

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE A JULIO 31 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 JULIO 2021	A JULIO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1	ACTIVOS	286.268.811	224.365.254	61.903.557	28
11	EFFECTIVO	27.589.916	15.175.153	12.414.763	82
13	CUENTAS POR COBRAR	118.215.338	85.541.662	32.673.676	38
15	INVENTARIOS	5.140.064	5.094.809	45.255	1
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	130.862.164	116.027.085	14.835.079	13
19	OTROS ACTIVOS	4.461.329	2.526.545	1.934.784	77

El Activo del Hospital muestra para el mes de julio de 2021 un incremento del 28% respecto a julio del año 2020, donde la variación más significativa es en el Efectivo con un incremento de \$12.415 millones, Propiedad, Planta y Equipo con un incremento de \$14.835 millones y Cuentas por Cobrar con un incremento de \$32.674 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 JULIO 2021	A JULIO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
11	EFFECTIVO	27.589.916	15.175.153	12.414.763	82
1105	Caja general	2.306	5.059	-2.753	-54
1110	Depositos en Instituciones Financieras	27.419.231	14.994.321	12.424.910	83
1132	Efectivo de uso Restringido	168.379	175.773	-7.394	-4

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 \$16.019 millones con corte a julio 31 de 2021, los cuales por su misma naturaleza son de destinación específica, quedando el Hospital con un disponible para uso del giro normal de \$11.571 millones.



En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JULIO 2021	A JULIO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
110501	CAJA PRINCIPAL	1.148	1.859	- 711	- 38
11050102	CAJA URGENCIAS LA FRANCA	358	-	358	100
11050104	CAJA CONSULTA EXTERNA	791	1.859	- 1.068	- 57
110502	CAJA MENOR	1.158	3.200	- 2.042	- 64
11050202	CAJA MENOR - SUMINISTRO	1.158	3.200	- 2.042	- 64
111005	CUENTA CORRIENTE	19.057	11.234	7.823	70
11100501	BANCO POPULAR CTA. 550.02128-1	19.057	11.234	7.823	70
111006	CUENTA DE AHORRO	11.549.151	14.771.553	- 3.222.402	- 22
11100601	BANCO POPULAR CTA 550-07305-0 RECAUD	11.368.929	14.725.960	- 3.357.030	- 23
11100616	BANCO POPULAR CTA AHORROS 22055026739-7 HFLLA- CUENTA MAESTRA PAGADO	7.834	-	7.834	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	-	1.649	- 1.649	- 100
11100622	BANCO CAJA SOCIAL CTA AH 24099962382	169.670	43.944	125.726	286
	TOTAL RECURSOS DISPONIBLES	11.570.514	14.787.846	- 3.217.332	- 22

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 JULIO 31 DE 2021		
CONCEPTO	ENTIDAD	TOTAL
RECURSOS DE DESTINACIÓN ESPECIFICA		15.851.023
CONTRATO 1843 OCT 2020- RECURSOS PARA ACTUALIZACION TECNOLÓGICA IMAGENES DIAGNOSTICAS HFLL	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	34.954
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	1.878.174
RESOLUCION 1940 OCT 2020- RECURSOS PARA AMPLIACION CAPACIDAD INSTALADA UCI Y HOSPITALIZACION LIMONAR HFLL	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	3.471.838
CONTRATO INTERAD 1862-2020 SUBPROYECTO CAPACIDAD INSTALADA COVID19 5to. Piso LIMONAR	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	40.666
RESOLUCION 2525 DIC 2020- RECURSOS PARA EQUIPOS DE DOTACION BIOMEDICA RADIOTERAPIA	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	8.832.932
FONDO DE CONTINGENCIAS - ACUERDO 009 DE ABRIL 28 DE 2020	HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA DE IBAGUE-TOLIMA ESE	1.592.458

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 autorizó por el Juzgado. Se reintegraron algunos valores y otros fueron cruzados con la cartera de dichas entidades.



Profesional Universitario - Contador

1.2 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a julio 31 de 2021, tuvieron un incremento de \$32.674 millones, equivalente a una variación relativa del 38.2% con respecto a julio 31 de la vigencia anterior. Esta se encuentra conformada por:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JULIO 2021	A JULIO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
13	CUENTAS POR COBRAR	118.215.338	85.541.662	32.673.676	38,2
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	109.343.279	84.561.642	24.781.637	29,3
1324	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	7.786.476	478.419	7.308.057	1527,5
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.085.583	501.601	583.982	116,4
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	50.989.123	51.807.209	- 818.085	-1,6
1386	DETERIORO ACUMULADO (CR)	- 50.989.123	- 51.807.209	818.085	-1,6

El aumento de las Cuentas por Cobrar obedece principalmente al aumento en la CUENTAS POR COBRAR – PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD con \$24.782 millones y en las TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR por \$7.308 millones, que comprenden los Contratos Interadministrativos suscritos con el Departamento del Tolima.

A continuación el detalle de las Transferencias y Subvenciones por Cobrar a julio 31 de 2021:

En miles de \$

CUENTA	DETALLE CONCEPTO	ENTIDAD	TOTAL
132416	SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO		7.786.476,37
13241610	CONTRATO 1843 OCT 2020- RECURSOS PARA ACTUALIZACION TECNOLÓGICA IMAGENES DIAGNOSTICAS HFLL	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	2.129.242,16
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
13241617	CONTRATO 2155 NOV 2020 -PARA FORTALECIMIENTO SERVICIOS MEDIANA Y ALTA COMPLEJIDAD HFLL	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	1.100.000,00

El principal rubro de Otras Cuentas por Cobrar está representado en la cuenta de Incapacidades con un incremento de \$432 millones, originado por la llegada de la pandemia COVID-19 y su impacto en la salud de nuestros colaboradores.





Continuación Notas a los Estados Financieros – Julio 31 de 2021

Miles de Pesos

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JULIO 2021	A JULIO 2020	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.085.583	501.601	583.982	116%
138412	DESCUENTOS NO AUTORIZADOS	1.046	312	734	235%
138426	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS INCAPACIDADES	804.315	372.300	432.015	116%
138432	RESPONSABILIDADES FISCALES	3.951	3.951	0	0%
13849001	DEUDORES VARIOS	114.478	123.025	-8.547	-7%
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 UNIVER	159.780	0	159.780	100%

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 julio de 2021 presenta un incremento de \$45 millones, equivalente a un 0.9%, respecto del saldo a julio de 2020.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JULIO 2021	A JULIO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
15	INVENTARIOS	5.140.064	5.094.809	45.255	0,9
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERV	5.232.141	5.170.273	61.868	1,2
1530	EN PODER DE TERCEROS	105.766	51.798	53.968	104
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, insumos, reactivos 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 JULIO 2021	A JULIO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	5.232.088	5.170.273	61.816	1,2
151403	MEDICAMENTOS	2.006.523	1.935.782	70.741	3,7
151404	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	1.749.795	1.807.714	- 57.919	-3,2
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	30.413	102.783	- 72.370	-70,4
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	5.924	1.214	4.711	388,2
151407	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	974	974	-	0,0
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	237.350	115.992	121.359	104,6
151424	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCION	84.391	86.093	- 1.702	-2,0
151490	OTROS MATERIALES	1.116.718	1.119.722	- 3.003	-0,3

Los medicamentos presentaron a julio 2021 un incremento de \$71 millones con respecto al mismo corte del 2020, los materiales medico quirúrgicos y materiales y reactivos de laboratorio presentaron disminuciones, la ropa hospitalaria y quirúrgica presenta un incremento de \$121 millones. A pesar de la escasez en algunos medicamentos esenciales para la atención de pacientes afectados por COVID-19 y el alza en los precios de los mismos, no se afectó en ningún momento el suministro de los mismos.

1.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Las Propiedades, Planta y Equipo presentaron a julio 31 de 2021 un incremento de \$14.835 millones de pesos con respecto al 2020, siendo la cuenta Equipo Médico y Científico con \$15.609 la de mayor importancia.

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.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JULIO 2021	A JULIO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	130.862.164	116.027.085	14.835.079	13
1605	TERRENOS	25.881.536	25.881.536	-	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	109.021	- 109.021	-100
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	-	230.513	- 230.513	-100
1635	BIENE MUEBLES EN BODEGA	2.309.822	1.802.285	507.537	28
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2.179.717	2.183.261	- 3.544	0
1640	EDIFICACIONES	78.708.062	77.786.484	921.579	1
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	1.067.237	1.067.237	-	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.704.659	1.039.797	664.862	64
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTIFICO	31.429.690	15.820.444	15.609.246	99
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.113.942	1.744.698	1.369.244	78
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4.244.566	3.105.417	1.139.149	37
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVA	1.046.407	1.046.407	-	0
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPE Y HOTEL	191.612	282.503	- 90.892	-32
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	229.089	228.067	1.021	0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	- 21.244.174	- 16.300.584	- 4.943.591	30



**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 \$1.935 millones, equivalente a un 77%, siendo AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS el más significativo con un aumento de \$2.015 millones.

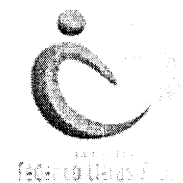
En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JULIO 2021	A JULIO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
19	OTROS ACTIVOS	4.461.329	2.526.545	1.934.784	77
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.526.895	1.442.687	84.208	6
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.152.136	137.400	2.014.736	1466
1908	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	73.503	122.236	- 48.733	-40
1970	INTANGIBLES	5.792.727	5.471.510	321.217	6
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR-	5.083.932	- 4.647.288	- 436.644	9

En el rubro de Avances y Anticipos Entregados por valor de \$2.152 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 JULIO 2021	A JULIO 2020	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.526.895	1.442.687	84.208	6%
190501	SEGUROS	629.245	533.371	95.874	18%
19051202	APORTES PATRONALES PENSION POR COBRAR	605.451	615.727	0	0%
19051203	APORTES PATRONALES SALUD POR COBRAR	231.672	234.825	0	0%
19059010	SOBRETASA AMBIENTAL	60.528	58.765	1.763	3%



HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA DE IBAGUE E.S.E.
 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS, LEGALIZADOS Y PENDIENTES DE LEGALIZAR
 A JULIO 2021



ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS CUENTA CONTABLE 19060401						
NOMBRE	CONCEPTO	FECHA PAGO	DTOS. PAGO Y LEGALIZACIÓN	VALOR	Vr. LEGALIZADO	SALDO
ASCENSORES SCHINDLER DE COLOMBIA SAS	ANTICIPO DEL 25% CONTRATO 2020-0646 COMPRA E INSTALACIÓN ASCENSOR CAMILLERO No 2 SEDE LA FRANCIA OP 24559	12/02/2021	CE 87982	71.787.345,00		71.787.345,00
INVERMEDICA LIMITADA	ANTICIPO 50% 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 Traslados No. 122 y 123 (Junio 30 de 2021)	2.099.457.500,00	297.797.500,00	1.801.660.000,00
UNION TEMPORAL ALVAREZ BONILLA 2020	ANTICIPO 50% CONTRATO No 2020-0650 ESTUDIOS Y DISEÑOS DE ARQUITECTURA E INGENIERIA DE DETALLE PARA EL PROYECTO DE MEJROAMIENTO DEL ARCHIVO DEL HFLLA E.S.E. OP 24698	17/03/2021	CE 89809	20.000.000,00		20.000.000,00
ABELLO Y ALDANA ARQUITECTOS ABALARK SAS	ANTICIPO 30% CONTRATO No. 2020-0649 ESTUDIOS Y DISEÑOS DE ARQUITECTURA E INGENIERIA PARA LOS SERVICIOS DE HOSPITALIZACIÓN PEDIATRICA, HISPITALIZACION PACIENTE ONCOLOGICO PEDIATRICO UCI PEDIATRICO, RESIDENCIA MEDICA,	9/04/2021	CE 91425	94.193.834,00		94.193.834,00
RIT ENTERPRISE SOLUTIONS SAS	ANTICIPO 50% CONTRATO 2021-0443 ADQUISICION SERVIDOR R740 SERVICIOS DE INSTALACIÓN, CONFIGURACIÓN Y SOPORTE PARA AFINAMIENTO PARA EL HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA E.S.E. OP 24983	24/05/2021	CE 93421	96.494.347,00		96.494.347,00
JULIANA DANISA LOPEZ BRAN	AVANCE ENTREGADO A JULIANA DANISA LOPEZ BRAN PARA ADQUIRIR 10 000 VIALES DE VECURONIO BROMURO 4MG/4ML SOLUCION INYECTABLE VIAL, ENDOSADO A PISA FARMACEUTICA DE COLOMBIA SA NIT.830.113.035 A LA CTA DE AHORROS No. 0073139750 DEL BANCO BBVA SEGÚN RESOLUCION No. 1798 DE JULIO 28 DE 2021	29/07/2021	CE 99846	68.000.000,00		68.000.000,00
TOTAL DE LA 19060401				2.449.933.026,00	297.797.500,00	2.152.135.526,00
GRAN TOTAL				2.449.933.026,00	297.797.500,00	2.152.135.526,00

Miles de Pesos

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JULIO 2021	A JULIO 2020	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
1970	INTANGIBLES	5.792.727	5.471.510	321.217	6%
197005	DERECHOS	55.264	0	55.264	100%
197007	LICENCIAS	2.531.424	2.265.471	265.953	12%
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)	5.083.932	4.647.288	436.644	9%
197505	DERECHOS	27.632	0	27.632	100%
197507	LICENCIAS	2.315.498	2.156.267	159.230	7%
197508	SOFTWARE	2.610.570	2.360.788	249.782	11%
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.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JULIO 2021	A JULIO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2	PASIVOS	59.983.555	33.942.554	26.041.001	77
24	CUENTAS POR PAGAR	15.640.589	13.690.494	1.950.094	14
25	OBLI. LABORALES A CORTO PLAZO	9.990.250	7.415.584	2.574.666	35
25	OBLI. LABORALES A LARGO PLAZO	386	1.480	- 1.094	-74
27	PASIVOS ESTIMADOS	11.957.236	12.149.342	- 192.106	-2
29	OTROS PASIVOS	22.395.094	685.654	21.709.440	3166

Esta cuenta presentó un aumento del 77% respecto a julio de 2020 y tuvo una variación absoluta de \$26.041 millones. El mayor incremento que se presentó fue de \$21.709 millones correspondiente a la Cuenta OTROS PASIVOS – Ingresos Diferidos por Subvenciones Condicionadas, seguido de CUENTAS POR PAGAR con \$1.950 millones y OBLIGACIONES LABORALES A CORTO PLAZO con \$2.575 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.

Continuación Notas a los Estados Financieros – Julio 31 de 2021

Miles de Pesos

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JULIO 2021	A JULIO 2020	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
24	CUENTAS POR PAGAR	15.640.589	13.690.495	1.950.094	14%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	8.982.187	7.170.449	1.811.738	25%
24010105	BIENES Y SERVICIOS	7.911.778	5.941.348	1.970.430	33%
24010198	CUENTAS POR PAGAR PRESTAMOS RECIBIDOS DE T	69.881	65.712	4.169	6%
24010199	CUENTAS POR PAGAR REMISIONES	1.000.528	1.163.388	-162.861	-14%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	362.892	374.094	-11.202	-3%
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	258.539	333.676	-75.138	-23%
24079001	CUOTA MODERADORA	4.759	4.759	0	0%
24079002	SOBRETASA BOMBERIL	1.420	587	833	142%
24079003	RECAUDO OBLIGACIONES DE TERCEROS	24.982	24.982	0	0%
24079006	RENDIMIENTOS MINSALUD - SUPERSALUD	0	10.090	-10.090	-100%
24079015	VIGENCIA 2015 -RECAUDO COPAGOS, CUOTAS DE R	6.193	0	6.193	100%
24079016	VIGENCIA 2016 -RECAUDO COPAGOS, CUOTAS DE R	6.389	0	6.389	100%
24079017	VIGENCIA 2017 -RECAUDO COPAGOS, CUOTAS DE R	5.474	0	5.474	100%
24079018	VIGENCIA 2018 -RECAUDO COPAGOS, CUOTAS DE R	2.276	0	2.276	100%
24079019	VIGENCIA 2019 -RECAUDO COPAGOS, CUOTAS DE R	10.452	0	10.452	100%
24079020	VIGENCIA 2020 -RECAUDO COPAGOS, CUOTAS DE R	12.850	0	12.850	100%
24079021	VIGENCIA 2021 -RECAUDO COPAGOS, CUOTAS DE R	29.559	0	29.559	100%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	434.695	488.665	-53.970	-11%
24240110	APORTES A FONDOS PENSIONALES EMPLEADO PLA	228.318	256.771	-28.454	-11%
24240210	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD EMPLEA	206.377	231.894	-25.517	-11%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	604.638	306.773	297.865	97%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	155.099	4.328	150.772	3484%
24401401	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDUTAJE	0	0	0	0%
24401701	INTERESES DE MORA	4.328	4.328	0	0%
24408002	TASA PRODEPORTE Y RECREACIÓN 2%	150.772	0	150.772	100%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	409	331	78	24%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	15.550	580.570	-565.020	-97%
246002	SENTENCIAS	14.888	579.908	-565.020	-97%
24609001	FALLOS	663	663	0	0%
24905405	HONORARIOS	2.885.773	2.288.330	597.443	26%
24905505	SERVICIOS	1.997.575	2.200.223	-202.648	-9%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	201.769	276.731	-74.962	-27%
24902705	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	509	1.458	-949	-65%
24902801	SEGUROS GENERALES	0	0	0	0%
249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	2.291	0	2.291	
24904401	INTERESES DE MORA	2.521	2.521	0	0%
24905005	APORTES AL ICBF PLANTA	115.593	135.727	-20.135	-15%
24905006	APORTES AL ICBF PLANTA TEMPORAL	100	0		
24905007	APORTES AL ICBF SUPERNUMERARIOS	0	0	0	0%
24905008	APORTES AL SENA PLANTA	76.745	90.194	-13.449	-15%
24905009	APORTES AL SENA PLANTA TEMPORAL	137	0		
24905803	ARRENDAMIENTO OPERATIVO - MAQUINARIA	3.873	46.829	-42.957	-92%

Las Cuentas por Pagar presentan un aumento de \$ 1.950 millones equivalente a una variación relativa del 14%. Las Cuentas por Pagar para la Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales con un incremento de \$1.812 millones registran el incremento de mayor importancia.

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 JULIO 2021	A JULIO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEG SOCIAL INTE	9.990.637	7.417.064	2.573.573	34,7
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	9.990.250	7.415.584	2.574.666	34,7
251101	NÓMINA POR PAGAR	898.657	-	898.657	100,0
251102	CESANTÍAS	2.277.047	2.017.035	260.012	12,9
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	274.943	242.099	32.844	13,6
251104	VACACIONES	2.487.907	1.704.368	783.539	46,0
251105	PRIMA DE VACACIONES	675.824	593.742	82.083	13,8
251106	PRIMA DE SERVICIOS	127.704	93.716	33.988	100,0
251107	PRIMA DE NAVIDAD	1.617.818	1.454.255	163.562	0,0
251109	BONIFICACIONES	536.148	448.660	87.489	19,5
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	60.636	76.598	- 15.962	-20,8
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	667.901	337.847	330.054	97,7
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	211.222	266.092	- 54.871	-20,6
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	154.444	181.173	- 26.728	-14,8
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	386	1.480	- 1.094	-73,9

A 31 de julio de 2021 el saldo por Obligaciones Laborales y de Seguridad Social varía con respecto del saldo a 31 de julio de 2020, con un incremento de \$2.574 millones, equivalente a una variación relativa del 34.7%.

Las vacaciones incrementaron \$783 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. La Nómina por Pagar presenta un incremento de \$899 que corresponde al ajuste retroactivo del incremento salarial del año 2021.

Los aportes a Fondos Pensionales – Empleador presentan un incremento de \$330 que corresponden a los aportes de los meses de abril y mayo de 2020. Con el Decreto Ley 558 del 15 de abril de 2020, el Gobierno nacional permitió a las empresas disminuir, de forma opcional, sus aportes al sistema general de pensiones del 16 % al 3 % durante los meses de abril y mayo. Este 3% debía ser asumido en un 75% por el empleador y el 25% restante por el empleado.

Sin embargo, A través de sentencia C-258/20 la Corte Constitucional se pronunció sobre la exequibilidad del decreto 678 de 2020 diciendo que: "La inexecutable del decreto bajo estudio se adopta con efectos retroactivos desde la fecha de su expedición.

2.3 PASIVOS ESTIMADOS.

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JULIO 2021	A JULIO 2020	Miles de Pesos	
				VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
27	PASIVOS ESTIMADOS	11.957.236	12.149.342	-192.106	-2%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	10.022.873	10.703.318	-680.445	-6%
270103	ADMINISTRATIVAS	9.735.953	10.587.495	-851.542	-8%
27010501	LABORALES	286.920	115.822	171.097	148%
2790	PROVISIONES DIVERSAS	1.934.363	1.446.024	488.339	34%
27901703	RECARGOS DOMINICALES	5	5	0	0%
27909001	OTRAS PROVISIONES	1.119.675	631.336	488.339	77%
27909016	INTERESES MORA SEGURIDAD SOCIAL Y PAR	814.683	814.683	0	0%

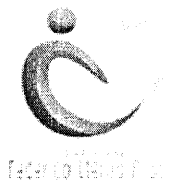
LITIGIOS Y DEMANDAS.

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 JULIO 2021	A JULIO 2020	Miles de Pesos	
				VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
29	OTROS PASIVOS	22.395.094	685.654	21.709.440	3166%
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	1.004	517.389	-516.384	-100%
29010102	ANTICIPO SOBRE VENTA DE B y S VIGENCIA ACTUAL	0	12.037	-12.037	-100%
29010115	ANTICIPOS VIGENCIA 2015	0	6.467	-6.467	-100%
29010116	ANTICIPOS VIGENCIA 2016	0	6.389	-6.389	-100%
29010117	ANTICIPOS VIGENCIA 2017	0	5.647	-5.647	-100%
29010118	ANTICIPOS VIGENCIA 2018	0	2.401	-2.401	-100%
29010119	ANTICIPOS VIGENCIA 2019	0	13.478	-13.478	-100%
29010120	ANTICIPOS VIGENCIA 2020	0	0	0	100%
29010201	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	1.004	470.970	-469.966	-100%
29030302	BANCO AGRARIO DEPOSITOS JUDICIALES - CARTERA	168.376	168.265	110	0%
299003	INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS	22.225.714	0	22.225.714	100%



Continuación Notas a los Estados Financieros – Julio 31 de 2021

Se presenta un aumento de \$21.709 millones, equivalente a un 3166% respecto a julio 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 \$ 12.305 millones, y Gobierno Departamental del Tolima por valor de \$ 9.921 millones.

Miles de Pesos

CUENTA	DETALLE CONCEPTO		ENTIDAD	TOTAL
299003	INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS			22.225.714
29900303	CONFRATO 1843 OCT 2020- RECURSOS PARA ACTUALIZACION TECNOLOGICA IMAGENES DIAGNOSTICAS HFLL	800113672	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	4.258.484
29900304	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONTRATO 1843 OCT 2020	800113672	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	5.170
29900306	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONTRATO 1862 OCT 2020 GOBERNACION DEL TOLIMA	800113672	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	55
29900307	RESOLUCION 1940 OCT 2020- RECURSOS PARA AMPLIACION CAPACIDAD INSTALADA UCI Y HOSPITALIZACION LIMONAR HFLL	900474727	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	3.467.376
29900308	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RES 1940 OCT 2020	900474727	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	4.462
29900312	RESOLUCION 2525 DIC 2020- RECURSOS PARA EQUIPOS DE DOTACION BIOMEDICA RADIOTERAPIA	900474727	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	8.765.456
29900313	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RESOLUCION 2525 DIC 2020	900474727	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	67.477
29900314	CONFRATO 0481 FEB 2021- RECURSOS AMPLIACION UCI Y HOSPITALIZACION 5 PISO LIMONAR HFLL	800113672	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	800.610
29900315	CONFRATO 0843 MAR 2021- RECURSOS PARA MEJORAMIENTO SERVICIO RADIOTERAPIA EN HFLL	800113672	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	3.756.624
29900316	CONFRATO 2155 NOV 2020 -PARA FORTALECIMIENTO SERVICIOS MEDIANA Y ALTA COMPLEJIDAD HFLL	800113672	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	1.100.000

3. PATRIMONIO

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JULIO 2021	A JULIO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
3	PATRIMONIO	226.285.256	190.422.700	35.862.557	19
3208	CAPITAL FISCAL	37.572.181	37.572.181	-	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	171.856.137	152.414.502	19.441.635	13
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	16.856.938	436.017	16.420.922	-3766

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.

Profesional Universitario - Contador

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

La cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores presenta un incremento por valor de \$19.442 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”.

RESULTADO DEL EJERCICIO.

El saldo por valor de \$ 16.857 millones corresponde a la utilidad del ejercicio que se ha generado en el período de enero a julio de 2021.

4. INGRESOS.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE JULIO		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
4	INGRESOS	129.906.743	90.852.411	39.054.332	43
41	INGRESOS FISCALES	-	-	-	0
43	VENTA DE SERVICIOS	118.659.920	74.714.720	43.945.200	59
44	TRANSFERENCIAS	5.290.991	8.198.084	- 2.907.093	-35
48	OTROS INGRESOS	5.955.832	7.939.607	- 1.983.775	-25

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 \$ 39.054 Millones en INGRESOS se origina por el incremento en la Venta de Servicios por \$43.945 millones jalonado por la apertura de la Sede Limonar y la normalización de los servicios de urgencias, consulta externa, quirófanos e internación principalmente y una disminución de las Transferencias de -\$2.907 millones y de Otros Ingresos por -\$1.984 millones.



**OTROS INGRESOS.**

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE JULIO		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
48	OTROS INGRESOS	5.955.832	7.939.607	- 1.983.775	-25
	FINANCIEROS	134.820	1.511.739	- 1.376.920	-91
4802	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	130.431	217.633	- 87.202	-40
	INTERESES DE FONDOS DE USO RESTRINGIDO	833	-	833	100
	RENDIMIENTO DE CUENTAS POR COBRAR AL COSTO	3.556	1.294.107	- 1.290.550	100
	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	0
	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	5.821.013	6.427.868	- 606.855	-9
4808	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	14.080	8.747	5.333	61
	RECUPERACIONES	4.702.795	5.859.904	- 1.157.110	-20
	APROVECHAMIENTOS	426.840	212.849	213.991	101
	INDEMNIZACIONES	9.391	-	9.391	100
	RESPONSABILIDADES FISCALES	154.091	-	154.091	0
	OTROS INGRESOS DIVERSOS	513.815	346.367	167.448	48

A 31 de julio de 2021, el Hospital ha percibido ingresos por concepto de Intereses sobre depósitos en instituciones financieras por \$ 130 millones. En el Rendimiento de Cuentas por Cobrar al Costo a julio 31 de 2021 se presenta una disminución de - \$1.291 ya que no hemos recibido intereses por cuenta de algún proceso judicial a favor del Hospital.

Los ingresos ordinarios a 31 de julio de 2021 disminuyen a \$607 millones. El valor más representativo es el de RECUPERACIONES por -\$1.157 millones, que está compuesto principalmente por: Recuperaciones de cartera por \$3.951 millones y reintegro provisiones procesos jurídicos \$721

Los otros ingresos diversos a junio 31 de 2021 está compuesto principalmente por: Convenio docencia \$224 (a julio 31 de 2020 \$15) y descuentos por compras \$290 millones (a julio 31 de 2020 \$331).

5. COSTOS**COSTOS OPERACIONALES.**

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE JULIO		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
6310	SERVICIOS DE SALUD	90.435.875	61.670.363	28.765.512	47
	Unidad Funcional de Urgencias	9.702.982	7.877.237	1.825.745	23
	Unidad Funcional de Consulta Externa	1.615.224	848.900	766.323	90
	Unidad Funcional de Internación	46.649.178	28.469.748	18.179.430	64
	Unidad Funcional de quirófano y sala de partos	15.891.514	14.644.207	1.247.306	9
	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	7.666.185	5.600.059	2.066.126	37
	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	8.608.880	3.995.606	4.613.274	115
	Servicios Conexos a la Salud	301.913	234.605	67.307	29



Continuación Notas a los Estados Financieros – Julio 31 de 2021

El costo presenta un incremento del 47% 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 31 DE JULIO		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
5	GASTOS	22.613.929	28.746.031	- 6.132.102	-21
51	DE ADMINISTRACIÓN	11.158.377	9.501.435	1.656.942	17
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORT	7.445.502	11.404.560	- 3.959.058	-35
58	OTROS GASTOS	4.010.050	7.840.036	- 3.829.986	-49

Los gastos presentan una disminución de -\$6.132 millones con respecto al mismo período objeto de análisis, donde los Gastos de Administración con un incremento de \$1.657 millones y las Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones con una disminución de -\$3.959, principalmente en lo correspondiente al deterioro de cartera ya que se ha logrado recuperar cartera de vigencias anteriores y se ha venido efectuando la aplicación de abonos que igualmente afectaron cartera que presentaban una mora considerable, así como la disminución de -\$3.829 en Otros Gastos.

OTROS GASTOS.

Los otros gastos presentan una disminución de \$3.830 millones, donde las principales variaciones son las siguientes:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE JULIO		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
58	GASTOS NO OPERACIONALES	4.010.050	7.840.036	- 3.829.986	-49
5802	COMISIONES	1.064	1.234	- 170	-14
	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	1.064	1.234	- 170	-14
5804	FINANCIEROS	-	-	-	0
	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	-	-	-	0
	INTERESES SOBRE DEPOSITOS Y EXIGIBILIDADES	-	-	-	0
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	4.008.986	7.770.534	- 3.761.548	-48
	SENTENCIAS	42.298	2.799.942	- 2.757.644	-100
	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.803	19.570	- 17.767	-91
	MULTAS Y SANCIONES	-	-	-	0
	OTROS GASTOS DIVERSOS	-	133	- 133	-100
5895	ACEPTACION GLOSAS VTA SERVICIOS DE SALUD VIGENCIA ANTE	3.964.885	4.950.889	- 986.004	-20
	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICI	-	68.268	- 68.268	-100
	SERVICIOS DE SALUD	-	68.268	- 68.268	-100

- Los Gastos No Operacionales presentan una disminución de \$3.830 millones, representado principalmente en la cuenta de Sentencias con una disminución de -\$2.758 millones y la Aceptación de Glosas Venta Servicios de Salud Vigencia Anterior con -\$986 millones.
- En el año 2020 se pagó una sentencia judicial por valor de \$2.784 millones.


 Profesional Universitario - Contador



Continuación Notas a los Estados Financieros – Julio 31 de 2021

- 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

Profesional Universitario - Contador