

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE A NOVIEMBRE 30 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 NOVIEMBRE 2020	A NOVIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1	ACTIVOS	252.908.465	224.364.467	28.543.998	13
11	EFFECTIVO	18.941.056	13.183.578	5.757.478	44
13	CUENTAS POR COBRAR	105.293.789	92.186.370	13.107.419	14
15	INVENTARIOS	4.417.644	3.160.700	1.256.944	40
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	122.317.296	60.035.239	62.282.057	104
19	OTROS ACTIVOS	1.938.681	55.798.580	- 53.859.900	-97

El activo del Hospital muestra para el mes de noviembre de 2020 un incremento del 13% respecto a octubre del año 2019, donde la variación más significativa es en el Efectivo con un incremento de \$5.757 millones, y en Propiedad, Planta y Equipo con un incremento de \$62.282 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 NOVIEMBRE 2020	A NOVIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
11	EFFECTIVO	18.941.056	13.183.578	5.757.478	44
1105	Caja general	3.368	5.768	-2.400	-42
1110	Depositos en Instituciones Financieras	18.719.230	10.811.604	7.907.627	73
1132	Efectivo de uso Restringido	218.457	2.366.206	-2.147.749	-91

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 noviembre 30 de 2020, tuvieron un incremento de \$13.107 millones, equivalente a una variación relativa del 14.2% con respecto a noviembre 30 de la vigencia anterior. Esta se encuentra conformada por:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A NOVIEMBRE 2020	A NOVIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
13	CUENTAS POR COBRAR	105.293.789	92.186.370	13.107.419	14,2
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	89.913.149	91.075.891	- 1.162.741	-1,3
1324	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	14.525.457	470.502	14.054.955	0,0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	855.182	639.977	215.205	33,6
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	51.709.104	51.510.061	199.043	0,4
1386	DETERIORO ACUMULADO (CR)	- 51.709.104	- 51.510.061	- 199.043	0,4

El aumento de las Cuentas por Cobrar por prestación de servicios de salud con respecto a noviembre de 2019, obedece principalmente al aumento en las TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR.

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 noviembre de 2020 presenta un incremento de \$1.256 millones, equivalente a un 39.8%, respecto de la vigencia de noviembre de 2019.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A NOVIEMBRE 2020	A NOVIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
15	INVENTARIOS	4.417.644	3.160.700	1.256.944	39,8
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERV	4.492.229	3.193.441	1.298.788	40,7
1530	EN PODER DE TERCEROS	52.676	49.162	3.514	7
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:



En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A NOVIEMBRE 2020	A NOVIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	4.492.229	3.193.411	1.298.818	40,7
151403	MEDICAMENTOS	1.700.925	1.120.642	580.283	51,8
151404	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	1.455.837	923.007	532.830	57,7
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	4.859	60.152	- 55.293	-91,9
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	470	4.875	- 4.406	-90,4
151407	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	974	974	-	0,0
151408	VIVERES Y RANCHO	-	4	- 4	0,0
151421	DOTACION A TRABAJADORES	-	-	-	0,0
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	345.930	16.705	329.226	1970,9
151424	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCION	84.872	87.913	- 3.041	-3,5
151490	OTROS MATERIALES	898.361	979.138	- 80.776	-8,2

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 NOVIEMBRE 2020	A NOVIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	122.317.296	60.035.239	62.282.057	104
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	5.009.088	1.236.531	3.772.557	305
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2.183.229	2.183.261	- 32	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	1.107.853	713.587	394.266	55
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTIFICO	19.703.286	11.812.302	7.890.984	67
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.885.970	1.778.701	107.269	6
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.565.258	2.604.170	961.088	37
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVA	1.046.407	386.108	660.298	171
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPE Y HÓTEL	284.497	299.259	- 14.762	-5
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	228.067	228.067	-	0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	- 17.761.647	- 12.872.808	- 4.888.839	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.





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 \$53.859 millones, equivalente a un 97%, 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 NOVIEMBRE 2020	A NOVIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
19	OTROS ACTIVOS	1.938.681	55.797.383	-53.858.702	-97
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	968.979	1.055.735	- 86.756	-8
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	224.280	338.858	- 114.578	-34
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)	-	476.076	476.076	-100
1970	INTANGIBLES	5.533.230	5.330.331	202.899	4
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	- 4.803.246	- 4.133.995	- 669.251	16

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 NOVIEMBRE 2020	A NOVIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2	PASIVOS	52.922.258	38.838.117	14.084.140	36
23	CREDITOS OBTENIDOS	-	-	-	100
24	CUENTAS POR PAGAR	14.531.682	17.646.216	- 3.114.534	-18
25	OBLI. LABORALES A CORTO PLAZO	11.354.127	9.301.332	2.052.795	22
25	OBLI. LABORALES A LARGO PLAZO	-	2.360	- 2.360	0
27	PASIVOS ESTIMADOS	11.815.211	9.876.249	1.938.962	20
29	OTROS PASIVOS	15.221.237	2.011.959	13.209.278	657

Esta cuenta presentó un aumento del 36% respecto a noviembre de 2019 y tuvo una variación absoluta de \$14.084 millones, cuyo saldo a 31 de noviembre 2020 aumenta a \$52.922 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.



En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A NOVIEMBRE 2020	A NOVIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2401	CUENTAS POR PAGAR	14.531.682	17.646.216	- 3.114.534	-18
	Proveedores Nacionales	7.126.145	9.816.494	- 2.690.349	-27
	Recursos a Favor de Terceros	940.455	293.650	646.805	220
	Descuentos de Nómina	762.398	497.756	264.642	53
	Impuesto de Valor Agregado	161	404	- 243	-60
	Retención en la Fuente	395.452	409.760	- 14.308	-3
	Impuestos, Contribuciones y Tasas	4.328	4.328	-	0
	Créditos Judiciales	367.960	15.550	352.410	2266
	Honorarios	2.578.403	3.585.174	- 1.006.771	-28
	Servicios	1.872.703	2.769.072	- 896.369	-32
	Otras Cuentas Por Pagar	483.678	254.028	229.650	90

Las Cuentas por Pagar presentan una disminución de -\$3.114 millones equivalente a una variación relativa del 18%, 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 NOVIEMBRE 2020	A NOVIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEG SOCIAL INTE	11.354.127	9.303.693	2.050.434	22,0
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	11.354.127	9.301.332	2.052.795	22,1
251101	NÓMINA POR PAGAR	-	10.604	- 10.604	-100,0
251102	CESANTÍAS	3.188.116	2.844.121	343.995	12,1
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	382.494	341.888	40.606	11,9
251104	VACACIONES	2.028.922	1.437.707	591.214	41,1
251105	PRIMA DE VACACIONES	740.229	686.281	53.948	7,9
251106	PRIMA DE SERVICIOS	463.130	413.422	49.708	12,0
251107	PRIMA DE NAVIDAD	2.244.593	2.076.782	167.811	0,0
251109	BONIFICACIONES	584.745	581.807	2.938	0,5
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	150.852	76.598	74.254	96,9
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	723.944	384.849	339.095	88,1
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	538.104	266.092	272.012	102,2
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	308.998	181.181	127.817	70,5
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	-	2.360	- 2.360	-100,0

A 30 de noviembre de 2020 el saldo por Obligaciones Laborales y de Seguridad Social varía con respecto del saldo a 30 de noviembre de 2019, con un aumento de \$2.050 millones, equivalente a una variación relativa del 22%.

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 NOVIEMBRE 2020	A NOVIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	10.298.070	8.834.497	1.463.573	17

2.9 OTROS PASIVOS

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A NOVIEMBRE 2020	A NOVIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
29	OTROS PASIVOS	15.221.237	2.011.959	13.209.278	657
	Avances y Anticipos Recibidos	517.295	537.060	- 19.764	-4
	Depositos recibidos en garantía	168.265	1.474.900	- 1.109.732	-87
	Depositos recibidos en garantía	14.535.676	-	14.535.676	100

Se presenta un aumento de \$13.209 millones, equivalente a un 657% respecto a noviembre de 2019, originado principalmente por causación de los recursos adquiridos por el Ministerio de salud y protección social por valor de \$ 8.377 millones, ADRES por valor de \$ 299 millones y Gobierno departamental del Tolima por valor de \$ 5.859.



3. PATRIMONIO.

En miles de \$					
CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A NOVIEMBRE 2020	A NOVIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
3	PATRIMONIO	199.986.208	185.526.350	14.459.858	8
3208	CAPITAL FISCAL	37.572.181	36.294.830	1.277.351	4
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	152.952.496	130.839.851	22.112.644	17
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	9.461.531	18.391.669	- 8.930.138	-49

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 \$22.112 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 30 DE NOVIEMBRE DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
4	INGRESOS	152.088.791	158.745.707	- 6.656.916	-4
41	INGRESOS FISCALES	-	1.242.200	- 1.242.200	0
43	VENTA DE SERVICIOS	124.966.853	133.140.786	- 8.173.933	-6
44	TRANSFERENCIAS	16.741.767	3.461.482	13.280.285	384
48	OTROS INGRESOS	10.380.171	20.901.238	- 10.521.067	-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 \$ 6.656 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 30 DE NOVIEMBRE DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
48	OTROS INGRESOS	10.380.170	20.901.238	- 10.521.068	-50
	FINANCIEROS	1.627.571	861.670	765.900	89
4802	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	332.691	151.761	180.930	119
	RENDIMIENTO DE CUENTAS POR COBRAR AL COSTO	1.294.880	688.125	606.755	100
	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	21.784	- 21.784	0
	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	8.752.600	20.039.568	- 11.286.968	-56
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	15.366	22.984	- 7.618	-33
	RECUPERACIONES	7.644.468	18.110.162	- 10.465.694	-58
4808	APROVECHAMIENTOS	374.066	421.854	- 47.787	-11
	INDEMNIZACIONES	-	11.329	- 11.329	100
	RESPONSABILIDADES FISCALES	-	10.704	- 10.704	0
	OTROS INGRESOS DIVERSOS	718.699	1.462.535	- 743.836	-51

A 30 de noviembre de 2020, el Hospital ha percibido ingresos por concepto de Intereses sobre depósitos en instituciones financieras por \$332 millones.

En el rubro Rendimiento de Cuentas por Cobrar al costo, se tiene un saldo a 30 de noviembre 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 30 de noviembre de 2020 ascienden a \$8.753 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 \$7.644 millones.

En otros ingresos diversos se presenta una disminución debido a que en el periodo a noviembre 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

6.3.10 COSTOS OPERACIONALES.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 30 DE NOVIEMBRE DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
6310	SERVICIOS DE SALUD	103.913.927	95.790.034	8.123.892	8
	Unidad Funcional de Urgencias	13.605.197	11.145.519	2.459.678	22
	Unidad Funcional de Consulta Externa	1.527.228	3.348.912	- 1.821.684	-54
	Unidad Funcional de Internación	49.153.968	43.087.195	6.066.773	14
	Unidad Funcional de quirófano y sala de partos	23.166.073	22.851.112	314.961	1
	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	9.463.585	8.524.482	939.103	11
	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	6.626.348	6.282.601	343.747	5
	Servicios Conexos a la Salud	371.527	550.214	- 178.686	-32

El costo presenta un incremento del 8% 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 30 DE NOVIEMBRE DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
5	GASTOS	38.713.333	44.564.003	- 5.850.670	-13
51	DE ADMINISTRACIÓN	15.493.989	13.507.069	1.986.919	15
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORT	14.072.164	24.110.996	- 10.038.832	-42
58	OTROS GASTOS	9.147.181	6.945.938	2.201.243	32

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 \$2.201 millones, donde las principales variaciones son las siguientes:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 30 DE NOVIEMBRE DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
68	GASTOS NO OPERACIONALES	9.147.181	6.945.938	2.201.243	32
6802	COMISIONES	1.607	11.193	- 9.587	-86
	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	1.607	11.193	- 9.587	-86
	FINANCIEROS	-	4.760.038	- 4.760.038	-100
6804	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	-	4.686.005	- 4.686.005	-100
	INTERESES SOBRE DEPOSITOS Y EXIGIBILIDADES	-	74.032	- 74.032	0
	OTROS GASTOS DIVERSOS	9.077.306	2.061.669	7.026.737	342
	SENTENCIAS	3.648	543.770	- 540.122	100
6890	PERDIDA EN SINIESTROS	19.094	-	-	-
	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	517	192.535	- 192.017	-100
	MULTAS Y SANCIONES	-	121.864	- 121.864	100
	OTROS GASTOS DIVERSOS	9.054.046	1.193.401	7.860.645	669
6896	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



Continuación Notas a los Estados Financieros – NOVIEMBRE 30 de 2020

- Gastos Financieros presenta una variación con una disminución de 4.760 millones.
- Otros gastos diversos, presentan un aumento de \$7.026 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