

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE A OCTUBRE 31 DE 2020**

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 OCTUBRE 2020	A OCTUBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1	ACTIVOS	228.993.255	223.977.302	5.015.952	2
11	EFFECTIVO	17.778.247	10.726.268	7.051.979	66
13	CUENTAS POR COBRAR	87.696.915	93.649.498	- 5.952.583	-6
15	INVENTARIOS	4.776.556	2.937.951	1.838.605	63
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	116.577.350	60.266.649	56.310.701	93
19	OTROS ACTIVOS	2.164.187	56.396.937	- 54.232.750	-96

El activo del Hospital muestra para el mes de octubre de 2020 un incremento del 2% respecto a octubre del año 2019, donde la variación más significativa es en el Efectivo con un incremento de \$7.052 millones, Cuentas por Cobrar con una disminución de -\$5.952 millones y en Propiedad, Planta y Equipo con un incremento de \$56.311 millones.

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

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 OCTUBRE 2020	A OCTUBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
11	EFFECTIVO	17.778.247	10.726.268	7.051.979	66
1105	Caja general	8.381	3.356	5.025	150
1110	Depositos en Instituciones Financieras	17.598.759	7.958.554	9.640.205	121
1132	Efectivo de uso Restringido	171.108	2.764.358	-2.593.251	-94

Depósitos en Instituciones Financieras: Se presenta un incremento significativo, originado por la eficaz gestión de recaudo y el ingreso de recursos a través de la Resolución 753 de 2020 del Ministerio de Salud y Protección Social.

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.

1.3 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a octubre 31 de 2020, tuvieron una disminución de \$5.953 millones, equivalente a una variación relativa del 6.4% con respecto a octubre 31 de la vigencia anterior. Esta se encuentra conformada por:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A OCTUBRE 2020	A OCTUBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
13	CUENTAS POR COBRAR	87.696.915	93.649.498	- 5.952.583	-6,4
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	86.745.999	92.234.282	- 5.488.282	-6,0
1324	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	199.790	714.026	- 514.235	0,0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	751.125	701.191	49.934	7,1
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	51.442.745	52.450.002	- 1.007.257	-1,9
1386	DETERIORO ACUMULADO (CR)	- 51.442.745	- 52.450.002	1.007.257	-1,9

La disminución de las Cuentas por Cobrar por prestación de servicios de salud con respecto a octubre de 2019, obedece principalmente al aumento del recaudo y la disminución de la venta de servicios de salud por el cierre de Unidades Funcionales por cuenta de la emergencia sanitaria generada por el COVID-19.

1.5 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 octubre de 2020 presenta un incremento de \$1.839 millones, equivalente a un 62.6%, respecto de la vigencia de octubre de 2019.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A OCTUBRE 2020	A OCTUBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
15	INVENTARIOS	4.776.556	2.937.951	1.838.605	62,6
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERV	4.851.567	2.986.110	1.865.457	62,5
1530	EN PODER DE TERCEROS	52.251	33.744	18.507	55
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	- 127.262	- 81.903	- 45.358	55

1.5.1 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:



Profesional Universitario - Contador

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A OCTUBRE 2020	A OCTUBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	4.851.567	4.205.721	645.846	15
151403	MEDICAMENTOS	1.635.137	1.439.082	196.055	14
151404	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	1.503.965	1.254.218	249.747	20
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	109.095	330.646	- 221.551	-67
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	470	4.875	- 4.406	-90
151407	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	974	974	-	0
151408	VIVERES Y RANCHO	-	-	-	0
151421	DOTACION A TRABAJADORES	-	-	-	100
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	309.427	3.260	306.167	9391
151423	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	65	-	65	0
151424	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCION	87.141	87.260	- 118	0
151490	OTROS MATERIALES	1.205.293	1.085.405	119.887	11

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.

1.6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A OCTUBRE 2020	A OCTUBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	116.577.350	60.266.649	56.310.701	93
1605	TERRENOS	25.881.536	6.555.825	19.325.711	295
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	35.685	73.336	- 37.651	-51
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	230.513	540.000	- 309.487	100
1635	BIENE MUEBLES EN BODEGA	3.174.264	1.541.988	1.632.277	106
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2.183.261	2.183.261	-	0
1640	EDIFICACIONES	77.850.319	43.429.664	34.420.655	100
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	1.067.237	1.067.237	-	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.049.297	658.533	390.764	59
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTIFICO	15.902.266	11.515.310	4.386.957	38
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.744.698	1.776.935	- 32.237	-2
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.248.093	2.597.472	650.621	25
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVA	1.046.407	386.108	660.298	171
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPE Y HOTEL	282.503	299.259	- 16.756	-6
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	228.067	228.067	-	0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	- 17.346.797	- 12.586.346	- 4.760.451	38

El efecto del incremento en terrenos por valor de \$ 19.325 millones y edificaciones por valor de \$ 34.421 millones corresponde a la reclasificación del inmueble de la Sede Limonar teniendo en cuenta que esta propiedad ya no se encuentra para la venta.

La reclasificación por valor de 53.681 millones se efectuó de la cuenta 1951 Otros Activos – Propiedades de Inversión

El incremento generado en EQUIPO MEDICO CIENTIFICO obedece a reclasificaciones generadas en el periodo.



Profesional Universitario - Contador

1.9 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 una disminución por \$54.227 millones, equivalente a un 96%, debido al traslado de la Sede Limonar a Propiedades, Planta y Equipo debido a que esta propiedad ya no se encuentra a la venta.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A OCTUBRE 2020	A OCTUBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
19	OTROS ACTIVOS	2.164.187	56.391.565	-54.227.378	-96
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.087.406	1.283.861	- 196.455	-15
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	300.385	375.100	- 74.715	-20
1908	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	15.438	-	15.438	100
1951	PROPIEDADES DE INVERSION	-	53.682.530	-53.682.530	-100
1952	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION (CR)	-	436.403	436.403	-100
1970	INTANGIBLES	5.533.230	5.330.331	202.899	4
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	- 4.772.271	- 3.843.854	- 928.417	24

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 OCTUBRE 2020	A OCTUBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2	PASIVOS	35.192.924	38.712.297	- 3.519.373	-9
23	CREDITOS OBTENIDOS	-	194.918	- 194.918	100
24	CUENTAS POR PAGAR	12.908.931	16.713.408	- 3.804.477	-23
25	OBLI. LABORALES A CORTO PLAZO	9.822.117	8.667.607	1.154.510	13
25	OBLI. LABORALES A LARGO PLAZO	-	2.360	- 2.360	0
27	PASIVOS ESTIMADOS	11.768.761	10.584.929	1.183.832	11
29	OTROS PASIVOS	693.115	2.549.076	- 1.855.960	-73

Esta cuenta presentó una disminución del 9% respecto a octubre de 2019 y tuvo una variación absoluta de \$3.519 millones, cuyo saldo a 31 de octubre 2020 disminuye a \$35.193 millones.

2.4 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.



Profesional Universitario - Contador

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A OCTUBRE 2020	A OCTUBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2401	CUENTAS POR PAGAR	12.908.931	16.713.408	- 3.804.477	-23
	Proveedores Nacionales	5.996.215	9.641.027	- 3.644.812	-38
	Recursos a Favor de Terceros	373.094	387.208	- 14.115	-4
	Descuentos de Nómina	488.665	497.756	- 9.090	-2
	Impuesto de Valor Agregado	731	809	- 78	-10
	Retención en la Fuente	370.836	369.810	1.026	0
	Impuestos, Contribuciones y Tasas	4.328	4.328	-	0
	Créditos Judiciales	515.550	59.567	455.983	765
	Honorarios	2.156.221	3.352.380	- 1.196.159	-36
	Servicios	2.632.486	2.148.465	484.021	23
	Otras Cuentas Por Pagar	370.805	252.058	118.747	47

Las Cuentas por Pagar presentan una disminución de -\$3.645 millones equivalente a una variación relativa del 23%, debido a que hemos contado con el suficiente Flujo de Caja para atenderlos de forma oportuna.

En créditos judiciales se presentó un incremento de la cuenta a raíz de una conciliación judicial y acuerdo de pago firmado con Jhon Eduard Montoya Gabona, con el fin de disminuir el impacto de intereses moratorios.

2.5 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 OCTUBRE 2020	A OCTUBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEG SOCIAL INTE	9.822.117	8.669.967	1.152.150	13,3
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	9.822.117	8.667.607	1.154.510	13,3
251101	NÓMINA POR PAGAR	-	11.821	- 11.821	-100,0
251102	CESANTÍAS	2.893.354	2.586.282	307.072	11,9
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	347.126	311.334	35.792	11,5
251104	VACACIONES	1.975.776	1.427.959	547.817	38,4
251105	PRIMA DE VACACIONES	723.338	658.145	65.193	9,9
251106	PRIMA DE SERVICIOS	370.187	334.339	35.848	10,7
251107	PRIMA DE NAVIDAD	2.091.201	1.891.504	199.697	0,0
251109	BONIFICACIONES	559.417	537.503	21.914	4,1
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	76.598	76.598	-	0,0
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	337.847	384.849	- 47.002	-12,2
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	266.092	266.092	-	0,0
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	181.181	181.181	-	0,0
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	-	2.360	- 2.360	-100,0

A 31 de octubre de 2020 el saldo por Obligaciones Laborales y de Seguridad Social varía con respecto del saldo a 31 de octubre de 2019, con un aumento de \$1.152 millones, equivalente a una variación relativa del 13.3%.

2.7 PASIVOS ESTIMADOS.

2.7.01 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.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A OCTUBRE 2020	A OCTUBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	10.298.070	8.966.996	1.331.074	15

2.9 OTROS PASIVOS

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A OCTUBRE 2020	A OCTUBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
29	OTROS PASIVOS	693.115	2.549.076	- 1.855.960	-73
	Avances y Anticipos Recibidos	514.754	673.750	- 158.996	-24
	Depositos recibidos en garantía	168.265	1.875.326	- 1.109.732	-87
	Depositos recibidos en garantía	10.096	-	10.096	100

Se presenta una disminución de -\$1.856 millones, equivalente a un 73% respecto a octubre de 2019, por la legalización de Títulos Judiciales a favor del Hospital por las medidas que se han realizado por cobro jurídico a algunos de nuestros clientes y que serán clasificados a las cuentas correspondientes a medida que sean cruzados con la cartera.



Profesional Universitario - Contador

3. PATRIMONIO.

En miles de \$					
CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A OCTUBRE 2020	A OCTUBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
3	PATRIMONIO	193.800.331	185.265.006	8.535.326	5
3208	CAPITAL FISCAL	37.572.181	36.294.830	1.277.351	4
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	152.950.693	130.748.196	22.202.497	17
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.277.457	18.221.980	- 14.944.523	-82

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.

3.2.25 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

La cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores presenta un incremento por valor de \$22.202 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 2019 de \$24.190 millones se reclasificó a este rubro.

Por otra parte a partir de la vigencia 2018, 2019 y lo transcurrido de 2020, 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".

3.2.30 RESULTADO DEL EJERCICIO.

El saldo por valor de \$ 3.277 millones corresponde a la utilidad del ejercicio que se ha generado de enero a octubre de 2020.

4. INGRESOS.

En miles de \$					
CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE OCTUBRE DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
4	INGRESOS	132.239.157	146.402.287	- 14.163.130	-10
41	INGRESOS FISCALES	-	1.242.200	- 1.242.200	0
43	VENTA DE SERVICIOS	111.656.422	121.395.236	- 9.738.814	-8
44	TRANSFERENCIAS	10.407.424	3.460.812	6.946.612	201
48	OTROS INGRESOS	10.175.311	20.304.038	- 10.128.727	-50

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. La disminución de la venta de los servicio de salud por valor de \$ 9.739 millones son producto del cierre de algunos servicios hospitalarios debido a la emergencia sanitaria provocada por el COVID-19.

El incremento en transferencias es originado principalmente por la asignación de recursos a través de la resolución 753 de 2020 por valor de \$ 3.284 millones.

4.8 OTROS INGRESOS.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE OCTUBRE DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
48	OTROS INGRESOS	10.175.310	20.304.038	- 10.128.728	-50
	FINANCIEROS	1.602.485	826.837	775.648	94
4802	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	307.605	123.721	183.884	149
	RENDIMIENTO DE CUENTAS POR COBRAR AL COSTO	1.294.880	688.125	606.755	100
	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	14.991	- 14.991	0
	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	8.572.825	19.477.201	- 10.904.376	-56
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	14.516	20.855	- 6.339	-30
	RECUPERACIONES	7.578.042	17.694.142	- 10.116.100	-57
4808	APROVECHAMIENTOS	298.600	403.701	- 105.102	-26
	INDEMNIZACIONES	-	11.329	- 11.329	100
	RESPONSABILIDADES FISCALES	-	7.165	- 7.165	0
	OTROS INGRESOS DIVERSOS	681.667	1.340.008	- 658.341	-49

A 31 de octubre de 2020, el Hospital ha percibido ingresos por concepto de Intereses sobre depósitos en instituciones financieras por \$307 millones.

En el rubro Rendimiento de Cuentas por Cobrar al costo, se tiene un saldo a 31 de octubre de 2020 por valor de \$1.294 millones correspondientes a cobro de rendimientos de cartera de mayor antigüedad, derivados de los procesos jurídicos que se han generado a nuestros clientes.

Los ingresos ordinarios a 31 de octubre de 2020 ascienden a \$8.573 millones, conformado por arrendamientos operativos de \$5 millones; el valor más representativo corresponde a recuperaciones de cartera, teniendo en cuenta que entidades que se encontraban con cartera deteriorada, con ingresos que ascendieron a \$7.578 millones.

En otros ingresos diversos se presenta una disminución debido a que en el periodo a octubre de 2019 se realizaron ajustes a provisiones judiciales de vigencias anteriores y refacturación de otras vigencias, ajustes a las provisiones de procesos jurídicos.

6. COSTOS



Profesional Universitario - Contador

6.3.10 COSTOS OPERACIONALES.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE OCTUBRE DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
6310	SERVICIOS DE SALUD	92.771.185	86.788.711	5.982.474	7
	Unidad Funcional de Urgencias	12.066.464	10.087.556	1.978.908	20
	Unidad Funcional de Consulta Externa	1.443.846	3.101.934	- 1.658.088	-53
	Unidad Funcional de Internación	43.585.486	39.066.744	4.518.742	12
	Unidad Funcional de quirófano y sala de partos	20.999.802	20.778.993	220.809	1
	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	8.374.951	7.600.602	774.349	10
	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	5.961.426	5.648.909	312.517	6
	Servicios Conexos a la Salud	339.210	503.974	- 164.764	-33

El costo presenta un incremento del 7% teniendo en cuenta el incremento en los insumos, de mano de obra y la contratación necesaria para la prestación de los servicios.

5. GASTOS

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE OCTUBRE DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
5	GASTOS	36.190.515	41.391.595	- 5.201.081	-13
51	DE ADMINISTRACIÓN	13.736.740	11.915.139	1.821.601	15
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORT	13.520.205	23.487.115	- 9.966.911	-42
58	OTROS GASTOS	8.933.570	5.989.341	2.944.229	49

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 2020.

5.8 OTROS GASTOS.

Los otros gastos presentan un aumento de \$2.944 millones, donde las principales variaciones son las siguientes:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE OCTUBRE DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
58	GASTOS NO OPERACIONALES	8.933.570	5.989.341	2.944.229	49
5802	COMISIONES	1.707	11.150	- 9.444	-85
	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	1.707	11.150	- 9.444	-85
	FINANCIEROS	-	4.383.774	- 4.383.774	-100
5804	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	-	4.307.776	- 4.307.776	-100
	INTERESES SOBRE DEPOSITOS Y EXIGIBILIDADES	-	75.999	- 75.999	0
	OTROS GASTOS DIVERSOS	8.863.595	1.471.279	7.392.316	502
	SENTENCIAS	3.648	536.362	- 532.714	100
5890	PERDIDA EN SINIESTROS	19.094	-	-	-
	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	517	193.204	- 192.687	-100
	MULTAS Y SANCIONES	-	121.864	- 121.864	100
	OTROS GASTOS DIVERSOS	8.840.335	619.849	8.220.486	1326
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	68.268	123.138	- 54.870	100
	SERVICIOS DE SALUD	68.268	123.138	- 54.870	100

- Gastos Financieros presenta una variación con una disminución de 4.384 millones.
- Otros gastos diversos, presentan un aumento de \$7.392 millones por el registro de conciliación de procesos jurídicos en contra de la institución y la aceptación de glosas servicios de salud vigencias anteriores. Esta cuenta esta compuesta principalmente por el concepto de ACEPTACIÓN DE GLOSAS por \$6.040 millones y PAGO DE SENTENCIA por reparación directa de Jhonny Alejandro Orozco y Otros por \$2.784.



JOSE LEONEL RIVERA NIETO

P. U. Contador

T.P. 65372-T