

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CON CORTE A MAYO 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 MAYO 2021	A MAYO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1	<b>ACTIVOS</b>	<b>280.266.175</b>	<b>227.426.368</b>	<b>52.839.807</b>	<b>23</b>
11	EFFECTIVO	20.201.267	12.946.684	7.254.583	56
13	CUENTAS POR COBRAR	118.473.569	92.329.687	26.143.881	28
15	INVENTARIOS	6.458.603	4.873.538	1.585.065	33
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	129.672.682	114.394.722	15.277.961	13
19	OTROS ACTIVOS	5.460.053	2.881.737	2.578.316	89

El Activo del Hospital muestra para el mes de mayo de 2021 un incremento del 23% respecto a mayo del año 2020, donde la variación más significativa es en el Efectivo con un incremento de \$7.255 millones, Propiedad, Planta y Equipo con un incremento de \$15.278 millones y Cuentas por Cobrar con un incremento de \$26.144 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 MAYO 2021	A MAYO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
11	<b>EFFECTIVO</b>	<b>20.201.267</b>	<b>12.946.684</b>	<b>7.254.583</b>	<b>56</b>
1105	Caja general	4.291	8.997	-4.706	-52
1110	Depositos en Instituciones Financieras	20.028.707	11.894.069	8.134.638	68
1132	Efectivo de uso Restringido	168.269	1.043.618	-875.349	-84

**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 \$15.429 millones con corte a mayo 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 \$4.772 millones.



Continuación Notas a los Estados Financieros – Mayo 31 de 2021



En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MAYO 2021	A MAYO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
110501	CAJA PRINCIPAL	2.458	6.248	-	3.789 - 61
11050102	CAJA URGENCIAS LA FRANCIA	-	1.880	-	1.880 100
11050104	CAJA CONSULTA EXTERNA	2.458	4.367	-	1.909 - 44
110502	CAJA MENOR	1.832	2.749	-	917 - 33
11050202	CAJA MENOR - SUMINISTRO	1.832	2.749	-	917 - 33
111006	CUENTA CORRIENTE	67.349	20.990	-	36.359 173
11100501	BANCO POPULAR CTA. 550.02128-1	57.349	20.990	-	36.359 173
111006	CUENTA DE AHORRO	4.710.233	8.686.077	-	3.876.844 - 45
11100601	BANCO POPULAR CTA 550-07305-0 RECAUD	4.551.286	8.568.523	-	4.017.237 - 47
11100616	BANCO POPULAR CTA AHORROS 22055026739-7 HFLLA- CUENTA MAESTRA PAGADO	7.748	-	-	7.748 100
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	146.832	15.905	-	130.927 100
	<b>TOTAL RECURSOS DISPONIBLES</b>	<b>4.771.873</b>	<b>8.616.064</b>	-	<b>3.844.191 - 45</b>

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 MAYO 31 DE 2021		
CONCEPTO	ENTIDAD	TOTAL
<b>RECURSOS DE DESTINACIÓN ESPECIFICA</b>		<b>15.261.125</b>
CONTRATO 1843 OCT 2020- RECURSOS PARA ACTUALIZACION TECNOLOGICA IMAGENES DIAGNOSTICAS HFL	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	34.940
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	1.873.506
RESOLUCION 1940 OCT 2020- RECURSOS PARA AMPLIACION CAPACIDAD INSTALADA UCI Y HOSPITALIZACION LIMONAR HFL	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	3.470.679
RESOLUCION 2525 DIC 2020- RECURSOS PARA EQUIPOS DE DOTACION BIOMEDICA RADIOTERAPIA	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	8.810.982
FONDO DE CONTINGENCIAS - ACUERDO 009 DE ABRIL 28 DE 2020	HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA DE IBAGUE-TOLIMA ESE	1.071.018

**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.

## 1.2 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a mayo 31 de 2021, tuvieron un incremento de \$26.144 millones, equivalente a una variación relativa del 28.3% con respecto a mayo 31 de la vigencia anterior. Esta se encuentra conformada por:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MAYO 2021	A MAYO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>118.473.569</b>	<b>92.329.687</b>	<b>26.143.881</b>	<b>28,3</b>
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	109.161.517	91.878.317	17.283.199	18,8
1324	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	8.286.714	-	8.286.714	100,0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.025.338	451.370	573.968	127,2
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	51.242.754	51.540.488	- 297.735	-0,6
1386	DETERIORO ACUMULADO (CR)	- 51.242.754	- 51.540.488	297.735	-0,6

El aumento de las Cuentas por Cobrar obedece principalmente al aumento en la CUENTAS POR COBRAR – PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD con \$17.283 millones y 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 mayo 31 de 2021:

En miles de \$

CUENTA	DETALLE CONCEPTO	ENTIDAD	TOTAL
<b>132416</b>	<b>SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO</b>		<b>8.286.714,37</b>
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 \$494 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 MAYO 2021	A MAYO 2020	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
<b>1384</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.025.338</b>	<b>451.370</b>	<b>573.968</b>	<b>127%</b>
138412	DESCUENTOS NO AUTORIZADOS	551	-2.502	3.053	-122%
138426	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS INCAPACIDADES	818.678	324.884	493.795	152%
138432	RESPONSABILIDADES FISCALES	3.951	3.951	0	0%
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	215	0	215	0%
13849001	DEUDORES VARIOS	114.536	123.025	-8.489	-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 PARAFISCALES POR COBRAR	201	201	0	0%
13849008	CUENTAS X COBRAR CONVENIO DOCENCIA CON UNIV	85.394	0	85.394	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 mayo de 2021 presenta un incremento de \$1.585 millones, equivalente a un 32.5%, respecto de la vigencia de mayo de 2020.



Profesional Universitario - Contador

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MAYO 2021	A MAYO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
15	INVENTARIOS	6.458.603	4.873.538	1.585.065	32,5
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERV	6.567.786	4.965.818	1.601.969	32,3
1530	EN PODER DE TERCEROS	88.659	34.982	53.677	153
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 MAYO 2021	A MAYO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	6.567.786	4.965.818	1.601.969	32,3
151403	MEDICAMENTOS	2.008.094	1.965.429	42.665	2,2
151404	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	1.611.598	1.682.491	- 70.893	-4,2
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	1.391.853	47.818	1.344.035	2810,8
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	255.772	96.778	158.994	164,3
151424	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCION	84.381	86.598	- 2.217	-2,6
151490	OTROS MATERIALES	1.214.646	1.083.983	130.663	12,1

El incremento de Materiales Reactivos y de Laboratorio por \$1.344 millones, corresponde a una provisión importante de reactivos e insumos, así como la falta del cargue de órdenes de despacho al sistema de costos del Hospital, para lo cual se están tomando las medidas para la mejora de dicho proceso y así obtener información de mayor calidad.

### 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 – Mayo 31 de 2021

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MAYO 2021	A MAYO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>129.672.682</b>	<b>114.394.722</b>	<b>15.277.961</b>	<b>13</b>
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	-	230.513	- 230.513	100
1635	BIENE MUEBLES EN BODEGA	2.618.737	2.758.740	- 140.003	-5
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	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	30.260.524	13.462.540	16.797.985	125
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.645.985	1.433.309	1.212.676	85
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4.028.966	2.819.347	1.209.619	43
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)	- 20.289.805	- 15.648.071	- 4.641.733	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 \$2.578 millones, equivalente a un 89%, siendo AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS el más significativo con un aumento de \$2.602 millones.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MAYO 2021	A MAYO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>5.460.053</b>	<b>2.881.737</b>	<b>2.578.316</b>	<b>89</b>
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.968.677	1.760.453	208.224	12
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.905.669	304.064	2.601.604	856
1908	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	122	23.561	- 23.440	100
1951	PROPIEDADES DE INVERSION	-	-	-	-100
1952	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION (C)	-	-	-	-100
1970	INTANGIBLES	5.588.494	5.332.116	256.377	5
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CF)	- 5.002.908	- 4.538.458	- 464.450	10

En el rubro de Avances y Anticipos Entregados por valor de \$2.906 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 MAYO 2021	A MAYO 2020	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
<b>1905</b>	<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>2.182.853</b>	<b>1.760.453</b>	<b>422.400</b>	<b>24%</b>
190501	SEGUROS	1.101.179	746.719	354.460	47%
19050501	CUOTAS DE FISCALIZACIÓN Y ARBITRAJE	134.278	80.912	53.366	66%
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	82.270	14.574	18%



HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA DE IBAGUE E.S.E. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS, LEGALIZADOS Y PENDIENTES DE LEGALIZAR A MAYO 2021				
ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS CUENTA CONTABLE 19060401				
NOMBRE	CONCEPTO	FECHA PAGO	DTOS. PAGO Y LEGALIZACIÓ	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
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
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	2.099.457.500,00
UNION TEMPORAL ALVAREZ BONILLA 2020	ANTICIPO 50% CONTRATO No 2020-0650 ESTUDIOS Y DISEÑOS DE ARQUITECTURA E INGENIERIA DE DETALLE PARA EL PROYECTO DE MEJROAMIENTO 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 PATOLOGÍA 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, HISPITALIZACION 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
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
<b>TOTAL DE LA 19060401</b>				<b>2.905.668.643,00</b>
<b>GRAN TOTAL</b>				<b>2.905.668.643,00</b>

Miles de Pesos

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A ABRIL 2021	A ABRIL 2020	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
<b>1970</b>	<b>INTANGIBLES</b>	<b>5.588.494</b>	<b>5.332.116</b>	<b>256.377</b>	<b>5%</b>
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%
<b>1975</b>	<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)</b>	<b>5.002.908</b>	<b>4.538.458</b>	<b>464.450</b>	<b>10%</b>
197505	DERECHOS	13.816	0	13.816	100%
197507	LICENCIAS	2.285.892	2.133.373	152.519	7%
197508	SOFTWARE	2.572.967	2.274.852	298.115	13%
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 MAYO 2021	A MAYO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>59.247.571</b>	<b>35.074.080</b>	<b>24.173.491</b>	<b>69</b>
23	CREDITOS OBTENIDOS	-	-	-	100
24	CUENTAS POR PAGAR	15.793.602	15.232.279	561.323	4
25	OBLI. LABORALES A CORTO PLAZO	8.406.125	6.921.074	1.485.051	21
25	OBLI. LABORALES A LARGO PLAZO	386	1.480	- 1.094	0
27	PASIVOS ESTIMADOS	12.106.369	11.944.645	161.723	1
29	OTROS PASIVOS	22.941.088	974.601	21.966.488	2254

Esta cuenta presentó un aumento del 69% respecto a mayo de 2020 y tuvo una variación absoluta de \$24.173 millones, cuyo saldo a 31 de mayo 2021 es de \$59.248 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 – Mayo 31 de 2021

Miles de Pesos

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MAYO 2021	A MAYO 2020	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>15.793.602</b>	<b>15.232.280</b>	<b>561.322</b>	<b>4%</b>
<b>2401</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>9.879.945</b>	<b>8.031.300</b>	<b>1.848.646</b>	<b>23%</b>
24010105	BIENES Y SERVICIOS	9.368.476	6.498.992	2.869.484	44%
24010198	CUENTAS POR PAGAR PRESTAMOS RECIBIDOS DE T	101.373	53.541	47.832	89%
24010199	CUENTAS POR PAGAR REMISIONES	410.096	1.478.766	-1.068.670	-72%
<b>2407</b>	<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>377.503</b>	<b>200.322</b>	<b>177.181</b>	<b>88%</b>
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	346.439	169.985	176.455	104%
24079001	CUOTA MODERADORA	4.759	4.759	0	0%
24079002	SOBRETASA BOMBERIL	1.323	596	726	122%
24079003	RECAUDO OBLIGACIONES DE TERCEROS	24.982	24.982	0	0%
<b>2424</b>	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>	<b>434.677</b>	<b>488.665</b>	<b>-53.989</b>	<b>-11%</b>
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%
<b>2436</b>	<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	<b>534.750</b>	<b>300.313</b>	<b>234.436</b>	<b>78%</b>
<b>2440</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR</b>	<b>165.323</b>	<b>85.240</b>	<b>80.083</b>	<b>94%</b>
24401401	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDUTAJE	44.759	80.912	-36.153	-45%
24401701	INTERESES DE MORA	4.328	4.328	0	0%
24408002	TASA PRODEPORTE Y RECREACIÓN 2%	116.236	0	116.236	100%
<b>2445</b>	<b>IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA</b>	<b>409</b>	<b>161</b>	<b>248</b>	<b>154%</b>
<b>2460</b>	<b>CRÉDITOS JUDICIALES</b>	<b>15.550</b>	<b>621.970</b>	<b>-606.420</b>	<b>-97%</b>
246002	SENTENCIAS	14.888	621.307	-606.420	-98%
24609001	FALLOS	663	663	0	0%
<b>24905405</b>	<b>HONORARIOS</b>	<b>2.447.379</b>	<b>2.486.391</b>	<b>-39.011</b>	<b>-2%</b>
<b>24905505</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>1.704.535</b>	<b>2.674.847</b>	<b>-970.313</b>	<b>-36%</b>
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>233.532</b>	<b>343.071</b>	<b>-109.539</b>	<b>-32%</b>
24902705	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	581	353	227	64%
24902801	SEGUROS GENERALES	37.626	7.969	29.657	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	0	0	0%
24905008	APORTES AL SENA PLANTA	76.872	90.194	-13.323	-15%
24905106	TELEFONO	0	0	0	0%
24905803	ARRENDAMIENTO OPERATIVO - MAQUINARIA	0	106.306	-106.306	-100%

Las Cuentas por Pagar presentan un aumento de \$ 561 millones equivalente a una variación relativa del 4%.

## 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 MAYO 2021	A MAYO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEG SOCIAL INTE</b>	<b>8.406.611</b>	<b>6.922.554</b>	<b>1.483.957</b>	<b>21,4</b>
<b>2511</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>8.406.125</b>	<b>6.921.074</b>	<b>1.485.051</b>	<b>21,5</b>
251101	NÓMINA POR PAGAR	616.594	-	616.594	100,0
251102	CESANTÍAS	1.521.150	1.410.927	110.223	7,8
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	182.135	169.269	12.865	7,6
251104	VACACIONES	2.318.600	1.603.829	714.771	44,6
251105	PRIMA DE VACACIONES	546.031	514.718	31.312	6,1
251106	PRIMA DE SERVICIOS	1.023.622	953.722	69.900	7,3
251107	PRIMA DE NAVIDAD	1.083.400	1.020.708	62.692	0,0
251109	BONIFICACIONES	433.820	386.190	47.630	12,3
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
<b>2512</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO</b>	<b>386</b>	<b>1.480</b>	<b>- 1.094</b>	<b>-73,9</b>

A 31 de mayo de 2021 el saldo por Obligaciones Laborales y de Seguridad Social varía con respecto del saldo a 31 de mayo de 2020, con un incremento de \$1.484 millones, equivalente a una variación relativa del 21.4%.

Las vacaciones incrementaron \$715 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.

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A MAYO 2021	A MAYO 2020	Miles de Pesos	
				VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
<b>27</b>	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>12.106.369</b>	<b>11.944.645</b>	<b>161.723</b>	<b>1%</b>
<b>2701</b>	<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>	<b>9.847.527</b>	<b>10.202.970</b>	<b>-355.443</b>	<b>-3%</b>
270103	ADMINISTRATIVAS	9.560.607	10.087.147	-526.540	-5%
27010501	LABORALES	286.920	115.822	171.097	148%
<b>2790</b>	<b>PROVISIONES DIVERSAS</b>	<b>2.258.842</b>	<b>1.741.675</b>	<b>517.166</b>	<b>30%</b>
27901703	RECARGOS DOMINICALES	5	5	0	0%
27909001	OTRAS PROVISIONES	1.444.154	926.988	517.166	56%
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 MAYO 2021	A MAYO 2020	Miles de Pesos VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>22.941.088</b>	<b>974.601</b>	<b>21.966.488</b>	<b>2254%</b>
<b>2901</b>	<b>AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS</b>	<b>70.051</b>	<b>521.331</b>	<b>-451.281</b>	<b>-87%</b>
29010102	ANTICIPO SOBRE VENTA DE B y S VIG	23.620	11.448	12.172	106%
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	10.571	14.711	-4.140	-28%
29010120	ANTICIPOS VIGENCIA 2020	12.877	0	12.877	100%
<b>29010201</b>	<b>ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y AC</b>	<b>2.377</b>	<b>474.269</b>	<b>-471.892</b>	<b>-99%</b>
<b>29030302</b>	<b>BANCO AGRARIO DEPOSITOS JUDIC</b>	<b>168.265</b>	<b>453.269</b>	<b>-285.004</b>	<b>-63%</b>
<b>299003</b>	<b>INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIO</b>	<b>22.702.772</b>	<b>0</b>	<b>22.702.772</b>	<b>100%</b>

Se presenta un aumento de \$21.966 millones, equivalente a un 2254% respecto a mayo 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 \$ 12.282 millones, y Gobierno Departamental del Tolima por valor de \$ 10.421.

CUENTA	DETALLE CONCEPTO	ENTIDAD	Miles de Pesos
			TOTAL
<b>299003</b>	<b>INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS</b>		<b>22.702.772</b>
29900303	CONTRATO 1843 OCT 2020- RECURSOS PARA ACTUALIZACION TECNOLOGICA IMAGENES DIAGNOSTICAS HFLL	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	4.258.484
29900304	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONTRATO 1843 OCT 2020	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	5.155
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	3.303
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	45.526
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 MAYO 2021	A MAYO 2020	En miles de \$ VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
				<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>
3208	CAPITAL FISCAL	37.572.181	37.572.181	-	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	172.378.744	152.016.115	20.362.629	13
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	11.067.679	2.763.992	8.303.687	-300



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 \$20.363 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 \$ 11.068 millones corresponde a la utilidad del ejercicio que se ha generado en el período de enero a mayo de 2021.

## 4. INGRESOS.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE MAYO		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>87.276.923</b>	<b>66.945.527</b>	<b>20.331.395</b>	<b>30</b>
41	INGRESOS FISCALES	-	-	-	0
43	VENTA DE SERVICIOS	80.235.235	54.156.174	26.079.062	48
44	TRANSFERENCIAS	2.662.642	5.807.929	- 3.145.286	-54
48	OTROS INGRESOS	4.379.045	6.981.425	- 2.602.380	-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 de \$ 20.331 Millones en INGRESOS se origina por el incremento en la Venta de Servicios por \$26.079 millones por la apertura de la Sede Limonar y la normalización de los servicios de urgencias, consulta externa, quirófanos e internación principalmente.



## OTROS INGRESOS.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE MAYO		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
48	OTROS INGRESOS	4.379.045	6.981.425	- 2.602.380	-37
	<b>FINANCIEROS</b>	<b>83.743</b>	<b>1.425.708</b>	<b>- 1.341.965</b>	<b>-94</b>
4802	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	82.865	132.730	- 49.865	-38
	INTERESES DE FONDOS DE USO RESTRINGIDO	812	-	812	100
	RENDIMIENTO DE CUENTAS POR COBRAR AL COSTO	67	1.292.978	- 1.292.911	100
	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	0
	<b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>4.295.302</b>	<b>5.555.717</b>	<b>- 1.260.415</b>	<b>-23</b>
4808	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	9.770	6.153	3.617	59
	RECUPERACIONES	3.669.921	5.112.363	- 1.442.442	-28
	APROVECHAMIENTOS	277.851	155.775	122.076	78
	INDEMNIZACIONES	9.391	-	9.391	100
	RESPONSABILIDADES FISCALES	7.845	-	7.845	0
	OTROS INGRESOS DIVERSOS	320.523	281.426	39.097	14

A 31 de mayo de 2021, el Hospital ha percibido ingresos por concepto de Intereses sobre depósitos en instituciones financieras por \$ 82 millones. En el Rendimiento de Cuentas por Cobrar al Costo a mayo 31 de 2021 se presenta una disminución de -\$1.293 ya que no hemos recibido intereses por cuenta de algún proceso judicial a favor del Hospital.

Los ingresos ordinarios a 31 de mayo de 2021 disminuyen a \$1.260 millones. El valor más representativo es el de RECUPERACIONES por -\$1.442 millones, que está compuesto principalmente por: Recuperaciones de cartera por \$3.105 millones y reintegro provisiones procesos jurídicos \$557

Los otros ingresos diversos a mayo 31 de 2021 está compuesto principalmente por: Convenio docencia \$101 (a mayo 31 de 2020 \$13) y descuentos por compras \$219 millones (a mayo 31 de 2020 \$269).

## 5. COSTOS

### COSTOS OPERACIONALES.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE MAYO		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
6310	<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>59.688.846</b>	<b>43.089.001</b>	<b>16.599.846</b>	<b>39</b>
	Unidad Funcional de Urgencias	6.400.150	5.417.504	982.647	18
	Unidad Funcional de Consulta Externa	1.105.058	664.292	440.766	66
	Unidad Funcional de Internación	31.373.957	19.790.205	11.583.752	59
	Unidad Funcional de quirófano y sala de partos	11.497.909	10.404.876	1.093.033	11
	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	3.865.210	3.829.716	35.494	1
	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	5.243.625	2.809.475	2.434.150	87
	Servicios Conexos a la Salud	202.936	172.933	30.004	17



Profesional Universitario - Contador

El costo presenta un incremento del 39% 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 MAYO		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>16.520.397</b>	<b>21.092.535</b>	- <b>4.572.137</b>	<b>-22</b>
51	DE ADMINISTRACIÓN	7.729.648	6.757.493	972.155	14
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORT	5.803.609	8.687.404	- 2.883.795	-33
58	OTROS GASTOS	2.987.141	5.647.638	- 2.660.497	-47

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 \$2.660 millones, donde las principales variaciones son las siguientes:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE MAYO		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
<b>58</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2.987.141</b>	<b>5.647.638</b>	- <b>2.660.497</b>	<b>-47</b>
5802	COMISIONES	745	682	64	9
	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	745	682	64	9
5804	FINANCIEROS	-	-	-	0
	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	-	-	-	0
	INTERESES SOBRE DEPOSITOS Y EXIGIBILIDADES	-	-	-	0
5890	<b>OTROS GASTOS DIVERSOS</b>	<b>2.986.395</b>	<b>5.578.688</b>	- <b>2.592.293</b>	<b>-46</b>
	SENTENCIAS	-	2.784.123	- 2.784.123	-100
	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2.391	476	1.916	100
	MULTAS Y SANCIONES	-	-	-	0
5895	OTROS GASTOS DIVERSOS	2.984.004	2.794.089	189.915	7
	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-	68.268	- 68.268	-100
	SERVICIOS DE SALUD	-	68.268	- 68.268	-100

- Los Gastos No Operacionales presentan una disminución de \$2.660 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