

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

NOTAS DE CARÁCTER 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 SEPTIEMBRE 2021	A SEPTIEMBRE 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1	ACTIVOS	287.876.981	226.208.566	61.668.415	27
11	EFFECTIVO	22.968.848	15.420.828	7.548.020	49
13	CUENTAS POR COBRAR	122.440.166	87.196.333	35.243.834	40
15	INVENTARIOS	5.340.421	4.982.255	358.166	7
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	133.161.405	116.530.621	16.630.785	14
19	OTROS ACTIVOS	3.966.140	2.078.530	1.887.610	91

El Activo del Hospital muestra para el mes de septiembre de 2021 un incremento del 27% respecto a septiembre del año 2020, donde la variación más significativa es en el Efectivo con un incremento de \$7.548 millones, Propiedad, Planta y Equipo con un incremento de \$16.631 millones y Cuentas por Cobrar con un incremento de \$35.244 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 SEPTIEMBRE 2021	A SEPTIEMBRE 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
11	EFFECTIVO	22.968.848	15.420.828	7.548.020	49
1105	Caja general	4.044	3.619	426	12
1110	Depositos en Instituciones Financieras	22.796.425	15.241.402	7.555.023	50
1132	Efectivo de uso Restringido	168.379	175.807	-7.428	-4

Depósitos en Instituciones Financieras: Se presenta un incremento significativo, originado por la 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 \$14.223 millones con corte a septiembre 30 de 2021, los cuales por su misma naturaleza son de destinación específica, quedando el Hospital con un disponible para uso del giro normal de \$8.746 millones.



En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A SEPTIEMBRE 2021	A SEPTIEMBRE 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
110501	CAJA PRINCIPAL	2.308	1.816	492	27
11050102	CAJA URGENCIAS LA FRANCIA	-	-	-	100
11050104	CAJA CONSULTA EXTERNA	2.308	1.816	492	27
110502	CAJA MENOR	1.468	1.803	- 334	- 19
11050202	CAJA MENOR - SUMINISTRO	1.468	1.803	- 334	- 19
111005	CUENTA CORRIENTE	19.216	158.162	- 138.946	- 88
11100501	BANCO POPULAR CTA. 550.02128-1	19.216	158.162	- 138.946	- 88
111006	CUENTA DE AHORRO	8.722.683	12.993.299	- 4.270.616	- 33
11100601	BANCO POPULAR CTA 550-07305-0 RECAUD	8.518.769	12.926.164	- 4.407.395	- 34
11100616	BANCO POPULAR CTA A HORROS 22055026739-7 HFLLA- CUENTA MAESTRA PAGADOR	3.306	-	3.306	100
11100618	BANCO POPULAR CTA A HORROS 22055027488-0 CONVENIO 1001 BANCO DE LECHE 20	2.718	-	2.718	100
11100619	BANCO POPULAR CTA A HORROS 22055028547-2 RENTA HORRO	-	1.650	- 1.650	- 100
11100622	BANCO CAJA SOCIAL CTA A H 24099962382	197.891	65.485	132.405	202
	TOTAL RECURSOS DISPONIBLES	8.745.675	13.155.080	- 4.409.405	- 34

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 SEPTIEMBRE 30 DE 2021		
CONCEPTO	ENTIDAD	TOTAL
RECURSOS DE DESTINACIÓN ESPECIFICA		14.054.526
CONTRATO 1843 OCT 2020- RECURSOS PARA ACTUALIZACION TECNOLOGICA IMAGENES DIAGNOSTICAS HFLL	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	34.969
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	1.882.853
RESOLUCION 1940 OCT 2020- RECURSOS PARA AMPLIACION CAPACIDAD INSTALADA UCI Y HOSPITALIZACION LIMONAR HFLL	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	1.123.939
RESOLUCION 2525 DIC 2020- RECURSOS PARA EQUIPOS DE DOTACION BIOMEDICA RADIOTERAPIA	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	8.854.938
FONDO DE CONTINGENCIAS - ACUERDO 009 DE ABRIL 28 DE 2020	HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA DE IBAGUE-TOLIMA ESE	2.157.827

Efectivo de Uso Restringido, representa el valor de los recursos en efectivo y equivalentes al efectivo con destinación específica o que presentan restricciones de uso.

Las cuentas del banco CITIBANK, debido a que se encuentra vigente un embargo en contra del Hospital y por ende no pueden ser utilizados por la institución.

La cuenta del Banco Agrario se apertura con el fin de que se ingresen los valores que representan medida de embargo a los clientes de la cartera. Es de anotar que no podrán ser utilizados hasta tanto no se autorizado por el Juzgado. Se reintegraron algunos valores y otros fueron cruzados con la cartera de dichas entidades.



1.2 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a septiembre 30 de 2021, tuvieron un incremento de \$35.244 millones, equivalente a una variación relativa del 40.4% con respecto a septiembre 30 de la vigencia anterior. Esta se encuentra conformada por:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A SEPTIEMBRE 2021	A SEPTIEMBRE 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
13	CUENTAS POR COBRAR	122.440.166	87.196.333	35.243.834	40,4
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	113.497.265	86.371.652	27.125.613	31,4
1324	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	7.786.476	199.790	7.586.686	3797,3
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.156.425	624.890	531.534	85,1
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	54.196.136	50.849.536	3.346.599	6,6
1386	DETERIORO ACUMULADO (CR)	- 54.196.136	- 50.849.536	- 3.346.599	6,6

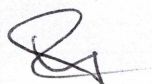
El aumento de las Cuentas por Cobrar obedece principalmente al aumento en la CUENTAS POR COBRAR – PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD con \$27.126 millones y en las TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR por \$7.587 millones, que comprenden los Contratos Interadministrativos suscritos con el Departamento del Tolima.

A continuación el detalle de las Transferencias y Subvenciones por Cobrar a septiembre 30 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 \$405 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 SEPTIEMBRE 2021	A SEPTIEMBRE 2020	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.156.425	624.890	531.534	85%
138412	DESCUENTOS NO AUTORIZADOS	1.539	1.168	371	32%
138426	PA GO POR CUENTA DE TERCEROS INCAPACIDADES	856.556	451.204	405.352	90%
138432	RESPONSABILIDADES FISCALES	3.951	3.951	0	0%
13849001	DEUDORES VARIOS	114.420	123.025	-8.605	-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 UNIVER	177.946	43.530	134.416	309%

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 septiembre de 2021 presenta un incremento de \$358 millones, equivalente a un 7.2%, respecto del saldo a septiembre de 2020.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A SEPTIEMBRE 2021	A SEPTIEMBRE 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
15	INVENTARIOS	5.340.421	4.982.255	358.166	7,2
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERV	5.477.786	5.052.386	425.400	8,4
1530	EN PODER DE TERCEROS	60.477	57.130	3.347	6
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 SEPTIEMBRE 2021	A SEPTIEMBRE 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	5.477.786	5.052.386	425.400	8,4
151403	MEDICAMENTOS	2.237.222	1.693.713	543.509	32,1
151404	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	1.836.587	1.613.123	223.464	13,9
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	27.827	127.456	- 99.629	-78,2
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	5.284	470	4.814	1025,0
151407	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	974	974	-	0,0
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	196.822	216.528	- 19.706	-9,1
151424	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCION	84.491	86.231	- 1.741	-2,0
151490	OTROS MATERIALES	1.088.578	1.313.892	- 225.313	-17,1



Profesional Universitario - Contador

Los medicamentos presentaron a septiembre 2021 un incremento de \$544 millones con respecto al mismo corte del 2020, los materiales medico quirúrgicos presentaron incrementos de \$223 y los materiales y reactivos de laboratorio tuvieron una disminución de \$100 millones respectivamente; la ropa hospitalaria y quirúrgica presenta una disminución de \$20 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 septiembre 30 de 2021 un incremento de \$16.631 millones de pesos con respecto al 2020, siendo la cuenta Equipo Médico y Científico con \$16.637 la de mayor importancia.

El incremento generado en Equipo Médico Científico 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 SEPTIEMBRE 2021	A SEPTIEMBRE 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	133.161.405	116.530.621	16.630.785	14
1605	TERRENOS	25.881.536	25.881.536	-	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	916.605	35.685	880.920	2469
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	-	230.513	- 230.513	-100
1635	BIENE MUEBLES EN BODEGA	2.980.370	2.768.490	211.880	8
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2.179.717	2.183.261	- 3.544	0
1640	EDIFICACIONES	78.708.062	77.850.319	857.743	1
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	1.067.237	1.067.237	-	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.704.286	1.049.297	654.989	62
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTIFICO	32.537.752	15.900.679	16.637.073	105
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.335.667	1.744.698	1.590.969	91
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4.710.450	3.248.093	1.462.356	45
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVA	1.046.407	1.046.407	-	0
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPE Y HOTEL	174.078	282.503	- 108.425	-38
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	229.089	228.067	1.021	0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	- 22.309.850	- 16.986.165	- 5.323.685	31

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 \$1.888 millones, equivalente a un 91%, siendo AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS el más significativo con un aumento de \$2.086 millones.



En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A SEPTIEMBRE 2021	A SEPTIEMBRE 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
19	OTROS ACTIVOS	3.966.140	2.078.530	1.887.610	91
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.106.737	1.205.833	- 99.096	-8
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.143.426	57.271	2.086.155	3643
1908	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	94.096	15.438	78.658	510
1970	INTANGIBLES	5.792.727	5.533.230	259.497	5
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CF-	5.170.845	4.733.241	437.604	9

En el rubro de Avances y Anticipos Entregados por valor de \$2.143 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 SEPTIEMBRE 2021	A SEPTIEMBRE 2020	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.106.737	1.205.833	-99.096	-8%
190501	SEGUROS	317.295	320.022	-2.727	-1%
19051202	APORTES PATRONALES PENSION POR COBRAR	605.451	615.727	0	0%
19051203	APORTES PATRONALES SALUD POR COBRAR	147.674	234.825	0	0%
19059010	SOBRETASA AMBIENTAL	36.317	35.259	1.058	3%

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

Miles de pesos

ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS CUENTA CONTABLE 19060401					
NOMBRE	CONCEPTO	FECHA PAGO	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	71.787,35		71.787,35
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	17/02/2021	2.099.457,50	297.797,50	1.801.660,00
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	20.000,00		20.000,00
RIT ENTERPRISE SOLUTIONS SAS	ANTICIPO 50% CONTRATO No. 2021-0564 PARA EL SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE EQUIPOS TECNOLÓGICOS, PARA APOYAR LOS SERVICIOS OFRECIDOS EN LA SEDE EL LIMONAR HFLLERAS	9/08/2021	51.895,54		51.895,54
P.S.B. PABLO EMILIO SAENZ BRIÑEZ SAS	ANTICIPO 30% CONTRATO 2021-0532 CONTRATO CIVIL PARA LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO AMPLIACION DE LA CAPACIDAD INSTALADA DE CUIDADO INTENSIVO Y HOSPITALARIO PARA LA ATENCIÓN DEL COVID-19 SEDE	20/08/2021	490.783,34	432.669,08	58.114,26
BIORED INGENIERIA LTDA	ANTICIPO 50% CONTRATO No. 20210548 DE JULIO 15 DE 2021 CONTRATO PARA EL SERVICIO DE VALIDACIÓN DE LA CADENA DE FRÍO Y TRANSPORTE DURANTE TODA LA CADENA TRANSFUSIONAL PARA EL SERVICIO DE BANCO	10/09/2021	28.108,40		28.108,40
ADVANCED MEDICAL X RAY GROUP SAS	ANTICIPO 50% CONTRATO 20210583 COMPRA E INTALACION TUBO RX TOMOGRAFO AXIAL COMPUTARIZADO DEL HFLLA SEDE LA FRANCIA OP 25352	15/09/2021	111.860,00		111.860,00
TOTAL DE LA 19060401			2.873.892,12	730.466,58	2.143.425,54
GRAN TOTAL			2.873.892,12	730.466,58	2.143.425,54



Profesional Universitario - Contador

Miles de Pesos

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A SEPTIEMBRE 2021	A SEPTIEMBRE 2020	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
1970	INTANGIBLES	5.792.727	5.533.230	259.497	5%
197005	DERECHOS	55.264	0	55.264	100%
197007	LICENCIAS	2.531.424	2.327.191	204.233	9%
197008	SOFTWARE	3.075.806	3.075.806	0	0%
197090	OTROS INTANGIBLES	130.233	130.233	0	0%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	5.170.845	4.733.241	437.604	9%
197505	DERECHOS	41.448	0	41.448	100%
197507	LICENCIAS	2.350.993	2.188.507	162.485	7%
197508	SOFTWARE	2.648.172	2.414.501	233.671	10%
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 SEPTIEMBRE 2021	A SEPTIEMBRE 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2	PASIVOS	69.792.257	35.059.261	34.732.996	99
24	CUENTAS POR PAGAR	17.465.392	12.421.229	5.044.163	41
25	OBLI. LABORALES A CORTO PLAZO	10.644.980	9.012.235	1.632.745	18
25	OBLI. LABORALES A LARGO PLAZO	386	-	386	100
27	PASIVOS ESTIMADOS	19.435.087	12.680.832	6.754.256	53
29	OTROS PASIVOS	22.246.412	944.966	21.301.446	2254

Esta cuenta presentó un aumento del 99% respecto a septiembre de 2020 y tuvo una variación absoluta de \$34.733 millones. El mayor incremento que se presentó fue de \$21.301 millones correspondiente a la Cuenta OTROS PASIVOS – Ingresos Diferidos por Subvenciones Condicionadas, seguido de PASIVOS ESTIMADOS con \$6.754 millones y CUENTAS POR PAGAR con \$5.044 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 – Septiembre 30 de 2021 **HOSPITAL Federico Lleras Acosta**
Seguro - Salud

Miles de Pesos

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A	A	VARIACIÓN	
		SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020	ABSOLUTA	RELATIVA %
24	CUENTAS POR PAGAR	17.465.392	12.421.230	5.044.162	41%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	10.775.441	6.744.311	4.031.130	60%
24010105	BIENES Y SERVICIOS	10.457.442	5.484.438	4.973.004	91%
24010198	CUENTAS POR PAGAR PRESTAMOS RECIBIDOS DE T	41.339	36.231	5.108	14%
24010199	CUENTAS POR PAGAR REMISIONES	276.659	1.223.641	-946.982	-77%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	503.963	361.969	141.994	39%
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	377.293	331.467	45.826	14%
24079001	CUOTA MODERADORA	4.759	4.759	0	0%
24079002	SOBRETASA BOMBERIL	1.133	654	480	73%
24079003	RECAUDO OBLIGACIONES DE TERCEROS	24.982	24.982	0	0%
24079006	RENDIMIENTOS MINSALUD - SUPERSALUD	22.583	4	22.579	563935%
24079007	RENDIMIENTOS GOBERNACIÓN DEL TOLIMA	0	104	-104	-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	10.216	0	10.216	100%
24079020	VIGENCIA 2020 -RECAUDO COPAGOS, CUOTAS DE R	12.039	0	12.039	100%
24079021	VIGENCIA 2021 -RECAUDO COPAGOS, CUOTAS DE R	30.626	0	30.626	100%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	507.138	488.665	18.473	4%
24240110	APORTES A FONDOS PENSIONALES EMPLEADO PLA	271.472	256.771	14.701	6%
24240210	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD EMPLEA	235.666	231.894	3.772	2%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	542.579	288.024	254.555	88%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	119.305	4.328	114.977	2657%
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%	114.977	0	114.977	100%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	-5.784	365	-6.149	-1683%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	15.550	515.550	-500.000	-97%
246002	SENTENCIAS	14.888	514.888	-500.000	-97%
24609001	FALLOS	663	663	0	0%
24905405	HONORARIOS	2.561.252	1.939.692	621.560	32%
24905505	SERVICIOS	2.187.918	1.745.901	442.017	25%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	258.030	332.425	-74.395	-22%
24902705	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	6.619	243	6.376	100%
24902801	SEGUROS GENERALES	1.424	10.080	-8.657	0%
249032	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	3.077	0	3.077	0%
249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	2.291	0	2.291	0%
24904401	INTERESES DE MORA	2.521	2.521	0	0%
24905005	APORTES AL ICBF PLANTA	125.040	135.727	-10.688	-8%
24905006	APORTES AL ICBF PLANTA TEMPORAL	13.148	0		
24905007	APORTES AL ICBF SUPERNUMERARIOS	943	0	943	0%
24905008	APORTES AL SENA PLANTA	83.018	90.194	-7.176	-8%
24905009	APORTES AL SENA PLANTA TEMPORAL	8.849	0	0	100%
24905010	APORTES AL SENA SUPERNUMERARIOS	627	0	0	100%
24905106	TELEFONO	0	0	0	0%
24905803	ARRENDAMIENTO OPERATIVO - MAQUINARIA	10.473	93.659	-83.186	-89%



Las Cuentas por Pagar presentan un aumento de \$ 5.044 millones equivalente a una variación relativa del 41%. Las Cuentas por Pagar para la Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales con un aumento de \$4.031 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 SEPTIEMBRE 2021	A SEPTIEMBRE 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEG SOCIAL INTE	10.645.366	9.012.235	1.633.131	18,1
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	10.644.980	9.012.235	1.632.745	18,1
251101	NÓMINA POR PAGAR	20.595	790	19.805	100,0
251102	CESANTÍAS	2.979.864	2.598.861	381.004	14,7
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	364.618	311.794	52.824	16,9
251104	VACACIONES	2.560.891	1.893.156	667.734	35,3
251105	PRIMA DE VACACIONES	770.940	675.987	94.953	14,0
251106	PRIMA DE SERVICIOS	331.564	277.253	54.310	100,0
251107	PRIMA DE NAVIDAD	2.130.307	1.876.221	254.086	0,0
251109	BONIFICACIONES	597.370	516.462	80.908	15,7
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	81.606	76.598	5.008	6,5
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	349.299	337.847	11.452	3,4
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	272.231	266.092	6.138	2,3
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	185.696	181.173	4.523	2,5
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	386	-	386	100,0

A 31 de septiembre de 2021 el saldo por Obligaciones Laborales y de Seguridad Social varía con respecto del saldo a 30 de septiembre de 2020, con un incremento de \$1.633 millones, equivalente a una variación relativa del 18%.

Las vacaciones incrementaron \$668 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 \$20 millones que corresponde al ajuste retroactivo del incremento salarial del año 2021.

2.3 PASIVOS ESTIMADOS.

Miles de Pesos

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A SEPTIEMBRE 2021	A SEPTIEMBRE 2020	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
27	PASIVOS ESTIMADOS	19.435.087	12.680.832	6.754.256	53%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	17.023.065	10.968.902	6.054.164	55%
270103	ADMINISTRATIVAS	16.736.146	10.853.079	5.883.066	54%
27010501	LABORALES	286.920	115.822	171.097	148%
2790	PROVISIONES DIVERSAS	2.412.022	1.711.930	700.092	41%
27901703	RECARGOS DOMINICALES	5	5	0	0%
27909001	OTRAS PROVISIONES	1.597.334	897.242	700.092	78%
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.

El Pasivo por Litigios Demandas Administrativas presento un incremento de \$6.754 millones, al pasar de \$12.681 en el año 2020 a \$19.435 al año 2021.

En el mes de agosto del año en curso, se reportó por parte del área jurídica un ajuste al proceso judicial de reparación directa, con probabilidad Alta de la Cooperativa de Trabajo Asociado Promedis en Liquidación por la suma de \$7.000.192.830, afectando de manera muy importante el resultado del ejercicio tanto del mes, como lo que va transcurrido el año 2021.

2.4 OTROS PASIVOS

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A SEPTIEMBRE 2021	A SEPTIEMBRE 2020	Miles de Pesos VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
29	OTROS PASIVOS	22.246.412	944.966	21.301.446	2254%
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	350	521.215	-520.866	-100%
29010102	ANTICIPO SOBRE VENTA DE B y S VIGENCIA ACTUAL	0	18.752	-18.752	-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	13.475	-13.475	-100%
29010120	ANTICIPOS VIGENCIA 2020	0	0	0	100%
29010201	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	350	468.084	-467.735	-100%
29030302	BANCO AGRARIO DEPOSITOS JUDICIALES - CARTERA	168.376	168.265	110	0%
299003	INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS	22.077.687	255.485	21.822.202	100%

Se presenta un aumento de \$21.301 millones, equivalente a un 2254% respecto a septiembre 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 \$ 12.157 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				22.077.687
29900303	CONTRATO 1843 OCT 2020- RECURSOS PARA ACTUALIZACION TECNOLÓGICA IMAGENES DIAGNOSTICAS HFLL	800113672	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	4.258.484	
29900304	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONTRATO 1843 OCT 2020	800113672	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	5.184	
29900307	RESOLUCION 1940 OCT 2020- RECURSOS PARA AMPLIACION CAPACIDAD INSTALADA UCI Y HOSPITALIZACION LIMONAR HFLL	900474727	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	3.301.390	
29900308	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RES 1940 OCT 2020	900474727	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	456	
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	89.482	
29900314	CONTRATO 0481 FEB 2021- RECURSOS AMPLIACION UCI Y HOSPITALIZACION 5 PISO LIMONAR HFLL	800113672	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	800.610	
29900315	CONTRATO 0843 MAR 2021- RECURSOS PARA MEJORAMIENTO SERVICIO RADIOTERAPIA EN HFLL	800113672	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	3.756.624	
29900316	CONTRATO 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 SEPTIEMBRE 2021	A SEPTIEMBRE 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
3	PATRIMONIO	218.084.724	191.149.305	26.935.419	14
3208	CAPITAL FISCAL	37.572.181	37.572.181	-	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	171.981.960	152.020.317	19.961.643	13
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	8.530.583	1.556.807	6.973.776	-448

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 \$19.962 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 \$ 8.530 millones corresponde a la utilidad del ejercicio que se ha generado en el período de enero a septiembre de 2021.

4. INGRESOS.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 30 DE SEPTIEMBRE		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
4	INGRESOS	165.448.951	116.909.246	48.539.705	42
41	INGRESOS FISCALES	-	-	-	0
43	VENTA DE SERVICIOS	153.120.188	97.951.046	55.169.142	56
44	TRANSFERENCIAS	5.391.026	9.599.465	- 4.208.439	-44
48	OTROS INGRESOS	6.937.737	9.358.735	- 2.420.998	-26

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 \$ 48.540 Millones en INGRESOS se origina por el incremento en la Venta de Servicios por \$55.169 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 -\$4.208 millones y de Otros Ingresos por -\$2.421 millones.



OTROS INGRESOS.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 30 DE SEPTIEMBRE		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
48	OTROS INGRESOS	6.937.737	9.358.735	- 2.420.998	-26
4802	FINANCIEROS	181.462	1.573.992	- 1.392.531	-88
	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	177.054	279.811	- 102.757	-37
	INTERESES DE FONDOS DE USO RESTRINGIDO	851	-	851	100
	RENDIMIENTO DE CUENTAS POR COBRAR AL COSTO	3.556	1.294.181	- 1.290.625	100
	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	0
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	6.756.276	7.784.742	- 1.028.467	-13
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	18.390	12.593	5.797	46
	RECUPERACIONES	5.419.530	6.880.768	- 1.461.238	-21
	APROVECHAMIENTOS	562.193	271.539	290.654	107
	INDEMNIZACIONES	9.391	-	9.391	100
	RESPONSABILIDADES FISCALES	154.091	-	154.091	0
	OTROS INGRESOS DIVERSOS	592.680	619.843	- 27.163	-4

A 30 de septiembre de 2021, el Hospital ha percibido ingresos por concepto de Intereses sobre depósitos en instituciones financieras por \$ 177 millones. En el Rendimiento de Cuentas por Cobrar al Costo a septiembre 30 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 30 de septiembre de 2021 disminuyen a \$1.028 millones. El valor más representativo es el de RECUPERACIONES por -\$1.461 millones, que está compuesto principalmente por: Recuperaciones de cartera por \$4.667 millones y reintegro provisiones procesos jurídicos \$721.

Los otros ingresos diversos a septiembre 30 de 2021 está compuesto principalmente por: Convenio docencia \$242 (a septiembre 30 de 2020 \$193) y descuentos por compras \$349 millones (a septiembre 30 de 2020 \$427).

5. COSTOS

COSTOS OPERACIONALES.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 30 DE SEPTIEMBRE		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
6310	SERVICIOS DE SALUD	118.067.778	81.765.605	36.302.173	44
	Unidad Funcional de Urgencias	12.887.836	10.726.350	2.161.486	20
	Unidad Funcional de Consulta Externa	2.176.018	1.175.441	1.000.577	85
	Unidad Funcional de Internación	60.258.761	38.068.945	22.189.815	58
	Unidad Funcional de quirófano y sala de partos	21.244.182	18.958.483	2.285.698	12
	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	9.911.046	7.249.463	2.661.584	37
	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	11.192.043	5.283.293	5.908.750	112
	Servicios Conexos a la Salud	397.892	303.630	94.263	31



El costo presenta un incremento del 44% teniendo en cuenta el incremento en los insumos, de mano de obra y la contratación necesaria para la prestación de los servicios con un valor de \$36.302 millones, que es consecuente con el incremento en los Ingresos por la Venta de Servicios con un 56% con un valor de \$55.169.

6. GASTOS

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 30 DE SEPTIEMBRE		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
5	GASTOS	38.850.590	33.586.834	5.263.757	16
51	DE ADMINISTRACIÓN	15.008.856	12.199.452	2.809.404	23
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORT	18.877.250	12.495.072	6.382.179	51
58	OTROS GASTOS	4.964.484	8.892.310	- 3.927.826	-44

Los gastos presentan un aumento de \$16 millones con respecto al mismo período objeto de análisis, donde los Gastos de Administración con un incremento de \$2.809 millones y las Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones con un incremento de \$6.382, 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 -\$3.928 en Otros Gastos.

En el mes de agosto del año en curso, se reportó por parte del área jurídica un ajuste al proceso judicial de reparación directa, con probabilidad Alta de la Cooperativa de Trabajo Asociado Promedis en Liquidación por la suma de \$7.000.192.830, afectando de manera muy importante el resultado del ejercicio tanto del mes, como lo que va transcurrido el año 2021, registrada en la cuenta 53 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones.

OTROS GASTOS.

Los otros gastos presentan una disminución de \$3.928 millones, donde las principales variaciones son las siguientes:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 30 DE SEPTIEMBRE		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
58	GASTOS NO OPERACIONALES	4.964.484	8.892.310	- 3.927.826	-44
5802	COMISIONES	1.544	1.649	- 105	-6
	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	1.544	1.649	- 105	-6
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	4.917.775	8.822.392	- 3.904.617	-44
	SENTENCIAS	42.298	2.803.342	- 2.761.044	-98
	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.803	19.612	- 17.808	-91
	MULTAS Y SANCIONES	-	-	-	0
	OTROS GASTOS DIVERSOS	-	133	- 133	-100
5895	ACEPTACION GLOSAS VTA SERVICIOS DE SALUD VIGENCIA ANTE	4.873.674	5.999.305	- 1.125.631	-19
	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICI	45.164	68.268	- 23.104	-34
	SERVICIOS DE SALUD	45.164	68.268	- 23.104	-34

- Los Gastos No Operacionales presentan una disminución de \$3.928 millones, representado principalmente en la cuenta de Sentencias con una disminución de -



Continuación Notas a los Estados Financieros – Septiembre 30 de 2021

\$2.761 millones y la Aceptación de Glosas Venta Servicios de Salud Vigencia Anterior con -\$1.126 millones.

- En el año 2020 se pagó una sentencia judicial por valor de \$2.784 millones.



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