cual se administran \$5.000 millones.

12. PATRIMONIO

La estructura de capital corresponde con la de los establecimientos públicos del orden Departamental, según la cual la propiedad corresponde al Departamento del Huila.

El capital fiscal de la entidad a diciembre 31 de 2020 tuvo un notable incremento debido a la capitalización de los excedentes financieros de las vigencias anteriores y la creación de reservas patrimoniales con las utilidades del ejercicio. Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 el patrimonio refleja los siguientes saldos:



INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA INFIHUILA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 de Diciembre 2020 - 2019
 (VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

	Capital Fiscal	Reservas	Dividendos y participaciones decretadas	Ganancias acumuladas	Resultado del Ejercicio	Inversiones en Asociadas	Total
Saldo a 1 diciembre de 2019							
Capital	42.974.519.555						42.974.519.555
Reservas Patrimoniales		5.645.871.238					5.645.871.238
Dividendos y participaciones decretadas			-				
Resultados de Ejercicios Anteriores				15.547.681.297			15.547.681.297
Resultado del ejercicio					1.352.299.029		1.352.299.029
Inversiones en asociadas						3.622.532.541	3.622.532.541
Saldo a diciembre 31 de 2019	42.974.519.555	5.645.871.238	-	15.547.681.297	1.352.299.029	3.622.532.541	69.142.903.660
Saldo a diciembre 31 de 2020							
Capital	17.687.121.151						60.661.640.706
Reservas Patrimoniales		1.018.513.306					6.664.384.544
Dividendos y participaciones decretadas			1.835.000				1.835.000
Resultados de Ejercicios Anteriores				15.547.681.297			-
Resultado del ejercicio					107.449.433		1.244.849.596
Inversiones en asociadas						-	3.622.532.541
Saldo a diciembre 31 de 2020	60.661.640.706	6.664.384.544	1.835.000	-	1.244.849.596	3.622.532.541	72.195.242.387

13. INGRESOS POR LA ACTIVIDAD FINANCIERA Y OTROS INGRESOS

Los ingresos por la actividad financiera que desarrolla INFIHUILA variaron por la operación normal del instituto durante el mes de diciembre de 2020 y 2019.

A diciembre 31 de 2020 el saldo de esta cuenta con variaciones respecto al periodo en comparación comprendía:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2020-12	2019-12	VARIACION	%
4390	OTROS SERVICIOS	2.009.759.169,25	2.384.017.491,84	-374.258.322,59	-15,70%
439090	INTERESES SOBRE PRESTAMOS	2.009.759.169,25	2.384.017.491,84	-374.258.322,59	-15,70%
CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	2020-12	2019-12	VARIACION	%
4802	FINANCIEROS	3.619.001.617,44	3.104.581.140,68	514.420.476,76	16,57%
480211	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1.080.825.442,44	808.365.413,68	272.460.028,76	33,71%
480213	DIVIDENDOS	2.538.176.175,00	2.296.215.727,00	241.960.448,00	10,54%

Los dividendos decretados durante el año 2020 corresponden en su mayoría a los de Electrificadora del Huila por \$2.139 millones y los del Terminal de Transporte de Neiva por \$337 millones.



OTROS INGRESOS

Los otros ingresos corresponden a ingresos diversos y las reversione del deterioro de la cartera.

14. COSTO DEL SERVICIO FINANCIERO

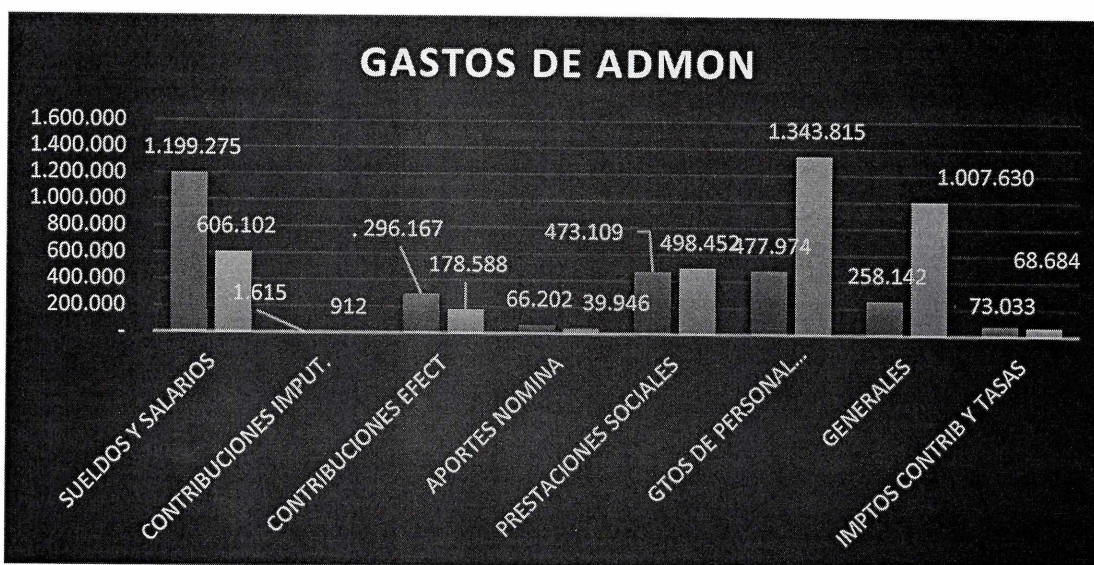
Esta cuenta corresponde a los rendimientos financieros que se reconocen a favor de los clientes por los depósitos que poseen con la institución. A diciembre 31 de 2020 presentaba un saldo de \$16 millones, mientras que en el 2019 era de \$19 millones.

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

A diciembre 31 de 2020 el saldo de esta cuenta comprendía los siguientes valores:

	CONCEPTO	NOTA	Diciembre 2020	Diciembre 2019	V. Absoluta	V. Relativa
5101	SUELDOS Y SALARIOS		1.199.275.272	606.101.698	593.173.574	97,87%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		1.615.369	912.000	703.369	77,12%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		296.166.807	178.587.527	117.579.280	65,84%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		66.201.800	39.945.900	26.255.900	65,73%
5107	PRESTACIONES SOCIALES		473.109.116	498.452.230	- 25.343.114	-5,08%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		477.973.953	1.343.815.389	- 865.841.436	-64,43%
5111	GENERALES		258.142.265	1.007.630.524	- 749.488.259	-74,38%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		73.033.081	68.684.202	4.348.879	6,33%
	TOTAL ADMINISTRACION	15	2.845.517.662	3.744.129.470	- 898.611.808	-24,00%

En el año 2020 con la reestructuración administrativa se aumentó la planta de personal como consecuencia se aumentó el gasto de los salarios y disminuyeron los gastos de personal diversos correspondientes a honorarios y servicios técnicos.



Los gastos generales presentaron una disminución como consecuencia de no haber registrados los cánones de arrendamiento operativo de equipos de cómputo y software financiero del proveedor HP FINAANCIAL SERVICE, del cual se constituyó una provisión por litigio o demanda.

16. GASTOS POR DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Este grupo comprende el deterioro de cuentas por cobrar y préstamos por cobrar, la depreciación de bienes muebles e inmuebles, la depreciación de las propiedades de inversión, la amortización de activos intangibles y la provisión para litigios y demandas. A diciembre 31 de 2020 y 2019 los saldos son los siguientes:

	CONCEPTO	NOTA	Diciembre 2020	Diciembre 2019	V. Absoluta	V. Relativa
5347	DETERIORO DE PRESTAMOS POR COBRAR		-	-	-	0,00%
5360	DEPRECIACION PPYE		44.800.544	46.032.180	- 1.231.637	-2,68%
5362	DEPRECIACION PROPIEDADES INVERSION		5.301.867	5.301.867	-	100,00%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		3.527.202	-	3.527.202	0,00%
5366	PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS		638.021.358	-	638.021.358	0,00%
5373	PROVISIONES DIVERSAS		-	-	-	-100,00%
	TOTAL PROVISIONES Y DEPRECIACIONES	16	691.650.971	51.334.048	640.316.923	1247,35%

Durante el año 2020 no se registraron provisiones por cartera vencida por el buen comportamiento de los recaudos, sin embargo, se registró una provisión por valor de \$638 millones como consecuencia del proceso jurídico con HP.

17. RESERVA PARA PROTECCION DE DEPÓSITOS

El saldo de esta cuenta corresponde al registro de la reserva del Fondo de Protección de Depósitos, de conformidad con lo ordenado por el Consejo Directivo mediante Acuerdo 013 de 2019, por valor de \$1.018 millones correspondiente al 45% del excedente del resultado del año 2020.

EXCEDENTES DEL EJERCICIO

A diciembre 31 de 2020 y 2019, el excedente financiero presenta una disminución del 7.35% con respecto al año anterior, y comprendía:

		INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA INFIHUILA NIT 891.180.213 -6 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL 1 de Enero al 31 Diciembre de 2020-2019 (Cifras en pesos colombianos)				
NOTAS		2020	2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	
	Ingresos Operacionales					
13	43 Venta de Servicios	2.009.759.169	2.384.017.492	-	374.258.323	-15,70%
13	48 Otros Ingresos "Operacionales por servicios financieros"	3.619.001.617	3.104.581.141	-	514.420.477	16,57%
14	6 Costo de los Servicios Financieros	16.137.856	19.883.805	-	3.745.949	-18,84%
	Excedentes o (Deficit) brutos por servicios Financieros	5.612.622.931	5.468.714.828		143.908.103	2,63%
	Gastos Operacionales de Administración					
15	51 De Administración y Operación	2.845.517.662	3.744.129.470	-	898.611.808	-24,00%
16	53 Deterioro, Depreciaciones, Agotamiento y Amortizaciones	691.650.971	51.334.048	-	640.316.923	1247,35%
	Total Gastos Operacionales	3.537.168.633	3.795.463.518	-	258.294.884	-6,81%
	Excedentes o (Deficit) Operacionales	2.075.454.298	1.673.251.310		402.202.988	24,04%
13	48 Otros Ingresos	290.562.617	862.443.907	-	571.881.291	-66,31%
17	58 Otros Gastos	102.654.012	5.577.067	-	97.076.945	1740,65%
	Excedente o (Deficit) No Operacional	187.908.604	856.866.840	-	668.958.236	-78,07%
	EXCEDENTES O DEFICIT DEL PRESENTE EJERCICIO ANTES DE RESERVAS	2.263.362.902	2.530.118.150	-	266.755.248	-10,54%
	RESERVA PARA PROTECCION DE DEPÓSITOS	1.018.513.306	1.177.819.121	-	159.305.815	-13,53%
	EXCEDENTES O DEFICIT DEL PRESENTE EJERCICIO DESPUES DE RESERVAS	1.244.849.596	1.352.299.029	-	107.449.433	-7,95%
	OTRO RESULTADO INTEGRAL					
	Diferencia en Cambio al proceder la Conversión por Negocio en el Extranjero	-	-	-	-	0,00%
	Ganancias Actuariales sobre Obligaciones de Pension por Beneficios Definidos	-	-	-	-	0,00%
	Participación de Otro Resultado Integral en Asociadas	-	-	-	-	0,00%
	EXCEDENTES O PERDIDA OTRO RESULTADO INTEGRAL	-	-	-	-	0,00%
	RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	1.244.849.596	1.352.299.029	-	107.449.433	-7,95%



18. NUEVO MODELO NORMATIVO

En el 2014 la Contaduría General de la Nación incorporó al Régimen de Contabilidad Pública el marco normativo aplicable para empresas que no coticen en el mercado de valores, y que no capten ni administren recursos del público, a través de la Resolución 414 de 2014 y su instructivo 0002 de 2014. De igual forma se aplican las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de la Resolución 426 de 2019 de la Contaduría General de la Nación.



GERMAN DARIO RODRIGUEZ PARRA
Gerente



RUBY CONDE GUTIERREZ
Contador Público
T.P.14664-T



MARIO FALLA CHICO
Revisor Fiscal
T.P.37177-T