

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A JULIO 31 DE 2019

### NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

#### NOTA No. 1 **ACTIVOS**

Los activos representan recursos controlados por el Hospital Federico Lleras Acosta producto de sucesos pasados de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JUL 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Abosoluta	Relativa %
1	<b>ACTIVOS</b>	<b>220.114.240</b>	<b>211.989.405</b>	<b>8.124.835</b>	<b>4</b>
11	EFFECTIVO	6.279.044	2.156.723	4.122.320	191
13	CUENTAS POR COBRAR	93.851.399	88.053.222	5.798.177	7
15	INVENTARIOS	2.962.707	2.998.289	- 35.582	-1
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	59.903.290	61.461.184	- 1.557.894	-3
19	OTROS ACTIVOS	57.117.801	57.319.987	- 202.187	0

El activo del Hospital muestra para la vigencia 2019 un aumento del 4% respecto al año 2018, donde la variación más significativa es en Cuentas por Cobrar en \$5.798 millones y el Efectivo con un incremento de \$4.122 millones.

#### NOTA. 2 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.**

El efectivo de la institución está conformado por las partidas de Caja, Cuentas bancarias corrientes y de ahorros así:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JUL 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Abosoluta	Relativa %
11	<b>EFFECTIVO</b>	<b>6.279.044</b>	<b>2.156.723</b>	<b>4.122.320</b>	<b>191</b>
1105	Caja general	3.663	6.640	-2.977	-45
1110	Depositos en Instituciones Financieras	3.851.313	1.532.419	2.318.894	151
1132	Efectivo de uso Restringido	2.424.068	617.664	1.806.403	292

A continuación se detallan cada uno de estos rubros:

**Caja principal** corresponde a los recaudos de los últimos días del mes de junio de 2019, los cuales fueron consignados por el área de Tesorería en el mes de julio.

**Caja menor**, se constituyó para la vigencia 2019, por un valor de \$3.000.000, la cual ha sido legalizada de acuerdo a su uso. Su constitución se realiza para atender los gastos menores de la entidad.

**Depósitos en Instituciones Financieras:** El movimiento de las cuentas corrientes, continúa sin registrar cambios significativos, teniendo en cuenta el riesgo del manejo

de las mismas debido a pueden llegar a ser embargadas por algún tipo de proceso judicial.

El saldo de las cuentas de ahorro, obedece principalmente a los recaudos efectuados durante los últimos días del mes que fueron consignados en estas cuentas y no se alcanzó a realizar los giros correspondientes o fueron dejados en las cuentas para completar obligaciones que deben pagarse los primeros días, como son los aportes de seguridad social y parafiscales; adicionalmente en julio se recibió recuperación de cartera significativa para proyectar los pagos de los primeros días del mes de Agosto.

**Efectivo de Uso Restringido**, representa el valor de los recursos en efectivo y equivalentes al efectivo con destinación específica o que presentan restricciones de uso.

Los Fondos de Inversión colectiva, son creados por intermedio de la Fiducia que maneja los recursos recibidos de FONSAET, y corresponde a intereses que deben ser devueltos al tesoro nacional.

Las cuentas del banco CITIBANK, debido a que se encuentra vigente un embargo en contra del Hospital y por ende no pueden ser utilizados por la institución.

Las cuentas maestras para el pago de aportes patronales cuenta con la recuperación de excedentes de aportes, con el fin de cancelar obligaciones de aportes patronales pendientes en periodos anteriores, de igual manera se cancelaron los aportes patronales del mes de julio de 2019, esta medida se tomó a partir de mayo, toda vez que se cancelaban en el mes siguiente.

La cuenta del Banco Agrario se apertura con el fin de que se ingresen los valores que representan medida de embargo a los clientes de la cartera es de anotar que no pueden ser utilizados hasta tanto sea autorizado por el Juzgado, en la vigencia 2019 esta cuenta tuvo un aumento significativo por \$1.397 millones, debido a que se constituyeron los siguientes depósitos judiciales:

- Constituido por Alcaldía Distrital de Santa Marta en Enero 18 de 2019 correspondiente al proceso del Hospital contra CAJACOPI por valor de \$263 millones.
- Constituido por Distrito Turístico de Santa Marta en Enero 21 de 2019 correspondiente al proceso del Hospital contra CAFESALUD por valor de \$24 millones.
- Constituido por la Gobernación del Atlántico en Enero 30 de 2019 correspondiente al proceso del Hospital contra CAJACOPI por valor de \$91 millones.

Continuación Notas a los Estados Financieros – JULIO 31 de 2019

- Constituido por la Gobernación del Atlántico en Enero 30 de 2019 correspondiente al proceso del Hospital contra CAJACOPI por valor de \$144 millones.
- Constituido en Febrero 2019 por el Departamento del Atlántico en el proceso del Hospital contra CAJACOPI por valor de \$60 millones.
- Título constituido en el proceso del Hospital contra CAJACOPI por valor de \$213 millones.
- Constituido en Mayo 2019 por el proceso del Hospital contra AXA COLPATRIA por valor de \$471 millones.
- TRASLADO DE FONDOS (ABONO CARTERA COOMEVA 145.186.794 + 4.000 DIFERENCIA QUE EXISTE EN COOMEVA) por valor de \$1.451 millones

### **NOTA 3 CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar a julio 31 de 2019, tuvieron un aumento del 6,6% con respecto a la vigencia anterior. Esta se encuentra conformada por:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JUL 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Abosoluta	Relativa %
13	CUENTAS POR COBRAR	93.851.399	88.053.222	5.798.177	6,6
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	91.846.111	87.466.224	4.379.887	5,0
1324	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	1.419.779	8.272	1.411.506	17062,6
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	585.510	578.726	6.784	1,2
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	52.463.859	54.624.442	- 2.160.583	-4,0
1386	DETERIORO ACUMULADO (CR)	- 52.463.859	- 54.624.442	2.160.583	-4,0

#### **N. 3.1. PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD**

Representa los servicios realizados a crédito, implicando que el Hospital no reciba el dinero por los servicios prestados a los usuarios, hasta tanto la Entidad pagadora genera procesos de revisión, causación y pago. Para la vigencia 2019 se presenta un aumento del 5% equivalente a \$4.379 millones respecto a la vigencia anterior, es de tener en cuenta que en el mes de julio se obtuvo recuperación significativa de cartera de vigencias anteriores; lo que generó una disminución en el deterioro acumulado por \$2.160 millones; es necesario resaltar que se obtuvo el recaudo de \$5.065 millones de Caprecom como último giro de dicha cartera; de igual manera en lo corrido de 2019 se ha dado de baja cartera por valor de \$6.002 millones en el proceso de depuración y sostenibilidad contable.

Continuación Notas a los Estados Financieros – JULIO 31 de 2019

REGIMEN	En Miles de Pesos									
	Cartera Radicada	Cartera por Radicar	Cartera sin Facturar	Abonos	Giro Directo	Cartera Bruta	partic	Deterioro	%	Cartera Neta
Regimen Contributivo	34.122.739	2.711.669	545.771	(5.987.620)	-	31.392.559	21,8	14.512.383	46	16.880.176
Regimen Subsidiado	91.832.522	10.485.368	1.881.151	(3.596.365)	(9.141.476)	91.461.200	63,4	26.702.033	29	64.759.166
I.P.S Privadas	1.646.355	37.957	30.555	(298.083)	-	1.416.785	1,0	691.574	49	725.210
Empresas medicina	37.719	85.745	-	(457)	-	123.007	0,1	1.083	1	121.924
Compañías de seguros	131.401	1.322	6.645	(8.850)	-	130.518	0,1	109.381	84	21.137
I.P.S Publicas	27.968	117	-	-	-	28.085	0,0	10.290	37	17.795
Entidades de Regimen	1.479.878	237.920	23.924	(103.688)	-	1.638.033	1,1	512.063	31	1.125.970
Atención cargo al	11.146.121	1.278.592	228.894	(4.046.981)	-	8.606.625	6,0	3.081.983	36	5.524.643
Administradora de	269.923	10.214	12.802	(69.123)	-	223.816	0,2	227.973	102	(4.157)
Atención Accidentes de	3.193.511	601.017	205.274	(254.270)	-	3.745.532	2,6	2.079.465	56	1.666.067
Reclamaciones FOSYGA	5.324.485	342.094	55.958	(1.246.891)	-	4.475.646	3,1	3.871.607	87	604.039
Reclamaciones FOSYGA	189.209	26.466	-	-	-	215.675	0,1	146.460	68	69.215
Entidades Particulares	114.914	253.176	-	-	-	368.090	0,3	271.930	74	96.159
Pagares	377.307	-	107.093	-	-	484.400	0,3	245.633	51	238.767
<b>TOTAL</b>	<b>149.894.052</b>	<b>16.071.655</b>	<b>3.098.067</b>	<b>(15.612.328)</b>	<b>(9.141.476)</b>	<b>144.309.970</b>	<b>100</b>	<b>52.463.859</b>	<b>749</b>	<b>91.846.110</b>

El valor total de la cartera del Hospital, por prestación de servicios a los diferentes regímenes, asciende a \$144.309 millones, de los cuales se encuentran facturación radicada por \$149.894 millones, facturación por radicar \$16.072 millones y Cartera sin facturar (órdenes despachadas a usuarios sin salida al cierre del periodo) por valor de \$3.098 millones; adicionalmente se encuentran por determinar la facturación a afectar por valor de (\$24.753) millones de abonos y giro directo.

Adicionalmente la cartera se encuentra afectada por un deterioro de \$52.463 millones, dejando un saldo neto de la cartera por \$91.846 millones.

### **N. 3.3 OTRAS CUENTAS PO COBRAR**

Las otras cuentas por cobrar corresponden a Descuentos no autorizados, pagos por cuenta de terceros, responsabilidad fiscales, arrendamiento operativo y otras cuentas con personas naturales o jurídicas que no corresponde al normal funcionamiento de la entidad, donde \$98 millones corresponden a un proceso de repetición instaurado a Cajanal, por un proceso jurídico fallado en contra de Cajanal y el Hospital Federico Lleras, el cual fue cancelado en su totalidad por el Hospital. De igual manera se registró acta final del contrato con la entidad Consorcio Santa Rita, que un fallo jurídico manifiesta que dicha entidad debe cancelar al Hospital la suma de \$409 millones y la suma de \$12 millones por cobrar a COODESTOL del retiro de la inversión, correspondiente a aportes, así mismo se encuentran causadas cuentas por cobrar por concepto de seguridad social a los fondos de salud y pensión, que fueron liquidados de forma incorrecta por el Hospital, pero los cuales se encuentran en proceso de gestión de cobro y depuración contable.

### **NOTA No. 4. INVENTARIOS.**

Los inventarios corresponden a bienes adquiridos por el hospital para ser consumidos o utilizados en forma directa, en la prestación de los servicios de salud. Se presenta para la vigencia 2019 una disminución del 1% por valor de \$35 millones respecto de la vigencia 2018.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JUL 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Abosoluta	Relativa %
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>2.962.707</b>	<b>2.998.289</b>	- 35.582	-1
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERV	3.012.729	3.043.714	- 30.985	-1
1530	EN PODER DE TERCEROS	31.881	36.478	- 4.597	-13
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	- 81.903	- 81.903	-	0

#### **N. 4.1 MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS**

La cuenta de Materiales para la prestación de servicios contiene los saldos por concepto de mercancías que maneja el Hospital hacia su interior, como son medicamentos, material médico quirúrgico, material reactivos y de laboratorio, entre otros.

Los inventarios son valorizados a costo promedio, y se encuentran registrados en la cuenta contable 1514 del Hospital Federico Lleras Acosta así:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JUL 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Abosoluta	Relativa %
<b>1514</b>	<b>MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>3.012.729</b>	<b>3.043.714</b>	- 30.985	-1
151403	MEDICAMENTOS	863.210	686.514	176.696	26
151404	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	723.064	999.161	- 276.096	-28
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	92.137	114.445	- 22.308	-19
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	6.458	2.274	4.184	184
151407	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	2.276	2.276	-	0
151408	VIVERES Y RANCHO	-	8	- 8	-100
151421	DOTACION A TRABAJADORES	67.649	-	67.649	100
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	12.820	32.052	- 19.232	-60
151423	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-	332	- 332	-100
151424	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCION	91.583	94.308	- 2.725	-3
151490	OTROS MATERIALES	1.153.532	1.112.343	41.189	4

En la actualidad se presentan diferencias entre los saldos reportados por el área de almacén y el área de contabilidad, debido a una falla en el sistema que se presentó en el mes de febrero de 2019, y la cual obligó al área de farmacia efectuar un conteo físico del inventario con corte a marzo, cuyos saldos fueron registrados en el módulo de Inventarios a través de saldos iniciales, y estos no hicieron interfaz con el área contable. A la fecha no se ha recibido por el responsable de almacén los soportes para efectuar los ajustes pertinentes.

#### **NOTA No. 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los bienes tangibles de propiedad del Hospital Federico Lleras Acosta, que se utilizan para la prestación de servicios de salud y su administración. A Julio 31 de 2019 tiene un valor de \$ 59.903 millones mostrando una disminución con respecto a la vigencia 2018 del 3%. Esta disminución es generada principalmente por la depreciación acumulada.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JUL 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Aboluta	Relativa %
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>59.903.290</b>	<b>61.461.184</b>	- <b>1.557.894</b>	<b>-3</b>
1605	TERRENOS	6.555.825	6.532.935	22.890	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	73.336	22.001	51.335	233
1635	BIENE MUEBLES EN BODEGA	1.370.362	1.269.812	100.550	100
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2.183.261	2.183.261	-	0
1640	EDIFICACIONES	43.429.664	43.429.664	-	0
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	1.067.237	1.067.237	-	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	545.349	545.349	-	0
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTIFICO	11.329.019	11.239.337	89.682	1
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.650.187	1.557.623	92.564	6
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.436.409	2.320.666	115.743	5
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVA	386.108	386.108	-	0
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPE Y HOTEL	299.259	299.259	-	0
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	228.067	228.067	-	0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	- 11.650.793	- 9.620.135	- 2.030.658	21

La cuenta de construcciones en curso, fue depurada en la vigencia 2018, tomando como base la confirmación de existencia de las actas de liquidaciones definitivas de los contratos de obra y las certificaciones y/o informes expedidos por el interventor, razón por lo cual se reclasificaron los saldos a la cuenta 1640 edificaciones. Queda un saldo en esta cuenta por valor de \$73 millones correspondiente a obras que se encuentran en curso en la sede la Francia.

#### **N. 5.1. DEPRECIACIÓN ACUMULADA**

La depreciación se determina sistemáticamente mediante el método de línea recta, y se observa una variación absoluta de la depreciación acumulada del -\$2.030 millones superior al año 2018.

El proceso de depreciación se encuentra a cargo de la oficina de Recursos Físicos – Activos Fijos, quienes la realizan por el método de línea recta, elemento por elemento, y se calcula a través del módulo de activos fijos, el cual fue adquirido y se encuentra operando por parte de dicha oficina.

Es necesario se revisen los saldos que fueron tomados como saldos iniciales en el nuevo Software Dinámica Gerencial y con las instrucciones del Nuevo Marco Normativo y si es del caso se realicen los recálculos correspondientes, lo cual quedo consignado como tarea en el plan de depuración contable firmado con la Supersalud en el mes de diciembre, así como en reuniones efectuadas durante la vigencia 2019.

#### **NOTA No.6. OTROS ACTIVOS**

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios al cumplimiento de las funciones del Hospital. A julio 31 de 2019 no presenta variación significativa con respecto a la vigencia anterior.

Continuación Notas a los Estados Financieros – JULIO 31 de 2019

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JUL 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Aboluta	Relativa %
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>57.117.801</b>	<b>57.319.987</b>	<b>- 202.187</b>	<b>0</b>
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.594.537	1.454.242	140.295	10
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	447.377	61.925	385.452	622
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	-	208.457	-208.457	-100
1951	PROPIEDADES DE INVERSION	53.365.146	53.642.857	-277.711	-1
1970	INTANGIBLES	5.330.331	5.086.822	243.509	5
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	- 3.619.591	- 3.134.317	- 485.274	15

### N. 6.1. BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO.

Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios, tales como seguros e impresos, publicaciones, suscripciones. Esta cuenta presenta un aumento de \$140 millones.

### N. 6.2. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS.

A 31 de Julio de 2019 se tiene registrado en libros \$447 millones, valor que se detalla a continuación:

19060401 ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS				Miles de pesos	
Proveedor	Concepto	Fecha	V/r Causado	V/r Legalizado	Saldo por Legalizado
NEOGLOBAL SAS	CONT-20190172 ANTICIPO DEL 50% PARA DISEÑO DE SUBESTACION ELECTRICA HFLLA. OP 22462 CE. 44221	22-abr-19	31.529	-	31.529
JORGE MACHADO EQUIPOS MED	CONT-20190204 ANTICIPO DE L 50% MANTENIMIENTO EQUIPOS DEL HFLLA. OP 22572 CE. 47061	22-may-19	5.132	5.132	-
EDGAR VARGAS MATEUS	RESOL. 1532 JUN. 21/19 AVANCE COMPRA ACRILICO PARA PROTEGER LECTORES DE HUELA. CE. 49232	26-jun-19	374	374	-
FLOR MARINA ALDANA GONZAI	RESOL. 1538 JUN-25/19 COMPRA SUERO ANTIOFIDICO OTROS CE. 46987	26-jun-19	1.731	1.731	-
FLOR MARINA ALDANA GONZAI	RESOL. 1698 JUL 16/19 COMPRA DE MEDICAMENTOS MONOPOLIO DEL ESTADO AMPOLLAS DE MORFINA, HIDROMORFONA, RECETARIOS OFICIALES Y OTROS	17-jul-19	6.704	6.704	-
AINECOL SAS	CONT-2019-0296 ANTICIPO DEL 30% COMPRA DE AIRE ACONDICIONADO PARA EL HFLLA DE IBAGUE ESE OP 22746	26-jul-19	22.208	-	22.208
ESPINOSA INGENIERIA SAS	CONT- No.2019-0315 ANTICIPO DEL 30% SUMINISTRO E INSTALACION DE AIRE ACONDICIONADO PARA EL HFLLA ESE	26-jul-19	11.018	-	11.018
TECNICA ELECTRO MEDICA S A	CONT- 2019-0320 ANTICIPO DEL 50% COMPRA Y REPOSICION DE MOBILIARIO	9-jul-19	71.420	-	71.420
UNION TEMPORAL CREXCEL	CONT- No.2019-0337 ANTICIPO DEL 30% COMPRA DE AIRE ACONDICIONADO PARA EL LABORATORIO CLINICO DEL HFLLA DE IBAGUE E.S.E. OP 22771	31-jul-19	22.728	-	22.728
UNION TEMPORAL PROKONTRON	CONT- No.2019-0344 ANTICIPO DEL 50% COMPRA DE EQUIPO INDUSTRIAL Y ADECUACION FISICA PARA LA CENTRAL DE ESTERILIZACION DEL HFLLA DE IBAGUE ESE OP 22774	31-jul-19	288.472	-	288.472
	<b>Totales</b>		<b>461.316</b>	<b>13.941</b>	<b>447.375</b>

### N.6.4 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

A 31 de diciembre de 2017 se registra reclasificación del bien ubicado en el Limonar el cual estaba como propiedad, planta y equipo; Pero teniendo en cuenta el contrato interadministrativo firmado con CISA con el fin de establecer lineamientos para la comercialización y venta a terceros, fue llevado a la cuenta de Propiedades de

inversión, de igual manera se dio inicio a la depreciación del mismo en la vigencia 2018.

#### **N.6.5 INTANGIBLES Y AMORTIZACIÓN.**

Las Licencias y Software se contabilizan como un intangible porque no se adquiere el producto como tal, sino el derecho, la autorización para utilizarlo, puesto que la propiedad intelectual pertenece a quien creó el producto.

De acuerdo a las normas contables, lo relacionado a intangibles por Licencias y software, la entidad amortiza al gasto en forma proporcional durante 5 años (60 meses), de tal forma que este cálculo se realiza mensualmente por cada licencia adquirida y se inicia el proceso de amortización a partir del mes siguiente a su puesta en funcionamiento.

Existe una variación absoluta por valor de \$243 millones mayor para el año 2019.



## NOTA. No. 7. PASIVOS

Representa las obligaciones presentes o producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencida, el Hospital Federico Lleras Acosta espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JUL 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Abosoluta	Relativa %
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>40.417.114</b>	<b>44.305.544</b>	<b>- 3.888.430</b>	<b>-9</b>
23	CREDITOS OBTENIDOS	777.731	-	777.731	100
24	CUENTAS POR PAGAR	19.526.937	23.682.773	- 4.155.836	-18
25	OBLI. LABORALES A CORTO PLAZO	7.369.313	10.177.412	- 2.808.099	-28
25	OBLI. LABORALES A LARGO PLAZO	2.360	2.360	-	0
27	PASIVOS ESTIMADOS	10.802.048	9.083.111	1.718.938	19
29	OTROS PASIVOS	1.938.725	1.359.888	578.837	43

Esta cuenta presentó una disminución del 9% respecto al 2018 y tuvo una variación absoluta de \$3.888 millones, cuyo saldo a 31 de Julio de 2019 asciende a \$40.417 millones.

A continuación se detallan los pasivos por vigencias de causación:

Cifras en \$

COD.	NOMBRE CUENTA	2012 Y ANTER.	2.013	2.014	2.015	2.016	2.017	2.018	2.019	TOTAL
231301	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	-	-	-	-	-	-	-	777.730.535	777.730.535
240101	BIENES Y SERVICIOS	-	3.502.951.907	-	-	-	-	-	9.599.957.572	13.102.909.479
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	-	-	-	-	-	-	-	213.481.032	213.481.032
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-	-	-	-	-	-	-	40.754.563	40.754.563
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	170.848.968	57.407.800	30.611.500	6.993.400	-	-	-	299.900.768	299.900.768
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	177.020.182	50.126.200	22.766.600	5.916.000	-	-	-	-	255.828.982
242404	SINDICATOS	-	-	-	-	-	-	-	1.012.599	1,012,599
242405	COOPERATIVAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
242407	LIBRANZAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
242411	EMBARGOS JUDICIALES	-	-	-	-	-	-	-	1.699.639	1,699,639
242412	SEGUROS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
242490	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
243600	RETENCIÓN EN LA FUENTE	-	-	-	-	-	-	-	340.358.429	340,358,429
244017	INTERESES DE MORA	-	-	-	-	4.327.715	-	-	-	4,327,715
244580	IVA POR PAGAR	-	-	-	-	-	-	-	396.445	396,445
246002	SENTENCIAS	-	-	14.887.500	-	-	-	-	-	14,887,500
246090	OTROS CREDITOS JUDICIALES	-	-	662.500	-	-	-	-	-	662,500
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	-	-	-	-	-	-	470.654	470,654
249032	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	-	-	-	-	-	-	19.992	-	19,992
249044	INTERESES DE MORA	-	-	-	-	-	-	2.521.400	-	2,521,400
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	41.668.100	142.308.000	37.655.800	4.124.715	-	-	165.200	34.513.600	260,435,415
249054	HONORARIOS	75.202.752	-	-	-	44.018.534	-	-	2.841.417.647	2,960,638,933
249055	SERVICIOS	27.157.810	10.000.000	-	-	-	-	-	1.970.331.158	2,007,488,968
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	-	-	-	-	-	-	-	19.141.920	19,141,920
251101	NÓMINA POR PAGAR	-	-	-	9.480.151	-	2.340.980	-	486.453.151	498,274,282
251102	CESANTÍAS	-	-	-	-	-	-	-	1.744.206.733	1,744,206,733
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	-	-	-	-	-	-	-	225.007.542	225,007,542
251104	VACACIONES	-	-	-	-	-	-	-	1.324.533.028	1,324,533,028
251105	PRIMA DE VACACIONES	-	-	-	-	-	-	-	588.761.349	588,761,349
251106	PRIMA DE SERVICIOS	-	-	-	2.222.244	-	-	-	128.910.054	131,132,298
251107	PRIMA DE NAVIDAD	-	-	-	-	-	-	-	1.319.348.479	1,319,348,479
251109	BONIFICACIONES	-	-	-	-	-	-	-	468.394.262	468,394,262
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	34.960.900	14.510.700	13.537.980	13.515.700	-	-	-	14.301.100	90,826,380
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	188.126.272	160.342.900	72.280.300	19.830.400	16.871.504	-	-	-	457,451,376
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	148.969.005	106.565.000	48.374.700	13.228.600	-	6.000	-	-	317,143,305
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	33.332.900	113.892.600	29.971.300	3.984.496	-	-	-	23.052.900	204,234,196
251201	BONIFICACIONES	-	-	-	-	-	-	-	2.360.285	2,360,285
270103	PROVISION PROCESOS ADMINISTRATIVAS	-	-	-	-	-	-	-	9.056.459.728	9,056,459,728
270105	PROVISION PROCESOS LABORALES	-	-	-	-	-	-	-	587.377.629	587,377,629
279090	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	-	-	-	-	-	-	-	1.158.210.754	1,158,210,754
290101	ANTICIPO SOBRE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-	890.545	-	8.081.160	7.647.214	10.489.420	7.732.489	17.997.276	52,838,104
290102	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	-	-	-	-	-	-	607.889.928	-	607,889,928
290303	DEPOSITOS JUDICIALES	-	-	-	-	-	-	-	1.277.997.062	1,277,997,062
<b>Total general</b>		<b>897.286.889</b>	<b>4.158.995.652</b>	<b>270.748.180</b>	<b>87.376.866</b>	<b>72.864.967</b>	<b>12.836.400</b>	<b>618.329.009</b>	<b>34.298.676.225</b>	<b>40.417.114.189</b>

### PRESTAMOS BANCA COMERCIAL.

Se incluyen los créditos a los cuales la entidad recurre con el fin de pagos de carácter urgente y que se pagan a corto plazo. En lo corrido del 2019 se han tomado créditos para el pago de las Cesantías por valor de \$2.864 en el mes de febrero, el cual ya fue cancelado; de igual manera en el mes de abril se obtuvo un crédito por valor de \$1.497 millones para el pago del impuesto predial y de esta manera obtener rebaja significativa en los gastos por intereses de mora; el crédito inicialmente se pactó a pagar a 12 cuotas mensuales con interés del DTF + 3; sin embargo, posterior al pago de la primera cuota fue modificado al pago del valor por pagar \$1.369 millones en 7 cuotas mensuales de \$195 millones, con la misma tasa de interés, y de esta manera se cancelará el crédito dentro de la misma vigencia; por lo anterior se ha venido cancelado así:

CUOTA	FECHA PAGO	PROGRAMACION DEL BANCO		
		VR CREDITO	VALOR CAPITAL	SALDO
		1.497.123.000		1.497.123.000
1	30/05/2019		127.891.209	1.369.231.791
2	24/06/2019		195.604.542	1.173.627.249
3	24/07/2019		195.604.542	978.022.707
4	24/08/2019		195.604.542	782.418.165
5	24/09/2019		195.604.542	586.813.623
6	24/10/2019		195.604.542	391.209.081
7	24/11/2019		195.604.542	195.604.539
8	24/12/2019		195.604.539	0

PAGO REAL POR PARTE DEL HOSPITAL		
VR CREDITO	VALOR CAPITAL	SALDO
1.497.123.000		1.497.123.000
	127.891.209	1.369.231.791
	197.605.791	1.171.626.000
	198.472.287	973.153.713
	195.423.178	777.730.535

### CUENTAS POR PAGAR.

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan las obligaciones que el Hospital Federico Lleras Acosta, adquiere con terceros, relacionados con la prestación de servicios de salud, en desarrollo de funciones de cometido estatal.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JUL 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Abosoluta	Relativa %
<b>2401</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>19.526.937</b>	<b>23.682.773</b>	<b>- 4.155.836</b>	<b>-18</b>
	Proveedores Nacionales	13.102.909	11.467.369	1.635.541	100
	Recursos a Favor de Terceros	254.236	173.822	80.414	46
	Descuentos de Nómina	558.442	1.014.082	- 455.640	-45
	Impuesto de Valor Agregado	396	733	- 337	-46
	Retención en la Fuente	340.358	424.978	- 84.620	-20
	Impuestos, Contribuciones y Tasas	4.328	1.957.624	- 1.953.297	-100
	Créditos Judiciales	15.550	20.157	- 4.607	-23
	Honorarios	2.960.639	4.936.051	- 1.975.412	-40
	Servicios	2.007.489	3.128.923	- 1.121.434	-36
	Otras Cuentas Por Pagar	282.589	559.033	- 276.443	-49

### **N. 7.1 ADQUISICIÓN DE BIENES.**

Presenta un incremento de \$ 1.635 millones con respecto al cierre 2018; sin embargo las deudas se encuentran en el tiempo normal de acuerdo a los contratos de adquisición y las deudas vencidas han sido recogidas en su totalidad.

### **N. 7.2. RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS:**

Corresponden a saldos pertenecientes a terceros, los cuales deben ser devueltos o girados a otras entidades, dentro de los cuales se encuentran la Sobretasa Bomberil, los copagos de algunas entidades con quienes quedo estipulado en el contrato que serían cobradas por el Hospital y otras obligaciones con terceros correspondientes a recaudos por identificar por valor de \$213 millones.

### **N. 7.3. DESCUENTOS DE NOMINA**

Presenta una disminución de \$455 millones con respecto a diciembre de 2018, donde se resalta que se giraron las deducciones de la nómina del mes de julio antes del cierre del mes; sin embargo quedaron pendientes por girar las deducciones del reajuste de los meses de enero – mayo de 2019. En estas cuentas se encuentran los saldos por pagar a fondos de salud y pensión descontados al empleado; así mismo los rubros correspondientes a sindicatos, cooperativas, libranzas, embargos judiciales y otros descuentos de nómina son cuentas por pagar de los descuentos de nómina que se realiza a los funcionarios que se encuentra en la modalidad de contratación por planta, planta temporal y supernumerarios.

### **N. 7.4. LA RETENCIÓN EN LA FUENTE EN RENTA Y RETEICA.**

Representa el valor que ha sido recaudado por los agentes de retención, frente a todos los pagos o abonos en cuenta que realicen, excepto en los casos en los cuales no debe hacerse por expresa disposición legal. Se presenta una disminución del 20% con respecto al año 2018. Los saldos por Retención son cancelados en el mes de Agosto de 2019.

### **N.7.5. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS.**

Presenta una disminución del 100%, toda vez que en el mes de Julio de 2019 se canceló el impuesto ambiental a Coltolima, único impuesto que debe pagar el Hospital; de igual manera en mayo 2019 se canceló el impuesto predial de la sede la Francia, la cual estaba por pagar el impuesto de 2015, 2016, 2017 y 2018, al igual que una parte de los intereses; y se dió de baja el restante de los intereses que fueron condonados, acogiéndose a la ley de financiamiento de 2018. Se debe tener en cuenta que a partir del 2019 y por 10 años se decretó por parte del Concejo Municipal de Ibagué la exoneración del impuesto predial a las propiedades del Hospital.

### **N. 7.6 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – IVA.**

Se genera impuesto por pagar por parte del Hospital por las relaciones comerciales que tiene por arrendamientos de bienes inmuebles.

### **N. 7.7 CRÉDITOS JUDICIALES.**

Corresponde a las obligaciones en contra del hospital que ya se encuentran ejecutoriadas en su contra y por ende con la obligatoriedad de ser cancelada, los cuales al mes de Julio presenta un incremento de \$4 millones.

### **N. 7.8 OTRAS CUENTAS POR PAGAR.**

Honorarios y servicios: Presenta una disminución de 49%. Ya que se han cancelado valores adeudados a personal que prestó servicios por OPS con recursos recibidos por el flujo normal del negocio.

### **NOTA No.8. OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD**

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales, convencionales o pactos colectivos, así como las derivadas de la administración del Sistema de Seguridad Social Integral.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JUL 2019	A DIC 2018	VARIACION	
				Abosoluta	Relativa %
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEG SOCIAL INTE	7.371.674	10.179.772	-2.808.099	-27,6
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	7.369.313	10.177.412	-2.808.099	-27,6
251101	NÓMINA POR PAGAR	498.274	2.064.037	-1.565.763	-75,9
251102	CESANTÍAS	1.744.207	2.895.026	-1.150.819	-39,8
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	225.008	339.983	- 114.975	-33,8
251104	VACACIONES	1.324.533	1.532.075	- 207.542	-13,5
251105	PRIMA DE VACACIONES	588.761	760.660	- 171.898	-22,6
251106	PRIMA DE SERVICIOS	131.132	498.515	- 367.383	-73,7
251107	PRIMA DE NAVIDAD	1.319.348	14.282	1.305.067	9137,9
251109	BONIFICACIONES	468.394	607.717	- 139.323	-22,9
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	90.826	119.002	- 28.176	-23,7
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	457.451	654.952	- 197.500	-30,2
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	317.143	428.421	- 111.278	-26,0
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	204.234	262.741	- 58.507	-22,3
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	2.360	2.360	-	0,0

A 31 de Julio de 2019 el saldo por Salarios y Prestaciones sociales varía con respecto del saldo a 31 de diciembre de 2018, con una disminución de \$2.808 millones. Esta disminución se debe principalmente al pago en el mes de enero y febrero de las cesantías e intereses de cesantías que quedaron causados en el cierre de la vigencia 2018, al igual que el pago de la prima de servicios en el mes de Junio.

Se realizó el respectivo cálculo y causación del Retroactivo salarial correspondiente a la vigencia 2019.

## **NOTA No. 9 PASIVOS ESTIMADOS.**

Los pasivos estimados a Julio 31 de 2019, con respecto a Diciembre del año 2018 presentan variaciones, principalmente por:

### **N. 9.1 LITIGIOS Y DEMANDAS.**

El valor para posibles litigios y demandas tanto administrativas y laborales; se ajustaron los valores por posibles obligaciones de acuerdo al reporte realizado por la Oficina Jurídica, quienes además de clasificar las demandas en civiles, laborales y administrativas, dan a conocer los procesos que solo han sido radicadas (se registran en cuentas de orden), las demandas que han sido perdidas en primer fallo (se registran como pasivos estimados) y cuales han sido con fallo definitivo en contra del hospital, por lo que se registra dentro de las cuentas por pagar en Sentencias y conciliaciones por pagar.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JUL 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Abosoluta	Relativa %
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	9.643.837	8.442.101	1.201.736	14

En el mes de febrero se efectúa ajuste por valor de \$1.606 millones aumentando las provisiones por este concepto, con el fin de dar cumplimiento a la RESOLUCIÓN N°4288 31 de Octubre de 2017 “por la cual se adopta la metodología para la determinación de la Provisión de contingencias judiciales del hospital Federico Lleras Acosta de Ibagué E.S.E.”

### **N. 9.2 PROVISIONES DIVERSAS.**

En lo referente al valor estimado como obligaciones potenciales, se tienen registrados los valores que corresponden a servicios prestados a la entidad, pero que se encuentran en proceso de conciliación por objeción a dichas cuentas o pendientes de cálculo final y facturación, como es el caso del impuesto predial.

## **NOTA No.10 OTROS PASIVOS**

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JUL 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Abosoluta	Relativa %
29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>1.938.725</b>	<b>1.359.888</b>	<b>578.837</b>	<b>43</b>
	Avances y Anticipos Recibidos	660.728	1.344.572	- 683.844	-51
	Depositos recibidos en garantía	1.277.997	15.316	1.262.681	8244

Se presenta un aumento del 43% respecto al 2018 y tuvo una variación absoluta de \$ 578 millones, cuyo saldo a 31 de Julio de 2019 es de \$1.938 millones, el incremento de los depósitos recibidos en garantía, corresponden a títulos judiciales a favor del Hospital por las medidas que se han logrado mediante cobro jurídico a algunos de nuestros clientes y que serán clasificados a las cuentas correspondientes a medida que sean cruzados con la cartera.

**NOTA No. 11 PATRIMONIO.**

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JUL 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Abosoluta	Relativ a %
3	PATRIMONIO	179.697.126	167.683.861	12.013.265	7
3208	CAPITAL FISCAL	36.294.830	38.361.931	- 2.067.102	-5
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	130.339.543	103.674.417	26.665.126	26
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	13.062.753	25.647.513	- 12.584.760	-49

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones que tiene el Hospital Federico Lleras para cumplir las funciones de cometido estatal.

**N. 11.1 CAPITAL FISCAL:**

Con corte a julio de 2019 se registró en esta cuenta contable una disminución por valor de \$ 2.067 millones, debido a que las órdenes de servicio que contablemente generan un ingreso y una cartera transitoria cuando hay cambio de vigencia y quedan pacientes hospitalizados con órdenes de servicios registradas a 31 de diciembre de 2018 y se realiza el cierre contable, estos ingresos se debitan con cargo al patrimonio quedando con saldo cero. Teniendo en cuenta lo anterior y con el fin de que las cuentas del ingreso transitorias no queden con saldo negativo al generar la factura en la siguiente vigencia, el 1 de enero se registró contablemente las órdenes de servicio que quedaron hospitalizados a 31 de diciembre de 2018, reconociendo un ingreso con cargo al patrimonio.

**N. 11.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

La cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores presenta un aumento por valor de \$26.665 millones puesto que conforme a lo designado por la Contaduría General de la Nación en el Instructivo relacionado con el cambio del periodo contable por el efecto de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, se reclasifica a esta cuenta, es decir el saldo de la utilidad del ejercicio de la vigencia 2018 de \$25.647 millones se reclasifico a este rubro.

El saldo que se registró en su momento en la cuenta impactos por la transición al Nuevo Marco de Regulación por valor de \$86.933 millones, conforme a la doctrina contable, también se reclasifico a resultados de ejercicios anteriores.

Por otra parte a partir de la vigencia 2018 y lo transcurrido de 2019, se causa en esta cuenta el proceso de REFACTURACIÓN para ingresos de vigencias anteriores por glosas aceptadas para cambio de pagador, teniendo en cuenta los conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación a través de la doctrina contable publica: "CONCEPTO No. 20182000036481 DEL 07-07-2018" y "CONCEPTO No. 20180000064231 del 11-10-2018", en los cuales se indica que cuando se genera la corrección de un error de un periodo contable anterior ya sea por mayor o menor valor, se ajusta en esta cuenta contable.

**N. 11.3 RESUTADO DEL EJERCICIO.**

El saldo por valor de \$13.062 millones corresponde a la utilidad del ejercicio que se ha generado en la vigencia 2019.

**NOTA No. 12 INGRESOS.**

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE JULIO DE		VARIACIÓN	
		2019	2018	Abosoluta	Relativa %
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>104.080.608</b>	<b>91.250.394</b>	<b>12.830.215</b>	<b>14</b>
41	INGRESOS FISCALES	845.130	920.782	- 75.652	-8
43	VENTA DE SERVICIOS	85.365.178	71.041.637	14.323.541	20
44	TRANSFERENCIAS	3.353.346	2.933.900	419.445	14
48	OTROS INGRESOS	14.516.955	16.354.074	- 1.837.119	-11

Los ingresos son los beneficios económicos producidos a los largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios en este patrimonio.

**N. 12.1 INGRESOS NO TRIBUTARIOS**

Al período de corte Julio 31 de 2019, se recibieron por concepto de venta de estampillas pro-hospital por intermedio de la Gobernación del Tolima el valor de \$845 millones, valor que es conciliado por la tesorería del Hospital y Tesorería del Departamento en la cuenta específica para dicho ingreso tributario.

**N. 12.2 INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD.**

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE JULIO DE		VARIACIÓN	
		2019	2018	Abosoluta	Relativa %
<b>43</b>	<b>SERVICIO DE SALUD</b>	<b>85.365.178</b>	<b>71.141.715</b>	<b>14.223.463</b>	<b>20</b>
	Unidad Funcional de Urgencias	7.209.615	4.897.094	2.312.521	47
	Unidad Funcional de Consulta Externa	2.494.475	2.752.328	- 257.853	-9
	Unidad Funcional de Internación	41.080.580	34.104.306	6.976.274	20
	Unidad Funcional de quirófano y sala de partos	20.842.411	19.063.646	1.778.765	9
	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	9.874.479	7.035.452	2.839.027	40
	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	3.883.827	3.255.015	628.813	19
	Servicios Conexos a la Salud	58.607	33.874	24.733	73
	Devoluciones, Descuentos y Rebajas	- 78.817	-	- 78.817	100

Los ingresos del Hospital, por concepto de servicios de salud presentan un aumento por valor de \$14.223 millones. Entre los centros de producción que presentaron mayor variación se encuentran:

- Unidad funcional de urgencias con un aumento por valor de \$ 2.312 millones.
- Unidad funcional de internación con un amento por valor de \$6.976 millones.
- Unidad Funcional de quirófano y sala de partos con un aumento de \$1.778 millones
- Unidad funcional de apoyo diagnostico con un aumento por valor de \$2.839 millones.
- Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico con un aumento por valor de \$628 millones
- Servicios Conexos a la Salud con un aumento por valor de \$25 millones

### **N. 12.3 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)**

Representa el menor valor de los ingresos por la venta de servicios que se origina por las devoluciones, rebajas y descuentos, relacionados con los ingresos que se reconocen durante el periodo contable.

### **N. 12.4 TRANSFERENCIAS.**

El saldo registrado en este rubro tuvo un incremento de \$419 millones, y corresponde a recursos Transferidos por el Gobierno departamental del Tolima por concepto de subsidio a la oferta, aprobados por el Ministerio de Salud y girados mensualmente para el pago de aportes patronales de la planta Definitiva.

### **N. 12.5 OTROS INGRESOS.**

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE JULIO DE		VARIACIÓN	
		2019	2018	Abosoluta	Relativa %
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>14.516.955</b>	<b>16.354.074</b>	<b>- 1.837.119</b>	<b>-11</b>
	<b>FINANCIEROS</b>	<b>72.741</b>	<b>85.505</b>	<b>- 12.764</b>	<b>-15</b>
4802	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	56.226	68.780	- 12.554	-18
	RENDIMIENTO DE CUENTAS POR COBRAR AL COSTO	7.230	-	7.230	100
	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	9.286	16.725	- 7.439	-44
	<b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>14.444.214</b>	<b>16.268.570</b>	<b>- 1.824.355</b>	<b>-11</b>
4808	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	13.819	12.212	1.608	13
	RECUPERACIONES	10.983.676	10.737.929	245.747	2
	APROVECHAMIENTOS	235.609	153.767	81.842	53
	INDEMNIZACIONES	11.329	-	-	-
	RESPONSABILIDADES FISCALES	683	5.391	- 4.708	-87
	OTROS INGRESOS DIVERSOS	3.199.098	5.359.270	- 2.160.172	-40

A 31 de Julio de 2019, el Hospital ha percibido ingresos por concepto de Intereses sobre depósitos en instituciones financieras por \$56 millones.

En el rubro Rendimiento de cuentas por cobrar al costo, se tiene un saldo a Julio de 2019 por valor de \$7 millones correspondientes a cobro de cartera de mayor antigüedad.

Los ingresos ordinarios a 31 de Julio de 2019 ascienden a \$14.444 millones, conformado por arrendamientos operativos de \$14 millones; donde el valor más representativo corresponde a recuperaciones de cartera, teniendo en cuenta que entidades que se encontraban con cartera deteriorada canceló valores representativos para el Hospital, ingresos que ascendieron a \$10.419 millones, recuperación de excedentes de aportes patronales \$367 millones y recuperación de incapacidades por \$180 millones entre otros de menor cuantía.

El valor de los Otros Ingresos diversos, corresponde a ajustes a provisiones judiciales \$2.353 millones de vigencias anteriores, \$628 descuentos en compras, \$273 de beneficios en convenios de docencia y Refacturación de otras vigencias.



**NOTA No. 13. COSTOS**

Los costos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, que están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios vendidos y que dan como resultado decrementos en el patrimonio. A 31 de Julio de 2019, los Costos de Venta de los Servicios de Salud presentan un aumento de \$8.384 millones.

**N. 13.1. COSTOS OPERACIONALES.**

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE JULIO DE		VARIACIÓN	
		2019	2018	Abosoluta	Relativa %
<b>6310</b>	<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>60.300.572</b>	<b>53.321.240</b>	<b>6.979.332</b>	<b>13</b>
	Unidad Funcional de Urgencias	6.899.033	5.936.537	962.496	16
	Unidad Funcional de Consulta Externa	2.240.801	1.578.418	662.383	42
	Unidad Funcional de Internación	27.246.941	24.012.643	3.234.298	13
	Unidad Funcional de quirófano y sala de partos	14.460.047	13.755.401	704.645	5
	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	5.285.299	4.220.193	1.065.107	25
	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	3.830.308	3.502.006	328.302	9
	Servicios Conexos a la Salud	338.142	316.042	22.100	7

El Hospital, ha trabajado continuamente en obtener la medición de sus costos a partir de la metodología de Costos Basada en actividades, dicha metodología aún está en proceso de implementación debido a que se encuentra en un período de ajuste, levantamiento de información y de parametrización del Sistema de Información.

Durante la vigencia 2019, se realizó una continua actualización de las bases de asignación de costos con el objetivo de distribuir de forma acertada los costos incurridos.

**NOTA No. 14. GASTOS**

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE JULIO DE		VARIACIÓN	
		2019	2018	Abosoluta	Relativa %
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>30.717.283</b>	<b>24.208.536</b>	<b>6.508.747</b>	<b>27</b>
51	DE ADMINISTRACIÓN	8.270.046	8.606.056	- 336.010	-4
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORT	19.158.880	10.710.692	8.448.188	79
58	OTROS GASTOS	3.288.357	4.891.788	- 1.603.431	-33

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio. . Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito.

#### **N. 14.1 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN**

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico del Hospital Federico Lleras Acosta, que presta servicios individualizables.

Sueldo y salarios: Representa el valor de la remuneración causada a favor de los empleados de Planta, Planta temporal y por contrato del Hospital, como retribución por la prestación de sus servicios. Registros que suben en línea del módulo de Talento Humano.

Contribuciones efectivas: Representa el valor de las contribuciones sociales que el Hospital paga, en beneficio de sus funcionarios a las cajas de compensación familiar, cotizaciones a seguridad social, cotizaciones a riesgos profesionales y cotización a entidades administradoras.

Aportes sobre la nómina: Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina del Hospital, con destino al ICBF y SENA.

Generales: Corresponde a los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas del Hospital.

#### **N. 14.2. PROVISIONES AMORTIZACIONES Y DEPRECIACIONES.**

Durante la vigencia 2019, se calculó el deterioro de cartera, de acuerdo a la política de cartera definida en la Resolución 13245 del 28 de noviembre de 2013, la cual arroja causación para el gasto por deterioro de cartera por valor de \$14.254 millones, demostrando mayor envejecimiento de la cartera.

Respecto a la provisión para litigios y demandas representa un valor de \$ 3.533 millones, ya que en la vigencia 2019 se ajustaron las provisiones de los procesos dando cumplimiento a las nuevas políticas establecidas por la Gerencia, mediante la Resolución No 727 de marzo de 2019.

En cuanto a la depreciación para la vigencia 2019, se continuó con el cálculo de las depreciaciones y con el registro en línea de los costos, en forma individualizada. Esta Labor se ha realizado por parte de la oficina de Recursos Físicos y valor que a 31 de Julio asciende a \$788 millones, sin embargo es pertinente aclarar que esta depreciación es distribuida por el área de costos, de acuerdo en donde estén ubicados los elementos. Igualmente se registra la depreciación de las propiedades de inversión.

En las Amortizaciones, a 31 de Julio de 2019, se realizó este cálculo a los activos intangibles de la entidad; teniendo en cuenta su fecha de adquisición, se procedió a efectuar su registro mensual, valor que asciende a \$304 millones.

**N. 14.3. OTROS GASTOS.**

Los otros gastos presentan una disminución de \$1.670 millones, donde las principales variaciones son las siguientes:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE JULIO DE		VARIACIÓN	
		2019	2018	Abosoluta	Relativa %
58	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>3.221.699</b>	<b>4.891.788</b>	<b>-1.670.089</b>	<b>-34</b>
5802	<b>COMISIONES</b>	<b>10.934</b>	<b>15.698</b>	<b>- 4.764</b>	<b>-30</b>
	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	10.934	15.698	- 4.764	-30
	<b>FINANCIEROS</b>	<b>2.087.486</b>	<b>3.389.141</b>	<b>-1.301.655</b>	<b>-38</b>
5804	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	2.022.348	3.357.708	-1.335.360	-40
	INTERESES SOBRE DEPOSITOS Y EXIGIBILIDADES	65.139	31.434	33.705	107
	<b>OTROS GASTOS DIVERSOS</b>	<b>1.000.383</b>	<b>1.486.949</b>	<b>- 486.565</b>	<b>-33</b>
5890	SENTENCIAS	536.362	140.150	396.212	100
	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	193.240	103.426	89.814	87
	OTROS GASTOS DIVERSOS	270.781	1.243.372	- 972.591	-78
5895	<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>122.895</b>	<b>-</b>	<b>122.895</b>	<b>100</b>
	SERVICIOS DE SALUD	122.895	-	122.895	100

- Comisiones, presentan una disminución por valor de \$4.8 millones
- Gastos Financieros, presentan una disminución de \$1.301 millones.
- Otros gastos diversos, presentan una disminución de \$487 millones
- Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios presenta un incremento en \$122 millones

Los gastos financieros, se dan principalmente por un concepto de la Contaduría General de la Nación donde manifiesta que los valores de las glosas aceptadas de la vigencia deben afectar directamente los saldos de los Ingresos en la cuenta 4312 y las aceptaciones de glosas de vigencias anteriores debe reflejarse en la cuenta 580423 gastos financieros, Pérdida por baja en cuentas por cobrar, suma que a 31 de Julio de 2019 asciende a \$2.022 millones.

Otros gastos diversos, se causaron sentencias y conciliaciones por valor de \$536 millones.

Las Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios, corresponden a descuentos en la prestación del servicio de salud realizados de vigencias anteriores a Fideicomisos Patrimonios Autónomos fiduciaria la previsora S.A. por valor de \$122 millones.

**NOTA No. 15. CUENTAS DEUDORAS**

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE JULIO DE		VARIACIÓN	
		2019	2018	Abosoluta	Relativa %
8	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
	Derechos Contingentes	6.859.964	15.811.878	- 8.951.914	-57
	Deudoras de Control	9.132.353	21.755.976	- 12.623.623	-58
	Deudoras por Contra (CR)	15.992.317	37.567.854	21.575.537	-57

Los derechos contingentes, representan el valor de las demandas a favor del Hospital que ascienden a \$6.859 millones; la facturación glosada \$2.565 y demandas a EPS

las cuales se está a la espera que sean respondidas por parte del Hospital por valor de \$2.673 millones, documentos entregados para su cobro por \$3.737 millones.

Por otro lado se tienen registradas las investigaciones en proceso por parte de la Contraloría Departamental por valor de \$2.570 millones, las cuales en su gran mayoría corresponden a los faltantes en el inventario de ejercicios anteriores y procesos en la contratación.


### **NOTA No. 16. CUENTAS ACREEDORAS**

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE JULIO DE		VARIACIÓN	
		2019	2018	Abosoluta	Relativa %
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-	0
	Responsabilidades Contingentes	- 45.303.302	- 123.508.552	78.205.251	-63
	Acreedoras de Control	-	92	92	-100
	Acreedoras por Contra (DB)	45.303.302	123.508.644	- 78.205.342	-63

El saldo de las cuentas de control acreedoras, se encuentran las demandas de tipo civil, laboral y administrativo que cursan en contra del Hospital Federico Lleras Acosta, que de acuerdo a la evaluación generada por la oficina jurídica y se ajustaron, dando cumplimiento a las nuevas políticas establecidas por la Gerencia, mediante la Resolución No 727 de marzo de 2019.

En otras Responsabilidades contingentes fueron reclasificados a esta cuenta contable los Recargos 2008 y 2009, Según Ficha Técnica Aprobada en Comité Técnico de Sostenibilidad DC 0059-18. Por valor de \$812 millones.



**CESAR AUGUSTO ALONSO DÍAZ**

P. U. Contador

T.P. 46502-T