

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CON CORTE A AGOSTO 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 AGOSTO 2020	A AGOSTO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1	ACTIVOS	223.169.195	221.977.135	1.192.061	1
11	EFFECTIVO	14.817.719	7.685.935	7.131.785	93
13	CUENTAS POR COBRAR	83.535.615	93.918.964	- 10.383.349	-11
15	INVENTARIOS	5.473.492	3.382.559	2.090.933	62
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	117.018.217	59.877.768	57.140.449	95
19	OTROS ACTIVOS	2.324.152	57.111.909	- 54.787.757	-96

El activo del Hospital muestra para el mes de Agosto de 2020 un incremento del 1% respecto a agosto del año 2019, donde la variación más significativa es en el Efectivo con un incremento de \$7.132 millones, Cuentas por Cobrar con una disminución de -\$10.3838 millones y en Propiedad, Planta y Equipo con un incremento de \$57.140 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 AGOSTO 2020	A AGOSTO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
11	EFFECTIVO	14.817.719	7.685.935	7.131.785	93
1105	Caja general	2.389	7.234	-4.846	-67
1110	Depositos en Instituciones Financieras	14.639.524	5.127.383	9.512.140	186
1132	Efectivo de uso Restringido	175.807	2.551.317	-2.375.510	-93

**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 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 Agosto 31 de 2020, tuvieron una disminución de \$10.383 millones, equivalente a una variación relativa del 11% con respecto a agosto 31 de la vigencia anterior. Esta se encuentra conformada por:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A AGOSTO 2020	A AGOSTO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>83.535.615</b>	<b>93.918.964</b>	<b>-10.383.349</b>	<b>-11,1</b>
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	82.751.946	91.965.596	- 9.213.650	-10,0
1324	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	239.210	1.184.528	- 945.318	0,0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	544.459	768.840	- 224.381	-29,2
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	53.674.664	52.120.294	1.554.370	3,0
1386	DETERIORO ACUMULADO (CR)	- 53.674.664	- 52.120.294	- 1.554.370	3,0

La disminución de las Cuentas por Cobrar por prestación de servicios de salud con respecto a agosto 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 agosto de 2020 presenta un incremento de \$2.090 millones, equivalente a un 61.8% por valor de \$2.091 millones, respecto de la vigencia de agosto de 2019.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A AGOSTO 2020	A AGOSTO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>5.473.492</b>	<b>3.382.559</b>	<b>2.090.933</b>	<b>61,8</b>
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERV	5.552.672	3.432.908	2.119.764	61,7
1530	EN PODER DE TERCEROS	48.082	31.555	16.527	52
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



Profesional Universitario - Contador

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 AGOSTO 2020	A AGOSTO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	5.552.672	3.432.908	2.119.764	61,7
151403	MEDICAMENTOS	2.095.512	1.011.782	1.083.730	107,1
151404	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	1.773.783	956.588	817.195	85,4
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	95.584	251.545	- 155.961	-62,0
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	1.214	6.175	- 4.961	-80,3
151407	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	974	2.276	- 1.302	-57,2
151408	VIVERES Y RANCHO	-	-	-	0,0
151421	DOTACION A TRABAJADORES	-	-	-	0,0
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	261.525	6.258	255.267	4079,0
151424	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCION	86.805	91.536	- 4.731	-5,2
151490	OTROS MATERIALES	1.237.276	1.106.748	130.527	11,8

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 AGOSTO 2020	A AGOSTO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	117.018.217	59.877.768	57.140.449	95
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	-	230.513	100
1635	BIENE MUEBLES EN BODEGA	3.081.856	1.548.226	1.533.630	99
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	582.773	466.524	80
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTIFICO	15.835.295	11.361.360	4.473.934	39
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.744.698	1.697.204	47.494	3
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.132.261	2.473.778	658.483	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)	- 16.630.718	- 12.008.331	- 4.622.387	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.



Profesional Universitario - Contador

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 \$54.787 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 \$

CUESTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A AGOSTO 2020	A AGOSTO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>2.324.152</b>	<b>57.111.909</b>	<b>-54.787.757</b>	<b>-96</b>
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.324.260	1.490.978	- 166.718	-11
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	39.426	687.295	- 647.869	-94
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)	-	357.057	357.057	-100
1970	INTANGIBLES	5.527.280	5.330.331	196.949	4
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	- 4.689.050	- 3.722.169	- 966.881	26

## 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 \$

CUESTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A AGOSTO 2020	A AGOSTO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>35.060.985</b>	<b>39.039.035</b>	<b>- 3.978.050</b>	<b>-10</b>
23	CREDITOS OBTENIDOS	-	586.814	- 586.814	100
24	CUENTAS POR PAGAR	13.575.539	19.480.898	- 5.905.358	-30
25	OBLI. LABORALES A CORTO PLAZO	8.231.977	7.286.773	945.204	13
25	OBLI. LABORALES A LARGO PLAZO	1.480	2.360	- 880	0
27	PASIVOS ESTIMADOS	12.327.760	9.737.412	2.590.348	27
29	OTROS PASIVOS	924.229	1.944.778	- 1.020.549	-52

Esta cuenta presentó una disminución del 10% respecto a agosto de 2019 y tuvo una variación absoluta de \$3.978 millones, cuyo saldo a 31 de agosto 2019 asciende a \$39.039 millones.



Profesional Universitario - Contador

## 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 AGOSTO 2020	A AGOSTO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2401	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>13.575.539</b>	<b>19.480.898</b>	<b>- 5.905.358</b>	<b>-30</b>
	Proveedores Nacionales	7.443.527	12.136.571	- 4.693.044	-39
	Recursos a Favor de Terceros	224.625	583.892	- 359.267	-62
	Descuentos de Nómina	488.665	497.756	- 9.090	-2
	Impuesto de Valor Agregado	697	924	- 228	-25
	Retención en la Fuente	313.289	326.168	- 12.879	-4
	Impuestos, Contribuciones y Tasas	4.328	4.328	-	0
	Créditos Judiciales	515.550	15.550	500.000	3215
	Honorarios	1.970.141	3.196.387	- 1.226.246	-38
	Servicios	2.326.798	2.457.804	- 131.006	-5
	Otras Cuentas Por Pagar	287.919	261.517	26.402	10

Las Cuentas por Pagar presentan una disminución de -\$5.905 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 AGOSTO 2020	A AGOSTO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEG SOCIAL INTE	8.233.457	7.289.134	944.323	13,0
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	8.231.977	7.286.773	945.204	13,0
251101	NÓMINA POR PAGAR	790	13.529	- 12.738	-94,2
251102	CESANTÍAS	2.322.221	2.013.826	308.394	15,3
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	278.606	259.094	19.512	7,5
251104	VACACIONES	1.805.451	1.317.411	488.040	37,0
251105	PRIMA DE VACACIONES	623.608	579.284	44.325	7,7
251106	PRIMA DE SERVICIOS	187.045	210.098	- 23.053	-11,0
251107	PRIMA DE NAVIDAD	1.669.008	1.513.426	155.582	0,0
251109	BONIFICACIONES	483.538	471.384	12.154	2,6
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 31 de agosto de 2020 el saldo por Obligaciones Laborales y de Seguridad Social varía con respecto del saldo a 31 de agosto de 2019, con un aumento de \$944 millones, equivalente a una variación relativa del 13%.

## 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 AGOSTO 2020	A AGOSTO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	10.968.902	9.467.656	1.501.245	16



## 2.9 OTROS PASIVOS

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A AGOSTO 2020	A AGOSTO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>924.229</b>	<b>1.944.778</b>	<b>- 1.020.549</b>	<b>-52</b>
	Avances y Anticipos Recibidos	510.569	666.781	- 156.212	-23
	Depositos recibidos en garantía	168.265	1.277.997	- 1.109.732	-87
	Depositos recibidos en garantía	245.395	-	245.395	100

Se presenta una disminución de -\$1.020 millones, equivalente a un 52% respecto a agosto 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.

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A AGOSTO 2020	A AGOSTO 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>188.108.210</b>	<b>166.902.309</b>	<b>21.205.901</b>	<b>13</b>
3208	CAPITAL FISCAL	37.572.181	36.294.830	1.277.351	4
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	152.603.995	130.607.479	21.996.515	17
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	- 2.067.965	-	- 2.067.965	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 \$21.996 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



Profesional Universitario - Contador

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 \$- 2.068 millones corresponde a la pérdida del ejercicio que se ha generado de enero a agosto de 2020.

### 4. INGRESOS.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE AGOSTO DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
4	INGRESOS	103.149.167	118.209.671	- 15.060.504	-13
41	INGRESOS FISCALES	-	1.059.823	- 1.059.823	0
43	VENTA DE SERVICIOS	85.527.775	97.427.225	- 11.899.450	-12
44	TRANSFERENCIAS	9.051.362	3.403.460	5.647.902	166
48	OTROS INGRESOS	8.570.030	16.319.164	- 7.749.133	-47

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 \$ 15.060 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 AGOSTO DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
48	OTROS INGRESOS	8.569.956	16.319.164	- 7.749.208	-47
	<b>FINANCIEROS</b>	<b>1.542.295</b>	<b>111.295</b>	<b>1.431.000</b>	<b>1286</b>
4802	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	248.189	93.117	155.071	167
	RENDIMIENTO DE CUENTAS POR COBRAR AL COSTO	1.294.107	7.551	1.286.556	100
	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	10.627	- 10.627	0
	<b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>7.027.661</b>	<b>16.207.868</b>	<b>- 9.180.208</b>	<b>-57</b>
4808	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	10.670	16.598	- 5.928	-36
	RECUPERACIONES	6.248.704	12.352.582	- 6.103.878	-49
	APROVECHAMIENTOS	241.896	259.859	- 17.963	-7
	INDEMNIZACIONES	-	11.329	- 11.329	100
	RESPONSABILIDADES FISCALES	-	6.398	- 6.398	0
	OTROS INGRESOS DIVERSOS	526.391	3.561.103	- 3.034.712	-85

A 31 de agosto de 2020, el Hospital ha percibido ingresos por concepto de Intereses sobre depósitos en instituciones financieras por \$248 millones.

En el rubro Rendimiento de Cuentas por Cobrar al costo, se tiene un saldo a 31 de agosto 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 agosto de 2020 ascienden a \$7.028 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 \$6.249 millones.

En otros ingresos diversos se presenta una disminución debido a que en el periodo a agosto 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 AGOSTO DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
<b>6310</b>	<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>71.604.742</b>	<b>68.209.125</b>	<b>3.395.617</b>	<b>5</b>
	Unidad Funcional de Urgencias	9.287.874	7.919.931	1.367.943	17
	Unidad Funcional de Consulta Externa	996.822	2.510.261	- 1.513.438	-60
	Unidad Funcional de Internación	33.233.646	31.000.795	2.232.851	7
	Unidad Funcional de quirófano y sala de partos	16.806.140	16.064.654	741.485	5
	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	6.371.841	5.922.914	448.927	8
	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	4.639.005	4.397.695	241.310	5
	Servicios Conexos a la Salud	269.414	392.874	- 123.460	-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 31 DE AGOSTO DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>33.612.391</b>	<b>33.964.755</b>	<b>- 352.364</b>	<b>-1</b>
51	DE ADMINISTRACIÓN	10.863.450	9.260.100	1.603.350	17
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORT	14.476.578	20.363.004	- 5.886.427	-29
58	OTROS GASTOS	8.272.362	4.341.650	3.930.712	91

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 \$3.931 millones, donde las principales variaciones son las siguientes:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE AGOSTO DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
58	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>8.272.362</b>	<b>4.341.650</b>	<b>3.930.712</b>	<b>91</b>
5802	COMISIONES	1.462	11.060	- 9.599	-87
	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	1.462	11.060	- 9.599	-87
5804	FINANCIEROS	-	3.028.628	- 3.028.628	-100
	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	-	2.954.902	- 2.954.902	-100
	INTERESES SOBRE DEPOSITOS Y EXIGIBILIDADES	-	73.726	- 73.726	0
5890	<b>OTROS GASTOS DIVERSOS</b>	<b>8.202.632</b>	<b>1.179.067</b>	<b>7.023.566</b>	<b>596</b>
	SENTENCIAS	3.648	536.362	- 532.714	100
	PERDIDA EN SINIESTROS	19.094			
	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	476	193.240	- 192.764	-100
	MULTAS Y SANCIONES	-	121.864	- 121.864	100
5895	OTROS GASTOS DIVERSOS	8.179.415	327.601	7.851.814	2397
	<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>68.268</b>	<b>122.895</b>	<b>- 54.627</b>	<b>100</b>
	SERVICIOS DE SALUD	68.268	122.895	- 54.627	100

- Gastos Financieros presenta una variación con una disminución de 3.028 millones.
- Otros gastos diversos, presentan un aumento de \$7.023 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