

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

### NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

#### 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 OCT 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1	<b>ACTIVOS</b>	<b>223.977.302</b>	<b>211.989.405</b>	<b>11.987.897</b>	<b>6</b>
11	EFECTIVO	10.726.268	2.156.723	8.569.545	397
13	CUENTAS POR COBRAR	93.649.498	88.053.222	5.596.276	6
15	INVENTARIOS	2.937.951	2.998.289	- 60.338	-2
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	60.266.649	61.461.184	- 1.194.535	-2
19	OTROS ACTIVOS	56.396.937	57.319.987	- 923.051	-2

El activo del Hospital muestra para la vigencia 2019 un aumento del 6% respecto al año 2018, donde la variación más significativa es en el Efectivo en \$8.569 millones y el Cuentas por Cobrar con un incremento de \$5.596 millones.

#### 1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

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 OCT 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
11	<b>EFECTIVO</b>	<b>10.726.268</b>	<b>2.156.723</b>	<b>8.569.545</b>	<b>397</b>
1105	Caja general	3.356	6.640	-3.284	-49
1110	Depositos en Instituciones Financieras	7.958.554	1.532.419	6.426.135	419
1132	Efectivo de uso Restringido	2.764.358	617.664	2.146.694	348

A continuación se detallan cada uno de estos rubros:

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

**Caja menor**, se constituyó para la vigencia 2019, por un valor de \$4.000.000, 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 que 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 del mes siguiente, como son los aportes de seguridad social y parafiscales; adicionalmente en Octubre se recibió recuperación de cartera significativa para proyectar pagos a futuro inmediato.

**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.

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 Octubre 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 \$1.994 millones, debido a que se constituyeron los siguientes depósitos judiciales:

- Depósito Judicial No. 466010001205450 27 Diciembre de 2018 constituido por el Banco Popular en el Proceso del Hospital contra Maria Elsy Cruz de Forero C.C 28.546.981 por valor de \$1 millones.
- Título judicial No. 466010001213532 de Diciembre 19 de 2019 constituido en el proceso del Hospital contra CAJACOPI por valor de \$11 millones.
- 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.
- 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 millones.
- Constituido en Agosto 2019 por el proceso del Hospital contra AXA COLPATRIA por valor de \$387 millones.
- Constituido en Septiembre 2019 por el proceso del Hospital contra AXA COLPATRIA por valor de \$204 millones.
- Constituido en Septiembre 2019 por el proceso del Hospital contra PIJAOS SALUD EPS-I por valor de \$3 millones.
- Constituido en octubre 1 y 15 de 2019 en el proceso de Hospital contra Pijaos Salud por valor de \$3 millones

### 1.3 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a Octubre 31 de 2019, tuvieron un aumento del 6,4% con respecto a la vigencia anterior. Esta se encuentra conformada por:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A OCT 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
13	CUENTAS POR COBRAR	93.649.498	88.053.222	5.596.276	6,4
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	92.234.282	87.466.224	4.768.058	5,5
1324	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	714.026	8.272	705.753	8531,3
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	701.191	578.726	122.465	21,2
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	52.450.002	54.624.442	- 2.174.439	-4,0
1386	DETERIORO ACUMULADO (CR)	- 52.450.002	-54.624.442	2.174.439	-4,0

#### 1.3.19 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 5,5% equivalente a \$4.768 millones respecto a Diciembre de la vigencia anterior; es necesario resaltar que en los últimos meses 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 \$6.773 millones en el proceso de depuración y sostenibilidad contable.

En miles de \$

REGIMEN	Cartera Radicada	Cartera por Radicar	Cartera sin Facturar	Abonos	Giro Directo	Cartera Bruta	partic	Deterioro	%	Cartera Neta
Regimen Contributivo	34.927.964	2.829.770	649.196	(2.249.148)	-	36.157.782	25,0	14.466.396	40	21.691.386
Regimen Subsidiado	87.737.871	8.554.945	1.748.090	(2.194.610)	(10.664.115)	85.182.181	58,9	26.568.683	31	58.613.498
I.P.S Privadas	1.203.447	57.993	7.007	(151.041)	-	1.117.406	0,8	604.937	54	512.469
Empresas medicina prepagadas - EMP	2.603	5.702	623	-	-	8.928	0,0	130	1	8.798
Compañías de seguros	131.506	128		(45)	-	131.589	0,1	113.614	86	17.975
I.P.S Publicas	22.271	554		-	-	22.825	0,0	11.528	51	11.298
Entidades de Regimen Especial	1.269.689	296.255	77.256	(54.700)	-	1.588.500	1,1	500.065	31	1.088.436
Atención cargo al subsidio a la oferta	9.387.863	1.239.241	356.222	(1.263.848)	-	9.719.478	6,7	3.041.864	31	6.677.615
Administradora de Riesgos Laborales	193.758	4.913	13.646	(64.167)	-	148.151	0,1	144.713	98	3.438
Atención Accidentes de Tránsito SOAT	2.990.439	634.722	438.032	(258.723)	-	3.804.470	2,6	2.073.774	55	1.730.696
Reclamaciones FOSYGA - ECAT	5.184.869	464.733	132.397	(77.046)	-	5.704.953	3,9	4.262.860	75	1.442.093
Reclamaciones FOSYGA - DESPLAZ	152.236	26.466		-	-	178.701	0,1	139.995	78	38.707
Entidades Particulares	94.020	222.708		-	-	316.728	0,2	263.680	83	53.049
Pagares	403.982	-	198.610	-	-	602.592	0,4	257.765	43	344.827
<b>TOTAL</b>	<b>143.702.519</b>	<b>14.338.130</b>	<b>3.621.079</b>	<b>(6.313.328)</b>	<b>(10.664.115)</b>	<b>144.684.284</b>	<b>100</b>	<b>52.450.002</b>	<b>758</b>	<b>92.234.282</b>

El valor total de la cartera del Hospital, por prestación de servicios a los diferentes regímenes, asciende a \$144.684 millones, de los cuales se encuentran facturación radicada por \$143.702 millones, facturación por radicar \$14.338 millones y Cartera sin facturar (órdenes despachadas a usuarios sin salida al cierre del periodo) por valor de \$3.621 millones; adicionalmente se encuentran por determinar la facturación a afectar por valor de (\$16.977) millones de abonos y giro directo.

La cartera se encuentra afectada por un deterioro de \$52.450 millones, dejando un saldo neto de la cartera por \$92.234 millones.

### 1.3.84 OTRAS CUENTAS POR 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. De igual manera otras cuentas por cobrar por aportes, 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 y las incapacidades por cobrar.

### 1.5 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 un disminución del 2% por valor de \$60 millones respecto de la vigencia 2018.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A OCT 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
15	INVENTARIOS	2.937.951	2.998.289	- 60.338	-2,0
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERV	2.986.110	3.043.714	- 57.604	-1,9
1530	EN PODER DE TERCEROS	33.744	36.478	- 2.735	-7
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	- 81.903	- 81.903	-	0

#### 1.5.14 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 OCT 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	2.986.110	3.043.714	- 57.604	-2
151403	MEDICAMENTOS	891.654	686.514	205.140	30
151404	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	757.703	999.161	- 241.458	-24
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	173.183	114.445	58.738	51
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	5.125	2.274	2.850	125
151407	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	2.276	2.276	-	0
151408	VIVERES Y RANCHO	182	8	174	2072
151421	DOTACION A TRABAJADORES	-	-	-	100
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	1.519	32.052	- 30.533	-95
151423	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-	332	- 332	-100
151424	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCION	89.775	94.308	- 4.533	-5
151490	OTROS MATERIALES	1.064.693	1.112.343	- 47.650	-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.

#### 1.6 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 Octubre 31 de 2019 tiene un valor de \$ 60.267 millones mostrando una disminución con respecto a la vigencia 2018 del 2%. Esta disminución es generada principalmente por la depreciación acumulada.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A OCT 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>60.266.649</b>	<b>61.461.184</b>	<b>- 1.194.535</b>	<b>-2</b>
1605	TERRENOS	6.555.825	6.532.935	22.890	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	73.336	22.001	51.335	233
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	540.000	-	540.000	100
1635	BIENE MUEBLES EN BODEGA	1.541.988	1.269.812	272.176	21
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	658.533	545.349	113.185	21
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	11.515.310	11.239.337	275.972	2
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.776.935	1.557.623	219.311	14
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.597.472	2.320.666	276.806	12
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)	- 12.586.346	- 9.620.135	- 2.966.210	31

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.

#### **1.6.85 DEPRECIACIÓN ACUMULADA**

La depreciación se determina sistemáticamente mediante el método de línea recta, y se observa una variación absoluta de la depreciación acumulada del -\$2.966 millones superior al año 2018.

El proceso de depreciación se encuentra a cargo de la oficina de Recursos Físicos – Activos Fijos, quienes la realizan, 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 en enero de 2017 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.

#### **1.9 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 Octubre 31 de 2019 presenta una variación del 2% por valor de \$923 millones con respecto a la vigencia del año 2018.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A OCT 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
19	OTROS ACTIVOS	56.396.937	57.319.987	- 923.051	-2
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.283.861	1.454.242	- 170.381	-12
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	375.100	61.925	313.175	506
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	-	208.457	- 208.457	-100
1908	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	5.372	-	5.372	100
1951	PROPIEDADES DE INVERSION	53.246.127	53.642.857	- 396.730	-1
1970	INTANGIBLES	5.330.331	5.086.822	243.509	5
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	- 3.843.854	- 3.134.317	- 709.538	23

### 1.9.05 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 disminución del 12% por valor de \$170 millones.

### 1.9.06 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS.

A 31 de Octubre de 2019 se tiene registrado en libros \$375 millones, valor que se detalla a continuación:

19060301 AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE						Miles de Pesos	
PROVEEDOR	CONCEPTO	FECHA	V/R CAUSADO	V/R LEGALIZADO	SALDO POR LEGALIZAR		
MARIA DEL PILAR GUEVARA SANCHEZ	AVANCE DE VIATICOS PARA DESPLAZAMIENTO A LA CIUDADE BUCARAMANGA PARA REUNION DE CARTERA CON COMPARTA LOS DIAS 17 18 Y 19 DE OCTUBRE DE 2019 OP 23010, Nota Nro. 23010	18-oct-19	1.240	-	1.240		
MARY YADIRA GARZON REY	AVANCE DE VIATICOS ANTICIPADOS A LA CIUDAD DE BOGOTA PARA ASISTIR A AUDIENCIA EN EL TRIUNAL 5 ADMINISTRATIVO DE BOGOTA LOS DIAS 16 Y 17 DE OCTUBRE DE 2019, Nota Nro. AVANCE	15-oct-19	536	-	536		
	<b>TOTALES</b>		<b>1.776</b>		<b>-</b>		<b>1.776</b>

19060401 ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS						Miles de Pesos	
PROVEEDOR	CONCEPTO	FECHA	V/R CAUSADO	V/R LEGALIZADO	SALDO POR LEGALIZAR		
NEOGLOBAL SAS	CONT-20190172 ANTICIPO DEL 50% PARA DISEÑO DE SUBESTACION ELECTRICA HFLLA OP 22462 CE 44221	22-abr-19	31.529	-	31.529		
ESPINOSA INGENIERIA SAS	CONT- No. 2019-0315 ANTICIPO DEL 30% SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE AIRE ACONDICIONADO PARA EL HFLLA	26-jul-19	11.018	-	11.018		
UNION TEMPORAL PARA CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO DEL TOLIMA	CONT - 2019-0344 ANTICIPO DEL 50% COMPRA DE EQUIPO LINDUSTRIAL Y ADECUACION FISICA PARA LA CENTRAL DE ESE DEL HFLLA DE BAGUE OP 22774	31-jul-19	288.472	-	288.472		
JORGE MACHADO EQUIPOS MEDICOS S A S	ANTICIPO DEL 30% AL CONTRATO 2019-0238 PLAN BIENESTAR SOCIAL FUNCIONARIOS DEL HOSPITAL FEDERICO LLERAS A COSTA E.S.E. BAGUE OP 22831, Nota Nro. 22831	22-ago-19	24.000	947	23.053		
	ANTICIPO DEL 50% AL CONTRATO 2019 0371 COMPRA E INSTALACION DE REPUESTOS PARA LOS EQUIPOS DE GASTROENTEROLOGIA DEL HFLLA OP 23035, Nota Nro. 23035	29-oct-19	19.252	-	19.252		
	<b>TOTALES</b>		<b>374.271</b>	<b>947</b>	<b>373.324</b>		
<b>TOTAL 1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS</b>			<b>376.047</b>	<b>947</b>	<b>375.100</b>		

### 1.9.51 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.

#### **1.9.70 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.



## 2. 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 \$

NOMBRE CUENTA CONTABLE	A OCT 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa %
<b>PASIVOS</b>	<b>38.712.297</b>	<b>44.305.544</b>	<b>- 5.593.247</b>	<b>-13</b>
CRÉDITOS OBTENIDOS	194.918	-	194.918	100
CUENTAS POR PAGAR	16.713.408	23.682.773	- 6.969.365	-29
OBLI. LABORALES A CORTO PLAZO	8.667.607	10.177.412	- 1.509.805	-15
OBLI. LABORALES A LARGO PLAZO	2.360	2.360	-	0
PASIVOS ESTIMADOS	10.584.929	9.083.111	1.501.819	17
OTROS PASIVOS	2.549.076	1.359.888	1.189.187	87

Esta cuenta presentó una disminución del 13% respecto al 2018 y tuvo una variación absoluta de \$ 5.593 millones, cuyo saldo a 31 de Octubre de 2019 asciende a \$38.712 millones.

A continuación se detallan los pasivos por vigencias de causación:

cifras en \$

COD. CUENTA	NOMBRE CUENTA	2012 Y ANTER.	2.013	2.014	2.015	2.016	2.017	2.018	2.019	TOTAL
231301	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	-	-	-	-	-	-	-	194.917.529	194.917.529
240101	BIENES Y SERVICIOS	77.193.948	3.446.122.534	981.399.747	733.299	-	-	-	5.135.577.180	9.641.026.708
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	-	-	-	-	-	-	-	354.435.056	354.435.056
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-	-	-	-	-	-	-	32.773.244	32.773.244
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	170.848.968	57.407.800	30.611.500	6.993.400	-	-	-	-	265.861.668
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	153.085.282	50.126.200	22.766.600	5.916.000	-	-	-	-	231.894.082
243600	RETENCIÓN EN LA FUENTE	-	-	-	-	-	-	-	369.810.112	369.810.112
244017	INTERESES DE MORA	-	-	-	-	4.327.715	-	-	-	4.327.715
244580	IVA POR PAGAR	-	-	-	-	-	-	-	808.850	808.850
246002	SENTENCIAS	-	-	14.887.500	-	-	-	-	44.016.852	58.904.352
246090	OTROS CRÉDITOS JUDICIALES	-	-	662.500	-	-	-	-	-	662.500
249027	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	-	-	-	-	-	-	4.472.512	4.472.512
249032	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	225.921.815
249054	HONORARIOS	75.202.752	-	-	-	44.018.534	-	-	3.233.158.927	3.352.380.213
249055	SERVICIOS	27.157.810	-	-	-	-	-	-	2.121.307.644	2.148.465.454
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	-	-	-	-	-	-	-	19.141.920	19.141.920
251101	NÓMINA POR PAGAR	-	-	-	9.480.151	-	2.340.980	-	-	11.821.131
251102	CESANTÍAS	-	-	-	-	-	-	-	2.586.282.089	2.586.282.089
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	-	-	-	-	-	-	-	311.334.488	311.334.488
251104	VACACIONES	-	-	-	-	-	-	-	1.427.958.543	1.427.958.543
251105	PRIMA DE VACACIONES	-	-	-	-	-	-	-	658.144.735	658.144.735
251106	PRIMA DE SERVICIOS	-	-	-	2.222.244	-	-	-	332.116.514	334.338.798
251107	PRIMA DE NAVIDAD	-	-	-	-	-	-	-	1.891.503.733	1.891.503.733
251109	BONIFICACIONES	-	-	-	-	-	-	-	537.502.572	537.502.572
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	35.033.600	14.510.700	13.537.980	13.515.700	-	-	-	-	76.597.980
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	115.523.872	160.342.900	72.280.300	19.830.400	16.871.504	-	-	-	384.848.976
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	97.924.105	106.565.000	48.374.700	13.228.600	-	-	-	-	266.092.405
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	33.332.900	113.892.600	29.971.300	3.984.496	-	-	-	-	181.181.296
251201	BONIFICACIONES	-	-	-	-	-	-	-	2.360.285	2.360.285
270103	PROVISIÓN PROCESOS ADMINISTRATIVAS	-	-	-	-	-	-	-	8.855.231.028	8.855.231.028
270105	PROVISIÓN PROCESOS LABORALES	-	-	-	-	-	-	-	111.764.640	111.764.640
279090	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	-	-	-	-	-	-	-	1.617.933.388	1.617.933.388
290101	ANTICIPO SOBRE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-	890.545	-	8.081.160	7.449.340	10.072.139	6.652.481	28.400.877	61.546.541
290102	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	-	-	-	-	-	-	612.203.326	-	612.203.326
290303	DEPOSITOS JUDICIALES	-	-	-	-	-	-	-	1.875.325.782	1.875.325.782
<b>Total general</b>		<b>826.971.337</b>	<b>4.092.166.279</b>	<b>1.252.147.927</b>	<b>88.110.165</b>	<b>72.667.093</b>	<b>12.413.119</b>	<b>621.542.407</b>	<b>31.746.278.500</b>	<b>38.712.296.827</b>

## 2.3 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 modificada forma de pago, con un saldo de \$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			PAGO REAL POR PARTE DEL HOSPITAL		
		VR CREDITO	VALOR CAPITAL	SALDO	VR CREDITO	VALOR CAPITAL	SALDO
		1.497.123.000		1.497.123.000	1.497.123.000		1.497.123.000
1	30/05/2019		127.891.209	1.369.231.791		127.891.209	1.369.231.791
2	24/06/2019		195.604.542	1.173.627.249		197.605.791	1.171.626.000
3	24/07/2019		195.604.542	978.022.707		198.472.287	973.153.713
4	24/08/2019		195.604.542	782.418.165		195.423.178	777.730.535
5	24/09/2019		195.604.542	586.813.623		190.916.912	586.813.623
6	24/10/2019		195.604.542	391.209.081		195.583.472	391.230.151
7	24/11/2019		195.604.542	195.604.539		196.312.622	194.917.529
8	24/12/2019		195.604.539				

## 2.4 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 OCT 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
<b>2401</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>16.713.408</b>	<b>23.682.773</b>	<b>- 6.969.365</b>	<b>-29</b>
	Proveedores Nacionales	9.641.027	11.467.369	- 1.826.342	100
	Recursos a Favor de Terceros	387.208	173.822	213.386	123
	Descuentos de Nómina	497.756	1.014.082	- 516.327	-51
	Impuesto de Valor Agregado	809	733	75	10
	Retención en la Fuente	369.810	424.978	- 55.168	-13
	Impuestos, Contribuciones y Tasas	4.328	1.957.624	- 1.953.297	-100
	Créditos Judiciales	59.567	20.157	39.410	196
	Honorarios	3.352.380	4.936.051	- 1.583.670	-32
	Servicios	2.148.465	3.128.923	- 980.458	-31
	Otras Cuentas Por Pagar	252.058	559.033	- 306.975	-55

### 2.4.01 ADQUISICIÓN DE BIENES.

Presenta un disminución de \$ 1.826 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, se encuentra con vencimiento mayor a 360 días, obligaciones en proceso jurídico que están en proceso de conciliación.

### 2.4.07 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 \$ 387 millones.

#### **2.4.24 DESCUENTOS DE NOMINA**

Presenta una disminución de \$516 millones con respecto a diciembre de 2018, donde se resalta que se giraron las deducciones de la nómina del mes de septiembre antes del cierre del mes. 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.

#### **2.4.36 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 13% con respecto al año 2018. Los saldos por Retención son cancelados en el mes de Noviembre de 2019.

#### **2.4.40 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 dio 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, previa solicitud anual de forma escrita y soporte de los certificados de libertad y tradición de los predios del Hospital.

#### **2.4.45 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 Octubre presenta un incremento de \$39 millones.

## 2.4.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Honorarios y servicios: Presenta una disminución de 55%. Ya que se han cancelado valores adeudados a personal que prestó servicios por OPS con recursos recibidos por el flujo normal del negocio.

## 2.5 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.

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A OCT 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEG SOCIAL INTE	8.669.967	10.179.772	-1.509.805	-14,8
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	8.667.607	10.177.412	-1.509.805	-14,8
251101	NÓMINA POR PAGAR	11.821	2.064.037	-2.052.216	-99,4
251102	CESANTÍAS	2.586.282	2.895.026	- 308.744	-10,7
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	311.334	339.983	- 28.649	-8,4
251104	VACACIONES	1.427.959	1.532.075	- 104.117	-6,8
251105	PRIMA DE VACACIONES	658.145	760.660	- 102.515	-13,5
251106	PRIMA DE SERVICIOS	334.339	498.515	- 164.177	-32,9
251107	PRIMA DE NAVIDAD	1.891.504	14.282	1.877.222	13144,1
251109	BONIFICACIONES	537.503	607.717	- 70.215	-11,6
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	76.598	119.002	- 42.404	-35,6
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	384.849	654.952	- 270.103	-41,2
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	266.092	428.421	- 162.328	-37,9
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	181.181	262.741	- 81.560	-31,0
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	2.360	2.360	-	0,0

A 31 de octubre de 2019 el saldo por Salarios y Prestaciones sociales varía con respecto del saldo a 31 de Diciembre de 2018, con una disminución de \$1.509 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, adicionalmente la nómina del mes de Octubre de 2019 fue cancelada con todas sus deducciones, mientras que en Diciembre de 2018 quedaron salarios por pagar.

## 2.7 PASIVOS ESTIMADOS.

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

### 2.7.01 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; de igual manera ajustan las pretensiones de acuerdo a la jurisprudencia y las califican de acuerdo a sus probabilidad en Remota (<10%), Baja (del 10% al 25%) Media Alta (>25% y <50%) y Alta (> o = a 50%).

De esta manera los procesos de Probabilidad Remota no afectan la contabilidad; los procesos con Probabilidad Baja y Medio Altas se registran en cuentas de orden, las de Probabilidad Alta son registradas como Pasivos Estimados y los procesos con

fallo definitivo en contra del hospital, se registra dentro de las cuentas por pagar en Sentencias y conciliaciones por pagar.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A OCT 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	8.966.996	8.442.101	524.895	6

En el mes de marzo se efectúa ajuste por valor de \$1.606 millones aumentando las provisiones por este concepto, con el fin de dar cumplimiento a la Resolución No 727 de marzo de 2019 “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.”

OFICINA ASESORA JURIDICA										
PROCESOS JUDICIALES EN TRAMITE CORTE 31 DE OCTUBRE DE 2019										
PROCESOS JUDICIALES EN TRAMITE	Pretensiones del demandante		Pretensiones ajustadas a las jurisprudencia		Procesos con Probabilidad Remota		Registro Contable			
Tipo de Proceso	N° Procesos	Pretensiones	N° Procesos	Valoración	N° Procesos	Valoración	N° Procesos	Provisión (prob. Alta)	N° Procesos	Cuenta Orden (prob. Baja y Media)
CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	2	898.505.860	2	63.764.932	0	0	2	33.011.796	0	0
REPARACION DIRECTA	128	114.434.801.769	128	61.020.555.576	58	17.911.320.964	16	6.669.014.267	54	35.408.583.928
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO, INCIDENTE REGULACION DE HONORARIOS	58	6.224.432.170	58	4.524.310.022	12	158.482.470	28	2.153.204.965	18	1.905.494.916
LABORAL, SEGURIDAD SOCIAL, ESPECIAL FUERO SINDICAL	31	2.349.365.092	31	1.973.400.428	27	1.815.230.272	4	111.764.640	0	0
EJECUTIVOS SINGULAR - LABORAL - COACTIVO	16	77.842.904	16	5.693.297.500	14	27.327.828	0	0	2	5.665.969.672
<b>TOTALES</b>	<b>235</b>	<b>123.984.947.795</b>	<b>235</b>	<b>73.275.328.458</b>	<b>111</b>	<b>19.912.361.534</b>	<b>50</b>	<b>8.966.995.668</b>	<b>74</b>	<b>42.980.048.516</b>

## 2.7.90 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.

## 2.9 OTROS PASIVOS

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A OCT 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
29	OTROS PASIVOS	2.549.076	1.359.888	1.189.187	87
	Avances y Anticipos Recibidos	673.750	1.344.572	- 670.822	-50
	Depositos recibidos en garantía	1.875.326	15.316	1.860.010	12144

Se presenta un aumento del 87% respecto al 2018 y tuvo una variación absoluta de \$ 1.189 millones, cuyo saldo a 31 de Octubre de 2019 es de \$2.549 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.

### 3. PATRIMONIO.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A OCT 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
3	PATRIMONIO	185.265.006	167.683.861	17.581.144	10
3208	CAPITAL FISCAL	36.294.830	38.361.931	- 2.067.102	-5
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	130.748.196	103.674.417	27.073.779	26
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	18.221.980	25.647.513	- 7.425.533	-29

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

#### 3.2.08 CAPITAL FISCAL:

Con corte a 31 de Octubre de 2019 se registró 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.

#### 3.2.25 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

La cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores presenta un aumento por valor de \$27.073 millones puesto que 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 reclasificó 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 CGN 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.

#### 3.2.30 RESULTADO DEL EJERCICIO.

El saldo por valor de \$18.222 millones corresponde a la utilidad del ejercicio que se ha generado en la vigencia 2019.

#### 4. INGRESOS.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE OCTUBRE DE		VARIACIÓN	
		2019	2018	Absoluta	Relativa %
4	<b>INGRESOS</b>	<b>146.402.287</b>	<b>125.589.426</b>	<b>20.812.861</b>	<b>17</b>
41	INGRESOS FISCALES	1.242.200	1.265.443	- 23.243	-2
43	VENTA DE SERVICIOS	121.395.236	102.127.257	19.267.979	19
44	TRANSFERENCIAS	3.460.812	3.053.793	407.019	13
48	OTROS INGRESOS	20.304.038	19.142.933	1.161.105	6

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.

#### 4.1 INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Al período de corte Octubre 31 de 2019, se recibieron por concepto de venta de estampillas pro-hospital por intermedio de la Gobernación del Tolima el valor de \$1.242 millones, valor que es conciliado por la tesorería del Hospital y Tesorería del Departamento en la cuenta específica para dicho ingreso tributario.

#### 4.3.12 INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE OCTUBRE DE		VARIACIÓN	
		2019	2018	Absoluta	Relativa %
43	<b>SERVICIO DE SALUD</b>	<b>121.395.236</b>	<b>102.127.257</b>	<b>19.267.979</b>	<b>19</b>
	Unidad Funcional de Urgencias	11.013.164	7.202.241	3.810.923	53
	Unidad Funcional de Consulta Externa	3.326.973	3.892.839	- 565.866	-15
	Unidad Funcional de Internación	57.715.087	48.687.926	9.027.161	19
	Unidad Funcional de quirófano y sala de partos	30.016.885	27.480.487	2.536.397	9
	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	13.894.521	10.119.695	3.774.826	37
	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	5.527.379	4.778.245	749.135	16
	Servicios Conexos a la Salud	78.443	50.513	27.931	100
	Devoluciones, Descuentos y Rebajas	- 177.217	- 84.690	- 92.528	100

Los ingresos del Hospital, por concepto de servicios de salud presentan un aumento por valor de \$19.268 millones. Entre los centros de producción que presentaron mayor variación se encuentran:

- Unidad funcional de urgencias con un aumento por valor de \$ 3.810 millones.
- Unidad funcional de internación con un aumento por valor de \$9.027 millones.
- Unidad Funcional de quirófano y sala de partos con un aumento de \$2.536 millones
- Unidad funcional de apoyo diagnostico con un aumento por valor de \$3.775 millones.
- Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico con un aumento por valor de \$749 millones
- Servicios Conexos a la Salud con un aumento por valor de \$28 millones



#### 4.3.95 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.

#### 4.4 TRANSFERENCIAS.

El saldo registrado en este rubro tuvo un incremento de \$407 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 por valor de \$2.823 millones y recursos Transferidos por el ministerio de Salud para la reposición y dotaciones de equipos de Urgencias.

#### 4.8 OTROS INGRESOS.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE OCTUBRE DE		VARIACIÓN	
		2019	2018	Absoluta	Relativa %
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>20.304.038</b>	<b>19.142.933</b>	<b>1.161.105</b>	<b>6</b>
	<b>FINANCIEROS</b>	<b>826.837</b>	<b>110.711</b>	<b>716.126</b>	<b>647</b>
4802	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	123.721	84.122	39.600	47
	RENDIMIENTO DE CUENTAS POR COBRAR AL COSTO	688.125	956	687.169	100
	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	14.991	25.633	- 10.643	-42
	<b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>19.477.201</b>	<b>19.032.222</b>	<b>444.979</b>	<b>2</b>
4808	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	20.855	17.353	3.502	20
	RECUPERACIONES	17.694.142	12.969.196	4.724.946	36
	APROVECHAMIENTOS	403.701	227.108	176.594	78
	INDEMNIZACIONES	11.329	-	11.329	100
	RESPONSABILIDADES FISCALES	7.165	5.548	1.617	29
	OTROS INGRESOS DIVERSOS	1.340.008	5.813.018	- 4.473.010	-77

A 31 de Octubre de 2019, el Hospital ha percibido ingresos por concepto de Intereses sobre depósitos en instituciones financieras por \$123 millones.

En el rubro Rendimiento de cuentas por cobrar al costo, se tiene un saldo a 31 de Octubre de 2019 por valor de \$688 millones correspondientes a cobro de cartera de mayor antigüedad.

Los ingresos ordinarios a 31 de Octubre de 2019 ascienden a \$19.477 millones, conformado por arrendamientos operativos de \$21 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 \$13.849 millones, recuperación de excedentes de aportes patronales \$463 millones y recuperación de incapacidades por \$192 millones, recuperación por litigios y demandas por \$3.180 millones, entre otros de menor cuantía.



El valor de los Otros Ingresos diversos, corresponde a ajustes a provisiones judiciales \$7 millones de vigencias anteriores, \$1.058 millones de descuentos en compras, descuentos por servicios por \$6 millones, \$313 millones de beneficios en convenios de docencia y Refacturación de otras vigencias.

## 6. 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 Octubre de 2019, los Costos de Venta de los Servicios de Salud presentan un aumento de \$7.717 millones.

### 6.3.10 COSTOS OPERACIONALES.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE OCTUBRE DE		VARIACIÓN	
		2019	2018	Absoluta	Relativa %
6310	<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>86.788.711</b>	<b>79.071.886</b>	<b>7.716.825</b>	<b>10</b>
	Unidad Funcional de Urgencias	10.087.556	8.714.431	1.373.125	16
	Unidad Funcional de Consulta Externa	3.101.934	2.826.633	275.300	10
	Unidad Funcional de Internación	39.066.744	35.263.598	3.803.146	11
	Unidad Funcional de quirófano y sala de partos	20.778.993	20.442.462	336.531	2
	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	7.556.499	6.470.395	1.086.104	17
	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	5.693.012	4.880.463	812.549	17
	Servicios Conexos a la Salud	503.974	473.904	30.070	6

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.

## 5. GASTOS

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE OCTUBRE DE		VARIACIÓN	
		2019	2018	Absoluta	Relativa %
5	<b>GASTOS</b>	<b>41.391.595</b>	<b>35.067.438</b>	<b>6.324.157</b>	<b>18</b>
51	DE ADMINISTRACIÓN	11.915.139	12.597.704	- 682.565	-5
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORT	23.487.115	14.611.410	8.875.705	61
58	OTROS GASTOS	5.989.341	7.858.324	- 1.868.983	-24

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.

## 5.1 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.

## 5.3 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 arrojó causación para el gasto por deterioro de cartera por valor de \$17.833 millones, demostrando mayor envejecimiento de la cartera.

Respecto a la provisión para litigios y demandas representa un valor de \$ 3.710 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 Octubre asciende a \$1.102 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 que ascienden a \$397 millones.

En las Amortizaciones, a 31 de Octubre 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 \$444 millones.

## 5.8 OTROS GASTOS.

Los otros gastos presentan una disminución de \$1.806 millones, donde las principales variaciones son las siguientes:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE OCTUBRE DE		VARIACIÓN	
		2019	2018	Absoluta	Relativa %
58	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>5.989.341</b>	<b>7.795.825</b>	- <b>1.806.484</b>	<b>-23</b>
5802	<b>COMISIONES</b>	<b>11.150</b>	<b>16.265</b>	- 5.115	<b>-31</b>
	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	11.150	16.265	- 5.115	<b>-31</b>
5804	<b>FINANCIEROS</b>	<b>4.383.774</b>	<b>5.767.798</b>	- <b>1.384.024</b>	<b>-24</b>
	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	4.307.776	5.736.365	- 1.428.589	<b>-25</b>
	INTERESES SOBRE DEPOSITOS Y EXIGIBILIDADES	75.999	31.434	44.565	<b>142</b>
5890	<b>OTROS GASTOS DIVERSOS</b>	<b>1.471.279</b>	<b>1.955.110</b>	- <b>483.832</b>	<b>-25</b>
	SENTENCIAS	536.362	340.715	195.647	<b>100</b>
	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	193.204	119.183	74.020	<b>62</b>
	MULTAS Y SANCIONES	121.864	-	121.864	<b>100</b>
	OTROS GASTOS DIVERSOS	619.849	1.495.212	- 875.363	<b>-59</b>
5895	<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>123.138</b>	<b>56.651</b>	<b>66.487</b>	<b>100</b>
	SERVICIOS DE SALUD	123.138	56.651	66.487	<b>100</b>

- Comisiones, presentan una disminución por valor de \$5 millones
- Gastos Financieros, presentan una disminución de \$1.384 millones.
- Otros gastos diversos, presentan una disminución de \$483 millones
- Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios presenta un incremento en \$66 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 Octubre de 2019 asciende a \$4.384 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 \$123 millones.

## 8. CUENTAS DEUDORAS

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE OCTUBRE DE		VARIACIÓN	
		2019	2018	Abosoluta	Relativa %
8	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	-	-	-	<b>0</b>
	Derechos Contingentes	6.859.964	6.430.046	429.918	7
	Deudoras de Control	9.522.219	11.148.756	- 1.626.537	-15
	Deudoras por Contra (CR)	- 16.382.182	- 17.578.802	1.196.619	-7

Los derechos contingentes, representan el valor de las demandas a favor del Hospital que ascienden a \$6.859 millones; la facturación glosada \$3.216 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 \$3.477 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.

## 9. CUENTAS ACREEDORAS

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE OCTUBRE DE		VARIACIÓN	
		2019	2018	Abosoluta	Relativa %
9	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	-	-	-	<b>0</b>
	Responsabilidades Contingentes	- 44.363.110	- 114.751.019	70.387.909	-61
	Acreedoras de Control	- 108	- 110	2	-2
	Acreedoras por Contra (DB)	44.363.218	114.751.129	- 70.387.911	-61

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