

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A MARZO 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.

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MARZO 2021	A MARZO 2020	Miles de Pesos	
				VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
1	ACTIVOS	274.828,121	225.538,198	49.289,923	22%
11	EFFECTIVO	23.168,891	2.796,895	20.371,996	728%
13	CUENTAS POR COBRAR	110.228,589	103.209,205	7.019,384	7%
15	INVENTARIOS	6.053,154	3.144,524	2.908,630	92%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	129.623,341	113.097,494	16.525,847	15%
19	OTROS ACTIVOS	5.754,146	3.290,080	2.464,066	75%

El activo del Hospital muestra para el mes de marzo de 2021 un incremento del 22% respecto a marzo del año 2020, donde la variación más significativa es en el Efectivo con un incremento de \$20.371 millones, y en Propiedad, Planta y Equipo con un incremento de \$15.929 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 MARZO 2021	A MARZO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
11	EFFECTIVO	23.168.891	2.796.894	20.371.997	728
1105	Caja general	6.603	2.776	3.827	138
1110	Depositos en Instituciones Financieras	22.994.019	1.941.009	21.053.010	1085
1132	Efectivo de uso Restringido	168.269	853.109	-684.840	-80

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 \$15.045 millones con corte a marzo 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 \$7.950 millones.



Continuación Notas a los Estados Financieros – Marzo 31 de 2021

SALDO RECURSOS DISPONIBLES A MARZO 31				Miles de Pesos	
CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MARZO 2021	A MARZO 2020	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
111005	CUENTA CORRIENTE	341.374	39.503	301.871	764%
11100501	BANCO POPULAR CTA. 550.02128-1	341.374	39.503	301.871	764%
111006	CUENTA DE AHORRO	7.607.842	1.901.506	5.706.337	300%
11100601	BCO POPULAR CTA 550-07305-0 RECA UDO	7.481.992	1.896.176	5.585.816	295%
11100616	BCO POPULAR CTA AH 22055026739-7 HFLLA- CUENTA MAEST	931	0	931	100%
11100618	BCO POPULAR CTA AH 22055027488-0 CON 1001 BANCO DE LEC	2.716	0	2.716	100%
11100619	BCO POPULAR CTA AH 22055028547-2 RENTA HORRO	1.650	1.649	2	0%
11100619	BCO POPULAR CTA AH 22055029155-3 RENTA HORRO		1.499	-1.499	-100%
11100622	BCO CAJA SOCIAL CTA AH 24099962382	120.552	2.181	118.371	5426%
	TOTAL RECURSOS DISPONIBLES	7.949.216	1.941.009	6.008.207	310%

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.

SALDO RECURSOS DE DESTINACIÓN ESPECIFICA A MARZO 31 DE 2021		Miles de Pesos
CONCEPTO	ENTIDAD	TOTAL
RECURSOS DE DESTINACIÓN ESPECIFICA		15.044.802
CONTRATO 1843 OCT 2020- RECURSOS PARA ACTUALIZACION TECNOLOGICA IMAGENES DIAGNOSTICAS HFLL	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	29.785
RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONTRATO 1843 OCT 2020	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	5.140
CONTRATO 1693 DE MARZO 21 DE 2019 - PRESTACION 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	1.868.851
RESOLUCION 1940 OCT 2020- RECURSOS PARA AMPLIACION CAPACIDAD INSTALADA UCI Y HOSPITALIZACION LIMONAR HFLL	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	3.467.376
RENDIMIENTOS FINANCIEROS RES 1940 OCT 2020	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	2.144
RESOLUCION 2525 DIC 2020- RECURSOS PARA EQUIPOS DE DOTACION BIOMEDICA RADIOTERAPIA	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	8.765.456
RENDIMIENTOS FINANCIEROS RESOLUCION 2525 DIC 2020	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	23.630
FONDO DE CONTINGENCIAS - ACUERDO 009 DE ABRIL 28 DE 2020	HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA DE IBAGUE-TOLIMA ESE	882.421

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.


Profesional Universitario - Contador

1.2 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a marzo 31 de 2021, tuvieron un incremento de \$7.019 millones, equivalente a una variación relativa del 6.8% con respecto a marzo 31 de la vigencia anterior. Esta se encuentra conformada por:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MARZO 2021	A MARZO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
13	CUENTAS POR COBRAR	110.228.589	103.209.205	7.019.384	6,8
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	100.754.112	102.734.633	- 1.980.521	-1,9
1324	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	8.286.714	-	8.286.714	100,0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.187.763	474.572	713.191	150,3
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	51.019.625	51.113.040	- 93.415	-0,2
1386	DETERIORO ACUMULADO (CR)	- 51.019.625	- 51.113.040	93.415	-0,2

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 marzo 31 de 2021:

CUENTA	DETALLE CONCEPTO	ENTIDAD	Miles de Pesos
			TOTAL
132416	SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO		8.286.714
13241610	CONTRATO 1843 OCT 2020- RECURSOS PARA ACTUALIZACION TECNOLOGICA IMAGENES DIAGNOSTICAS HFLL	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	2.129.242
13241611	CONTRATO 1862 OCT 2020- RECURSOS PARA AMPLIACION CAPACIDAD INSTALADA UCI Y HOSPITALIZACION HFLL LIMONAR	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	1.600.238
13241615	CONTRATO 0481 FEB 2021- RECURSOS AMPLIACION UCI Y HOSPITALIZACION 5 PISO LIMONAR HFLL	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	800.610
13241616	CONTRATO 0843 MAR 2021- RECURSOS PARA MEJORAMIENTO SERVICIO RADIOTERAPIA EN HFLL	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	3.756.624

El principal rubro de Otras Cuentas por Cobrar está representado en la cuenta de Incapacidades con un incremento de \$625 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 – Marzo 31 de 2021

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MARZO 2021	A MARZO 2020	Miles de Pesos	
				VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.187.763	474.572	713.191	150%
138412	DESCUENTOS NO AUTORIZADOS	551	312	239	77%
138426	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS INCAPACIDADES	969.326	344.314	625.012	182%
138432	RESPONSABILIDADES FISCALES	3.951	3.951	0	0%
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0	958	-958	-100%
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 PARAFISCALES POR COBRAR	201	201	0	0%
13849008	CUENTAS X COBRAR CONVENIO DOCENCIA CON UNIVERSIDADES	85.704	0	85.704	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 marzo de 2021 presenta un incremento de \$2.908 millones, equivalente a un 92.5%, respecto de la vigencia de marzo de 2020.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MARZO 2021	A MARZO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
				15	INVENTARIOS
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERV	6.163.928	3.223.193	2.940.735	91,2
1530	EN PODER DE TERCEROS	87.067	48.593	38.475	79
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:



Continuación Notas a los Estados Financieros – Marzo 31 de 2021

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MARZO 2021	A MARZO 2020	Miles de Pesos	
				VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
15	INVENTARIOS	6.250.996	3.271.786	2.979.210	91%
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	6.163.928	3.223.193	2.940.735	91%
151403	MEDICAMENTOS	1.816.473	787.712	1.028.761	131%
151404	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	1.350.213	1.057.872	292.341	28%
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	1.157.058	36.106	1.120.952	3105%
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	470	1.747	-1.277	-73%
151407	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	974	974	0	0%
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	389.821	101.841	287.979	283%
151424	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCION	84.458	87.087	-2.629	-3%
15149001	GASES MEDICINALES	16.325	49.377	-33.052	-67%
15149002	REPUESTOS PARA MAQUINAS Y EQUIPOS	873.994	903.700	-29.706	-3%
15149006	UTILES DE OFICINA Y PAPELERIA	56.571	54.061	2.509	5%
15149009	MATERIALES Y REPUESTOS TRANSPORTE TERRESTRE	458	488	-31	-6%
15149010	SUMINISTRO PROCESAMIENTO DE DATOS	50.816	19.207	31.608	165%
15149013	MATERIALES PARA COSTURA	92.796	90.724	2.073	2%
15149014	VESTUARIO, ROPA Y EQUIPO	85.866	7.928	77.939	983%
15149017	LOZA Y CRISTALERÍA	581	674	-93	-14%
15149019	ELEMENTOS DE ASEO, LA VANDERÍA Y CAFETE	182.238	23.694	158.544	669%
15149023	MOBILIARIO Y UTENSILIOS DE USO DIVERSO	4.817	0	4.817	100%
1530	EN PODER DE TERCEROS	87.067	48.593	38.475	79%
153006	MEDICAMENTOS	70.845	31.809	39.036	123%
153031	MATERIALES MÉDICO – QUIRÚRGICOS	13.323	16.514	-3.191	-19%
153090	OTROS INVENTARIOS EN PODER DE TERCEROS	2.898	269	2.629	977%

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.



Continuación Notas a los Estados Financieros – Marzo 31 de 2021

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MARZO 2021	A MARZO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	129.623.341	113.097.493	16.525.848	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	595.869	230.513	365.356	100
1635	BIENE MUEBLES EN BODEGA	3.773.235	991.684	2.781.551	280
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2.179.717	2.183.261	- 3.544	0
1640	EDIFICACIONES	78.080.832	77.786.484	294.349	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 CIENTIFICO	28.778.587	13.392.495	15.386.092	115
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.144.856	1.431.371	713.486	50
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.942.547	2.789.422	1.153.125	41
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVA	1.046.407	1.046.407	-	0
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPE Y HOTEL	288.781	282.503	6.278	2
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	229.089	228.067	1.021	0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	- 19.490.348	- 15.076.336	- 4.414.012	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 \$2.487 millones, equivalente a un 76%, siendo AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS el más significativo con un aumento de \$2.456 millones.

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MARZO 2021	A MARZO 2020	Miles de Pesos	
				VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
19	OTROS ACTIVOS	5.754,146	3.290,080	2.464,066	75%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.397,029	2.078,219	318,810	15%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.736,879	281,280	2.455,599	873%
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	14,151	23,561	-9,410	100%
1970	INTANGIBLES	5.533,230	5.330,331	202,899	4%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES	-4.927,143	-4.423,311	-503,832	11%

En el rubro de Avances y Anticipos Entregados por valor de \$2.736 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.

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MARZO 2021	A MARZO 2020	Miles de Pesos	
				VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.397.029	2.078.219	318.810	15%
190501	SEGUROS	1.258.490	960.067	298.423	31%
19050501	CUOTAS DE FISCALIZACIÓN Y ARBITRAJE	179.038	161.824	17.214	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	108.950	105.776	3.173	3%

Continuación Notas a los Estados Financieros – Marzo 31 de 2021

Miles de Pesos				
ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS				
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
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
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 MINTIIC, PARA LA PLATAFORMA TECNOLOGIA HFLLA OP 24385	23/12/2020	CE 85002	48.000
MEDIA COMMERCE PARTNERS S A S	ANTICIPO 50% CONTRATO 2020-0473 SERVICIO DE INTERCONEXION DE FIBRA OPTICA PARA LAS SEDE FRANCIA Y EL LIMONAR DEL HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA E.S.E. OP 24417	29/12/2020	CE 85206 OP 24417	48.635
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
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	2.099.458
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
FLOR MARIA ALDANA GONZALEZ	AVANCE PARA ADQUISICION (4) VIALES DE TOCILIZUMAS 200 MG/10 SOLUCION INYECTABLE SEGÚN RESOLUCION No 0581 MARZO 24 DE 2021 CHEQUE 45565	24/03/2021	CE 89910	3.248
SANDRA EDITH PUENTES DELGADO	ANTICIPO DEL 50% CONTRATO No 2021-0174 COMPRA DE CARROS ELEVADORES PARA CAMARAS MORTUORIAS PARA EL SERVICIO DE PATOLOGÍA DEL HFLLA OP 24724	24/03/2021	CE 89907	46.589
TOTAL				2.736.879

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MARZO 2021	A MARZO 2020	Miles de Pesos	
				VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
1970	INTANGIBLES	5.533.230	5.330.331	202.899	4%
197007	LICENCIAS	2.327.191	2.124.292	202.899	10%
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)	4.927.143	4.423.311	503.832	11%
197507	LICENCIAS	2.261.546	2.104.163	157.383	7%
197508	SOFTWARE	2.535.365	2.188.916	346.449	16%
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 MARZO 2021	A MARZO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2	PASIVOS	58.211.343	34.300.971	23.910.373	70
23	CREDITOS OBTENIDOS	-	-	-	100
24	CUENTAS POR PAGAR	16.273.060	15.266.900	1.006.161	7
25	OBLI. LABORALES A CORTO PLAZO	6.299.069	5.518.810	780.259	14
25	OBLI. LABORALES A LARGO PLAZO	386	1.480	- 1.094	0
27	PASIVOS ESTIMADOS	12.725.138	12.145.136	580.002	5
29	OTROS PASIVOS	22.913.689	1.368.645	21.545.044	1574

Esta cuenta presentó un aumento del 70% respecto a marzo de 2020 y tuvo una variación absoluta de \$23.910 millones, cuyo saldo a 31 de marzo 2021 es de \$58.211 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 – Marzo 31 de 2021

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MARZO 2021	A MARZO 2020	Miles de Pesos	
				VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
24	CUENTAS POR PAGAR	16.273.060	15.266.900	1.006.161	7%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	10.467.443	7.164.288	3.303.155	46%
24010105	BIENES Y SERVICIOS	9.907.644	5.673.288	4.234.357	75%
24010198	CUENTAS POR PAGAR PRESTAMOS RECIBIDOS DE TERCERO	88.404	186.510	-98.105	-53%
24010199	CUENTAS POR PAGAR REMISIONES	471.394	1.304.490	-833.096	-64%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	742.416	120.198	622.219	518%
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	710.367	89.909	620.458	690%
24079001	CUOTA MODERADORA	4.759	4.759	0	0%
24079002	SOBRETASA BOMBERIL	899	548	350	64%
24079003	RECAUDO OBLIGACIONES DE TERCEROS	26.392	24.982	1.410	6%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	434.677	488.665	-53.989	-11%
24240110	APORTES A FONDOS PENSIONALES EMPLEADO PLANTA	228.318	256.771	-28.454	-11%
24240210	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD EMPLEADO PLAN	206.359	231.894	-25.535	-11%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	430.377	329.107	101.269	31%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	273.161	125.696	147.466	117%
24401401	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDUTAJE	134.278	121.368	12.910	11%
24401701	INTERESES DE MORA	4.328	4.328	0	0%
24408002	TASA PRODEPORTE Y RECREACIÓN 2%	134.555	0	134.555	100%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	375	314	61	19%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	134.882	972.332	-837.450	-86%
246002	SENTENCIAS	134.220	971.670	-837.450	-86%
24609001	FALLOS	663	663	0	0%
24905405	HONORARIOS	2.281.904	3.498.626	-1.216.723	-35%
24905505	SERVICIOS	1.288.942	2.314.920	-1.025.979	-44%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	218.884	252.752	-33.868	-13%
24902705	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	382	721	-339	-47%
24902801	SEGUROS GENERALES	6.734	0	6.734	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%
24905803	ARRENDAMIENTO OPERATIVO - MAQUINARIA	16.441	23.588	-7.147	-30%

Las Cuentas por Pagar presentan un aumento de \$1.006 millones equivalente a una variación relativa del 7%, debido a la apertura de nuevos servicios en la sede del Limonar lo cual generó un incremento en el suministro de bienes y servicios así como de talento humano.

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.

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MARZO 2021	A MARZO 2020	Miles de Pesos	
				VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	6.299.455.372	5.520.290.090	779.165.282	14%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	6.299.069.047	5.518.810.191	780.258.856	14%
25110103	NOMINA POR PAGAR SUPERNUMERARIOS	940.608	-	940.608	100%
251102	CESANTÍAS	914.411.794	843.828.712	70.583.082	8%
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	109.596.377	100.795.347	8.801.030	9%
251104	VACACIONES	2.201.471.019	1.452.255.445	749.215.574	52%
251105	PRIMA DE VACACIONES	481.680.586	479.448.943	2.231.643	0%
251106	PRIMA DE SERVICIOS	842.868.028	786.941.960	55.926.068	7%
251107	PRIMA DE NAVIDAD	656.199.191	614.895.825	41.303.366	7%
251109	BONIFICACIONES	411.127.933	378.933.848	32.194.085	8%
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	60.184.780	76.597.980	- 16.413.200	-21%
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES EMPLEADOR	254.604.630	337.847.030	- 83.242.400	-25%
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	211.060.205	266.092.405	- 55.032.200	-21%
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	154.923.896	181.172.696	- 26.248.800	-14%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	386.325	1.479.899	- 1.093.574	-74%
251201	BONIFICACIONES	386.325	1.479.899	- 1.093.574	-74%

A 31 de marzo de 2021 el saldo por Obligaciones Laborales y de Seguridad Social varía con respecto del saldo a 31 de marzo de 2020, con un incremento de \$779 millones, equivalente a una variación relativa del 14.1%.

2.3 PASIVOS ESTIMADOS.

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MARZO 2021	A MARZO 2020	Miles de Pesos	
				VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
27	PASIVOS ESTIMADOS	12.725.138	12.145.136	580.002	5%
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	2.895.914	1.942.166	953.747	49%
27901703	RECARGOS DOMINICALES	5	5	0	0%
27909001	OTRAS PROVISIONES	2.081.226	1.127.479	953.747	85%
27909016	INTERESES MORA SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	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



Profesional Universitario - Contador

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 MARZO 2021	A MARZO 2020	Miles de Pesos	
				VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
29	OTROS PASIVOS	22.913.689	1.368.645	21.545.044	1574%
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	65.721	518.411	-452.690	-87%
29010102	ANTICIPO SOBRE VENTA DE B y S VIGENCIA ACTUAL	17.802	7.769	10.034	129%
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	10.759	15.534	-4.775	-31%
29010120	ANTICIPOS VIGENCIA 2020	13.379	0	13.379	100%
29010201	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	3.173	474.204	-471.031	-99%
29030302	BANCO AGRARIO DEPOSITOS JUDICIALES - CARTERA	168.265	850.234	-681.969	-80%
299003	INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS	22.679.703	0	22.679.703	100%

Se presenta un aumento de \$21.545 millones, equivalente a un 1574% respecto a marzo 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 \$ 12.259 millones, y Gobierno Departamental del Tolima por valor de \$ 10.421.



Continuación Notas a los Estados Financieros – Marzo 31 de 2021

CUENTA	DETALLE CONCEPTO	ENTIDAD	Miles de Pesos	
			TOTAL	
299003	INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS		22.679.703	
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	5.140	
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	2.144	
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	23.630	
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

En miles de \$					
CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MARZO 2021	A MARZO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
3	PATRIMONIO	216.616.778	191.237.227	25.379.551	13
3208	CAPITAL FISCAL	37.572.181	37.572.181	-	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	172.506.264	151.857.305	20.648.959	14
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	6.538.332	1.807.741	4.730.592	-262

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 \$20.648 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 publica: "CONCEPTO No. 20182000036481 DEL 07-07-2018" y "CONCEPTO No. 20180000064231 del 11-10-2018".



Profesional Universitario - Contador



Continuación Notas a los Estados Financieros – Marzo 31 de 2021

RESULTADO DEL EJERCICIO.

El saldo por valor de \$ 5.942 millones corresponde a la utilidad del ejercicio que se ha generado en el período de enero a marzo de 2021.



4. INGRESOS.

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MARZO 2021	A MARZO 2020	Miles de Pesos	
				VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
4	INGRESOS	50.907.296	42.657.943	8.249.353	19%
43	VENTA DE SERVICIOS	46.052.682	37.800.329	8.252.353	22%
44	TRANSFERENCIAS	1.989.387	296.782	1.692.605	570%
48	OTROS INGRESOS	2.865.227	4.560.832	-1.695.605	-37%

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 por valor de \$ 8.252 Millones en la Venta de Servicios se origina principalmente por la apertura de la sede del Limonar.

OTROS INGRESOS.

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MARZO 2021	A MARZO 2020	Miles de Pesos	
				VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
48	OTROS INGRESOS	2.865.227	4.560.832	-1.695.605	-37%
4802	FINANCIEROS	46.645	1.233.748	-1.187.103	-96%
	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INST FINANCIERAS	45.920	77.614	-31.694	-41%
	INTERESES DE FONDOS DE USO RESTRINGIDO	712	0	712	100%
	RENDIMIENTO DE CUENTAS POR COBRAR AL COSTO	13	1.156.134	-1.156.121	-100%
4808	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	2.818.582	3.327.084	-508.502	-15%
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	5.641	5.125	516	10%
	RECUPERACIONES	2.470.680	3.032.865	-562.185	-19%
	APROVECHAMIENTOS	109.519	126.784	-17.265	-14%
	RESPONSABILIDADES FISCALES	7.846	0	7.846	100%
	OTROS INGRESOS DIVERSOS	224.896	162.310	62.586	39%

A 31 de marzo de 2021, el Hospital ha percibido ingresos por concepto de Intereses sobre depósitos en instituciones financieras por \$46 millones.

Los ingresos ordinarios a 31 de marzo de 2021 disminuyen a \$508 millones. El valor más representativo es el de RECUPERACIONES por \$2.471 millones, que está compuesto principalmente por: Recuperaciones de cartera por \$1.907 millones y reintegro provisiones procesos jurídicos \$557

Los otros ingresos diversos a marzo 31 de 2021 está compuesto principalmente por: Convenio docencia \$101 (a marzo 31 de 2020 \$12) y descuentos por compras \$124 millones (a marzo 31 de 2020 \$151).

5. COSTOS

COSTOS OPERACIONALES.

En miles de \$

NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE MARZO		VARIACIÓN	
	2021	2020	Absoluta	Relativa %
SERVICIOS DE SALUD	33.613.095	26.279.862	7.333.234	28
Unidad Funcional de Urgencias	3.654.498	3.036.142	618.357	20
Unidad Funcional de Consulta Externa	579.231	630.893	- 51.662	-8
Unidad Funcional de Internación	17.857.454	11.629.231	6.228.224	54
Unidad Funcional de quirófano y sala de partos	6.124.988	6.870.735	- 745.747	-11
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	2.003.575	2.320.103	- 316.528	-14
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	3.274.031	1.664.665	1.609.366	97
Servicios Conexos a la Salud	119.318	128.094	- 8.776	-7

El costo presenta un incremento del 28% 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 MARZO		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
5	GASTOS	10.755.868	14.570.341	- 3.814.472	-26
51	DE ADMINISTRACIÓN	4.390.835	3.871.520	519.316	13
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORT	3.504.690	5.828.664	- 2.323.974	-40
58	OTROS GASTOS	2.860.343	4.870.157	- 2.009.814	-41

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 \$2.010 millones, donde las principales variaciones son las siguientes:



Continuación Notas a los Estados Financieros – Marzo 31 de 2021

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MARZO 2021	A MARZO 2020	Miles de Pesos	
				VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
58	GASTOS NO OPERACIONALES	2.860.343	4.870.157	-2.009.814	-41%
5802	COMISIONES	309	238	71	30%
	Comisiones servicios financieros	309	238	71	30%
5804	FINANCIEROS	0	2.081.257	-2.081.257	-100%
	PERDIDA POR BAJA EN CTAS DE CUENTAS POR COBRAR	0	2.081.257	-2.081.257	-100%
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	2.860.034	2.784.123	75.911	3%
	SENTENCIAS	0	2.784.123	-2.784.123	100%
	PÉRDIDA BJA A EN CUENTAS ACTIVOS NO FINANCIEROS	2	0	2	100%
	OTROS GASTOS DIVERSOS	2.860.032	0	2.860.032	100%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DTOS VENTA SERVICIOS	0	4.539	-4.539	-100%
	SERVICIOS DE SALUD	0	4.539	-4.539	-100%

- Gastos Financieros presenta una variación con una disminución de \$2.081 millones y corresponde a la aceptación de glosas por venta de servicios de salud de la vigencia anterior, pero por normatividad se encontraba clasificada en dicha cuenta para la vigencia 2020.
- En el año 2020 se pagó una sentencia judicial por valor de \$2.784 millones.
- Los Otros Gastos Diversos por valor de \$2.860 millones 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