

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE A SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 2020	A SEPTIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1	ACTIVOS	226.208.566	220.731.987	5.476.579	2
11	EFFECTIVO	15.420.828	9.330.167	6.090.661	65
13	CUENTAS POR COBRAR	87.196.333	91.545.675	- 4.349.342	-5
15	INVENTARIOS	4.982.255	3.008.785	1.973.469	66
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	116.530.621	59.928.429	56.602.192	94
19	OTROS ACTIVOS	2.078.530	56.918.931	- 54.840.402	-96

El activo del Hospital muestra para el mes de Septiembre de 2020 un incremento del 2% respecto a septiembre del año 2019, donde la variación más significativa es en el Efectivo con un incremento de \$6.091 millones, Cuentas por Cobrar con una disminución de -\$4.349 millones y en Propiedad, Planta y Equipo con un incremento de \$56.602 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 SEPTIEMBRE 2020	A SEPTIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
11	EFFECTIVO	15.420.828	9.330.167	6.090.661	65
1105	Caja general	3.619	2.696	923	34
1110	Depositos en Instituciones Financieras	15.241.402	6.568.693	8.672.509	132
1132	Efectivo de uso Restringido	175.807	2.758.578	-2.582.771	-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





Continuación Notas a los Estados Financieros – SEPTIEMBRE 30 de 2020

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 septiembre 30 de 2020, tuvieron una disminución de \$4.349 millones, equivalente a una variación relativa del 4.8% con respecto a septiembre 30 de la vigencia anterior. Esta se encuentra conformada por:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A SEPTIEMBRE 2020	A SEPTIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
13	CUENTAS POR COBRAR	87.196.333	91.545.675	- 4.349.342	-4,8
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	86.371.652	89.851.702	- 3.480.050	-3,9
1324	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	199.790	949.277	- 749.486	0,0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	624.890	744.696	- 119.805	-16,1
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	50.849.536	53.712.873	- 2.863.336	-5,3
1386	DETERIORO ACUMULADO (CR)	- 50.849.536	- 53.712.873	2.863.336	-5,3

La disminución de las Cuentas por Cobrar por prestación de servicios de salud con respecto a septiembre 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 septiembre de 2020 presenta un incremento de \$1.973 millones, equivalente a un 65.6%, respecto de la vigencia de agosto de 2019.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A SEPTIEMBRE 2020	A SEPTIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
15	INVENTARIOS	4.982.255	3.008.785	1.973.469	65,6
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERV	5.052.388	3.054.429	1.997.957	65,4
1530	EN PODER DE TERCEROS	57.130	36.260	20.870	58
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.

Profesional Universitario - Contador



Continuación Notas a los Estados Financieros – SEPTIEMBRE 30 de 2020

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 SEPTIEMBRE 2020	A SEPTIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	5.052.386	3.054.429	1.997.957	65,4
151403	MEDICAMENTOS	1.693.713	922.885	770.828	83,5
151404	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	1.613.123	809.084	804.039	99,4
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	127.456	75.217	52.239	69,5
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	470	5.619	- 5.149	-91,6
151407	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	974	2.276	- 1.302	-57,2
151408	VIVERES Y RANCHO	-	40	40	0,0
151421	DOTACION A TRABAJADORES	-	-	-	0,0
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	216.528	18.844	197.684	1049,1
151424	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCION	86.231	91.199	- 4.968	-5,4
151490	OTROS MATERIALES	1.313.892	1.129.265	184.626	16,3

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 SEPTIEMBRE 2020	A SEPTIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	116.530.621	69.928.429	56.602.192	94
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	2.768.490	1.553.501	1.214.989	78
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, LINEAS Y CABLES	1.067.237	1.067.237	-	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.049.297	582.773	466.524	80
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	15.900.679	11.515.205	4.385.474	38
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.744.698	1.770.261	- 25.563	-1
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.248.093	2.584.439	663.654	26
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)	- 16.986.165	- 12.300.508	- 4.685.656	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 \$54.835 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 SEPTIEMBRE 2020	A SEPTIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
19	OTROS ACTIVOS	2.078.530	56.913.560	-54.835.030	-96
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.205.833	1.387.420	- 181.587	-13
1906	AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS	57.271	693.020	- 635.749	-92
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)	-	396.730	396.730	-100
1970	INTANGIBLES	5.533.230	5.330.331	202.899	4
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	- 4.733.241	- 3.783.011	- 950.230	25

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 SEPTIEMBRE 2020	A SEPTIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2	PASIVOS	35.059.261	37.869.253	- 2.809.992	-7
23	CREDITOS OBTENIDOS	-	391.230	- 391.230	100
24	CUENTAS POR PAGAR	12.421.229	17.548.775	- 5.127.546	-29
25	OBLI. LABORALES A CORTO PLAZO	9.012.235	7.932.149	1.080.086	14
25	OBLI. LABORALES A LARGO PLAZO	-	2.360	- 2.360	0
27	PASIVOS ESTIMADOS	12.680.832	9.452.198	3.228.634	34
29	OTROS PASIVOS	944.966	2.542.541	- 1.597.576	-63

Esta cuenta presentó una disminución del 7% respecto a septiembre de 2019 y tuvo una variación absoluta de \$2.810 millones, cuyo saldo a 30 de septiembre 2020 disminuye a \$35.059 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.



Continuación Notas a los Estados Financieros – SEPTIEMBRE 30 de 2020

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A SEPTIEMBRE 2020	A SEPTIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2401	CUENTAS POR PAGAR	12.421.229	17.548.775	- 5.127.546	-29
	Proveedores Nacionales	6.744.311	10.136.402	- 3.392.091	-33
	Recursos a Favor de Terceros	361.969	315.489	46.480	15
	Descuentos de Nómina	488.665	497.756	- 9.090	-2
	Impuesto de Valor Agregado	365	404	- 39	-10
	Retención en la Fuente	288.024	349.207	- 61.184	-18
	Impuestos, Contribuciones y Tasas	4.328	4.328	-	0
	Créditos Judiciales	515.550	15.550	500.000	3215
	Honorarios	1.939.692	3.175.692	- 1.236.000	-39
	Servicios	1.745.901	2.785.926	- 1.040.025	-37
	Otras Cuentas Por Pagar	332.424	268.021	64.403	24

Las Cuentas por Pagar presentan una disminución de -\$5.128 millones equivalente a una variación relativa del 29%, 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 SEPTIEMBRE 2020	A SEPTIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEG SOCIAL INTE	9.012.235	7.934.509	1.077.726	13,6
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	9.012.235	7.932.149	1.080.086	13,6
251101	NÓMINA POR PAGAR	790	13.529	- 12.738	-94,2
251102	CESANTÍAS	2.598.861	2.288.038	310.823	13,6
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	311.794	281.577	30.117	10,7
251104	VACACIONES	1.893.156	1.375.775	517.381	37,6
251105	PRIMA DE VACACIONES	675.987	598.879	77.108	12,9
251106	PRIMA DE SERVICIOS	277.253	265.446	11.807	4,4
251107	PRIMA DE NAVIDAD	1.876.221	1.701.868	174.353	0,0
251109	BONIFICACIONES	516.462	498.217	18.245	3,7
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	-	2.360	- 2.360	-100,0

A 30 de septiembre de 2020 el saldo por Obligaciones Laborales y de Seguridad Social varía con respecto del saldo a 30 de septiembre de 2019, con un aumento de \$1.078 millones, equivalente a una variación relativa del 13.6%.

Profesional Universitario - Contador



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 SEPTIEMBRE 2020	A SEPTIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	10.968.902	8.966.996	2.001.906	22

2.9 OTROS PASIVOS

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A SEPTIEMBRE 2020	A SEPTIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
29	OTROS PASIVOS	944.966	2.542.541	- 1.597.576	-63
	Avances y Anticipos Recibidos	521.215	670.087	- 148.872	-22
	Depositos recibidos en garantia	168.265	1.872.454	- 1.109.732	-87
	Depositos recibidos en garantia	255.485	-	255.485	100

Se presenta una disminución de -\$1.598 millones, equivalente a un 63% respecto a septiembre 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 SEPTIEMBRE 2020	A SEPTIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
				En miles de \$	
3	PATRIMONIO	191.149.305	182.862.734	8.286.571	5
3208	CAPITAL FISCAL	37.572.181	36.294.830	1.277.351	4
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	152.020.317	130.663.580	21.356.737	16
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.556.807	15.904.325	- 14.347.518	-90

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 \$21.356 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 \$ 1.557 millones corresponde a la utilidad del ejercicio que se ha generado de enero a septiembre de 2020.

4. INGRESOS.

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 30 DE SEPTIEMBRE DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
		En miles de \$			
4	INGRESOS	116.909.246	131.272.648	- 14.363.402	-11
41	INGRESOS FISCALES	-	1.181.276	- 1.181.276	0
43	VENTA DE SERVICIOS	97.951.046	109.236.921	- 11.285.875	-10
44	TRANSFERENCIAS	9.599.465	3.451.424	6.148.041	178
48	OTROS INGRESOS	9.358.735	17.403.027	- 8.044.292	-46



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 \$ 14.363 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.

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 30 DE SEPTIEMBRE DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
48	OTROS INGRESOS	9.358.735	17.403.027	- 8.044.292	-46
	FINANCIEROS	1.573.992	118.626	1.455.366	1227
4802	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	279.811	97.850	181.961	186
	RENDIMIENTO DE CUENTAS POR COBRAR AL COSTO	1.294.181	7.551	1.286.630	100
	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	13.225	- 13.225	0
	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	7.784.742	17.284.401	- 9.499.658	-55
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	12.593	18.726	- 6.133	-33
	RECUPERACIONES	6.880.788	13.155.115	- 6.274.327	-48
4808	APROVECHAMIENTOS	271.539	353.058	- 81.520	-23
	INDEMNIZACIONES	-	11.329	- 11.329	100
	RESPONSABILIDADES FISCALES	-	7.165	- 7.165	0
	OTROS INGRESOS DIVERSOS	619.843	3.739.007	- 3.119.164	-83

A 30 de septiembre de 2020, el Hospital ha percibido ingresos por concepto de Intereses sobre depósitos en instituciones financieras por \$279 millones.

En el rubro Rendimiento de Cuentas por Cobrar al costo, se tiene un saldo a 30 de septiembre 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 septiembre de 2020 ascienden a \$7.785 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 \$6.881 millones.

En otros ingresos diversos se presenta una disminución debido a que en el periodo a septiembre 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 SEPTIEMBRE DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
6310	SERVICIOS DE SALUD	81.765.605	77.553.951	4.211.654	5
	Unidad Funcional de Urgencias	10.726.350	8.947.271	1.779.079	20
	Unidad Funcional de Consulta Externa	1.175.441	2.875.731	- 1.700.290	-59
	Unidad Funcional de Internación	38.068.945	34.923.334	3.145.612	9
	Unidad Funcional de quirófano y sala de partos	18.958.483	18.507.437	451.047	2
	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	7.241.113	6.882.735	358.378	5
	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	5.291.643	4.974.533	317.109	6
	Servicios Conexos a la Salud	303.630	442.911	- 139.281	-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 SEPTIEMBRE DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
5	GASTOS	33.586.834	37.814.373	- 4.227.539	-11
51	DE ADMINISTRACIÓN	12.199.452	10.475.146	1.724.306	16
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORT	12.495.072	22.434.496	- 9.939.424	-44
58	OTROS GASTOS	8.892.310	4.904.731	3.987.579	81

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 \$3.988 millones, donde las principales variaciones son las siguientes:

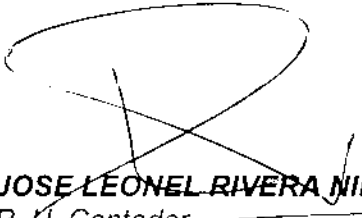
En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 30 DE SEPTIEMBRE DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	Absoluta	Relativa %
58	GASTOS NO OPERACIONALES	8.892.310	4.904.731	3.987.579	81
5802	COMISIONES	1.649	11.095	- 9.445	-85
	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	1.649	11.095	- 9.445	-85
	FINANCIEROS	-	3.590.382	- 3.590.382	-100
5804	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	-	3.514.383	- 3.514.383	-100
	INTERESES SOBRE DEPOSITOS Y EXIGIBILIDADES	-	75.999	- 75.999	0
	OTROS GASTOS DIVERSOS	8.822.392	1.180.117	7.642.275	648
	SENTENCIAS	3.648	536.362	- 532.714	100
5890	PERDIDA EN SINIESTROS	19.094	-	-	-
	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	517	193.240	- 192.723	-100
	MULTAS Y SANCIONES	-	121.864	- 121.864	100
	OTROS GASTOS DIVERSOS	8.799.133	328.651	8.470.481	2577
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	68.268	123.138	- 54.870	100
	SERVICIOS DE SALUD	68.268	123.138	- 54.870	100



Continuación Notas a los Estados Financieros – SEPTIEMBRE 30 de 2020 (en millones de pesos)

- Gastos Financieros presenta una variación con una disminución de 3.590 millones.
- Otros gastos diversos, presentan un aumento de \$7.642 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 \$4.997 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



Profesional Universitario - Contador