

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A JUNIO 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 JUNIO 2020	A JUNIO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1	ACTIVOS	224.741.341	217.260.778	7.480.563	3
11	EFFECTIVO	13.676.265	6.333.817	7.342.448	116
13	CUENTAS POR COBRAR	87.706.728	90.415.253	- 2.708.525	-3
15	INVENTARIOS	5.345.723	3.362.070	1.983.653	59
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	115.456.079	60.163.378	55.292.701	92
19	OTROS ACTIVOS	2.556.546	56.986.260	- 54.429.714	-96

El activo del Hospital muestra para el segundo trimestre de la vigencia 2020 un incremento del 3% respecto a junio del año 2019, donde la variación más significativa es en el Efectivo en \$7.342 millones y en propiedad planta y equipo con un incremento de \$55.293 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 JUNIO 2020	A JUNIO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
11	EFFECTIVO	13.676.265	6.333.817	7.342.448	116
1105	Caja general	3.120	4.813	-1.693	-35
1110	Depositos en Instituciones Financieras	13.209.442	5.035.089	8.174.352	162
1132	Efectivo de uso Restringido	463.703	1.293.914	-830.211	-64

Depósitos en Instituciones Financieras: Se presenta un incremento significativo, originado por la gestión de recaudo y el ingreso de recursos a través de la resolución 753 de 2020.

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 de embargo a los clientes de la cartera, se reintegraron algunos valores y otros fueron cruzados con la cartera de dichas entidades.

1.3 CUENTAS POR COBRAR



Las cuentas por cobrar a Junio 30 de 2020, tuvieron una disminución del 3% con respecto a junio 30 de la vigencia anterior. Esta se encuentra conformada por:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JUNIO 2020	A JUNIO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
13	CUENTAS POR COBRAR	87.706.728	90.416.253	- 2.708.525	-3,0
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	86.742.108	88.152.771	- 1.410.663	-1,6
1324	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	478.419	1.655.030	- 1.176.610	0,0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	486.201	607.452	- 121.251	-20,0
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	52.050.156	57.040.656	- 4.990.500	-8,7
1386	DETERIORO ACUMULADO (CR)	- 52.050.156	- 57.040.656	4.990.500	-8,7

La disminución de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud con respecto a junio 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.

Igualmente observamos una disminución de \$ 4.990 millones en el deterioro acumulado producto de la recuperación de cartera de difícil recaudo.

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 segundo trimestre de 2020 presenta un incremento del 59% por valor de \$1.983 millones respecto de la vigencia de junio de 2019.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JUNIO 2020	A JUNIO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
15	INVENTARIOS	5.345.723	3.362.070	1.983.653	59,0
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERV	5.431.540	3.403.806	2.027.735	59,6
1530	EN PODER DE TERCEROS	41.444	40.168	1.276	3
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 JUNIO 2020	A JUNIO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	5.431.540	4.205.721	1.225.819	29
151403	MEDICAMENTOS	2.180.907	1.439.082	741.825	52
151404	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	1.861.612	1.254.218	607.394	48
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	92.918	330.646	- 237.728	-72
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	1.747	4.875	- 3.129	-64
151407	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	974	974	-	0
151408	VIVERES Y RANCHO	-	-	-	0
151421	DOTACION A TRABAJADORES	-	-	-	100
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	133.568	3.260	130.308	3997
151423	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-	-	-	0
151424	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCION	86.246	87.260	- 1.013	-1
151490	OTROS MATERIALES	1.073.568	1.085.405	- 11.837	-1

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 JUNIO 2020	A JUNIO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	115.456.079	60.163.378	55.292.701	92
1605	TERRENOS	25.881.536	6.555.825	19.325.711	295
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	109.021	73.336	35.685	49
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	230.513	-	230.513	100
1635	BIENE MUEBLES EN BODEGA	1.154.011	1.413.190	- 259.179	-18
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2.183.261	2.183.261	-	0
1640	EDIFICACIONES	77.786.484	43.429.664	34.356.819	100
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	1.067.237	1.067.237	-	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.039.797	545.349	494.448	91
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	15.820.444	11.327.077	4.493.367	40
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.734.321	1.591.332	142.989	9
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.873.582	2.428.269	445.313	18
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)	- 15.981.103	- 11.364.597	- 4.616.506	41

El efecto del incremento en terrenos por valor de \$ 19.325 millones y edificaciones por valor de \$ 34.356 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 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 JUNIO 2020	A JUNIO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
19	OTROS ACTIVOS	2.556.546	56.986.260	-54.429.714	-96
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.601.570	1.731.899	- 130.329	-8
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	129.929	38.766	91.163	235
1908	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	23.581	-	23.581	100
1951	PROPIEDADES DE INVERSION	-	53.682.530	53.682.530	-100
1952	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION (CR)	-	277.711	277.711	-100
1970	INTANGIBLES	5.393.633	5.330.331	63.301	1
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	- 4.592.147	- 3.519.555	- 1.072.592	30

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 JUNIO 2020	A JUNIO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2	PASIVOS	34.176.281	43.504.485	- 9.328.204	-21
23	CREDITOS OBTENIDOS	-	1.171.626	- 1.171.626	100
24	CUENTAS POR PAGAR	14.588.715	20.849.169	- 6.260.454	-30
25	OBLI. LABORALES A CORTO PLAZO	6.655.186	8.574.692	- 1.919.506	-22
25	OBLI. LABORALES A LARGO PLAZO	1.480	2.360	- 880	0
27	PASIVOS ESTIMADOS	11.951.118	10.943.171	1.007.947	9
29	OTROS PASIVOS	979.782	1.963.467	- 983.685	-50

Esta cuenta presentó una disminución del 21% respecto a junio de 2019 y tuvo una variación absoluta de \$9.328 millones, cuyo saldo a 30 de junio 2019 asciende a \$34.176 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 JUNIO 2020	A JUNIO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2401	CUENTAS POR PAGAR	14.588.715	20.849.169	- 6.260.454	-30
	Proveedores Nacionales	7.710.765	12.655.108	- 4.944.343	-39
	Recursos a Favor de Terceros	198.071	182.486	15.585	9
	Descuentos de Nómina	488.665	750.776	- 262.111	-35
	Impuesto de Valor Agregado	323	793	- 470	-59
	Retención en la Fuente	336.929	366.919	- 29.990	-8
	Impuestos, Contribuciones y Tasas	4.328	118.432	- 114.104	-96
	Créditos Judiciales	580.570	299.670	280.900	94
	Honorarios	2.404.612	3.538.109	- 1.133.497	-32
	Servicios	2.511.509	2.686.355	- 174.846	-7
	Otras Cuentas Por Pagar	352.943	250.520	102.423	41

Las cuentas por pagar presentan una disminución de 6.260 millones equivalente a una variación relativa del 30% 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 JUNIO 2020	A JUNIO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEG SOCIAL INTE	6.656.666	8.577.052	-1.920.387	-22,4
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	6.655.186	8.574.692	-1.919.506	-22,4
251101	NÓMINA POR PAGAR	-	2.257.792	-2.257.792	-100,0
251102	CESANTÍAS	1.723.544	1.485.674	237.870	16,0
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	206.767	191.509	15.258	8,0
251104	VACACIONES	1.656.862	1.438.117	218.745	15,2
251105	PRIMA DE VACACIONES	545.089	586.754	- 41.665	-7,1
251106	PRIMA DE SERVICIOS	-	96.562	- 96.562	-100,0
251107	PRIMA DE NAVIDAD	1.240.189	1.125.989	114.200	0,0
251109	BONIFICACIONES	421.025	483.574	- 62.549	-12,9
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	181.173	181.181	- 9	0,0
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1.480	2.360	- 880	-37,3

A 30 de junio de 2020 el saldo por Salarios y Prestaciones sociales varía con respecto del saldo a 30 de junio de 2019, con una disminución de \$1.920 millones. Esta disminución se debe principalmente al pago de cesantías en el mes de febrero.

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 JUNIO 2020	A JUNIO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	10.202.970	9.794.554	408.415	4

Al mes de junio se efectúa ajuste de las provisiones por el incremento del salario mínimo legal mensual, toda vez que todas las pretensiones se llevan a esta medida, con el fin de que se actualicen los valores de acuerdo al incremento legal anual.

2.9 OTROS PASIVOS

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JUNIO 2020	A JUNIO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
29	OTROS PASIVOS	979.782	1.963.467	- 983.685	-50
	Avances y Anticipos Recibidos	526.513	685.470	- 158.957	-23
	Depositos recibidos en garantía	453.269	1.277.997	- 824.728	-65

Se presenta una disminución del 50% respecto a junio 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.

3. PATRIMONIO.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JUNIO 2020	A JUNIO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
3	PATRIMONIO	190.565.060	166.350.636	24.214.424	15
3208	CAPITAL FISCAL	37.572.181	36.294.830	1.277.351	4
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	152.040.844	130.055.806	21.984.838	17
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	952.235	-	952.235	100

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 \$21.984 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 \$23.168 millones se reclasificó a este rubro.

Por otra parte a partir de la vigencia 2018 y lo transcurrido de 2019, 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 \$952 millones corresponde a la utilidad del ejercicio que se ha generado de enero a junio de 2020.

4. INGRESOS.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 30 DE JUNIO DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
4	INGRESOS	78.495.097	84.301.754	- 5.806.657	-7
41	INGRESOS FISCALES	-	724.132	- 724.132	0
43	VENTA DE SERVICIOS	63.114.122	71.428.178	- 8.314.055	-12
44	TRANSFERENCIAS	7.846.037	3.347.888	4.498.149	134
48	OTROS INGRESOS	7.534.937	8.801.556	- 1.266.619	-14

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 servicios de salud por valor de \$ 8.314 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.



Continuación Notas a los Estados Financieros – JUNIO 30 de 2020

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 30 DE JUNIO DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
48	OTROS INGRESOS	7.634.937	8.801.556	- 1.266.619	-14
	FINANCIEROS	1.466.634	69.000	1.407.635	2386
4802	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	173.556	44.068	129.488	294
	RENDIMIENTO DE CUENTAS POR COBRAR AL COSTO	1.292.978	7.230	1.285.748	100
	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	7.702	- 7.702	0
	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	6.068.403	8.742.556	- 2.674.154	-31
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	7.003	11.733	- 4.730	-40
	RECUPERACIONES	5.570.919	5.647.494	- 76.574	-1
4808	APROVECHAMIENTOS	187.318	194.249	- 6.931	-4
	INDEMNIZACIONES	-	-	-	100
	RESPONSABILIDADES FISCALES	-	683	- 683	0
	OTROS INGRESOS DIVERSOS	303.163	2.888.398	- 2.585.235	-90

A 30 de junio de 2020, el Hospital ha percibido ingresos por concepto de Intereses sobre depósitos en instituciones financieras por \$173 millones.

En el rubro Rendimiento de cuentas por cobrar al costo, se tiene un saldo a 30 de junio de 2020 por valor de \$1.292 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 junio de 2020 ascienden a \$6.068 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 \$5.570 millones.

En otros ingresos diversos se presenta una disminución debido a que en el periodo a junio 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 JUNIO DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
6310	SERVICIOS DE SALUD	52.494.798	49.841.617	2.653.181	5
	Unidad Funcional de Urgencias	6.651.078	5.669.015	982.063	17
	Unidad Funcional de Consulta Externa	724.858	1.857.507	- 1.132.649	-61
	Unidad Funcional de Internación	24.168.563	22.877.177	1.291.386	6
	Unidad Funcional de quirófano y sala de partos	12.550.278	11.582.519	967.760	8
	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	4.796.523	4.334.333	462.190	11
	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	3.405.533	3.233.602	171.931	5
	Servicios Conexos a la Salud	197.965	287.465	- 89.500	-31

El costo presenta un incremento del 5% 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 JUNIO DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
5	GASTOS	25.048.064	27.054.479	- 2.006.415	-7
51	DE ADMINISTRACIÓN	8.139.186	6.982.045	1.157.141	17
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORT	9.874.817	17.249.657	- 7.374.840	-43
58	OTROS GASTOS	7.034.061	2.822.777	4.211.284	149

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 \$4.277 millones, donde las principales variaciones son las siguientes:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 30 DE JUNIO DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
58	GASTOS NO OPERACIONALES	7.034.061	2.822.777	4.211.284	149
5802	COMISIONES	1.009	7.819	- 6.810	-87
	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	1.009	7.819	- 6.810	-87
	FINANCIEROS	-	1.799.921	- 1.799.921	-100
5804	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	-	55.541	- 55.541	-100
	INTERESES SOBRE DEPOSITOS Y EXIGIBILIDADES	-	1.744.379	- 1.744.379	0
	OTROS GASTOS DIVERSOS	6.964.784	892.142	6.072.642	681
	SENTENCIAS	-	536.362	- 536.362	100
5890	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	476	- 88.512	- 88.037	-99
	MULTAS Y SANCIONES	-	66.658	- 66.658	100
	OTROS GASTOS DIVERSOS	6.964.308	200.610	6.763.698	3372
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	68.268	122.896	- 54.627	100
	SERVICIOS DE SALUD	68.268	122.896	- 54.627	100

- Gastos Financieros presenta una variación con una disminución de 6.810 millones.
- Otros gastos diversos, presentan un aumento de \$6.072 millones por el registro de conciliación de procesos jurídicos en contra de la institución y la aceptación de glosas servicios de salud vigencias anteriores.



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