

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2019

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No. 1 - DENOMINACION

El Hospital Federico Lleras Acosta, se inaugura el 13 de noviembre de 1973. La descentralización administrativa hace que la Asamblea del Tolima, mediante Ordenanza No 009 del 1 de febrero de 1991 lo reestructure como establecimiento público del orden departamental, con personería jurídica y autonomía administrativa, adscrito al Ministerio de Salud y regulado por las normas allí emanadas.

El Hospital Federico Lleras Acosta de Ibagué, fue reestructurada mediante ordenanza 086 del 28 de diciembre 1994, como Empresa Social del Estado del Nivel III, de conformidad con el artículo 194 de la ley 100 de 1993. Posteriormente se aclara con la ordenanza 007 de 1995, que para todos los efectos su denominación será: **HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA DE IBAGUÉ TOLIMA - EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO.**

NATURALEZA JURÍDICA

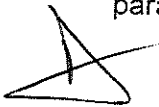
El Hospital Federico Lleras Acosta - E.S.E., de conformidad con el Artículo 194 de la Ley 100 de 1993, es una entidad pública descentralizada, del orden departamental, de categoría especial, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la Dirección Seccional de Salud.

Debido a la situación financiera y presupuestal del Hospital, con la que pone en riesgo la garantía de la prestación de servicios, la Superintendencia Nacional de Salud, mediante la resolución 001690 del 3 de septiembre de 2014, ordena la toma de posesión de bienes, haberes y negocios y la intervención forzosa administrativa para administrar por un año.

A partir del 3 de septiembre de 2014 fue separado del cargo el Gerente y la Junta Directiva y fue designado el agente especial interventor para el Hospital. En septiembre de 2015, mediante resolución 001640 de la Superintendencia de salud se prorroga el tiempo de toma de posesión inmediata de bienes, haberes y negocios y la intervención forzosa administrativa para administrar por un (1) año.

Mediante resolución ejecutiva 244 del 1 de septiembre de 2016, expedida por el ministerio de Salud y Protección Social se prorroga el término de la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes y negocios y la intervención forzosa administrativa para administrar hasta el 2 de enero de 2017.

Mediante resolución ejecutiva 472 del 28 de diciembre de 2016, expedida por el ministerio de Salud y Protección Social se prorroga el término de la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes y negocios y la intervención forzosa administrativa para administrar hasta el 2 de mayo de 2017.





Mediante resolución ejecutiva 175 del 2 de mayo de 2017, expedida por el ministerio de Salud y Protección Social se prorroga el término de la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes y negocios y la intervención forzosa administrativa para administrar hasta el 2 de noviembre de 2017.

Mediante resolución ejecutiva 377 del 27 de octubre de 2017, expedida por el Ministerio de Salud y Protección Social se prorroga el término de la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes y negocios y la intervención forzosa administrativa para administrar hasta el 2 de junio de 2018.

Mediante resolución ejecutiva 105 del 31 de mayo de 2018, expedida por el Ministerio de Salud y Protección Social se prorroga el término de la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes y negocios y la intervención forzosa administrativa para administrar por el término de 6 meses hasta el 2 de diciembre de 2018.

Mediante resolución ejecutiva 315 del 29 de noviembre de 2018, expedida por el Ministerio de Salud y Protección Social se prorroga el término de la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes y negocios y la intervención forzosa administrativa para administrar hasta por el término de 6 meses entre el 3 de diciembre de 2018 y el 2 de junio de 2019.

Mediante resolución ejecutiva 070 del 30 de mayo de 2019, expedida por el Ministerio de Salud y Protección Social se prorroga el término de la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes y negocios y la intervención forzosa administrativa para administrar hasta por el término de 2 meses entre el 3 de junio de 2019 y el 2 de agosto de 2019.

Mediante resolución 007345 del 30 de julio de 2019, expedida por la Súper Intendencia de Salud se levanta la medida de intervención forzosa administrativa para administrar adoptada mediante Resolución 001690 del 03 de septiembre de 2014 y se ordena medida preventiva de VIGILANCIA ESPECIAL.

OBJETO

El Hospital Federico Lleras Acosta de Ibagué – Tolima E.S.E. tiene por objeto servir, defender y promover la vida, brindando a la comunidad servicios de excelente calidad, garantizando el respeto y la dignidad de la persona, con criterios éticos y de gestión. Prestando un servicio público a cargo del Estado y como parte integrante del Sistema de Seguridad Social en Salud.

OBJETIVOS

El Hospital Federico Lleras Acosta, cumplirá con los siguientes objetivos:

1. Producir servicios de salud eficientes y efectivos que cumplan con las normas de calidad establecidas para tal fin.



Continuación Notas a los Estados Financieros – DICIEMBRE 31 de 2019 Hospital Federico Lleras Acosta

2. Prestar los servicios de salud que la población requiera y que el HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO, pueda ofrecer, de acuerdo a su desarrollo y recursos disponibles.
3. Ser parte integral de la red pública del departamento para dar cumplimiento en los requerimientos de la población.
4. Garantizar mediante un manejo gerencial adecuado, una rentabilidad social y financiera.
5. Ofrecer a las Entidades Promotoras de Salud y demás personas naturales o jurídicas que los demanden, servicios y paquetes de servicios a tarifas competitivas en el mercado.
6. Satisfacer los requerimientos del entorno, adecuando continuamente sus servicios y funcionamiento.
7. Equipar la Institución con tecnología de punta para beneficio del hospital y la población tolimense.
8. Optimizar los procesos de adquisición, almacenamiento y distribución de medicamentos, que garanticen el buen manejo de los mismos.
9. Garantizar los mecanismos de participación ciudadana y comunitaria establecidos por la Ley y los reglamentos.

NOTA No. 2 - DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON EL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO

Los Estados Financieros se preparan de acuerdo al Nuevo Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014 que se denomina Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos de las Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, la cual establece los requisitos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar, respecto de las transacciones, hechos, operaciones y estimaciones de carácter económico, lo que de forma resumida y estructurada se presenta en los estados financieros con propósito general.

En la preparación de los Estados Financieros se utilizan determinadas estimaciones contables críticas para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos.

Se desarrollaron e implementaron las Normas Internacionales de Información Financiera para el Hospital Federico Lleras Acosta, de acuerdo a lo establecido en la Resolución No. 108 del 30 de marzo de 2016, por medio del cual se establece la información a reportar, requisitos y plazos de envío a la Contaduría General de la Nación (CGN), para las empresas que conforman el Sistema General de Seguridad Social en Salud (SGSSS) que se acogieron al cronograma definido en el parágrafo 1 del artículo 3° de la Resolución No. 414 de 2014, modificada por la Resolución No. 663 del 30 de diciembre de 2015, por lo cual se reportó el Estado de Situación Financiera – ESFA el 16 de septiembre de 2016, donde se determinaron los ajustes, reclasificaciones, reconocimientos y mediciones de los hechos económicos

Profesional Universitario - Contador



existentes en la etapa de transición, tomando como periodo de transición la vigencia 2016 y el periodo de aplicación para la vigencia 2017.

NOTA No. 3 RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

El Hospital Federico Lleras Acosta, con la información reportada por las áreas responsables, realiza el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, aplicando el Régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante el Nuevo Marco Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014 y con sus permanentes actualizaciones dictadas por medio de Circulares, Acuerdos y Resoluciones. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

De igual manera, utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos acorde con la información suministrada por las diferentes áreas que afectan el módulo de contabilidad, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones, deterioro, provisiones y amortizaciones de sus diferidos.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

De igual manera se dio continuidad al proceso de sostenibilidad contable, mediante la aplicación de la Resolución 192 del 05 de mayo de 2016, en lo referente a las características de la información contable de la entidad.

NOTA No. 4 PROCESO Y RESULTADO DE LA CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE.

Saldos pendientes de depurar y conciliar.

Con el fin de depurar saldos de las diferentes cuentas de los Estados Financiero se han firmado algunos contratos específicos y dar continuidad al proceso de identificar y de depurar en el Balance General y con el fin de dar cumplimiento a este proceso, en el mes de diciembre de 2018 se firmó un plan de mejoramiento con la Superintendencia de Salud, donde se estipulan los plazos con el fin de contar con cifras contables reales y con un adelanto significativo para el levantamiento de la intervención.

El Hospital durante la Vigencia 2019, continuó con la depuración de los saldos de inventarios relacionados con faltantes y sobrantes de periodos anteriores; en la vigencia 2018 se realizó un nuevo inventario físico general, lo que generó ajustes en el mes de diciembre de 2019 y el reporte de las diferencias para que se realicen los procesos correspondientes a estos faltantes.



En lo referente a los Activos Fijos, se está finalizando el proceso de depuración y recálculo de la depreciación de cada uno de los bienes de la institución.

De igual manera se adelantaron tareas concretas a los responsables de las áreas de Cartera, Tesorería, Jurídica, Recursos Humanos, Inventarios, Farmacia y contabilidad.

Valorización de activos.

Las instituciones regidas por la contabilidad pública están en la obligación de realizar avalúos técnicos de la planta física con que cuenta, el último avalúo se realizó en el mes de septiembre de 2015 a las plantas físicas de las dos sedes y fue reportado y registrado en la contabilidad en el mes de noviembre de 2015, lo que generó una valorización adicional a los terrenos por \$13.146 millones y en edificaciones un ajuste a la valorización por valor de \$6.445 millones.

Con la iniciativa de poner a la venta la sede del Limonar se han realizado actualizaciones al avalúo comercial de este bien y se terminó el contrato interadministrativo de comercialización de inmuebles con la Central de Inversiones S.A. – CISA. El efecto de dichas actualizaciones no fueron registradas en los estados financieros, toda vez que el nuevo marco normativo no ha incluido normatividad que permita este tipo de movimientos.

Eventos Relevantes.

Es necesario dar a conocer una serie de eventos que están repercutiendo en la situación financiera del Hospital y que pueden afectar periodos posteriores al 2019:

1. Debido al mejoramiento en la situación financiera y presupuestal del Hospital, la Superintendencia Nacional de Salud, da por terminada la intervención forzosa administrativa para administrar a partir del 3 de agosto de 2019 y es entregado al Gobierno Departamental; sin embargo con el fin de que se dé continuidad en la mejora, ordena medida preventiva de Vigilancia Especial por 1 año a partir de la entrega a la Gobernación.
2. Se ha logrado disminuir los pasivos de la institución especialmente su antigüedad, lo que disminuye el riesgo a procesos judiciales por parte de los proveedores de bienes y servicios.
3. Se tienen obligaciones con Fondos de Pensión, Salud, ARL y parafiscales de algunos retroactivos de vigencias anteriores, lo que no ha podido pagarse por dificultades presupuestales y de cambios en la presentación de planillas que ha limitado la presentación de estas obligaciones; esto viene generando intereses de mora y es necesario se tomen medidas con el Ministerio de Salud.

Profesional Universitario - Contador



Continuación Notas a los Estados Financieros – DICIEMBRE 31 de 2019 Hospital Federico Lleras

4. Colpensiones reporta deuda presunta en marzo de 2019 por valor de \$1.518 millones de 1995 a enero 2019, razón por la cual se dio inicio a la depuración del saldo mediante aplicación creada por dicha entidad, en el transcurso de la vigencia se soportaron algunas de las novedades que Colpensiones no tuvo en cuenta y al cierre de la vigencia esta deuda quedó por valor de \$278 millones.
5. Colpensiones reporta deuda real en marzo de 2019 por valor de \$163 millones de 1995 a enero de 2019; sin embargo, teniendo en cuenta que para realizar esta depuración es necesario culminar el proceso de depuración de la deuda presunta del numeral anterior; por esta razón al cierre de la vigencia esta deuda quedó por valor de \$208 millones.
6. Se ha dado continuidad al proceso de depuración contable y ha hecho que se cuente con cifras reales en la mayoría de cuentas contables; este proceso debe seguir e ir adaptando las nuevas cuentas que presenten dificultades.
7. Se está llevando a cabo el recaudo de cartera a algunas entidades por medio de procesos jurídicos a favor del Hospital, tales como: Coomeva E.P.S, Convida, Ecoopsos, Pijao Salud, Emcosalud, Fondo Financiero Distrital, Secretarías de Bogotá, Axa, La Previsora, Seguros del Estado y ZLS Aseguradora de Colombia. Ascendiendo a la suma de \$3.275 millones en procesos a favor.
8. En cumplimiento de la Resolución 1168 de 2017 del Hospital Federico Lleras, el área de cartera viene realizando cobros coactivos a los clientes con cartera superior a los 90 días, lo que ha conllevado a un mejor recaudo o en su defecto se han realizado embargos de cuentas bancarias y bienes.
9. Se tiene gran riesgo con la cartera de las entidades de los regímenes contributivo y subsidiado que entraron en proceso de liquidación, como es el caso de salud Vida, entidad que ha dado inicio a dicho proceso.
10. En el proceso de depuración se han sido castigadas y retiradas de la cartera del Hospital cifras de entidades que han sido liquidadas o por alguna razón han decretado caducidad en las obligaciones.
11. En el proceso de liquidación de Caprecom, dio por terminado el pago de los valores reconocidos en 2017, lo que ha generado recuperación de cartera en la cuenta de otros ingresos del estado de Actividad Financiera.
12. De los recaudos obtenidos por abono a cartera y giro directo, no se cuenta con la identificación total de las facturas canceladas por cada entidad por valor de \$22.904 millones, lo que puede estar generando sobrevaluación del deterioro.

Profesional Universitario - Contador



13. Al mismo tiempo se han comunicado a las diferentes dependencias: Cartera, almacén, costos, Talento Humano, presupuesto, facturación, contratación, activos fijos y Jurídica que originan hechos económicos, acerca de las diferencias en los saldos que se presentan con el módulo contable, para que se propongan los ajustes y se implementen los correctivos necesarios para su correcto y oportuno funcionamiento. Se han tenido inconvenientes con el flujo de la información por parte de las áreas para lograr que esta sea suministrada con oportunidad y confiabilidad, especialmente con el módulo de activos fijos.
14. El Hospital adquirió el Software Dinámica Gerencial Hospitalaria, el cual funciona bajo ambiente de bases de datos, con el fin de contar con la historia clínica electrónica y en línea con los demás módulos administrativos; el 1 de febrero de 2017 entró en ejecución y nos encontramos en el proceso de estabilización con el acompañamiento permanente de ingenieros conocedores de su utilización por parte del proveedor del software y otros contratados directamente por el Hospital. Sin embargo ya se puede contar con información más oportuna y mejor alimentada por las diferentes áreas.
15. En la vigencia 2019 se ha continuado con la creación de reportes y tableros de control que permitan verificar los registros de los diferentes módulos, sin embargo se ha solicitado la necesidad de que el proveedor del software genere ajustes que se han venido solicitando, pero que no se han tomado las medidas correctivas correspondientes; por lo que es necesario que las áreas gerenciales creen espacios para poder llegar a concluir con el mejoramiento de la herramienta.
16. Lo anterior ha conllevado que se registren ajustes y reclasificaciones en contabilidad, al conciliarse información con los reportes que entregan las áreas, debido a inconsistencias, cambios de parametrización y actualización en el sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria.
17. En 2019 se expidió en el Hospital la resolución 727 de marzo 9 de 2019, por medio de la cual ajustó la metodología de cálculo de provisión de contingencias jurídicas, lo que permite dar cumplimiento a la Resolución 4288 de octubre de 2017, que adoptó una nueva disposición de la Contaduría General de la Nación para el registro de los procesos jurídicos mediante la Resolución 310 de julio 31 de 2017. Esto permite tener unas reglas claras para que los abogados del Hospital realicen la evaluación bajo los mismos parámetros.
18. En el proceso de estabilización del personal se presentaron los resultados de la Convocatoria de funcionarios, con el fin de suplir plazas libres o en provisionalidad; esto ha generado algunas demoras en la información o procesos de capacitación a personal nuevo en algunas áreas.



Continuación Notas a los Estados Financieros – DICIEMBRE 31 de 2019 Hospital Federico Lleras Acosta

19. El Concejo Municipal expidió la Ordenanza 035 de diciembre 27 de 2018, mediante la cual se concede una exoneración del impuesto predial a los predios del Hospital Federico Lleras Acosta por 10 años a partir de 2019.
20. El Gobierno Nacional expidió la Ley de crecimiento económico, la cual puede generar cambios que repercutan en el desarrollo de actividades del Hospital.
21. La Contaduría General de la Nación expidió la Resolución No. 426 del 23 diciembre de 2019 "Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público."; lo que genera cambios en la presentación de la información a partir de 2020.

Profesional Universitario - Contador



NOTA No. 5 LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS QUE INCIDEN EN EL PROCESO CONTABLE.

DE TIPO ADMINISTRATIVO:

1. Falta de algunos funcionarios con conocimientos contables, en áreas como almacén, activos fijos, facturación, cartera y nómina, que aporten en el mejoramiento de los procesos y que sean idóneos para la verificación de las transacciones que afectan los estados financieros de la institución.
2. Se continúa el ingreso al almacén, tanto de bienes devolutivos y de consumo, por medio de remisiones, las cuales no son legalizadas oportunamente.
3. A pesar de las medidas tomadas por el agente interventor y/o el Gerente se ha evidenciado que algunos de los costos y gastos no se registraron en los periodos correspondientes.
4. Deficiencias en los procesos en línea que afecten el módulo contable; en lo relacionado al manejo de la información de costos de la Entidad, su módulo no se encuentra implementado en su totalidad, circunstancia que genera reprocesos en la revisión y análisis de la información.
5. Entrega inoportuna, incompleta y poco confiable de información de las demás áreas para consolidar la información financiera, lo cual hace que se tengan reprocesos en la revisión de la información, realización de las mismas tareas por parte de varias áreas al mismo tiempo, teniendo un desgaste innecesario en la revisión de la información que se pudiera minimizar si se contara con información oportuna y confiable.
6. No se cuenta con programas de capacitación permanente, que permita la actualización de la totalidad de los funcionarios.
7. No se cuenta con una conciencia de todos los usuarios de lo que repercuten los cambios en un sistema integrado Dinámica Gerencia Hospitalaria, por lo que se realizan cambios en los módulos que manejan, pero no tienen en cuenta los cambios o ajustes para los demás módulos que afectan.
8. El proceso de implementación y estabilización del aplicativo Dinámica Gerencial ha tenido dificultades en la corrección de procesos, informes y adaptación a las necesidades del Hospital, lo que genera mucho trabajo manual por parte de los funcionarios de los módulos que consolidan información, como somos Contabilidad, Costos y presupuesto, generando retrasos, mayor probabilidad de errores y poco tiempo para el análisis de la información.
9. Se han encontrado dificultades en varios procesos que se realizan en el software DGH, las cuales son notificadas pero no han sido solucionados por el proveedor



Continuación Notas a los Estados Financieros – DICIEMBRE 31 de 2019 Federico Urdinola P. S.A.

del Software o manifiestan que deben ser pagos desarrollos para poder realizarlos, sin que se llegue a un acuerdo para solucionarlos.

10. Para el proceso de conciliación de aportes con Colpensiones, no se cuenta con el PIN para el reporte de novedades y adicionalmente se ha venido solicitando cita en las instalaciones en Bogotá, sin que a la fecha se haya podido concretar.

DE ORDEN CONTABLE:

1. Se hace necesario implementar cierres de todos los módulos de manera mensual, toda vez que los únicos que se cierran son contabilidad, presupuesto e inventarios; lo que puede permitir modificación de la información de los demás módulos lo que genera incertidumbre en la información de los mismos.
2. El grado de avance en el desarrollo del plan de trabajo de depuración contable destinado a las oficinas de cartera es muy dispendioso y se ha implementado un grupo de personas, incluyendo una abogada, razón por la cual es la cuenta que más ha generado depuración en la vigencia 2019.
3. El valor de construcciones en curso fue ajustado con los contratos que fueron ejecutados en su totalidad hasta el mes de diciembre de 2019, siendo activadas las mejoras y remodelaciones, tales como el área de urgencias de la sede la Francia. Sin embargo se requiere una implementación y seguimiento del módulo de Activos Fijos para evitar la acumulación de ajustes que se había presentado en estas cuentas.
4. Aun no se ha concluido la verificación de los saldos de los activos fijos, donde se lleva un 80% de la labor; por lo que este ajuste se afectará en la vigencia 2020.
5. No se están generando los cierres de factura en tiempo real, lo que genera llevar controles manuales, especialmente para el cambio de vigencia; lo que hace que esta labor sea bastante larga con el fin de evitar doble causación de los ingresos o error en las siguientes vigencias. Esto a pesar de que mes a mes se notifica de los ingresos que no han cerrado y de aquellos cerrados pero no facturados.

NOTA No. 6 EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE.

DEPURACION Y AJUSTE DE CIFRAS.

La institución en cumplimiento de la Resolución 108 de marzo de 2016 continuó aclarando los saldos contables en el Comité de Sostenibilidad Contable, el cual se ha venido reuniendo periódicamente para analizar los valores en proceso de depuración y conciliación de saldos de la cartera, contabilidad e inventarios, propiedad planta y equipo y pasivos. En el siguiente cuadro, se detallan las fichas técnicas, consolidando los movimientos contables realizados:

Profesional Universitario - Contador



Continuación Notas a los Estados Financieros – DICIEMBRE 31 de 2019 Federación Uleas Fecolpa

RELACION FICHAS COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD AÑO 2019				
No FICHA	VALOR TOTAL	TERCERO A AFECTAR	ACTA No	RESOLUCIÓN
DC0001-19	11.625.166,00	3 TERCEROS	2	0419 31/01/2019
DC0002-19	9.012.531,00	2 TERCEROS	2	0419 31/01/2019
DC0003-19	16.371.512,00	83 TERCEROS	2	0419 31/01/2019
DC0004-19	20.582.340,00	79 TERCEROS	2	0419 31/01/2019
DC0005-19	18.241.900,00	80 TERCEROS	2	0419 31/01/2019
DC0006-19	51.339.587,00	ING PENSIONES	2	0419 31/01/2019
DC0007-19	10.030.900,00	NOMINA	2	0419 31/01/2019
DC0008-19	28.092.298,00	INPEC	3	0747 14/03/2019
DC0009-19	33.290.990,00	INSTITUTO SECCIONAL DE SALUD DEL QUINDIO	3	0747 14/03/2019
DC0010-19	28.042.067,00	124 TERCEROS	3	0747 14/03/2019
DC0011-19	10.882.904,00	ASEISA	4	0816 29/03/2019
DC0012-19	9.163.781,00	ASEISA	4	0816 29/03/2019
DC0013-19	1.440.000,00	NOE FABIAN HOYOS VARON	4	0816 29/03/2019
DC0014-19	1.440.000,00	ALVARO MONROY MOSOS	4	0816 29/03/2019
DC0015-19	26.069.524,00	SALUD MEDICA TOLIMA IPS-DISUELTA	4	0816 29/03/2019
DC0016-19	24.872.283,00	120 TERCEROS	4	0816 29/03/2019
DC0017-19	25.944.565,00	118 TERCEROS	4	0816 29/03/2019
DC0018-19	23.936.074,00	115 TERCEROS	4	0816 29/03/2019
DC0019-19	13.659.349,00	65 TERCEROS	4	0816 29/03/2019
DC0020-19	11.268.166,00	58 TERCEROS	4	0816 29/03/2019
DC0021-19	12.913.300,00	70 TERCEROS	5	1219 13/05/2019
DC0022-19	14.269.533,00	76 TERCEROS	5	1219 13/05/2019
DC0023-19	23.799.018,00	HOSPITAL SAN RAFAEL DEL ESPINAL	5	1219 13/05/2019
DC0024-19	3.824.429,00	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DEL PUTUMAYO	5	1219 13/05/2019
DC0025-19	12.401.785,00	56 TERCEROS	5	1219 13/05/2019
DC0026-19	29.303.664,00	133 TERCEROS	5	1219 13/05/2019
DC0027-19	29.214.601,00	137 TERCEROS	5	1219 13/05/2019
DC0028-19	31.972.287,00	135 TERCEROS	5	1219 13/05/2019
DC0029-19	17.537.532,00	85 TERCEROS	5	1219 13/05/2019
DC0030-19	18.949.632,00	64 TERCEROS	5	1219 13/05/2019
DC0031-19	4.254.027,00	CAJA DE COMPENSACION CAFAM	5	1219 13/05/2019
DC0032-19	12.858.050,00	FENALCO TOLIMA	6	1260 17/05/2019
DC0033-19	4.000.000,00	NANCY GLORIA PADILLA	6	1260 17/05/2019
DC0034-19	195.746,00	L & B SOLUCIONES JURIDICAS SAS	6	1260 17/05/2019
DC0035-19	7.707.500,00	VALERIO RODRIGUEZ QUINTERO	6	1260 17/05/2019
DC0036-19	1.381.283,71	6 TERCEROS	6	1260 17/05/2019
DC0037-19	9.800.000,00	PROCAPS S.A.	6	1260 17/05/2019
DC0038-19	23.179.893,00	LUIS ENRIQUE PEREZ CORTES	6	1260 17/05/2019
DC0039-19	40.906.520,00	SEGURIDAD SOCIAL-PROCESO DE NULIDAD	7	1454 10/06/2019
DC0040-19	1.190.287.828,00	CONSORCIO FISCALUD	7	1454 10/06/2019
DC0041-19	3.078.946.654,00	CONSORCIO FIDUFOSYGA 2005	7	1454 10/06/2019
DC0042-19	88.389.902,00	DIRECCION TERRITORIAL DE SALUD DE CALDAS	7	1454 10/06/2019
DC0043-19	31.976.851,00	DPTO. ADMITIVO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL CHOCO	7	1454 10/06/2019
DC0044-19	5.576.170,00	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	7	1454 10/06/2019
DC0045-19	13.890.888,00	SECRETARIA DPTAL DE BOLIVAR	7	1454 10/06/2019
DC0046-19	7.194.491,00	17 TERCEROS	7	1454 10/06/2019
DC0047-19	28.901.006,00	299 TERCEROS	7	1454 10/06/2019
DC0048-19	15.479.744,00	199 TERCEROS	7	1454 10/06/2019
DC0049-19	29.858.349,00	205 TERCEROS	7	1454 10/06/2019
DC0050-19	24.728.580,00	184 TERCEROS	7	1454 10/06/2019
DC0051-19	15.548.547,00	146 TERCEROS	7	1454 10/06/2019
DC0052-19	16.362.923,00	93 TERCEROS	7	1454 10/06/2019
DC0053-19	378.061.000,00	MUNICIPIO DE IBAGUE	7	1454 10/06/2019
DC0054-19	582.009.351,00	QBE SEGUROS SA	8	1752 24/07/2019
DC0055-19	12.143.978,50	CRUZ BLANCA EPS SA	8	1752 24/07/2019
DC0056-19	1.210.875,00	DEPARTAMENTO DEL META	8	1752 24/07/2019
DC0057-19	7.653.318,00	DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	8	1752 24/07/2019
DC0058-19	6.824.401,00	GOBERNACION DEL CAUCA	8	1752 24/07/2019
DC0059-19	42.117.892,00	LA PREVISORA SA CIA DE SEGUROS	8	1752 24/07/2019
DC0060-19	1.596.082,00	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	8	1752 24/07/2019
DC0061-19	9.087.809,00	SEGUROS DEL ESTADO SA	8	1752 24/07/2019
DC0062-19	63.002.908,00	AGRICOLA DE SEGUROS SA	8	1752 24/07/2019
DC0063-19	53.861.898,00	SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER	8	1752 24/07/2019
DC0064-19	17.794.028,00	122 TERCEROS	8	1752 24/07/2019
DC0065-19	16.546.488,00	89 TERCEROS	8	1752 24/07/2019
DC0066-19	29.009.293,00	156 TERCEROS	8	1752 24/07/2019
DC0067-19	13.094.167,00	100 TERCEROS	8	1752 24/07/2019
DC0068-19	11.028.425,00	81 TERCEROS	8	1752 24/07/2019
DC0069-19	20.042.012,00	141 TERCEROS	8	1752 24/07/2019
DC0070-19	17.449.876,00	154 TERCEROS	8	1752 24/07/2019
DC0071-19	10.076.632,00	104 TERCEROS	8	1752 24/07/2019

Profesional Universitario - Contador



Continuación Notas a los Estados Financieros – DICIEMBRE 31 de 2019 *Federico Urdaneta F. & C.*

No FICHA	VALOR TOTAL	TERCERO A AFECTAR	ACTA No	RESOLUCIÓN
DC0072-19	3.872.074,00	82 TERCEROS	8	1752 24/07/2019
DC0073-19	28.293.589,00	145 TERCEROS	8	1752 24/07/2019
DC0074-19	18.599.338,00	99 TERCEROS	8	1752 24/07/2019
DC0075-19	742.463,00	2 TERCEROS	8	1752 24/07/2019
DC0076-19	23.811.407,00	INVERSIONES SARU SAS	9	1761 25/07/2019
DC0077-19	147.054,00	NOMINA	9	1761 25/07/2019
DC0078-19	152.487,72	MEDI HEALTH	9	1761 25/07/2019
DC0079-19	126.701,40	YESID SANCHEZ JIMENEZ	9	1761 25/07/2019
DC0080-19	31.150,75	CLINICA SHARON	9	1761 25/07/2019
DC0081-19	95.978,99	UNIDAD MATERNO INFANTIL	9	1761 25/07/2019
DC0082-19	607.860,00	382 TERCEROS	9	1761 25/07/2019
DC0083-19	276.231,00	152 TERCEROS	9	1761 25/07/2019
DC0084-19	493.617,15	333 TERCEROS	9	1761 25/07/2019
DC0085-19	412.351,00	266 TERCEROS	9	1761 25/07/2019
DC0086-19	1.397.575,00	138 TERCEROS	9	1761 25/07/2019
DC0087-19	869.723,00	78 TERCEROS	9	1761 25/07/2019
DC0088-19	1.401.935,00	134 TERCEROS	9	1761 25/07/2019
DC0089-19	1.293.997,00	119 TERCEROS	9	1761 25/07/2019
DC0090-19	9.517.584,00	298 TERCEROS	9	1761 25/07/2019
DC0091-19	104.289,00	ANTICIPOS SALDOS CONTRARIOS	9	1761 25/07/2019
DC0092-19	540.798,00	QUIRUMÉDICAS LTDA	10	2267 08/10/2019
DC0093-19	272.786,64	UNIDAD DE CIRUGIA DEL TOLIMA SA	10	2267 08/10/2019
DC0094-19	659.631,17	UNIDAD MATERNO INFANTIL DEL TOLIMNA	10	2267 08/10/2019
DC0095-19	3.150.220,00	PAOLA ANDREA GARCIA COLORADO	10	2267 08/10/2019
DC0096-19	1.890.000,00	RADIOGRAPHICS SAS	10	2267 08/10/2019
DC0097-19	19.992,00	CRISTHIAN FELIPE FLOREZ ZAMBRANO	10	2267 08/10/2019
DC0098-19	41.949.532,00	DIRECCION TERRITORIAL DE SALUD DE CALDAS	10	2267 08/10/2019
DC0099-19	36.351.311,00	EMPRESA COOPERATIVA DE SERVICIOS DE SALUD	10	2267 08/10/2019
DC0100-19	40.218.699,00	SEGUROS DEL ESTADO SA	10	2267 08/10/2019
DC0101-19	22.390.666,00	AXA COLPATRIA	10	2267 08/10/2019
DC0102-19	9.338.677,00	SURAMERICANA SEGUROS GENERALES SA	10	2267 08/10/2019
DC0103-19	1.094.544,00	GOBERNACION DE CORDOBA	10	2267 08/10/2019
DC0104-19	5.813.700,00	HOSPITAL SAN RAFAEL DEL ESPINAL	10	2267 08/10/2019
DC0105-19	4.027.761,00	61 TERCEROS	10	2267 08/10/2019
DC0106-19	642.273.626,00	PIJAOS SALUD EPSI	12	2247 25/11/2019
DC0107-19	177.273.716,00	INPEC	12	2247 25/11/2019
DC0108-19	173.804.265,00	COLFONDOS	13	2748 26/12/2019
DC0109-19	2.087.939,00	COLFONDOS	13	2748 26/12/2019
DC0110-19	9.269,00	ICBF-CAJA COMPENSACION	13	2748 26/12/2019
DC0111-19	56.765,78	SHERLEG LABORATORIES LTDA	13	2748 26/12/2019
DC0112-19	1.398.161,42	JUAN CAMILO CARDONA OLMOS	13	2748 26/12/2019
DC0113-19	66.600,00	EPS SALUD TOTAL	13	2748 26/12/2019
DC0114-19	613.958,78	COOPERATIVA CLL MEDICAL	13	2748 26/12/2019
DC0115-19	1.599.046,99	CLINICA TOLIMA	13	2748 26/12/2019
DC0116-19	6.276.526,00	AVANCES Y ANTICIPOS 2019	13	2748 26/12/2019
DC0117-19	2.141.356,00	AVANCES Y ANTICIPOS 2019	13	2748 26/12/2019
DC0118-19	40.385.276,00	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA SA	13	2748 26/12/2019
DC0119-19	51.650.229,00	SRIA DISTRITAL DE SALU DE SANTAFA DE BOGOTA	13	2748 26/12/2019
DC0120-19	143.272,00	PEDRO FERNANDO GUZMAN OSORIO	13	2748 26/12/2019
DC0121-19	723.081,00	EQUIPO DE MUSICA	13	2748 26/12/2019
DC0122-19	2.345.623,03	EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	13	2748 26/12/2019
DC0123-19	977.234,98	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	13	2748 26/12/2019
DC0124-19	26.591.807,75	OTROS MAQUINARIA Y EQUIPO	13	2748 26/12/2019
DC0125-19	15.172.543,73	EQUIPO DE LABORATORIO	13	2748 26/12/2019
DC0126-19	331.312.247,63	EQUIPO DE QUIROFANO Y SALA DE PARTOS	13	2748 26/12/2019
DC0127-19	6.443.931,00	EQUIPO DE APOYO DIAGNOSTICO	13	2748 26/12/2019
DC0128-19	179.576.260,20	EQUIPO DE APOYO TERAPEUTICO	13	2748 26/12/2019
DC0129-19	402.615,44	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	13	2748 26/12/2019
DC0130-19	2.258.334,00	OTRO EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	13	2748 26/12/2019
DC0131-19	63.949.592,23	MUEBLES Y ENSERES	13	2748 26/12/2019
DC0132-19	91.758.228,00	EQUIPO Y MAQUINARIA DE OFICINA	13	2748 26/12/2019
DC0133-19	5.446.707,14	OTROS MUEBLES Y ENSERES	13	2748 26/12/2019
DC0134-19	58.929.583,96	EQUIPO DE COMPUTACION	13	2748 26/12/2019
DC0135-19	10.948.193,64	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	13	2748 26/12/2019
DC0136-19	12.260.000,00	EQUIPO DE TRANSPORTE	13	2748 26/12/2019
DC0137-19	42,94	EQUIPO DE HOTELERIA	13	2748 26/12/2019
DC0138-19	820.299,00	EQUIPO DE RESTAURANTE	13	2748 26/12/2019
DC0139-19	2.101.011,00	EQUIPO DE CALDERAS	13	2748 26/12/2019
DC0140-19	1.823.660,82	EQUIPO DE LAVANDERÍA	13	2748 26/12/2019
DC0141-19	1.079.483,00	EQUIPO DE COMEDOR	13	2748 26/12/2019
	8.688.133.915,49			

Profesional Universitario - Contador



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 DIC 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1	ACTIVOS	227.942.234	211.989.405	15.952.829	8
11	EFFECTIVO	14.746.724	2.156.723	12.590.001	584
13	CUENTAS POR COBRAR	93.225.919	88.053.222	5.172.697	6
15	INVENTARIOS	4.114.793	2.998.289	1.116.504	37
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	113.597.884	61.461.184	52.136.700	85
19	OTROS ACTIVOS	2.256.914	57.319.987	-55.063.073	-96

El activo del Hospital muestra para la vigencia 2019 un aumento del 8% respecto al año 2018, donde la variación más significativa es en el Efectivo en \$12.590 millones y el Cuentas por Cobrar con un incremento de \$5.173 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 DIC 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
11	EFFECTIVO	14.746.724	2.156.723	12.590.001	584
1105	Caja general	9	6.640	-6.631	-100
1110	Depositos en Instituciones Financieras	12.186.522	1.532.419	10.654.103	695
1132	Efectivo de uso Restringido	2.560.193	617.664	1.942.529	314

A continuación se detallan cada uno de estos rubros:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE DICIEMBRE		VARIACIÓN	
		2019	2018	Absoluta	Relativa %
11	EFFECTIVO	14.746.724	2.156.723	12.590.001	584
1105	CAJA	9	6.640	-6.631	-100
110501	CAJA PRINCIPAL	9	6.640	-6.631	-100
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	12.186.522	1.532.419	10.654.103	695
111005	CUENTA CORRIENTE	11.323	67.862	-56.540	-83
11100501	BANCO POPULAR CTA. 550.02128-1	11.323	67.862	-56.540	-83
111006	CUENTA DE AHORRO	12.175.199	1.464.556	10.710.643	731
11100601	BANCO POPULAR CTA 550-07305-0 RECAUD	9.267.165	950.039	8.317.127	875
11100612	BANCO POPULAR 22055025746-3 HOSPITAL F	0	2.201	-2.201	-100
11100619	BANCO POPULAR CTA AHORROS 22055028547-2 RENTAHORRO	1.648	512.317	-510.668	100
11100621	BANCO POPULAR AH 220-550-29155-3 CONVENIO SECRESALUD No 0693 - 2019	2.906.385	0	2.906.385	100
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	2.560.193	617.664	1.942.529	100
113210	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.560.193	617.664	1.942.529	100
11321002	BANCO AGRARIO DEPOSITOS JUDICIALES CARTERA	1.810.674	26.147	1.784.528	100
11321004	FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTO FIC 600 No 900701-Gobernación	0	1.536	-1.536	100
11321005	FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTA FIC600 No 900732- Supersalud	0	6.550	-6.550	100
11321006	CITIBANK 559 8364011 CONV. 1267	2	2	0	100
11321007	CITIBANK CONVENIO MINPROTECCIÓN 1000412291	2	2	0	100
11321008	B. POPULAR CTA AHORROS 22055026514-4 APORTES PATRONALES	741.592	3.109	738.482	100
11321009	B. POPULAR CTA AHORROS 22055026739-7 CUENTA MAESTRA PAGADORA APORTES PAT.	5.210	577.608	-572.398	100
11321010	B. POPULAR CTA AHORROS 22055027488-0 CONVENIO 1001 BANCO DE LECHE 2017	2.713	2.710	3	100

 Profesional Universitario - Contador



Caja principal corresponde a los recaudos de los últimos días del mes de diciembre de 2019, los cuales fueron consignados por el área de Tesorería en el mes de enero de 2020.

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 realizó para atender los gastos menores de la entidad y fue reembolsado en su totalidad para el cierre de la vigencia.

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 el último mes que fueron consignados en estas cuentas y se han realizado los giros correspondientes a las obligaciones vencidas, por lo que se ha venido dejando un remanente para obligaciones próximas tales como cesantías, intereses a las cesantías y aquellas que se vencen los primeros meses de la próxima vigencia.

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 Diciembre 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 \$1.785 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 María Elsy Cruz de Forero C.C 28.546.981 por valor de \$1 millones.
- Título judicial No. 466010001213532 de Diciembre 19 de 2018 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 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.
- 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 noviembre 1 y 15 de 2019 en el proceso de Hospital contra Pijaos Salud por valor de \$3 millones.
- Constituido 11 diciembre 2019 por el proceso del Hospital contra AXA COLPATRIA por valor de \$105 millones.
- Constituido 16 diciembre 2019 por el proceso del Hospital contra AXA COLPATRIA por valor de \$216.000.
- Constituido 30 diciembre 2019 por el proceso del Hospital contra AXA COLPATRIA por valor de \$180 millones.

1.3 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2019, tuvieron un aumento del 5.9% con respecto a la vigencia anterior. Esta se encuentra conformada por:

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A DIC 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
13	CUENTAS POR COBRAR	93.225.919	88.053.222	5.172.697	5,9
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	92.712.294	87.466.224	5.246.070	6,0
1324	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	-	8.272	- 8.272	-100,0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	513.625	578.726	- 65.100	-11,2
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	49.556.430	54.624.442	- 5.068.012	-9,3
1386	DETERIORO ACUMULADO (CR)	- 49.556.430	- 54.624.442	5.068.012	-9,3

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 6% equivalente a \$5.246 millones respecto a Diciembre de la vigencia anterior; es necesario resaltar que la producción se incrementó a un promedio de \$12.204 millones en lo corrido de 2019 y el recaudo de los últimos meses ha estado cerca a este promedio, por lo que la cartera ha incrementado de



Continuación Notas a los Estados Financieros – DICIEMBRE 31 de 2019 Hospital Federico Lleras

manera no muy significativa; de igual manera en lo corrido de 2019 se ha dado de baja cartera por valor de \$7.076 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	35.310.372	2.726.978	321.613	(2.796.684)	-	35.562.279	25,0	13.579.550	38	21.982.729
Regimen Subsidiado	88.813.318	9.379.255	1.683.281	(4.249.356)	(12.121.159)	83.505.338	58,7	25.299.468	30	58.205.870
I.P.S Privadas	1.096.859	6.435	38.228	(107.344)	-	1.034.178	0,7	593.103	57	441.076
Empresas medicina prepagadas - EMP										
	7.694	2.470		-	-	10.165	0,0	219	2	9.945
Compañías de seguros	87.666	339	10	(194)	-	87.821	0,1	80.183	91	7.637
I.P.S Públicas	22.771	343		-	-	23.114	0,0	11.662	50	11.453
Entidades de Regimen Especial	1.717.972	198.407	31.510	(153.371)	-	1.794.518	1,3	354.123	20	1.440.395
Atención cargo al subsidio a la oferta	10.274.917	1.708.693	263.222	(2.717.434)	-	9.549.398	6,7	2.720.010	28	6.829.388
Administradora de Riesgos Laborales	143.344	1.982	1.259	(144.174)	-	2.411	0,0	83.706	3,472	(81.295)
Atención Accidentes de Tránsito SOAT										
	3.236.206	460.054	304.226	(379.237)	-	3.621.250	2,5	1.879.598	52	1.741.652
Reclamaciones FOSYGA - ECAT	5.320.153	538.671	107.852	(235.478)	-	5.731.198	4,0	4.338.431	76	1.392.767
Reclamaciones FOSYGA - DESPLAZ	152.236	216.476		-	-	368.712	0,3	142.027	39	226.685
Entidades Particulares	84.020	248.190		-	-	342.210	0,2	208.416	61	133.794
Pagos	461.016	-	175.116	-	-	636.132	0,4	265.936	42	370.197
TOTAL	146.738.545	15.488.294	2.946.317	(10.783.273)	(12.121.159)	142.268.723	100	49.556.430	35	92.712.293

El valor total de la cartera del Hospital, por prestación de servicios a los diferentes regímenes, asciende a \$142.269 millones, de los cuales se encuentran facturación radicada por \$146.739 millones, facturación por radicar \$15.488 millones y Cartera sin facturar (órdenes despachadas a usuarios sin salida al cierre del periodo) por valor de \$2.946 millones; adicionalmente se encuentran por determinar la facturación a afectar por valor de (\$22.904) millones de abonos y giro directo.

La cartera se encuentra afectada por un deterioro de \$49.556 millones, dejando un saldo neto de la cartera por \$92.712 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. Se retiró el valor de la cuenta por cobrar con la entidad Consorcio Santa Rita, debido a que de acuerdo a proceso jurídico se acordó el pago por parte del consorcio la suma de \$34 millones y se culmina el proceso, se registran valores por cobrar a EPS correspondientes a incapacidades del personal del Hospital, valores que deben ser conciliados con dichas entidades 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 aumento del 37,2% por valor de \$1.117 millones respecto de la vigencia 2018.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A DIC 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
15	INVENTARIOS	4.114.793	2.998.289	1.116.504	37,2
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERV	4.205.721	3.043.714	1.162.007	38,2
1530	EN PODER DE TERCEROS	36.334	36.478	- 144	0
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	- 127.262	- 81.903	- 45.358	55

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 DIC 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	4.205.721	3.043.714	1.162.007	38
151403	MEDICAMENTOS	1.439.082	686.514	752.568	110
151404	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	1.254.218	999.181	255.057	26
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	330.646	114.445	216.201	189
151406	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	4.975	2.274	2.601	114
151407	MATERIALES PARA IMAGENOLÓGIA	974	2.276	- 1.302	-57
151408	VIVERES Y RANCHO	-	8	8	-100
151421	DOTACION A TRABAJADORES	-	-	-	100
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	3.260	32.052	- 28.792	-90
151423	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-	332	- 332	-100
151424	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCION	87.260	94.308	- 7.049	-7
151490	OTROS MATERIALES	1.085.405	1.112.343	- 26.938	-2

Durante el mes de diciembre se recibió gran cantidad de material, dado a que se firmaron contratos provenientes de licitaciones públicas que se realizaron en el mes de noviembre; esta medida se tomó con el propósito de contar con medicamentos para la finalización de la vigencia y los primeros meses del 2020.

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 Diciembre 31 de 2019 tiene un valor de \$ 113.598 millones mostrando un incremento con respecto a la vigencia 2018 del 85%. Este incremento se genera principalmente la reclasificación que se llevó a cabo de las propiedades del Limonar, las cuales como se encontraban en proceso de venta se encontraban registradas como propiedades de inversión, pero al



Continuación Notas a los Estados Financieros – DICIEMBRE 31 de 2019 Federico Ureles F. S. A.

terminar este proceso fue necesario reclasificarlas como propiedad planta y equipo. De igual manera se dio ingreso a equipos nuevos en diciembre tales como el bus para el Banco de sangre y equipos médicos que quedaron en bodega para ser entregados a las áreas en los primeros meses de 2020.

Dentro del proceso de depuración contable que es necesario en este grupo contable, se realizó un ajuste el 31 de diciembre, con el fin de corregir el saldo inicial al Nuevo Marco Normativo, de acuerdo a los valores estipulados por la Empresa que realizó el inventario físico; por lo que generó una disminución de la cuenta 16 por valor de \$786 millones que afectaron al capital fiscal; es necesario tener en cuenta que se viene adelantando el proceso de verificación de saldos y ajuste a la depreciación, labor que se encuentra adelantada en un 80% y será registrada en el primer trimestre de 2020.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A DIC 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	113.597.884	61.461.184	52.136.700	85
1605	TERRENOS	25.881.536	6.532.935	19.348.601	296
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	73.336	22.001	51.335	233
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	40.257	-	40.257	100
1635	BIENE MUEBLES EN BODEGA	2.273.007	1.269.812	1.003.195	79
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2.183.261	2.183.261	-	0
1640	EDIFICACIONES	77.786.484	43.429.664	34.356.819	79
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	1.067.237	1.067.237	-	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	694.273	545.349	148.925	27
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	11.630.320	11.239.337	390.982	3
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.631.587	1.557.623	73.964	5
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.559.904	2.320.666	239.239	10
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVA	938.368	386.108	552.260	143
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPE Y HOTEL	293.435	299.259	- 5.824	-2
1691	BIENES DE ARTE Y CULTURA	228.067	228.067	-	0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	- 13.683.188	- 9.620.135	- 4.063.052	42

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 -\$4.063 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.

Se revisaron 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 se están adelantando los recálculos correspondientes; este

Profesional Universitario - Contador



proceso se ha adelantado en un 80% y está en proceso de verificación para posterior ajuste en el primer trimestre de 2020.

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 Diciembre 31 de 2019 presenta una disminución del 96% por valor de \$55.063 millones con respecto a la vigencia del año 2018. Donde las variaciones más representativas son la reclasificación de las propiedades del Limonar, debido a que fueron llevadas como propiedad planta y equipo, debido a la culminación del proceso de venta que había influido a que este bien se llevara como propiedades de inversión.

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A DIC 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
				En miles de \$	
19	OTROS ACTIVOS	2.256.914	57.319.987	-55.063.073	-96
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	850.552	1.454.242	- 603.690	-42
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	288.473	61.925	226.548	366
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	-	208.457	- 208.457	-100
1908	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	1.197	-	1.197	100
1951	PROPIEDADES DE INVERSION	-	53.642.857	-53.642.857	-100
1970	INTANGIBLES	5.330.331	5.086.822	243.509	5
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	- 4.213.639	- 3.134.317	- 1.079.323	34

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 quedaron cancelados a diciembre 31; el saldo corresponde a aportes patronales por conciliar y que son excedentes del hospital como el caso de Colpensiones. Esta cuenta presenta un disminución del 42% por valor de \$604 millones.

1.9.06 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS.

A 30 de Diciembre de 2019 se tiene registrado en libros \$288 millones, valor que se detalla a continuación:

19060401 ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS						Miles de pesos
Proveedor	Concepto	Fecha	V/r Causado	V/r Legalizado	Saldo Por Legalizar	
UNION TEMPORAL PROKONTROL ABALARK	ANTICIPO DEL 50% AL CONTRATO No.2019-0344 COMPRA EQUIPO INDUSTRIAL Y ADECUACION FISICA CENTRAL DE ESTERILIZACION HFLLA.OP-22774 CE.51896	31/07/2019	288.473	-	288.473	
Totales			\$ 288.473	\$ -	\$ 288.473	

Se encuentra en el proceso de adecuación física el área de central de esterilización, razón por la cual no se ha legalizado este anticipo, que incluye la adecuación, compra de equipo e instalación del mismo.



1.9.51 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

A 31 de diciembre de 2017 se registró la reclasificación del bien ubicado en el Limonar el cual estaba como propiedad, planta y equipo, teniendo en cuenta el contrato interadministrativo firmado con CISA con el fin de establecer lineamientos para la comercialización y venta a terceros; sin embargo a finales de 2019 fue necesario ser reclasificado nuevamente a la propiedad planta y equipo, debido a que dicho proceso se dio por terminado sin producirse la venta del mismo.

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.

Sin embargo en lo corrido de 2019 se amortizaron estos intangibles en la suma de \$1.079 millones.



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 DIC 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa %
PASIVOS	37.990.368	44.305.544	- 6.315.176	-14
CREDITOS OBTENIDOS	-	-	-	100
CUENTAS POR PAGAR	17.482.619	23.682.773	- 6.200.153	-26
OBLI. LABORALES A CORTO PLAZO	7.747.761	10.177.412	- 2.429.651	-24
OBLI. LABORALES A LARGO PLAZO	2.960	2.360	600	0
PASIVOS ESTIMADOS	10.568.537	9.083.111	1.485.427	16
OTROS PASIVOS	2.188.490	1.359.888	828.601	61

Esta cuenta presentó una disminución del 14% respecto al 2018 y tuvo una variación absoluta de \$ 6.315 millones, cuyo saldo a 31 de Diciembre de 2019 asciende a \$37.990 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
240101	BIENES Y SERVICIOS	77.119.948	3.445.043.101	981.303.060	461.873	-	-	-	5.126.296.563	9.630.224.544
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	-	-	-	-	-	-	-	296.753.439	296.753.439
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-	-	-	-	-	-	-	30.629.327	30.629.327
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	161.758.668	57.407.800	30.611.500	6.993.400	-	-	-	-	256.771.368
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	153.085.282	50.126.200	22.766.600	5.916.000	-	-	-	-	231.894.082
243000	RETENCIÓN EN LA FUENTE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
244017	INTERESES DE MORA	-	-	-	-	-	-	-	410.687.229	410.687.229
244580	IVA POR PAGAR	-	-	-	-	4.327.715	-	-	-	4.327.715
246002	SENTENCIAS	-	-	14.887.500	-	-	-	-	808.850	808.850
246090	OTROS CREDITOS JUDICIALES	-	-	662.500	-	-	-	-	-	14.887.500
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	-	-	-	-	-	-	-	662.500
249094	INTERESES DE MORA	-	-	-	-	-	-	-	846.808	846.808
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	41.668.100	142.308.000	37.655.800	4.124.715	-	-	2.521.400	-	2.521.400
249054	HONORARIOS	75.202.752	-	-	-	-	-	165.200	-	225.921.815
249055	SERVICIOS	27.157.810	-	-	-	44.018.534	-	-	3.387.671.712	3.506.892.998
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	-	-	-	-	-	-	-	2.822.625.927	2.849.783.737
251101	NÓMINA POR PAGAR	-	-	-	8.262.818	-	2.340.980	-	-	19.006.160
251102	CESANTÍAS	-	-	-	-	-	-	-	-	10.603.798
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	-	-	-	-	-	-	-	3.015.756.200	3.015.756.200
251104	VACACIONES	-	-	-	-	-	-	-	351.605.412	351.605.412
251105	PRIMA DE VACACIONES	-	-	-	-	-	-	-	1.479.951.199	1.479.951.199
251106	PRIMA DE SERVICIOS	-	-	-	-	-	-	-	846.138.926	846.138.926
251107	PRIMA DE NAVIDAD	-	-	-	-	-	-	-	542.072.214	542.072.214
251109	BONIFICACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	35.033.600	14.510.700	13.537.980	13.515.700	-	-	-	639.914.903	639.914.903
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	68.521.926	160.342.900	72.280.300	19.830.400	16.871.504	-	-	-	76.597.980
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	97.924.105	106.565.000	48.374.700	13.228.600	-	-	-	-	337.847.030
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	33.332.900	113.892.600	29.971.300	3.984.496	-	-	-	-	266.092.405
251201	BONIFICACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	181.181.296
270103	PROVISION PROCESOS ADMINISTRATIVAS	-	-	-	-	-	-	-	2.959.798	2.959.798
270105	PROVISION PROCESOS LABORALES	-	-	-	-	-	-	-	9.350.444.396	9.350.444.396
279990	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	-	-	-	-	-	-	-	111.764.640	111.764.640
290101	ANTICIPO SOBRE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-	652.750	-	-	-	-	-	1.106.328.177	1.106.328.177
290102	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	-	-	-	6.466.765	6.471.815	5.647.015	2.463.487	24.278.799	45,980.631
290303	DEPOSITOS JUDICIALES	-	-	-	-	-	-	-	477.020.006	477.020.006
Total general		770.805.091	4.090.849.051	1.252.051.240	62.784.767	71.669.568	7.987.995	482.170.098	91.282.029.727	37.990.367.536

Es necesario destacar que los saldos de vigencias anteriores hacen parte de procesos jurídicos que no han sido solucionados y por tanto no se pueden pagar y de aportes patronales que se encuentran en proceso para la legalización o retiro de los mismos, para lo cual se requiere el apoyo del Ministerio de Salud.

Profesional Universitario - Contador



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 DIC 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2401	CUENTAS POR PAGAR	17.482.619	23.682.773	- 6.200.153	-26
	Proveedores Nacionales	9.630.225	11.467.369	- 1.837.144	100
	Recursos a Favor de Terceros	327.383	173.822	153.561	88
	Descuentos de Nómina	488.665	1.014.082	- 525.417	-52
	Impuesto de Valor Agregado	809	733	75	10
	Retención en la Fuente	410.687	424.978	- 14.291	-3
	Impuestos, Contribuciones y Tasas	4.328	1.957.624	- 1.953.297	-100
	Créditos Judiciales	15.550	20.157	- 4.607	-23
	Honorarios	3.506.893	4.936.051	- 1.429.158	-29
	Servicios	2.849.784	3.128.923	- 279.139	-9
	Otras Cuentas Por Pagar	248.296	559.033	- 310.736	-56

2.4.01 ADQUISICIÓN DE BIENES.

Presenta un disminución de \$1.837 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.

Miles de Pesos

Identificación Proveedor	Nombre Proveedor	2012 Y ANTER.	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	TOTAL
88.284.921	JOHON EDUARD MONTOYA BAYONA	40.558	3.442.585	0	0	0	0	0	0	3.483.143
890.706.833	DEPURACION - HOSPITAL FEDERICO LLERAS	5.994	0	969.310	0	0	0	0	0	975.303
830.134.902	FARMAPOS LTDA	0	0	0	0	0	0	0	655.257	655.257
14.398.744	JUAN CAMILO CARDONA OLMOS	0	0	0	0	0	0	0	495.186	495.186
63.517.574	CLAUDIA LILIANA PARRA GOMEZ	0	0	0	0	0	0	0	444.785	444.785
828.002.423	DISCOLMEDICA SAS	0	0	0	0	0	0	0	427.389	427.389
901.035.884	COMPANY MEDIC ROY OC SAS	0	0	0	0	0	0	0	312.041	312.041
830.099.732	DISTRIBUIDORA INGLESA SA	0	0	0	0	0	0	0	262.821	262.821
800.005.736	QUINBERLAB SA	0	0	0	0	0	0	0	251.366	251.366
890.101.815	JOHNSON Y JOHNSON DE COLOMBIA S A	0	0	0	0	0	0	0	160.935	160.935
860.002.134	ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBIA S A	0	0	0	0	0	0	0	158.371	158.371
900.508.998	WORLD MEDICAL DEVICES SAS	0	0	0	0	0	0	0	147.358	147.358
900.894.722	KCI COLOMBIA SAS	0	0	0	0	0	0	0	127.921	127.921
860.503.565	LA INSTRUMENTADORA SAS	0	0	0	0	0	0	0	116.021	116.021
830.074.642	TERUMO BCT COLOMBIA S A	0	0	0	0	0	0	0	105.537	105.537
860.049.957	COMPAÑIA COLOMBIANA DE QUIMICOS SAS	0	0	0	0	0	0	0	99.168	99.168
900.281.394	UNIDOSSIS SAS	0	0	0	0	0	0	0	84.665	84.665
860.047.163	QUIRUMEDICAS LTDA	0	0	0	0	0	0	0	81.531	81.531
900.298.567	MEDI HEALTH DE COLOMBIA S A S	0	0	0	0	0	0	0	80.325	80.325
900.294.380	LH SAS	0	0	0	0	0	0	0	66.420	66.420
860.001.942	BAYER S A	0	0	0	0	0	0	0	63.981	63.981
900.539.662	SHERLEG LABORATORIES S A S	0	0	0	0	0	0	0	62.683	62.683
900.576.732	TRAUMASUR TIENDA DE LA SALUD SAS	0	0	0	0	0	0	0	61.741	61.741
222.222.222	CUANTIAS MENORES	30.568	2.458	11.993	462	0	0	0	860.793	906.275
	Totales	77.120	3.445.043	981.303	462	0	0	0	5.126.297	9.630.225



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 (\$1,3 millones), copagos de algunas entidades con quienes quedo estipulado en el contrato que serían cobradas por el Hospital (\$4,8 millones), obligaciones con terceros (\$25 millones) y recaudos en las cuentas bancarias por identificar por valor de \$297 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 diciembre 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 3% con respecto al año 2018. Los saldos por Retención son cancelados en el mes de enero de 2020.

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, acogándose 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.



2.4.60 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 Noviembre presenta una disminución de \$5 millones.

2.4.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Honorarios y servicios: Presenta una disminución de 21,18%. Ya que se han cancelado valores adeudados a personal que prestó servicios por OPS con recursos recibidos por el flujo normal del negocio.

Honorarios

Identificación Proveedor	Nombre Proveedor	Miles de \$									
		2012 Y ANTER.	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	TOTAL	
900.466.250	SIND. MEDICOS ESPECIALISTAS DEL TOLIMA SIMESTOL	0	0	0	0	0	0	0	0	657.846	657.846
809.001.815	CARDIOLOGOS ASOCIADOS LTDA	0	0	0	0	0	0	0	0	143.065	143.065
900.462.377	MEDICINA FISICA Y REHABILITACION INTEGRAL IPS SAS	0	0	0	0	0	0	0	0	107.102	107.102
900.788.824	GASTROCENTRO SUPRAESPECIALISTAS SAS	0	0	0	0	0	0	0	0	102.507	102.507
900.936.637	MEDICOS CIRUJANOS Y UROLOGIA ESPECIALIZADA UROOV SA	0	0	0	0	0	0	0	0	100.796	100.796
900.813.470	ELECTRODIAGNOSTICO GIRALDO SAS	0	0	0	0	0	0	0	0	88.804	88.804
10.124.640	JUAN CARLOS CELIS	0	0	0	0	0	0	0	0	79.385	79.385
80.040.204	ALEX JULIAN PRIAS AVENDANO	0	0	0	0	0	0	0	0	77.115	77.115
809.010.546	PROMEDIS COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO	75.203	0	0	0	0	0	0	0	0	75.203
37.862.892	SILVANA OROZCO ARAUJO	0	0	0	0	0	0	0	0	74.000	74.000
901.240.815	MEDICAL SOLUTIONS SAS	0	0	0	0	0	0	0	0	69.149	69.149
900.826.049	NEUCIX SAS	0	0	0	0	0	0	0	0	56.667	56.667
5.827.371	CARLOS ANDRES MOSQUERA ABELLO	0	0	0	0	0	0	0	0	54.764	54.764
93.389.970	LUIS FERNANDO ENCISO NORENA	0	0	0	0	0	0	0	0	52.876	52.876
901.012.895	OTOLOGICAM SAS	0	0	0	0	0	0	0	0	52.277	52.277
79.963.248	OSCAR HERNANDO ACOSTA AMAYA	0	0	0	0	0	0	0	0	50.554	50.554
222.222.222	CUANTIAS MENORES	0	0	0	0	44.019	0	0	0	1.620.765	1.664.783
Totales		75.203	0	0	0	44.019	0	0	0	3.387.672	3.506.893

Servicios

Identificación Proveedor	Nombre Proveedor	Miles de Pesos									
		2012 Y ANTER.	2.013	2.014	2.015	2.016	2.017	2.018	2.019	TOTAL	
900.405.170	LAVASET SAS	0	0	0	0	0	0	0	0	605.773	605.773
900.427.788	LIMPIEZA INSTITUCIONAL LASU SAS	0	0	0	0	0	0	0	0	594.093	594.093
809.008.620	MYO SEGURIDAD LTDA	0	0	0	0	0	0	0	0	497.623	497.623
900.322.842	SARUPETROL SAS	0	0	0	0	0	0	0	0	450.564	450.564
7.562.787	JUAN CARLOS ORTIZ BEJARANO	0	0	0	0	0	0	0	0	315.471	315.471
830.510.145	SERVIAMBIENTAL SA ESP	0	0	0	0	0	0	0	0	153.854	153.854
222.222.222	CUANTIAS MENORES	27.158	0	0	0	0	0	0	0	205.248	232.406
Totales		27.158	0	0	0	0	0	0	0	2.822.626	2.849.784

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.



En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A DIC 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEG SOCIAL INTE	7.760.721	10.179.772	-2.429.051	-23,9
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	7.747.761	10.177.412	-2.429.651	-23,9
251101	NÓMINA POR PAGAR	10.604	2.064.037	-2.053.434	-99,5
251102	CESANTÍAS	3.015.756	2.895.026	120.730	4,2
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	351.605	339.983	11.622	3,4
251104	VACACIONES	1.479.951	1.532.075	- 52.124	-3,4
251105	PRIMA DE VACACIONES	846.139	760.660	85.479	11,2
251106	PRIMA DE SERVICIOS	542.072	498.515	43.557	8,7
251107	PRIMA DE NAVIDAD	-	14.282	- 14.282	-100,0
251109	BONIFICACIONES	639.915	607.717	32.198	5,3
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	76.598	119.002	- 42.404	-35,6
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	337.847	654.952	- 317.105	-48,4
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	266.092	426.421	- 162.328	-37,9
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	181.181	262.741	- 81.560	-31,0
2612	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	2.960	2.360	600	25,4

A 31 de diciembre de 2019 el saldo por Salarios y Prestaciones sociales varía con respecto del saldo a 31 de Diciembre de 2018, con una disminución de \$2.429 millones. Esta disminución se debe principalmente porque 2019 se cancelaron el sueldo del mes de diciembre a todo el personal, al igual que la seguridad social; mientras que en 2018, las obligaciones de diciembre, se pagaron en el mes de enero de la siguiente vigencia.

2.7 PASIVOS ESTIMADOS.

Los pasivos estimados a Diciembre 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 DIC 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	9.462.209	8.442.101	1.020.108	12

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.”

Profesional Universitario - Contador



OFICINA ASESORA JURIDICA												
PROCESOS JUDICIALES EN TRAMITE CORTE 31 DE DICIEMBRE 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	Provision (prob. Alta)	N° Procesos	Cuenta Orden (prob. Baja y Media)	Cuentas Balance	Cuentas de Orden
CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	2	888.505.860	2	63.764.932	0	0	2	33.011.796	0	0	27010301	-
REPARACION DIRECTA	129	114.590.424.969	129	61.126.554.424	58	17.555.231.084	16	7.296.726.195	55	35.242.960.728	27010301	91200402
NULLIDAD Y REESTABLECIMIENTO DEL DERECHO, INCIDENTE REGULACION DE HONORARIOS	62	7.235.561.806	62	5.650.547.782	17	1.417.218.790	27	2.020.706.405	18	1.905.494.916	27010301	91200402
LABORIAL, SEGURIDAD SOCIAL, ESPECIAL FUTURO SINDICAL	31	2.349.365.092	31	1.973.400.428	27	1.815.230.272	4	111.764.640	0	0	27010501	-
EJECUTIVOS SINGULAR - LABORAL - COACTIVO	15	77.842.904	15	5.693.297.500	13	27.527.828	0	0	2	5.665.969.672	-	91200101
TOTALES	239	125.151.700.631	239	74.507.565.066	115	20.815.007.974	49	9.462.209.036	75	42.814.425.316		

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 y servicios del mes que no fueron facturados.

2.9 OTROS PASIVOS

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A DIC 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
29	OTROS PASIVOS	2.188.490	1.359.888	828.601	61
	Avances y Anticipos Recibidos	523.001	1.344.572	- 821.572	-61
	Depositos recibidos en garantía	1.665.489	15.316	1.650.173	10774

Se presenta un aumento del 61% respecto al 2018 y tuvo una variación absoluta de \$829 millones, cuyo saldo a 31 de Diciembre de 2019 es de \$2.188 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 DIC 2019	A DIC 2018	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
3	PATRIMONIO	189.951.867	167.683.861	22.268.006	13
3208	CAPITAL FISCAL	37.576.045	38.361.931	- 785.887	-2
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	129.208.158	103.674.417	25.533.741	25
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	23.167.664	25.647.513	- 2.479.848	-10



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 Diciembre de 2019 se registró una disminución por valor de \$786 millones, debido al ajuste realizado a la propiedad planta y equipo por error en los saldos iniciales registrados en el balance de apertura con la entrada del Nuevo Marco Normativo, toda vez que el valor del inventario físico se registró con valores diferentes en cada cuentas de propiedad planta y equipo. Es de aclarar que estos ajustes de realizaron contra la cuenta Impacto de la Transición al Nuevo Marco Normativo, pero este saldo fue llevado en 2017 como mayor valor de Capital Fiscal, por lo que fue necesario ajustarlo a esta última.

3.2.25 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

La cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores presenta un aumento por valor de \$25.534 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.

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 \$23.168 millones corresponde a la utilidad del ejercicio que se ha generado en la vigencia 2019, donde es necesario resaltar una utilidad Operacional de \$1.241 millones, soportando unas provisiones y deterioros de \$22.556 millones.

Profesional Universitario - Contador



4. INGRESOS.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE DICIEMBRE DE		VARIACIÓN	
		2019	2018	Absoluta	Relativa %
4	INGRESOS	175.486.321	166.912.058	8.574.263	5
41	INGRESOS FISCALES	-	1.511.434	- 1.511.434	-100
43	VENTA DE SERVICIOS	148.199.169	123.252.236	22.946.933	19
44	TRANSFERENCIAS	6.306.984	18.511.000	- 12.204.016	-66
48	OTROS INGRESOS	22.980.168	23.637.388	- 657.219	-3

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 Diciembre 31 de 2019, se determinó que el valor que el Hospital recibe de la Gobernación por recaudo de la estampilla Pro Hospital, no puede determinarse como un ingreso fiscales no tributario, toda vez que quien generó la obligación de pago fue la Gobernación mediante una ordenanza y esta a su vez le gira al Hospital el 80% de este recaudo; por lo anterior debe registrarse como una transferencia en el grupo de cuentas 44.

4.3.12 INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE DICIEMBRE DE		VARIACIÓN	
		2019	2018	Absoluta	Relativa %
43	SERVICIO DE SALUD	146.199.169	123.252.236	22.946.933	19
	Unidad Funcional de Urgencias	13.867.969	8.741.831	4.926.128	56
	Unidad Funcional de Consulta Externa	3.794.731	4.646.132	- 851.401	-18
	Unidad Funcional de Internación	69.483.809	58.911.572	10.572.237	18
	Unidad Funcional de quirófano y sala de partos	38.114.492	33.156.862	2.957.630	9
	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	16.399.418	12.186.613	4.212.805	35
	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	6.895.896	5.718.469	1.177.427	21
	Servicios Conexos a la Salud	92.139	58.809	33.330	100
	Devoluciones, Descuentos y Rebajas	- 249.276	- 168.052	- 81.224	100

Los ingresos del Hospital, por concepto de servicios de salud presentan un aumento por valor de \$22.947 millones. Entre los centros de producción que presentaron mayor variación se encuentran:

- Unidad funcional de urgencias con un aumento por valor de \$ 4.926 millones.
- Unidad funcional de internación con un aumento por valor de \$10.572 millones.
- Unidad Funcional de quirófano y sala de partos con un aumento de \$2.958 millones
- Unidad funcional de apoyo diagnóstico con un aumento por valor de \$4.212 millones.
- Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico con un aumento por valor de \$1.177 millones.
- Servicios Conexos a la Salud con un aumento por valor de \$32 millones; esto corresponde al centro de costos Central de esterilización que a partir del 2019 ofrece el servicio de: Esterilización por carga, Esterilización por sterrad carga mediana y Esterilización por sterrad carga completa, servicios que no vendía el Hospital en el 2018.



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 una disminución de \$12.204 millones, teniendo en cuenta que en la vigencia 2018 se recibieron \$15.502 millones de FONSAET.

Para el 2019 se registraron en esta cuenta: Donaciones por \$181 millones, especialmente por medicamentos entregados por Laboratorios; recursos Transferidos por el Gobierno Nacional 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 por valor de \$406 millones y Dotación de equipos por parte de la Gobernación por valor de \$1.379 millones.

4.8 OTROS INGRESOS.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE DICIEMBRE DE		VARIACIÓN	
		2019	2018	Absoluta	Relativa %
48	OTROS INGRESOS	22.980.168	23.637.388	- 657.219	-3
	FINANCIEROS	954.707	292.967	661.740	226
4802	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	235.259	100.049	135.210	135
	RENDIMIENTO DE CUENTAS POR COBRAR AL COSTO	711.200	164.050	547.139	100
	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	8.248	28.657	- 20.609	-71
	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	22.025.461	23.344.421	- 1.318.960	-6
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	25.112	21.213	3.899	18
4808	RECUPERACIONES	19.731.949	15.610.045	4.121.905	26
	APROVECHAMIENTOS	570.555	270.073	300.482	111
	INDEMNIZACIONES	11.329	-	11.329	100
	RESPONSABILIDADES FISCALES	10.704	5.548	5.156	93
	OTROS INGRESOS DIVERSOS	1.675.812	7.437.543	- 5.761.731	-77

A 31 de Diciembre de 2019, el Hospital ha percibido ingresos por concepto de Intereses sobre depósitos en instituciones financieras por \$235 millones.

En el rubro Rendimiento de cuentas por cobrar al costo, se tiene un saldo a 31 de Diciembre de 2019 por valor de \$711 millones correspondientes a cobros de cartera de mayor antigüedad.

Los ingresos ordinarios a 31 de Diciembre de 2019 ascienden a \$22.025 millones, conformado por arrendamientos operativos de \$25 millones; el valor más representativo corresponde a recuperaciones de cartera, teniendo en cuenta que entidades que se encontraban con cartera deteriorada, con ingresos que ascendieron a \$16.171 millones, recuperación de excedentes de aportes patronales \$239 millones y recuperación de incapacidades por \$7,9 millones, recuperación por litigios y demandas por \$3.314 millones, entre otros de menor cuantía.

Profesional Universitario - Contador



El valor de los Otros Ingresos diversos, corresponde a ajustes a provisiones judiciales \$7 millones de vigencias anteriores, \$1.265 millones de descuentos en compras, descuentos por servicios por \$6 millones, \$434 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 30 de Diciembre 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 DICIEMBRE DE		VARIACIÓN	
		2019	2018	Absoluta	Relativa %
6310	SERVICIOS DE SALUD	105.074.037	96.984.975	8.089.063	8
	Unidad Funcional de Urgencias	12.221.529	10.578.490	1.643.039	16
	Unidad Funcional de Consulta Externa	3.855.802	3.609.969	45.833	1
	Unidad Funcional de Internación	47.133.088	43.328.489	3.804.599	9
	Unidad Funcional de quirófano y sala de partos	25.310.514	24.987.674	322.841	1
	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	9.280.371	8.058.252	1.222.119	15
	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	7.016.406	5.843.104	1.173.301	20
	Servicios Conexos a la Salud	456.327	578.996	-122.669	-21

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 periodo de ajuste, levantamiento de información y de parametrización del Sistema de Información.

UF – URGENCIAS

COSTO URGENCIAS	2019	2018	Var -\$	Var -%
GASTOS GENERALES	1.350.850	1.312.084	38.766	3%
MATERIALES	2.030.580	1.168.165	862.415	74%
MO - CONTRATO	1.564.866	1.373.108	191.759	14%
MO - PLANTA	7.275.233	6.725.134	550.099	8%
TOTAL	12.221.529	10.578.490	1.643.039	16%

La Unidad Funcional de Urgencias, está conformada por los centros de costo: Urgencias consulta - procedimientos y urgencias observación, los costos totales de la Unidad presentan aumento para el 2019 con respecto a la 2018 en \$1.643 millones, el elemento del costo con mayor aumento son los materiales, seguidos de la mano de obra de contrato.

Los materiales están conformados por los medicamentos (suministro a pacientes) y por los suministros de apoyo para la atención (ordenes de despacho), evidenciándose aumento en el costo de medicamentos por el crecimiento en la producción.



Continuación Notas a los Estados Financieros – DICIEMBRE 31 de 2019 Federico Naras R. C. S. C.

MATERIALES	2019	2018	Var -\$	Var -%
MATERIALES	213.971	159.356	54.615	34%
MEDICAMENTOS	1.816.609	1.008.809	807.800	80%
TOTAL	2.030.580	1.168.165	862.415	74%

UF - CONSULTA EXTERNA

COSTOS CONSULTA EXTERNA	2019	2018	Var -\$	Var -%
GASTOS GENERALES	403.782	368.419	35.363	10%
MATERIALES	87.805	64.242	23.563	37%
MO - CONTRATO	2.353.941	2.560.121	-206.180	-8%
MO - PLANTA	810.275	617.188	193.087	31%
TOTAL	3.655.802	3.609.969	45.833	1%

Los costos de la Unidad Funcional Consulta Externa, para el 2019 sumaron \$3.655 millones y para el 2018 \$3.609, evidenciándose una variación \$45 millones. El elemento del costo con mayor variación para esta unidad son los materiales con un aumento de \$23 millones de pesos, seguido de mano de obra de planta con un \$193 millones, los gastos generales presentan aumento de \$35 millones y la mano de obra contrato disminución del 8%.

El elemento del costo Materiales, está conformado por los medicamentos (suministro a paciente), son costos directos que presentaron un aumento del \$16 millones con respecto al 2018, y los materiales (ordenes de despacho) costos indirectos necesarios para el apoyo a la atención, asignados de acuerdo a la producción, con un incremento de \$6 millones para el 2019.

MATERIALES	2019	2018	Var -\$	Var -%
MATERIALES	54.683	47.928	6.754	14%
MEDICAMENTOS	33.122	16.314	16.809	103%
TOTAL	87.805	64.242	23.563	37%

UF - INTERNACIÓN MÉDICA

COSTOS INTERNACIÓN MEDICA	2019	2018	Var -\$	Var -%
GASTOS GENERALES	6.683.092	6.432.439	250.653	4%
MATERIALES	9.367.738	7.742.457	1.625.280	21%
MO - CONTRATO	4.172.255	3.615.911	556.344	15%
MO - PLANTA	26.910.004	25.537.682	1.372.321	5%
TOTAL	47.133.088	43.328.489	3.804.599	9%

Los costos de la Unidad Funcional Internación Médica, están conformado por los centros de costos Hospitalización General, Unidad de Cuidado Intensivo e Intermedio Adulto, Unidad de Cuidado Intensivo e Intermedio Neonatal, Unidad de Cuidado Intensivo e Intermedio Pediátrico, Banco de Leche, Plan Canguro, Unidad Salud Mental. Los costos para el 2019 sumaron \$47.133 millones y para el 2018 \$43.328 millones, ocasionado un incremento de \$3.804 millones. El elemento del costo con mayor incremento presento son los Materiales con \$1.625 millones, seguido de la



Continuación Notas a los Estados Financieros – DICIEMBRE 31 de 2019 Facultad de Ciencias Exactas y Naturales

mano de obra de contrato sumando \$556 millones más que el 2018. Los gastos generales y mano de obra de planta, presenta incremento mínimo.

El costo de materiales asignado a la Unidad, presenta aumento del 21%, los medicamentos (suministro a pacientes) este costo directo presento aumento en \$1.462 millones esto corresponde al aumento en su producción, los costos indirectos de materiales conformado por los suministro de apoyo (ordenes despacho aumentaron proporcionalmente en \$ 163 millones.

MATERIALES	2019	2018	Var -\$	Var -%
MATERIALES	1.174.885	1.011.690	163.195	16%
MEDICAMENTOS	8.192.853	6.730.768	1.462.085	22%
TOTAL	9.367.738	7.742.457	1.625.280	21%

La mano de obra de contrato conformado por el costo de honorarios médicos, aumento en un 15%, para el 2019 con respecto al 2018.

UF - QUIRÓFANO Y SALA DE PARTOS

COSTO QUIRÓFANO Y SALA DE PARTOS	2019	2018	Var -\$	Var -%
GASTOS GENERALES	2.343.683	2.301.127	42.556,27	2%
MATERIALES	8.986.109	9.233.111	(247.001,49)	-3%
MO - CONTRATO	6.778.086	6.502.877	275.209,15	4%
MO - PLANTA	7.202.636	6.950.559	252.076,92	4%
TOTAL	25.310.514	24.987.674	322.841	1%

Los costos totales de la Unidad Funcional Quirófano y Sala de Partos, durante el 2019 ascendieron a \$25.310 millones, durante el 2018 a \$24.987 millones, presentando variación de \$322 millones, donde los el costo de materiales disminuyo en \$247 millones, la mano de obra y contrato vario en \$275 y mano de obra de planta aumento en \$252 millones y Gastos generales aumentaron para la vigencia en \$42 millones.

Los materiales conformados por los medicamentos presenta disminución del 7% durante el 2019 con respecto al 2018 y los suministros para el apoyo a la atención del paciente presentan variación positiva del 23%

MATERIALES	2019	2018	Var -\$	Var -%
MATERIALES	1.589.703	1.294.258	295.445	23%
MEDICAMENTOS	7.396.406	7.938.852	(542.447)	-7%
TOTAL	8.986.109	9.233.111	-247.001	-3%

La disminución del costo por medicamentos disminuyo en los dos centros de costos que conforman la Unidad así:



Continuación Notas a los Estados Financieros – DICIEMBRE 31 de 2019 Facultad de Ciencias Exactas y Naturales

CENTRO DE COSTO	2019	2018	Var -\$	Var -%
QUIRÓFANO	7.232.072	7.758.674	(526.602)	-7%
SALA DE PARTOS	164.334	180.179	(15.845)	-9%
TOTAL	7.396.406	7.938.852	(542.447)	-7%

Los demás elemento de los costos como Gastos Generales, Mano de Obra Contrato y Planta, presentan un crecimiento moderado.

UF - APOYO DIAGNÓSTICO

COSTO APOYO DIAGNÓSTICO	2019	2018	Var -\$	Var -%
GASTOS GENERALES	1.314.466	1.402.412	(87.946)	-6%
MATERIALES	2.007.635	1.632.068	375.567	23%
MO - CONTRATO	2.892.205	2.101.894	790.311	38%
MO - PLANTA	3.066.065	2.711.165	354.900	13%
TOTAL	9.280.371	7.847.538	1.432.833	18%

Los costos de la Unidad Funcional Apoyo Diagnóstico, conformados por los centros de costos: Laboratorio Clínico, Patología, Imagenología y Gastroenterología, para la vigencia 2019 sumaron \$9.280 millones, durante la vigencia 2018 los costos totales ascendieron a \$7.487 millones, evidenciándose un crecimiento de \$1.432 millones. Elemento del costos que aumento en mayor proporción es mano de obra de contrato con \$790 millones más que el 2018, seguido del costos de materiales cuyo aumento para el 2019 con respecto al 2018 es de \$375 millones, la mano de obra de planta incremento en menor proporción con \$354 millones y los gastos generales disminuyeron en \$87 millones para el 2019.

Los costos de mano de obra de contrato, comparando 2019 con 2018, se refleja incremento del \$790 millones, la especialidad Radiología aumento su costo en \$276 millones, esto corresponde que hubo mayor demanda de servicios de Imagenología, la siguiente especialidad que presenta aumento en su costos es Cardiología la cual presenta los servicios al centro de costo de Imagenología de igual forma se la demanda de servicios prestados por esta especialidad incremento con respeto al periodo comparado, la especialidad patología aumento su costo esto corresponde que tuvo que un proveedor de servicios más que el año anterior, la especialidad Gastroenterología pediátrica, durante el 2019 se prestó sus servicios durante toda la vigencia 2019 y durante el 2018 solo estuvo durante ocho meses prestado sus servicios el Hospital.

El segundo elemento del costo de la Unidad que presenta incremento importante corresponde a los Materiales.

MATERIALES	2019	2018	Var -\$	Var -%
MATERIALES	1.779.841	1.478.131	301.710	20%
MEDICAMENTOS	227.793	153.936	73.857	48%
TOTAL	2.007.635	1.632.068	375.567	23%

Profesional Universitario - Contador



Continuación Notas a los Estados Financieros – DICIEMBRE 31 de 2019

El costo de los materiales necesarios para la realización de las ayudas diagnósticas aumentaron en \$301 millones esto corresponde al aumento en la producción de estos servicios y con respecto a los medicamentos que su consumo en esta unidad aumentó en \$73 millones.

Los demás elementos que conforman el costo de la unidad no presentan variación significativa, al comparar los períodos correspondientes.

UF - APOYO TERAPEÚTICO

COSTO APOYO TERAPEÚTICOS	2019	2018	Var-\$	Var-%
GASTOS GENERALES	1.315.021	1.181.670	133.351	11%
MATERIALES	2.676.612	1.919.861	756.751	39%
MO - CONTRATO	1.340.391	1.053.711	286.681	27%
MO - PLANTA	1.684.382	1.898.577	(214.195)	-11%
TOTAL	7.016.406	6.053.818	962.588	16%

Los costos de la Unidad Funcional Apoyo Terapéutico, están conformados por los centros de costos Oncología, Banco de Sangre, Farmacia y Otros apoyos terapéuticos, los costos para el 2019 ascendieron a \$7.016 millones y para el 2018 \$6.053 millones, al comparar los períodos se presenta variación positiva de \$962 millones para el 2019. El elemento de costo con mayor aumento para el 2019 con respecto al 2018 son los Materiales con aumento de \$756 millones, seguido de la mano de obra de contrato con aumento de \$286 millones, los gastos generales incrementaron en \$133 millones y la mano de obra de contrato disminuyó en \$214 millones.

El costo de Materiales presenta aumento para la vigencia 2019 con \$756 millones, los medicamentos aumentaron en \$678 millones principalmente en centro de costos de Oncología, y los materiales de apoyo aumentaron en \$78 millones para el 2019 para la unidad de apoyo terapéutico.

MATERIALES	2019	2018	Var-\$	Var-%
MATERIALES	1.581.115	1.502.607	78.508	5%
MEDICAMENTOS	1.095.497	417.254	678.243	163%
TOTAL	2.676.612	1.919.861	756.751	39%

La mano de obra de contrato, presenta aumento de \$ 286 millones para la vigencia 2019, esto corresponde a las siguientes especialidades que prestan servicios en esta Unidad. La especialidad Oncohematología tuvo contrato vigente durante todo el 2019 y durante el 2018 se tuvo contrato por solo cuatro meses, la especialidad Clínica del dolor a partir de reunión sostenida con el supervisor de contrato se ajustó la distribución de este costo, Ginecología Oncológica durante el 2019 presentó costo durante toda la vigencia y durante el 2018 solo estuvo contratada durante los siete meses del año.



SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD

COSTO SS CONEXOS LA SALUD	2019	2018	Var -\$	Var -%
GASTOS GENERALES	138.474	276.666	(138.192)	-50%
MATERIALES	3.537	7.079	(3.542)	-50%
MO - CONTRATO	112.769	47.491	65.278	137%
MO - PLANTA	201.547	247.760	(46.213)	-19%
TOTAL	456.327	578.996	(122.669)	-21%

Los servicios Conexos a la salud, están conformados por los centros de costos: Servicio de Ambulancias, Central de Esterilización y Docencia e Investigación, es de aclarar que durante el 2018 se asignaron los gastos administrativos del centro de costo Docencia e Investigación a esta unidad; en el 2019 de enero a noviembre se realizó igual, pero en el mes de diciembre se reclasifico al gasto, el centro de costo Central de Esterilización a partir del 2019, no solo es de apoyo a los centros de costo finales e intermedios sino que también, genera costos de producción a partir de los procesos propios del servicio. Los costos totales de la Unidad en el 2019 sumaron \$456 millones y en la vigencia anterior \$578 millones, presentando una variación negativa para el 2019 de \$122 millones.

5. GASTOS

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE DICIEMBRE DE		VARIACIÓN	
		2019	2018	Absoluta	Relativa %
5	GASTOS	47.244.619	44.279.571	2.965.049	7
51	DE ADMINISTRACIÓN	14.892.002	15.008.938	116.936	-1
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORT	24.991.588	19.980.819	5.030.769	25
58	OTROS GASTOS	7.361.029	9.309.814	1.948.784	-21

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.

GASTOS OPERACIONALES

GASTOS OPERACIONALES	2019	2018	Var -\$	Var -%
SERVICIOS PERSONALES	8.351.877	7.215.422	1.136.455	14%
GENERALES	6.359.227	7.632.927	(1.273.700)	-20%

SERVICIOS PERSONALES

GASTOS OPERACIONALES	2019	2018	Var -\$	Var -%
SERVICIOS PERSONALES	8.351.877	7.215.422	1.136.455	16%

Los servicios personales están conformados por todos los centros de costo administrativos, agrupa todos los conceptos de la nómina como cargas prestacionales, seguridad social, parafiscales, sueldos entre otros, adicional contiene capacitación, bienestar social, dotación, durante el 2019 el gasto sumo \$8.351 millones, para el 2018 sumo \$7.215 millones presentado aumento de \$7.215 millones.

El promedio mensual de funcionarios del área administrativa durante la vigencia 2019 fue de 268 y durante el 2018 el promedio fue de 225 personas, se incrementó el número de personas en centros de como auditoria médica, durante la anterior vigencia están mediante contrato, se incrementó el número de auditores médicos y concurrentes, facturadores, personas de apoyo en el archivo, en el área jurídica personal por contrato se vinculó a la nómina, entre otras áreas. Durante la vigencia 2019 se hizo entrega de más dotaciones correspondiente al periodo con respecto al 2018, el gasto por capacitación aumento debido a que se ofreció mayor cobertura a los funcionarios del Hospital, el rubro incapacidades presenta disminución a partir del ajuste realizado para llevar al gasto lo que le corresponde la Institución asumir y las cuentas por cobrar a la EPS, la parte correspondiente.

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 arroja causación para el gasto por deterioro de cartera por valor de \$18.153 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 30 de noviembre asciende a \$1.205 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 \$436 millones.

En las Amortizaciones, a 30 de diciembre 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 \$606 millones.

5.8 OTROS GASTOS.

Los otros gastos presentan una disminución de \$1.575 millones, donde las principales variaciones son las siguientes:

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE DICIEMBRE DE		VARIACIÓN	
		2019	2018	Absoluta	Relativa %
58	GASTOS NO OPERACIONALES	7.361.029	9.247.314	- 1.886.285	-20
5802	COMISIONES	11.235	16.431	- 5.196	-32
	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	11.235	16.431	- 5.196	-32
5804	FINANCIEROS	5.173.607	6.887.501	- 1.713.895	-25
	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	5.099.574	6.856.068	- 1.756.494	-26
	INTERESES SOBRE DEPOSITOS Y EXIGIBILIDADES	74.032	31.434	42.599	136
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	2.053.049	2.286.731	- 233.682	-10
	SENTENCIAS	543.770	340.715	203.055	100
	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	192.965	127.449	65.516	51
	MULTAS Y SANCIONES	121.864	-	121.864	100
	OTROS GASTOS DIVERSOS	1.194.451	1.818.567	- 624.116	-34
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	123.138	56.651	66.487	100
	SERVICIOS DE SALUD	123.138	56.651	66.487	100

- Comisiones, presentan una disminución por valor de \$5 millones
- Gastos Financieros, presentan una disminución de \$1.909 millones.
- Otros gastos diversos, presentan un aumento de \$272 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 30 de diciembre de 2019 asciende a \$4.686 millones.

Otros gastos diversos, se causaron sentencias y conciliaciones por valor de \$544 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 Fideicomiso Patrimonios Autónomos fiduciaria la previsora S.A. por valor de \$123 millones.

 Profesional Universitario - Contador



8. CUENTAS DEUDORAS

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE DICIEMBRE DE		VARIACIÓN	
		2019	2018	Abosoluta	Relativa %
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-	0
	Derechos Contingentes	6.751.846	6.430.046	321.800	5
	Deudoras de Control	8.939.335	11.148.756	- 2.209.421	-20
	Deudoras por Contra (CR)	- 15.691.181	- 17.578.802	1.887.621	-11

Los derechos contingentes, representan el valor de las demandas a favor del Hospital que ascienden a \$6.859 millones; de los cuales \$4.187 millones corresponde a demandas a favor del Hospital u Deudoras de control por \$9.580 millones correspondiente a facturación glosada por valor de \$3.275 y 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 DICIEMBRE DE		VARIACIÓN	
		2019	2018	Absoluta	Relativa %
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-	0
	Responsabilidades Contingentes	- 46.546.304	- 114.751.019	68.204.715	-59
	Acreedoras de Control	- 108	- 110	2	-2
	Acreedoras por Contra (DB)	46.546.412	114.751.129	- 68.204.717	-59

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