

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A MARZO 31 DE 2020

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 MAR 2020	A DIC 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1	ACTIVOS	225.538.198	227.942.234	- 2.404.037	-1
11	EFFECTIVO	2.796.894	14.746.724	- 11.949.830	-81
13	CUENTAS POR COBRAR	103.209.205	93.225.919	9.983.286	11
15	INVENTARIOS	3.144.524	4.114.793	- 970.269	-24
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	113.097.493	113.597.884	- 500.390	0
19	OTROS ACTIVOS	3.290.080	2.256.914	1.033.166	46

El activo del Hospital muestra para el primer trimestre de la vigencia 2020 una disminución 1% respecto a diciembre año 2019, donde la variación más significativa es en el Efectivo en (\$11.950 millones) y el Cuentas por Cobrar con un incremento de \$9.983 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 MAR 2020	A DIC 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
11	EFFECTIVO	2.796.894	14.746.724	- 11.949.830	-81
1105	Caja general	2.776	9	2.767	29753
1110	Depositos en Instituciones Financieras	1.941.009	12.186.522	-10.245.513	-84
1132	Efectivo de uso Restringido	853.109	2.560.193	-1.707.084	-67

Depósitos en Instituciones Financieras: Se presenta una disminución significativa, toda vez que los recursos que se habían ahorrado a 2019 eran con el objeto de pagar cesantía, procesos judiciales y obligaciones que se concluyeron al cierre de marzo.

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.

La cuenta del Banco Agrario de embargo a los clientes de la cartera, se reintegraron algunos valores y otros fueron cruzados con la cartera de dichas entidades.

1.3 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a Marzo 31 de 2020, tuvieron un aumento del 10.7% con respecto a diciembre 31 de la vigencia anterior. Esta se encuentra conformada por:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MAR 2020	A DIC 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
13	CUENTAS POR COBRAR	103.209.205	93.225.919	9.983.286	10,7
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	102.734.633	92.712.294	10.022.339	10,8
1324	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	-	-	-	0,0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	474.572	513.625	- 39.053	-7,6
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	51.113.040	49.556.430	1.556.610	3,1
1386	DETERIORO ACUMULADO (CR)	- 51.113.040	- 49.556.430	- 1.556.610	3,1

La disminución del recaudo con respecto a finales de 2019 y el incremento de la cartera a crédito, generó un incremento significativo de la cartera.

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. Para el primer trimestre de 2020 presenta una disminución del 23,6% por valor de \$970 millones respecto de la vigencia 2019. Por la utilización de materiales.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MAR 2020	A DIC 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
15	INVENTARIOS	3.144.524	4.114.793	- 970.269	-23,6
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERV	3.223.193	4.205.721	- 982.528	-23,4
1530	EN PODER DE TERCEROS	48.593	36.334	12.259	34
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	- 127.262	- 127.262	-	0

1.6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MAR 2020	A DIC 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	113.097.493	113.557.627	- 460.134	0
1605	TERRENOS	25.881.536	25.881.536	-	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	73.336	73.336	-	0
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	230.513	-	230.513	100
1635	BIENE MUEBLES EN BODEGA	991.684	2.273.007	- 1.281.323	-56
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2.183.261	2.183.261	-	0
1640	EDIFICACIONES	77.786.484	77.786.484	-	0
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	1.067.237	1.067.237	-	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	789.515	694.273	95.242	14
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	13.392.495	11.630.320	1.762.175	15
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.431.371	1.631.587	- 200.217	-12
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.789.422	2.559.904	229.518	9
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVA	1.046.407	938.368	108.038	12
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPE Y HOTEL	282.503	293.435	- 10.932	-4
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	228.067	228.067	-	0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	- 15.076.336	- 13.683.188	- 1.393.149	10

El efecto de la disminución es más representativo por el cálculo de la depreciación de los bienes en el trimestre; donde ya se realizó ajustes a las provisiones, con el fin de contar con cifras reales en los estados financieros. Resta hacer un trabajo de baja de activos de las cuentas que se encuentran en Bodegas de no explotados.

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. Se presenta un incremento debido a la adquisición de pólizas que son pagados en los meses posteriores.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MAR 2020	A DIC 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
19	OTROS ACTIVOS	3.290.080	2.255.717	1.034.364	46
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.078.219	850.552	1.227.667	144
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	281.280	288.473	- 7.193	-2
1908	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	23.561	-	23.561	100
1970	INTANGIBLES	5.330.331	5.330.331	-	0
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	- 4.423.311	- 4.213.639	- 209.672	5

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 \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MAR 2020	A DIC 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2	PASIVOS	34.300.971	37.990.368	- 3.689.397	-10
23	CREDITOS OBTENIDOS	-	-	-	100
24	CUENTAS POR PAGAR	15.266.900	17.482.619	- 2.215.720	-13
25	OBLI. LABORALES A CORTO PLAZO	5.518.810	7.747.761	- 2.228.951	-29
25	OBLI. LABORALES A LARGO PLAZO	1.480	2.960	- 1.480	0
27	PASIVOS ESTIMADOS	12.145.136	10.568.537	1.576.599	15
29	OTROS PASIVOS	1.368.645	2.188.490	- 819.845	-37

Esta cuenta presentó una disminución del 10% respecto al 2019 y tuvo una variación absoluta de \$3.689 millones, cuyo saldo a 31 de marzo 2019 asciende a \$34.301 millones.

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 MAR 2020	A DIC 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2401	CUENTAS POR PAGAR	15.266.900	17.482.619	- 2.215.720	-13
	Proveedores Nacionales	7.164.288	9.630.225	- 2.465.937	100
	Recursos a Favor de Terceros	120.198	327.383	- 207.185	-63
	Descuentos de Nómina	488.665	488.665	-	0
	Impuesto de Valor Agregado	314	809	- 494	-61
	Retención en la Fuente	329.107	410.687	- 81.580	-20
	Impuestos, Contribuciones y Tasas	125.696	4.328	121.368	2804
	Créditos Judiciales	972.332	15.550	956.782	6153
	Honorarios	3.498.626	3.506.893	- 8.267	0
	Servicios	2.314.920	2.849.784	- 534.863	-19
	Otras Cuentas Por Pagar	252.752	248.296	4.456	2

Presenta variaciones significativas en obligaciones a proveedores nacionales, por el pago por la adquisición de bienes con recursos adquiridos y de la vigencia anterior. Sin embargo se presentó un incremento de la cuenta de créditos judiciales a raíz de una conciliación judicial y acuerdo de pago firmado con Jhon Eduard Montoya Gabona, con el fin de disminuir el impacto de intereses moratorios.

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 MAR 2020	A DIC 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEG SOCIAL INTE	5.520.290	7.750.721	- 2.230.431	-28,8
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	5.518.810	7.747.761	- 2.228.951	-28,8
251101	NÓMINA POR PAGAR	-	10.604	- 10.604	-100,0
251102	CESANTÍAS	843.829	3.015.756	- 2.171.927	-72,0
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	100.795	351.605	- 250.810	-71,3
251104	VACACIONES	1.452.255	1.479.951	- 27.696	-1,9
251105	PRIMA DE VACACIONES	479.449	846.139	- 366.690	-43,3
251106	PRIMA DE SERVICIOS	786.942	542.072	244.870	45,2
251107	PRIMA DE NAVIDAD	614.896	-	614.896	0,0
251109	BONIFICACIONES	378.934	639.915	- 260.981	-40,8
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	76.598	76.598	-	0,0
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	337.847	337.847	-	0,0
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	266.092	266.092	-	0,0
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	181.173	181.181	- 9	0,0
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1.480	2.960	- 1.480	-50,0

A 31 de marzo de 2020 el saldo por Salarios y Prestaciones sociales varía con respecto del saldo a 31 de Diciembre de 2019, con una disminución de \$2.230 millones. Esta disminución se debe principalmente al pago de cesantías en el mes de febrero.

2.7 PASIVOS ESTIMADOS.

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 MAR 2020	A DIC 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	10.202.970	9.462.209	740.761	8

Al mes de marzo se efectúa ajuste de las provisiones por el incremento del salario mínimo legal mensual, toda vez que todas las pretensiones se llevan a esta medida, con el fin de que se actualicen los valores de acuerdo al incremento legal anual.

2.9 OTROS PASIVOS

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MAR 2020	A DIC 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
29	OTROS PASIVOS	1.368.645	2.188.490	- 819.845	-37
	Avances y Anticipos Recibidos	518.411	523.001	- 4.590	-1
	Depositos recibidos en garantía	850.234	1.665.489	- 815.255	-49

Se presenta una disminución del 37% respecto al 2019 por la legalización de títulos judiciales a favor del Hospital por las medidas que se han realizado por 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 MAR 2020	A DIC 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
3	PATRIMONIO	191.237.227	189.951.867	1.285.360	1
3208	CAPITAL FISCAL	37.572.181	37.576.045	- 3.864	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	151.857.305	129.208.158	22.649.147	18
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.807.741	23.167.664	- 21.359.923	-92

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.

3.2.25 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

La cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores presenta un aumento por valor de \$22.649 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 2019 de \$23.168 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”.

3.2.30 RESULTADO DEL EJERCICIO.

El saldo por valor de \$1.807 millones corresponde a la utilidad del ejercicio que se ha generado en la vigencia 2020.

4. INGRESOS.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE MARZO DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
4	INGRESOS	42.657.943	42.255.076	402.867	1
41	INGRESOS FISCALES	-	109.550	- 109.550	0
43	VENTA DE SERVICIOS	37.800.329	36.344.561	1.455.768	4
44	TRANSFERENCIAS	296.782	564.136	- 267.354	-47
48	OTROS INGRESOS	4.560.832	5.236.829	- 675.997	-13

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.

4.8 OTROS INGRESOS.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE MARZO DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
48	OTROS INGRESOS	4.560.832	5.236.829	- 675.997	-13
	FINANCIEROS	1.233.748	30.826	1.202.922	3902
4802	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	77.614	21.284	56.331	265
	RENDIMIENTO DE CUENTAS POR COBRAR AL COSTO	1.156.134	7.230	1.148.904	100
	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	2.313	- 2.313	0
	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	3.327.084	5.206.003	- 1.878.919	-36
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	5.125	4.687	439	9
	RECUPERACIONES	3.032.865	2.292.764	740.101	32
4808	APROVECHAMIENTOS	126.784	101.923	24.861	24
	INDEMNIZACIONES	-	-	-	100
	RESPONSABILIDADES FISCALES	-	683	- 683	0
	OTROS INGRESOS DIVERSOS	162.310	2.805.947	- 2.643.636	-94

A 31 de marzo de 2020, el Hospital ha percibido ingresos por concepto de Intereses sobre depósitos en instituciones financieras por \$77 millones.

En el rubro Rendimiento de cuentas por cobrar al costo, se tiene un saldo a 31 de marzo de 2020 por valor de \$1.156 millones correspondientes a cobro de rendimientos de cartera de mayor antigüedad, derivados de los procesos jurídicos que se han generado a nuestros clientes.

Los ingresos ordinarios a 31 de marzo de 20 ascienden a \$3.327 millones, conformado por arrendamientos operativos de \$5 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 \$3.033 millones.

6. COSTOS

6.3.10 COSTOS OPERACIONALES.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE MARZO DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
6310	SERVICIOS DE SALUD	26.279.862	23.026.046	3.253.815	14
	Unidad Funcional de Urgencias	3.036.142	2.538.669	497.473	20
	Unidad Funcional de Consulta Externa	630.893	747.441	- 116.548	-16
	Unidad Funcional de Internación	11.629.231	10.812.862	816.368	8
	Unidad Funcional de quirófano y sala de partos	6.870.735	5.661.663	1.209.071	21
	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	2.317.320	1.746.942	570.378	33
	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	1.667.448	1.392.423	275.025	20
	Servicios Conexos a la Salud	128.094	126.046	2.048	2

El costo presenta un incremento del 14% teniendo en cuenta el incremento en los insumos, de mano de obra y la contratación necesaria para la prestación de los servicios.

5. GASTOS

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE MARZO DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
5	GASTOS	14.570.341	16.958.018	- 2.387.677	-14
51	DE ADMINISTRACIÓN	3.871.520	3.107.274	764.246	25
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORT	5.828.664	12.409.239	- 6.580.575	-53
58	OTROS GASTOS	4.870.157	1.441.505	3.428.652	238

Los gastos presentan una disminución en lo correspondiente a los cálculos del deterioro de la cartera, toda vez que en la vigencia anterior se presentó mayor envejecimiento de la cartera que en lo corrido de 2020.

5.8 OTROS GASTOS.

Los otros gastos presentan un aumento de \$3.428 millones, donde las principales variaciones son las siguientes:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE MARZO DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
58	GASTOS NO OPERACIONALES	4.870.157	1.441.505	3.428.652	238
	COMISIONES	238	444	- 206	-46
5802	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	238	444	- 206	-46
	FINANCIEROS	2.081.257	843.780	1.237.477	147
5804	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	2.081.257	828.358	1.252.898	151
	INTERESES SOBRE DEPOSITOS Y EXIGIBILIDADES	-	15.421	- 15.421	0
	OTROS GASTOS DIVERSOS	2.784.123	488.793	2.295.330	470
	SENTENCIAS	-	360.551	- 360.551	100
5890	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	88.512	- 88.512	-100
	MULTAS Y SANCIONES	-	-	-	100
	OTROS GASTOS DIVERSOS	2.784.123	39.730	2.744.393	6908
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	4.539	108.487	- 103.948	100
	SERVICIOS DE SALUD	4.539	108.487	- 103.948	100

- Gastos Financieros, donde se registra la aceptación de glosas.
- Otros gastos diversos, presentan un aumento de \$2.744 millones por el registro de conciliación de procesos jurídicos en contra de la institución.



CESAR AUGUSTO ALONSO DÍAZ
P. U. Contador
T.P. 46502-T