

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CON CORTE A ABRIL 30 DE 2021**

**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 ABRIL 2021	A ABRIL 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1	ACTIVOS	275.781.202	223.170.420	52.610.782	24
11	EFFECTIVO	22.147.019	3.135.182	19.011.837	606
13	CUENTAS POR COBRAR	112.740.703	99.420.648	13.320.056	13
15	INVENTARIOS	5.775.249	4.512.993	1.262.256	28
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	129.440.461	112.964.251	16.476.211	15
19	OTROS ACTIVOS	5.677.768	3.137.346	2.540.423	81

El Activo del Hospital muestra para el mes de abril de 2021 un incremento del 24% respecto a abril del año 2020, donde la variación más significativa es en el Efectivo con un incremento de \$19.012 millones, Propiedad, Planta y Equipo con un incremento de \$16.476 millones y Cuentas por Cobrar con un incremento de \$13.320 millones.

**1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

Recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades del Hospital.

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 ABRIL 2021	A ABRIL 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
11	EFFECTIVO	22.147.019	3.135.182	19.011.837	606
1105	Caja general	2.310	2.754	-444	-16
1110	Depositos en Instituciones Financieras	21.976.440	2.427.785	19.548.655	805
1132	Efectivo de uso Restringido	168.269	704.643	-536.374	-76

**Depósitos en Instituciones Financieras:** Se presenta un incremento significativo, originado por la eficaz gestión de recaudo y el ingreso de recursos a través del recaudo de subvenciones condicionadas con sus respectivos rendimientos financieros del Ministerio de Salud y Protección Social y el Gobierno Departamental del Tolima, así como del Fondo de Contingencia en el orden de los \$15.388 millones con corte a abril 30 de 2021, los cuales por su misma naturaleza son de destinación





Continuación Notas a los Estados Financieros – Abril 30 de 2021

específica, quedando el Hospital con un disponible para uso del giro normal de \$6.759 millones.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A ABRIL 2021	A ABRIL 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
110501	CAJA PRINCIPAL	1.004	518	486	94
11050102	CAJA URGENCIAS LA FRANCIA	435	-	435	100
11050104	CAJA CONSULTA EXTERNA	569	518	51	10
110502	CAJA MENOR	1.306	2.236	- 930	- 42
11050202	CAJA MENOR - SUMINISTRO	1.306	2.236	- 930	- 42
111005	CUENTA CORRIENTE	27.789	86.942	- 59.153	- 68
11100501	BANCO POPULAR CTA. 550.02128-1	27.789	86.942	- 59.153	- 68
111006	CUENTA DE AHORRO	6.728.540	2.339.343	4.389.197	188
11100601	BANCO POPULAR CTA 550-07305-0 RECAUD	6.587.952	2.330.986	4.256.967	183
11100616	BANCO POPULAR CTA AHORROS 22055026739-7 HFLA- CUENTA MAESTRA PAGADO	1.259	-	1.259	100
11100618	BANCO POPULAR CTA AHORROS 22055027488-0 CONVENIO 1001 BANCO DE LECHE 20	2.717	-	2.717	100
11100619	BANCO POPULAR CTA AHORROS 22055028547-2 RENTA HORRO	1.651	1.649	2	0
11100622	BANCO CAJA SOCIAL CTA AH 24099962382	134.952	6.709	128.253	100
	TOTAL RECURSOS DISPONIBLES	6.758.639	2.429.040	4.329.599	178

Recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que no están disponibles para el desarrollo de las actividades del Hospital, sino que su destinación es específica.

		Miles de Pesos
SALDO RECURSOS DE DESTINACIÓN ESPECIFICA A ABRIL 30 DE 2021		
CONCEPTO	ENTIDAD	TOTAL
<b>RECURSOS DE DESTINACIÓN ESPECIFICA</b>		<b>15.220.111</b>
CONTRATO 1843 OCT 2020- RECURSOS PARA ACTUALIZACION TECNOLOGICA IMAGENES DIAGNOSTICAS HFLA	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	34.932
CONTRATO 1693 DE MARZO 21 DE 2019 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD DE MEDIANA Y ALTA COMPLEJIDAD DE ATENCIÓN A LA POBLACIÓN POBRE NO ASEGURADA RESIDENTE EN EL MUNICIPIO Y AREA DE INFLUENCIA DEL HOSPITAL BAJO LA MODALIDAD DE PAGO POR EVENTO	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	1.871.139
RESOLUCION 1940 OCT 2020- RECURSOS PARA AMPLIACION CAPACIDAD INSTALADA UCI Y HOSPITALIZACION LIMONAR HFLA	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	3.470.090
RESOLUCION 2525 DIC 2020- RECURSOS PARA EQUIPOS DE DOTACION BIOMEDICA RADIOTERAPIA	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	8.799.847
FONDO DE CONTINGENCIAS - ACUERDO 009 DE ABRIL 28 DE 2020	HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA DE IBAGUE-TOLIMA ESE	1.044.102

**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 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 podrán ser utilizados hasta tanto no se autorizado por el Juzgado. Se reintegraron algunos valores y otros fueron cruzados con la cartera de dichas entidades.

## 1.2 CUENTAS POR COBRAR

Profesional Universitario - Contador

Continuación Notas a los Estados Financieros – Abril 30 de 2021

Las cuentas por cobrar a abril 30 de 2021, tuvieron un incremento de \$13.320 millones, equivalente a una variación relativa del 13.4% con respecto a abril 30 de la vigencia anterior. Esta se encuentra conformada por:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A ABRIL 2021	A ABRIL 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
13	CUENTAS POR COBRAR	112.740.703	99.420.648	13.320.056	13,4
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	103.218.483	98.946.794	4.271.689	4,3
1324	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	8.286.714	-	8.286.714	100,0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.235.506	473.854	761.652	160,7
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	50.950.741	52.893.999	- 1.943.258	-3,7
1386	DETERIORO ACUMULADO (CR)	- 50.950.741	- 52.893.999	- 1.943.258	-3,7

El aumento de las Cuentas por Cobrar obedece principalmente al aumento en las TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR por \$8.286 millones, que comprenden los Contratos Interadministrativos suscritos con el Departamento del Tolima.

A continuación el detalle de las Transferencias y Subvenciones por Cobrar a abril 30 de 2021:

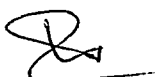
En miles de \$

CUENTA	DETALLE CONCEPTO	ENTIDAD	TOTAL
132416	SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO		8.286.714,37
13241610	CONTRATO 1843 OCT 2020- RECURSOS PARA ACTUALIZACION TECNOLOGICA IMAGENES DIAGNOSTICAS HFLL	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	2.129.242,16
13241611	CONTRATO 1862 OCT 2020- RECURSOS PARA AMPLIACION CAPACIDAD INSTALADA UCI Y HOSPITALIZACION HFLL LIMONAR	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	1.600.238,00
13241615	CONTRATO 0481 FEB 2021- RECURSOS AMPLIACION UCI Y HOSPITALIZACION 5 PISO LIMONAR HFLL	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	800.610,32
13241616	CONTRATO 0843 MAR 2021- RECURSOS PARA MEJORAMIENTO SERVICIO RADIOTERAPIA EN HFLL	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	3.756.623,89

El principal rubro de Otras Cuentas por Cobrar está representado en la cuenta de Incapacidades con un incremento de \$672 millones, originado por la llegada de la pandemia COVID-19 y su impacto en la salud de nuestros colaboradores.

Miles de Pesos

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A ABRIL 2021	A ABRIL 2020	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.235.506	473.854	761.652	161%
138412	DESCUENTOS NO AUTORIZADOS	551	312	239	77%
138426	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS INCAPACIDADES	1.017.379	344.554	672.826	195%
138432	RESPONSABILIDADES FISCALES	3.951	3.951	0	0%
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0	0	0	0%
13849001	DEUDORES VARIOS	126.219	123.025	3.194	3%
13849002	APORTES PATRONALES PENSION POR COBRAR	1.020	1.020	0	0%
13849003	APORTES PATRONALES SALUD POR COBRAR	694	694	0	0%
13849005	APORTES PATRONALES ARL POR COBRAR	98	98	0	0%
13849006	APORTES PATRONALES PARA FISCALES POR COBRAR	201	201	0	0%
13849008	CUENTAS X COBRAR CONVENIO DOCENCIA CON UNIV	85.394	0	85.394	100%



Profesional Universitario - Contador

### 1.3 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 mes de abril de 2021 presenta un incremento de \$1.262 millones, equivalente a un 28%, respecto de la vigencia de abril de 2020.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A ABRIL 2021	A ABRIL 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
15	INVENTARIOS	5.775.249	4.512.993	1.262.256	28,0
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERV	5.893.625	4.600.468	1.293.157	28,1
1530	EN PODER DE TERCEROS	79.467	39.787	39.680	100
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	- 197.842	- 127.262	- 70.581	55

### 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 ABRIL 2021	A ABRIL 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	5.893.625	4.600.468	1.293.157	28,1
151403	MEDICAMENTOS	1.717.367	1.823.088	- 105.721	-5,8
151404	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	1.493.090	1.265.688	227.402	18,0
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	1.093.030	209.021	884.009	422,9
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	470	1.747	- 1.277	-73,1
151407	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	974	974	-	0,0
151408	VIVERES Y RANCHO	-	-	-	0,0
151421	DOTACION A TRABAJADORES	-	-	-	0,0
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	302.306	122.857	179.448	146,1
151424	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCION	83.954	86.892	- 2.938	-3,4
151490	OTROS MATERIALES	1.202.435	1.090.200	112.234	10,3

El incremento en medicamentos y materiales medico quirúrgicos obedece a la mayor provisión de los mismos debido a la ejecución de los contratos suscritos en este periodo.

El incremento en ropa hospitalaria y quirúrgica obedece al mayor stop que se requiere para atender la emergencia sanitaria originada por el COVID-19.

### 1.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

El incremento generado en EQUIPO MEDICO CIENTIFICO obedece principalmente a las donaciones del Ministerio de Salud y Protección Social y Gobernación del Tolima y otras adquisiciones con recursos propios.



Continuación Notas a los Estados Financieros – Abril 30 de 2021

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A ABRIL 2021	A ABRIL 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	129.440.461	112.964.251	16.476.211	15
1605	TERRENOS	25.881.536	25.881.536	-	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	73.336	- 73.336	-100
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	589.492	230.513	358.979	100
1635	BIENE MUEBLES EN BODEGA	2.657.996	1.090.258	1.567.738	144
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2.179.717	2.183.261	- 3.544	0
1640	EDIFICACIONES	78.117.799	77.786.484	331.315	100
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	1.067.237	1.067.237	-	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.104.996	789.515	315.481	40
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	29.579.893	13.402.153	16.177.741	121
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.645.669	1.432.771	1.212.898	85
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.980.345	2.815.072	1.165.273	41
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVA	1.046.407	1.046.407	-	0
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPE Y HOTEL	191.231	282.503	- 91.272	-32
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	229.089	228.067	1.021	0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	- 19.830.946	- 15.344.861	- 4.486.085	29

### 1.5 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 aumento por \$2.540 millones, equivalente a un 81%, siendo AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS el más significativo con un aumento de \$2.513 millones.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A ABRIL 2021	A ABRIL 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
19	OTROS ACTIVOS	5.677.768	3.137.346	2.540.423	81
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.182.853	1.919.336	263.517	14
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.857.174	343.217	2.513.958	732
1908	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	14.273	23.561	- 9.288	100
1951	PROPIEDADES DE INVERSION	-	-	-	-100
1952	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION (CR)	-	-	-	-100
1970	INTANGIBLES	5.588.494	5.332.116	256.377	5
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	- 4.965.025	- 4.480.885	- 484.141	11

En el rubro de Avances y Anticipos Entregados por valor de \$2.857 millones, encontramos el avance para la adquisición de equipos de imágenes diagnosticas por valor de \$2.099 millones, correspondiente al Contrato Interadministrativo No. 1843 suscrito con el Departamento Tolima.

Miles de Pesos

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A ABRIL 2021	A ABRIL 2020	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.182.853	1.919.336	263.517	14%
190501	SEGUROS	1.101.179	853.393	247.786	29%
19050501	CUOTAS DE FISCALIZACIÓN Y ARBITRAJE	134.278	121.368	12.910	11%
19051202	APORTES PATRONALES PENSION POR COBRAR	615.727	615.727	0	0%
19051203	APORTES PATRONALES SALUD POR COBRAR	234.825	234.825	0	0%
19059010	SOBRETASA AMBIENTAL	96.844	94.023	2.821	3%



Profesional Universitario - Contador

Continuación Notas a los Estados Financieros – Abril 30 de 2021


HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA DE IBAGUE S.E.				
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS, LEGALIZADOS Y PENDIENTES DE LEGALIZAR				
A ABRIL 2021				
ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS CUENTA CONTABLE 19060401				
NOMBRE	CONCEPTO	FECHA PAGO	DTOS. PAGO Y LEGALIZACIÓN	VALOR
SERVIR INGENIEROS EU	ANTICIPO 50% CONTRATO 2020-0619 COMPRA DE SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO Y VENTILACIÓN MECANICA PARA LAS AREAS ASISTENCIALES DEL HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA E.S.E. OP 24350	18/12/2020	CE 83784	290.675.023
CASAS AUTOMATICAS LTDA	ANTICIPO 50% CONTRATO 2020-0612 COMPRA DEL SISTEMA DE LLAMADO DE ENFERMERAS PARA EL HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA E.S.E. OP 24384	23/12/2020	CE 85001	108.487.094,00
ECOMIL SAS EMPRESA DE COMUNICACIONES MOVILES	ANTICIPO 50% CONTRATO 2020-0615 SERVICIO PROFESIONAL PARA LA PLANEACION DEL PROCESO DE TRANSICION DEL PROTOCOLO DE INTERNET IPV4 AL PROTOCOLO DE INTERNET IP9- FASE 1 SEGUN LINEAMIENTO POR EL MINTHC, PARA LA PLATAFORMA TECNOLOGIA HFLLA OP 24385	23/12/2020	CE 85002	48.000.000,00
ASCENSORES SCHINDLER DE COLOMBIA SAS	ANTICIPO DEL 25% CONTRATO 2020-0646 COMPRA E INSTALACION ASCENSOR CAMILLERO No 2 SEDE LA FRANCA OP 24559	12/02/2021	CE 87982	71.787.345,00
INVERMEDICA LIMITADA	ANTICIPO 30% CONTRATO No. 2020-0643 COMPRA DE EQUIPOS IMAGENES DIAGNOSTICAS PARA EL HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA E.S.E EN MARCO DEL CONTRATO ITERADMINISTRATIVO No 1843 SUSCRITO CON LA GOBERNACION DEL TOLIMA OP 24570	17/02/2021	CE 88028	2.099.457.500,00
UNION TEMPORAL ALVAREZ BONILLA 2020	ANTICIPO 50% CONTRATO No 2020-0650 ESTUDIOS Y DISEÑOS DE ARQUITECTURA E INGENIERIA DE DETALLE PARA EL PROYECTO DE MEJORAMIENTO DEL ARCHIVO DEL HFLLA E.S.E. OP 24698	17/03/2021	CE 89809	20.000.000,00
SANDRA EDITH PUENTES DELGADO	ANTICIPO DEL 50% CONTRATO No 2021-0174 COMPRA DE CARROS ELEVADORES PARA CAMARAS MORTUORIAS PARA EL SERVICIO DE PATOLOGIA DEL HFLLA OP 24724	24/03/2021	CE 89907	46.588.500,00
ABELLO Y ALDANA ARQUITECTOS. ABALARK SAS	ANTICIPO 30% CONTRATO No. 2020-0649 ESTUDIOS Y DISEÑOS DE ARQUITECTURA E INGENIERIA PARA LOS SERVICIOS DE HOSPITALIZACION PEDIATRICA, HOSPITALIZACION PACIENTE ONCOLOGICO PEDIATRICO UCI PEDIATRICO, RESIDENCIA MEDICA, DOCENCIA Y SERVICIO OP 24804	9/04/2021	CE 91425	94.193.834,00
DISTRIBUIDORA JLI SAS	ANTICIPO DEL 50% CONTRATO 2021-0404 ADQUISICION DE ELEMENTOS TECNOLOGICOS PARA EL HFLLERAS SEDE LIMONAR OP 24882	27/04/2021	CE 92864	77.985.000,00
TOTAL DELA 19060401				2.857.174.296,00
GRAN TOTAL				2.857.174.296,00

Miles de Pesos

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A ABRIL 2021	A ABRIL 2020	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
1970	INTANGIBLES	5.588.494	5.332.116	256.377	5%
197005	DERECHOS	55.264	0	55.264	100%
197007	LICENCIAS	2.327.191	2.126.077	201.114	9%
197008	SOFTWARE	3.075.806	3.075.806	0	0%
197090	OTROS INTANGIBLES	130.233	130.233	0	0%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	4.965.025	4.480.885	484.141	11%
197505	DERECHOS	6.908	0	6.908	100%
197507	LICENCIAS	2.273.719	2.118.768	154.951	7%
197508	SOFTWARE	2.554.166	2.231.884	322.282	14%
197590	OTROS INTANGIBLES	130.233	130.233	0	0%

## 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.



Profesional Universitario - Contador

Continuación Notas a los Estados Financieros – Abril 30 de 2021

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A ABRIL 2021	A ABRIL 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2	PASIVOS	56.855.531	34.816.491	22.039.040	63
23	CREDITOS OBTENIDOS	-	-	-	100
24	CUENTAS POR PAGAR	14.803.178	15.204.907	- 401.729	-3
25	OBLI. LABORALES A CORTO PLAZO	6.971.560	6.182.623	788.938	13
25	OBLI. LABORALES A LARGO PLAZO	386	1.480	- 1.094	0
27	PASIVOS ESTIMADOS	12.148.490	12.208.092	- 59.602	0
29	OTROS PASIVOS	22.931.917	1.219.390	21.712.526	1781

Esta cuenta presentó un aumento del 63% respecto a abril de 2020 y tuvo una variación absoluta de \$22.039 millones, cuyo saldo a 30 de abril 2021 es de \$56.855 millones.

## 2.1 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.

Miles de Pesos

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A ABRIL 2021	A ABRIL 2020	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
24	CUENTAS POR PAGAR	14.803.178	15.204.908	-401.730	-3%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	8.259.537	8.226.448	33.089	0%
24010105	BIENES Y SERVICIOS	7.827.220	6.941.207	886.013	13%
24010198	CUENTAS POR PAGAR PRESTAMOS RECIBIDOS DE T	58.782	57.701	1.081	2%
24010199	CUENTAS POR PAGAR REMISIONES	373.535	1.227.540	-854.005	-70%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	587.519	169.716	417.804	246%
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	555.719	139.056	416.663	300%
24079001	CUOTA MODERADORA	4.759	4.759	0	0%
24079002	SOBRETASA BOMBERIL	2.059	919	1.140	124%
24079003	RECAUDO OBLIGACIONES DE TERCEROS	24.982	24.982	0	0%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	434.677	488.665	-53.989	-11%
24240110	APORTES A FONDOS PENSIONALES EMPLEADO PLA	228.318	256.771	-28.454	-11%
24240210	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD EMPLEA	206.359	231.894	-25.535	-11%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	557.552	261.974	295.578	113%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	194.883	85.240	109.643	129%
24401401	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDUTAJE	89.519	80.912	8.607	11%
24401701	INTERESES DE MORA	4.328	4.328	0	0%
24408002	TASA PRODEPORTE Y RECREACIÓN 2%	101.036	0	101.036	100%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	750	348	402	115%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	15.550	922.151	-906.601	-98%
246002	SENTENCIAS	14.888	921.489	-906.601	-98%
24609001	FALLOS	663	663	0	0%
24905405	HONORARIOS	2.600.723	3.004.996	-404.273	-13%
24905505	SERVICIOS	1.938.093	1.745.230	192.863	11%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	213.895	300.140	-86.244	-29%
24902705	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	527	1.734	-1.208	-70%
24902801	SEGUROS GENERALES	18.043	0	18.043	100%
24904401	INTERESES DE MORA	2.521	2.521	0	0%
24905005	APORTES AL ICBF PLANTA	115.933	135.727	-19.795	-15%
24905007	APORTES AL ICBF SUPERNUMERARIOS	0	1	-1	-100%
24905008	APORTES AL SENA PLANTA	76.872	90.194	-13.323	-15%
24905106	TELÉFONO	0	1.050	-1.050	-100%
24905803	ARRENDAMIENTO OPERATIVO - MAQUINARIA	0	68.912	-68.912	-100%

Las Cuentas por Pagar presentan una disminución de \$ 402 millones equivalente a una variación relativa del -3%.

## 2.2 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 ABRIL 2021	A ABRIL 2020	VARIACION	
				Absoluta	Relativa %
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEG SOCIAL INTE	6.971.946	6.184.102	787.844	12,7
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	6.971.560	6.182.623	788.938	12,8
251101	NÓMINA POR PAGAR	-	-	-	100,0
251102	CESANTÍAS	1.220.726	1.117.078	103.648	9,3
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	146.354	134.019	12.335	9,2
251104	VACACIONES	2.224.376	1.524.624	699.752	45,9
251105	PRIMA DE VACACIONES	484.049	488.532	- 4.484	-0,9
251106	PRIMA DE SERVICIOS	935.595	870.640	64.955	7,5
251107	PRIMA DE NAVIDAD	874.991	815.489	59.503	0,0
251109	BONIFICACIONES	404.696	370.531	34.165	9,2
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	60.185	76.598	- 16.413	-21,4
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	254.605	337.847	- 83.242	-24,6
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	211.060	266.092	- 55.032	-20,7
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	154.924	181.173	- 26.249	-14,5
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	386	1.480	- 1.094	-73,9

A 30 de abril de 2021 el saldo por Obligaciones Laborales y de Seguridad Social varía con respecto del saldo a 30 de abril de 2020, con un incremento de \$788 millones, equivalente a una variación relativa del 12.7%.

Las vacaciones incrementaron \$699 millones, debido a factores tales como: Aumento de personal, vacaciones aplazadas pendientes de periodos anteriores por temas de la pandemia hasta nueva orden, principalmente en la parte operativa.

## 2.3 PASIVOS ESTIMADOS.

Miles de Pesos

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A ABRIL 2021	A ABRIL 2020	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
27	PASIVOS ESTIMADOS	12.148.490	12.208.092	-59.602	0%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	9.829.225	10.202.970	-373.745	-4%
270103	ADMINISTRATIVAS	9.542.305	10.087.147	-544.842	-5%
27010501	LABORALES	286.920	115.822	171.097	148%
2790	PROVISIONES DIVERSAS	2.319.265	2.005.122	314.143	16%
27901703	RECARGOS DOMINICALES	5	5	0	0%
27909001	OTRAS PROVISIONES	1.504.577	1.190.434	314.143	26%
27909016	INTERESES MORA SEGURIDAD SOCIAL	814.683	814.683	0	0%



## 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.

## 2.4 OTROS PASIVOS

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A ABRIL 2021	A ABRIL 2020	Miles de Pesos	
				VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
29	OTROS PASIVOS	22.931.917	1.219.390	21.712.526	1781%
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	72.609	517.623	-445.013	-86%
29010102	ANTICIPO SOBRE VENTA DE B y S VIC	26.045	7.804	18.241	234%
29010115	ANTICIPOS VIGENCIA 2015	6.467	6.467	0	0%
29010116	ANTICIPOS VIGENCIA 2016	6.389	6.389	0	0%
29010117	ANTICIPOS VIGENCIA 2017	5.474	5.647	-173	-3%
29010118	ANTICIPOS VIGENCIA 2018	2.276	2.401	-125	-5%
29010119	ANTICIPOS VIGENCIA 2019	10.615	14.711	-4.096	-28%
29010120	ANTICIPOS VIGENCIA 2020	12.963	0	12.963	100%
29010201	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y AC	2.381	474.204	-471.823	-99%
29030302	BANCO AGRARIO DEPOSITOS JUDIC	168.265	701.767	-533.502	-76%
299003	INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIO	22.691.042	0	22.691.042	100%

Se presenta un aumento de \$21.712 millones, equivalente a un 1781% respecto a abril de 2020, representado principalmente en la Cuenta de Ingreso Diferido por Subvenciones, donde se registran los recursos asignados por los diferentes entes del orden Nacional y Departamental y se registran en el ingreso una vez se cumplan las condiciones estipuladas en la respectiva Resolución o Contrato Interadministrativo.

Por causación de los recursos adquiridos por el Ministerio de Salud y Protección Social por valor de \$ 12.270 millones, y Gobierno Departamental del Tolima por valor de \$ 10.421.



Continuación Notas a los Estados Financieros – Abril 30 de 2021

CUENTA	DETALLE CONCEPTO	ENTIDAD	Miles de Pesos TOTAL
299003	INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS		22.691.042
29900303	CONTRATO 1843 OCT 2020- RECURSOS PARA ACTUALIZACION TECNOLÓGICA IMAGENES DIAGNOSTICAS HFLL	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	4.258.484
29900304	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONTRATO 1843 OCT 2020	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	5.148
29900305	CONTRATO 1862 OCT 2020- RECURSOS PARA AMPLIACION CAPACIDAD INSTALADA UCI Y HOSPITALIZACION HFLL LIMONAR	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	1.600.238
29900307	RESOLUCION 1940 OCT 2020- RECURSOS PARA AMPLIACION CAPACIDAD INSTALADA UCI Y HOSPITALIZACION LIMONAR HFLL	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	3.467.376
29900308	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RES 1940 OCT 2020	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	2.714
29900312	RESOLUCION 2525 DIC 2020- RECURSOS PARA EQUIPOS DE DOTACION BIOMEDICA RADIOTERAPIA	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	8.765.456
29900313	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RESOLUCION 2525 DIC 2020	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	34.391
29900314	CONTRATO 0481 FEB 2021- RECURSOS AMPLIACION UCI Y HOSPITALIZACION 5 PISO LIMONAR HFLL	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	800.610
29900315	CONTRATO 0843 MAR 2021- RECURSOS PARA MEJORAMIENTO SERVICIO RADIOTERAPIA EN HFLL	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	3.756.624

### 3. PATRIMONIO

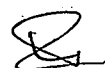
CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A ABRIL 2021	A ABRIL 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
				En miles de \$	
3	PATRIMONIO	218.925.670	188.353.928	30.571.742	16
3208	CAPITAL FISCAL	37.572.181	37.572.181	-	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	172.461.231	151.836.057	20.625.173	14
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	8.892.259	1.054.310	9.946.569	943

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.

### RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

La cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores presenta un incremento por valor de \$20.625 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 2020 de \$19.372 millones se reclasificó a este rubro.

Por otra parte a partir de la vigencia 2018, 2019, 2020 y lo transcurrido de 2021, 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 pública: "CONCEPTO No. 20182000036481 DEL 07-07-2018" y "CONCEPTO No. 20180000064231 del 11-10-2018".



Profesional Universitario - Contador

## RESULTADO DEL EJERCICIO.

El saldo por valor de \$ 8.892 millones corresponde a la utilidad del ejercicio que se ha generado en el período de enero a abril de 2021.

### 4. INGRESOS.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 30 DE ABRIL		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
4	INGRESOS	68.425.796	51.422.286	17.003.511	33
41	INGRESOS FISCALES	-	-	-	0
43	VENTA DE SERVICIOS	62.714.483	45.657.798	17.056.685	37
44	TRANSFERENCIAS	2.029.770	654.788	1.374.981	210
48	OTROS INGRESOS	3.681.544	5.109.700	- 1.428.156	-28

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.

El incremento de \$ 17.057 Millones en la Venta de Servicios se origina principalmente por: Ventas Sede el Limonar por \$7.224 millones y \$9.833 debido a que ya se pudieron normalizar los servicios de urgencias, consulta externa, quirófanos e internación principalmente.

### OTROS INGRESOS.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 30 DE ABRIL		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
48	OTROS INGRESOS	3.681.544	3.816.722	- 135.178	-4
4802	FINANCIEROS	66.440	97.218	- 30.778	-32
	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	65.636	97.218	- 31.582	-32
	INTERESES DE FONDOS DE USO RESTRINGIDO	756	-	756	100
	RENDIMIENTO DE CUENTAS POR COBRAR AL COMERCIO	47	-	47	100
	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	0
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	3.615.104	3.719.504	- 104.400	-3
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	7.615	5.304	2.312	44
	RECUPERACIONES	3.153.385	3.401.313	- 247.929	-7
	APROVECHAMIENTOS	180.083	142.354	37.728	27
	INDEMNIZACIONES	4.228	-	4.228	100
	RESPONSABILIDADES FISCALES	7.845	-	7.845	0
	OTROS INGRESOS DIVERSOS	261.949	170.532	91.416	54

A 30 de abril de 2021, el Hospital ha percibido ingresos por concepto de Intereses sobre depósitos en instituciones financieras por \$ 66 millones.

Los ingresos ordinarios a 30 de abril de 2021 disminuyen a \$3.615 millones. El valor más representativo es el de RECUPERACIONES por \$3.153 millones, que está



Profesional Universitario - Contador

Continuación Notas a los Estados Financieros – Abril 30 de 2021

compuesto principalmente por: Recuperaciones de cartera por \$2.589 millones y reintegro provisiones procesos jurídicos \$557

Los otros ingresos diversos a abril 30 de 2021 está compuesto principalmente por: Convenio docencia \$101 (a abril 30 de 2020 \$12) y descuentos por compras \$161 millones (a abril 30 de 2020 \$159).

## 5. COSTOS

### COSTOS OPERACIONALES.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 30 DE ABRIL		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
6310	SERVICIOS DE SALUD	46.291.743	33.759.493	12.532.250	37
	Unidad Funcional de Urgencias	5.011.057	3.924.383	1.086.674	28
	Unidad Funcional de Consulta Externa	840.916	643.634	197.282	31
	Unidad Funcional de Internación	24.288.076	15.289.077	8.998.999	59
	Unidad Funcional de quirófano y sala de partos	8.860.418	8.537.243	323.176	4
	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	2.967.364	3.078.136	- 110.771	-4
	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	4.164.415	2.128.299	2.036.116	96
	Servicios Conexos a la Salud	159.497	158.723	774	0

El costo presenta un incremento del 37% teniendo en cuenta el incremento en los insumos, de mano de obra y la contratación necesaria para la prestación de los servicios.

## 6. GASTOS

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 30 DE ABRIL		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
5	GASTOS	13.241.795	18.717.103	- 5.475.308	-29
51	DE ADMINISTRACIÓN	5.990.466	5.344.202	646.263	12
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORT	4.321.222	8.122.783	- 3.801.561	-47
58	OTROS GASTOS	2.930.107	5.250.117	- 2.320.010	-44

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 2021.

### OTROS GASTOS.

Los otros gastos presentan una disminución de \$2.320 millones, donde las principales variaciones son las siguientes:



Continuación Notas a los Estados Financieros – Abril 30 de 2021

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 30 DE ABRIL		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
58	GASTOS NO OPERACIONALES	2.930.107	5.250.117	- 2.320.010	-44
5802	COMISIONES	551	409	142	35
	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	551	409	142	35
5804	FINANCIEROS	-	-	-	0
	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	-	-	-	0
	INTERESES SOBRE DEPOSITOS Y EXIGIBILIDADES	-	-	-	0
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	2.929.556	5.182.089	- 2.252.532	-43
	SENTENCIAS	-	2.784.123	- 2.784.123	0
	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2.391	0	2.391	100
	MULTAS Y SANCIONES	-	-	-	0
5895	OTROS GASTOS DIVERSOS	2.927.165	2.397.966	529.199	100
	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-	67.620	- 67.620	-100
	SERVICIOS DE SALUD	-	67.620	- 67.620	-100

- Los Gastos No Operacionales presentan una disminución de \$2.320 millones, representado principalmente en la cuenta de SENTENCIAS.
- En el año 2020 se pagó una sentencia judicial por valor de \$2.784 millones.
- Los Otros Gastos Diversos corresponde a la aceptación de glosas por venta de servicios de salud de la vigencia anterior.



**JOSE LEONEL RIVERA NIETO**  
P. U. Contador  
T.P. 65372-T

