

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE A JULIO 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 JULIO 2020	A JULIO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1	ACTIVOS	224.365.254	220.114.240	4.251.014	2
11	EFFECTIVO	15.175.153	6.279.044	8.896.109	142
13	CUENTAS POR COBRAR	85.541.662	93.851.399	- 8.309.737	-9
15	INVENTARIOS	5.094.809	2.962.707	2.132.102	72
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	116.027.085	59.903.290	56.123.795	94
19	OTROS ACTIVOS	2.526.545	57.117.801	- 54.591.256	-96

El activo del Hospital muestra para el mes de Julio de 2020 un incremento del 2% respecto a julio del año 2019, donde la variación más significativa es en el Efectivo en \$8.896 millones y en propiedad planta y equipo con un incremento de \$56.123 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 JULIO 2020	A JULIO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
11	EFFECTIVO	15.175.153	6.279.044	8.896.109	142
1105	Caja general	5.059	3.663	1.396	38
1110	Depositos en Instituciones Financieras	14.994.321	3.851.313	11.143.008	289
1132	Efectivo de uso Restringido	175.773	2.424.068	2.248.295	-93

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 Julio 31 de 2020, tuvieron una disminución del 3% con respecto a julio 31 de la vigencia anterior. Esta se encuentra conformada por:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JULIO 2020	A JULIO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
13	CUENTAS POR COBRAR	85.541.662	93.851.399	- 8.309.737	-8,9
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	84.561.642	91.846.111	- 7.284.469	-7,9
1324	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	478.419	1.419.779	- 941.359	0,0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	501.601	565.510	- 83.909	-14,3
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	51.807.209	52.463.859	- 656.651	-1,3
1386	DETERIORO ACUMULADO (CR)	- 51.807.209	- 52.463.859	656.651	-1,3

La disminución de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud con respecto a julio 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 \$ 656 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 mes de Julio de 2020 presenta un incremento del 72% por valor de \$2.132 millones respecto de la vigencia de julio de 2019.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JULIO 2020	A JULIO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
15	INVENTARIOS	5.094.809	2.962.707	2.132.102	72,0
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERV	5.170.273	3.012.729	2.157.543	71,6
1530	EN PODER DE TERCEROS	51.798	31.881	19.917	62
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:

Continuación Notas a los Estados Financieros – JUNIO 30 de 2020

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JULIO 2020	A JULIO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	5.170.273	4.205.721	964.552	23
151403	MEDICAMENTOS	1.935.782	1.439.082	496.700	35
151404	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	1.807.714	1.254.218	553.496	44
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	102.783	330.646	- 227.863	-69
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	1.214	4.875	- 3.662	-75
151407	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	974	974	-	0
151408	VIVERES Y RANCHO	-	-	-	0
151421	DOTACION A TRABAJADORES	-	-	-	100
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	115.992	3.260	112.731	3458
151423	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-	-	-	0
151424	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCION	86.093	87.260	- 1.166	-1
151490	OTROS MATERIALES	1.119.722	1.085.405	34.316	3

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 JULIO 2020	A JULIO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	116.027.086	59.903.290	56.123.795	94
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	1.802.285	1.370.362	431.923	32
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, LÍNEAS Y CABLES	1.067.237	1.067.237	-	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.039.797	545.349	494.448	91
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	15.820.444	11.329.019	4.491.425	40
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.744.698	1.650.187	94.510	6
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.105.417	2.436.409	669.008	27
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)	- 16.300.584	- 11.650.793	- 4.649.790	40

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 JULIO 2020	A JULIO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
19	OTROS ACTIVOS	2.526.545	57.117.801	-54.591.256	-96
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.442.687	1.594.537	- 151.850	-10
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	137.400	447.377	- 309.977	-69
1908	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	122.236	-	122.236	100
1951	PROPIEDADES DE INVERSION	-	53.682.530	-53.682.530	-100
1952	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION (CR)	-	317.384	317.384	-100
1970	INTANGIBLES	5.471.510	5.330.331	141.179	3
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	- 4.647.288	- 3.619.591	- 1.027.697	28

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 JULIO 2020	A JULIO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2	PASIVOS	33.942.554	40.417.114	- 6.474.560	-16
23	CREDITOS OBTENIDOS	-	777.731	- 777.731	100
24	CUENTAS POR PAGAR	13.690.494	19.526.937	- 5.836.443	-30
25	OBLI. LABORALES A CORTO PLAZO	7.415.584	7.369.313	46.271	1
25	OBLI. LABORALES A LARGO PLAZO	1.480	2.360	880	0
27	PASIVOS ESTIMADOS	12.149.342	10.802.048	1.347.294	12
29	OTROS PASIVOS	885.654	1.938.725	- 1.253.071	-65

Esta cuenta presentó una disminución del 16% respecto a julio de 2019 y tuvo una variación absoluta de \$6.474 millones, cuyo saldo a 31 de julio 2019 asciende a \$40.417 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 JULIO 2020	A JULIO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2401	CUENTAS POR PAGAR	13.690.494	19.526.937	- 5.836.443	-30
	Proveedores Nacionales	7.170.449	13.102.909	- 5.932.461	-45
	Recursos a Favor de Terceros	374.094	254.236	119.858	47
	Descuentos de Nómina	488.665	558.442	- 69.777	-12
	Impuesto de Valor Agregado	331	396	- 65	-16
	Retención en la Fuente	306.773	340.358	- 33.585	-10
	Impuestos, Contribuciones y Tasas	4.328	4.328	-	0
	Créditos Judiciales	580.570	15.550	565.020	3634
	Honorarios	2.288.330	2.960.639	- 672.308	-23
	Servicios	2.200.223	2.007.489	192.734	10
	Otras Cuentas Por Pagar	276.730	282.589	- 5.859	-2

Las cuentas por pagar presentan una disminución de 5.836 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 JULIO 2020	A JULIO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEG SOCIAL INTE	7.417.064	7.371.674	45.391	0,6
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	7.416.584	7.369.313	46.271	0,6
251101	NÓMINA POR PAGAR	-	498.274	- 498.274	-100,0
251102	CESANTÍAS	2.017.035	1.744.207	272.828	15,6
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	242.099	225.008	17.091	7,6
251104	VACACIONES	1.704.368	1.324.533	379.835	28,7
251105	PRIMA DE VACACIONES	593.742	588.761	4.980	0,8
251106	PRIMA DE SERVICIOS	93.716	131.132	- 37.417	-28,5
251107	PRIMA DE NAVIDAD	1.454.255	1.319.348	134.907	0,0
251109	BONIFICACIONES	448.880	468.394	- 19.735	-4,2
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	76.598	90.826	- 14.228	-15,7
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	337.847	457.451	- 119.604	-26,1
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	266.092	317.143	- 51.051	-16,1
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	181.173	204.234	- 23.062	-11,3
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1.480	2.360	- 880	-37,3

A 31 de julio de 2020 el saldo por Salarios y Prestaciones sociales varía con respecto del saldo a 31 de julio de 2019, con un aumento de \$45 millones.

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 JULIO 2020	A JULIO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	10.703.318	9.643.837	1.059.480	11

2.9 OTROS PASIVOS

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A JULIO 2020	A JULIO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
29	OTROS PASIVOS	685.654	1.938.725	- 1.253.071	-65
	Avances y Anticipos Recibidos	517.389	660.728	- 143.339	-22
	Depositos recibidos en garantía	168.265	1.277.997	- 1.109.732	-87

Se presenta una disminución del 65% respecto a julio 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 JULIO 2020	A JULIO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
3	PATRIMONIO	190.422.700	166.634.373	23.788.327	14
3208	CAPITAL FISCAL	37.572.181	36.294.830	1.277.351	4
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	152.414.502	130.339.543	22.074.959	17
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	436.017	-	436.017	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 \$22.074 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, 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 publica: "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 \$436 millones corresponde a la utilidad del ejercicio que se ha generado de enero a julio de 2020.

4. INGRESOS.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE JULIO DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
4	INGRESOS	90.852.411	104.080.608	- 13.228.197	-13
41	INGRESOS FISCALES	-	845.130	- 845.130	0
43	VENTA DE SERVICIOS	74.714.720	85.365.178	- 10.650.458	-12
44	TRANSFERENCIAS	8.198.084	3.353.346	4.844.739	144
48	OTROS INGRESOS	7.939.607	14.516.955	- 6.577.348	-45

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 \$ 13.228 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 JULIO DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
48	OTROS INGRESOS	7.939.607	14.505.626	- 6.566.019	-45
	FINANCIEROS	1.511.739	72.741	1.438.998	1978
4802	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	217.633	56.226	161.407	287
	RENDIMIENTO DE CUENTAS POR COBRAR AL COSTO	1.294.107	7.230	1.286.877	100
	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	9.286	- 9.286	0
	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	6.427.868	14.432.885	- 8.005.018	-55
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	8.747	13.819	- 5.073	-37
	RECUPERACIONES	5.859.904	10.983.676	- 5.123.771	-47
4808	APROVECHAMIENTOS	212.849	235.609	- 22.760	-10
	INDEMNIZACIONES	-	-	-	100
	RESPONSABILIDADES FISCALES	-	683	- 683	0
	OTROS INGRESOS DIVERSOS	346.367	3.199.098	- 2.852.730	-89

A 31 de julio de 2020, el Hospital ha percibido ingresos por concepto de Intereses sobre depósitos en instituciones financieras por \$217 millones.

En el rubro Rendimiento de cuentas por cobrar al costo, se tiene un saldo a 31 de julio 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 julio de 2020 ascienden a \$6.428 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 \$5.859 millones.

En otros ingresos diversos se presenta una disminución debido a que en el periodo a julio 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 31 DE JULIO DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
6310	SERVICIOS DE SALUD	61.670.363	60.300.572	1.369.791	2
	Unidad Funcional de Urgencias	7.877.237	6.899.033	978.203	14
	Unidad Funcional de Consulta Externa	848.900	2.240.801	- 1.391.901	-62
	Unidad Funcional de Internación	28.469.748	27.246.941	1.222.806	4
	Unidad Funcional de quirófano y sala de partos	14.644.207	14.460.047	184.160	1
	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	5.593.565	5.285.299	308.266	6
	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	4.002.101	3.830.308	171.792	4
	Servicios Conexos a la Salud	234.605	338.142	- 103.537	-31

El costo presenta un incremento del 2% 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 JULIO DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
5	GASTOS	28.746.031	30.717.283	- 1.971.252	-6
51	DE ADMINISTRACIÓN	9.501.435	8.270.046	1.231.389	15
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORT	11.404.580	19.158.880	- 7.754.320	-40
58	OTROS GASTOS	7.840.036	3.288.357	4.551.679	138

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 \$4.551 millones, donde las principales variaciones son las siguientes:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE JULIO DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
58	GASTOS NO OPERACIONALES	7.840.036	3.288.357	4.551.679	138
5802	COMISIONES	1.234	10.934	- 9.701	-89
	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	1.234	10.934	- 9.701	-89
5804	FINANCIEROS	-	2.087.486	- 2.087.486	-100
	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	-	2.022.348	- 2.022.348	-100
	INTERESES SOBRE DEPOSITOS Y EXIGIBILIDADES	-	65.139	- 65.139	0
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	7.770.534	1.067.041	6.703.493	628
	SENTENCIAS	3.648	536.362	- 532.714	100
	PERDIDA EN SINIESTROS	19.094	-	19.094	100
	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	476	193.240	- 192.764	-100
	MULTAS Y SANCIONES	-	66.658	- 66.658	100
5895	OTROS GASTOS DIVERSOS	7.747.316	270.781	7.476.535	2761
	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	68.268	122.895	- 54.627	100

- Gastos Financieros presenta una variación con una disminución de 2.087 millones.
- Otros gastos diversos, presentan un aumento de \$6.703 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