



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CON CORTE A AGOSTO 31 DE 2021**

**NOTAS DE CARÁCTER 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 2021	A AGOSTO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1	ACTIVOS	288.939.568	223.169.195	65.770.373	29
11	EFFECTIVO	24.745.228	14.817.719	9.927.509	67
13	CUENTAS POR COBRAR	121.788.896	83.535.615	38.253.282	46
15	INVENTARIOS	5.616.063	5.473.492	142.570	3
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	132.132.151	117.018.217	15.113.935	13
19	OTROS ACTIVOS	4.657.229	2.324.152	2.333.077	100

El Activo del Hospital muestra para el mes de agosto de 2021 un incremento del 29% respecto a agosto del año 2020, donde la variación más significativa es en el Efectivo con un incremento de \$9.928 millones, Propiedad, Planta y Equipo con un incremento de \$15.114 millones y Cuentas por Cobrar con un incremento de \$38.253 millones.

**1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

Recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades del Hospital.

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 2021	A AGOSTO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
11	EFFECTIVO	24.745.228	14.817.719	9.927.509	67
1105	Caja general	4.836	2.389	2.447	102
1110	Depositos en Instituciones Financieras	24.572.013	14.639.524	9.932.489	68
1132	Efectivo de uso Restringido	168.379	175.807	-7.428	-4

**Depósitos en Instituciones Financieras:** Se presenta un incremento significativo, originado por la gestión de recaudo y el ingreso de recursos a través del recaudo de subvenciones condicionadas con sus respectivos rendimientos financieros del Ministerio de Salud y Protección Social y el Gobierno Departamental del Tolima, así como del Fondo de Contingencia en el orden de los \$15.420 millones con corte a agosto 31 de 2021, los cuales por su misma naturaleza son de destinación específica, quedando el Hospital con un disponible para uso del giro normal de \$9.157 millones.

Continuación Notas a los Estados Financieros – Agosto 31 de 2021

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A AGOSTO 2021	A AGOSTO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
110501	CAJA PRINCIPAL	2.135	320	1.815	567
11050102	CAJA URGENCIAS LA FRANCA	-	-	-	100
11050104	CAJA CONSULTA EXTERNA	2.135	320	1.815	567
110502	CAJA MENOR	2.701	2.003	698	35
11050202	CAJA MENOR - SUMINISTRO	2.701	2.003	698	35
111005	CUENTA CORRIENTE	26.858	28.646	- 1.788	- 6
11100501	BANCO POPULAR CTA. 550.02128-1	26.858	28.646	- 1.788	- 6
111006	CUENTA DE AHORRO	9.125.489	13.819.503	- 4.694.014	- 34
11100601	BANCO POPULAR CTA 550-07305-0 RECAUD	8.937.020	13.762.802	- 4.825.782	- 35
11100616	BANCO POPULAR CTA AHORROS 22055026739-7 HFLA- CUENTA MAESTRA PAGADOR	3.874	-	3.874	100
11100618	BANCO POPULAR CTA AHORROS 22055027488-0 CONVENIO 1001 BANCO DE LECHE 20	2.717	-	2.717	100
11100619	BANCO POPULAR CTA AHORROS 22055028547-2 RENTAHORRO	-	1.650	- 1.650	- 100
11100622	BANCO CAJA SOCIAL CTA AH 24099962382	181.878	55.052	126.826	230
	<b>TOTAL RECURSOS DISPONIBLES</b>	<b>9.157.183</b>	<b>13.850.472</b>	<b>- 4.693.289</b>	<b>- 34</b>

Recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que no están disponibles para el desarrollo de las actividades del Hospital, sino que su destinación es específica.

		Miles de Pesos
SALDO RECURSOS DE DESTINACIÓN ESPECIFICA A AGOSTO 31 DE 2021		
CONCEPTO	ENTIDAD	TOTAL
<b>RECURSOS DE DESTINACIÓN ESPECIFICA</b>		<b>15.419.666</b>
CONTRATO 1843 OCT 2020- RECURSOS PARA ACTUALIZACION TECNOLOGICA IMAGENES DIAGNOSTICAS HFLL	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	34.962
CONTRATO 1693 DE MARZO 21 DE 2019 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD DE MEDIANA Y ALTA COMPLEJIDAD DE ATENCIÓN A LA POBLACIÓN POBRE NO ASEGURADA RESIDENTE EN EL MUNICIPIO Y AREA DE INFLUENCIA DEL HOSPITAL BAJO LA MODALIDAD DE PAGO POR EVENTO	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	1.880.550
RESOLUCION 1940 OCT 2020- RECURSOS PARA AMPLIACION CAPACIDAD INSTALADA UCI Y HOSPITALIZACION LIMONAR HFLL	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	2.785.111
CONTRATO INTERAD 1862-2020 SUBPROYECTO CAPACIDAD INSTALADA COVID19 5to.Piso LIMONAR	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	0
RESOLUCION 2525 DIC 2020- RECURSOS PARA EQUIPOS DE DOTACION BIOMEDICA RADIOTERAPIA	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	8.844.109
FONDO DE CONTINGENCIAS - ACUERDO 009 DE ABRIL 28 DE 2020	HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA DE IBAGUE-TOLIMA ESE	1.874.935

**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.



## 1.2 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a agosto 31 de 2021, tuvieron un incremento de \$38.253 millones, equivalente a una variación relativa del 45.8% con respecto a agosto 31 de la vigencia anterior. Esta se encuentra conformada por:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A AGOSTO 2021	A AGOSTO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>121.788.896</b>	<b>83.535.615</b>	<b>38.253.282</b>	<b>45,8</b>
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	112.895.768	82.751.946	30.143.821	36,4
1324	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	7.786.476	239.210	7.547.267	3155,1
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.106.652	544.459	562.193	103,3
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	51.994.806	53.674.664	- 1.679.858	-3,1
1386	DETERIORO ACUMULADO (CR)	- 51.994.806	- 53.674.664	1.679.858	-3,1

El aumento de las Cuentas por Cobrar obedece principalmente al aumento en la CUENTAS POR COBRAR – PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD con \$30.144 millones y en las TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR por \$7.547 millones, que comprenden los Contratos Interadministrativos suscritos con el Departamento del Tolima.

A continuación el detalle de las Transferencias y Subvenciones por Cobrar a agosto 31 de 2021:

En miles de \$

CUENTA	DETALLE CONCEPTO	ENTIDAD	TOTAL
<b>132416</b>	<b>SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO</b>		<b>7.786.476,37</b>
13241610	CONTRATO 1843 OCT 2020- RECURSOS PARA ACTUALIZACION TECNOLOGICA IMAGENES DIAGNOSTICAS HFLL	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	2.129.242,16
13241615	CONTRATO 0481 FEB 2021- RECURSOS AMPLIACION UCI Y HOSPITALIZACION 5 PISO LIMONAR HFLL	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	800.610,32
13241616	CONTRATO 0843 MAR 2021- RECURSOS PARA MEJORAMIENTO SERVICIO RADIOTERAPIA EN HFLL	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	3.756.623,89
13241617	CONTRATO 2155 NOV 2020 -PARA FORTALECIMIENTO SERVICIOS MEDIANA Y ALTA COMPLEJIDAD HFLL	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	1.100.000,00

El principal rubro de Otras Cuentas por Cobrar está representado en la cuenta de Incapacidades con un incremento de \$394 millones, originado por la llegada de la pandemia COVID-19 y su impacto en la salud de nuestros colaboradores.



Continuación Notas a los Estados Financieros – Agosto 31 de 2021

Miles de Pesos

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A AGOSTO 2021	A AGOSTO 2020	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
1384	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.106.652</b>	<b>544.459</b>	<b>562.193</b>	<b>103%</b>
138412	DESCUENTOS NO AUTORIZADOS	1.293	312	982	315%
138426	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS INCAPACIDADES	809.190	415.159	394.031	95%
138432	RESPONSABILIDADES FISCALES	3.951	3.951	0	0%
13849001	DEUDORES VARIOS	114.449	123.025	-8.576	-7%
13849002	APORTES PATRONALES PENSION POR COBRAR	1.020	1.020	0	0%
13849003	APORTES PATRONALES SALUD POR COBRAR	694	694	0	0%
13849005	APORTES PATRONALES ARL POR COBRAR	98	98	0	0%
13849006	APORTES PATRONALES PARAFISCALES POR COBRAR	201	201	0	0%
13849008	CUENTAS X COBRAR CONVENIO DOCENCIA CON UNIVER	175.756	0	175.756	100%

### 1.3 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 2021 presenta un incremento de \$143 millones, equivalente a un 2.6%, respecto del saldo a agosto de 2020.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A AGOSTO 2021	A AGOSTO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
15	<b>INVENTARIOS</b>	<b>5.616.063</b>	<b>5.473.492</b>	<b>142.570</b>	<b>2,6</b>
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERV	5.728.176	5.552.672	175.504	3,2
1530	EN PODER DE TERCEROS	85.728	48.082	37.647	78
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	- 197.842	- 127.262	- 70.581	55

### 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, insumos, reactivos 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 2021	A AGOSTO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1514	<b>MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>5.728.176</b>	<b>5.552.672</b>	<b>175.504</b>	<b>3,2</b>
151403	MEDICAMENTOS	2.251.369	2.095.512	155.857	7,4
151404	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	2.040.023	1.773.783	266.239	15,0
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	48.413	95.584	- 47.172	-49,4
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	5.924	1.214	4.711	388,2
151407	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	974	974	-	0,0
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	213.726	261.525	- 47.799	-18,3
151424	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCION	84.877	86.805	- 1.928	-2,2
151490	OTROS MATERIALES	1.082.871	1.237.276	- 154.405	-12,5



Profesional Universitario - Contador

Los medicamentos presentaron a agosto 2021 un incremento de \$156 millones con respecto al mismo corte del 2020, los materiales medico quirúrgicos y materiales y reactivos de laboratorio presentaron incrementos de \$156 y \$266 millones respectivamente; la ropa hospitalaria y quirúrgica presenta una disminución de \$48 millones. A pesar de la escasez en algunos medicamentos esenciales para la atención de pacientes afectados por COVID-19 y el alza en los precios de los mismos, no se afectó en ningún momento el suministro de los mismos.

#### 1.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Las Propiedades, Planta y Equipo presentaron a agosto 31 de 2021 un incremento de \$15.114 millones de pesos con respecto al 2020, siendo la cuenta Equipo Médico y Científico con \$15.992 la de mayor importancia.

El incremento generado en Equipo Médico Científico obedece principalmente a las donaciones del Ministerio de Salud y Protección Social y Gobernación del Tolima y otras adquisiciones con recursos propios.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A AGOSTO 2021	A AGOSTO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	132.132.151	117.018.217	15.113.935	13
1605	TERRENOS	25.881.536	25.881.536	-	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	35.685	- 35.685	-100
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	-	230.513	- 230.513	-100
1635	BIENE MUEBLES EN BODEGA	3.713.248	3.081.856	631.392	20
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2.179.717	2.183.261	- 3.544	0
1640	EDIFICACIONES	78.708.062	77.850.319	857.743	1
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	1.067.237	1.067.237	-	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.704.659	1.049.297	655.362	62
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTIFICO	31.827.627	15.835.295	15.992.332	101
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.141.667	1.744.698	1.396.969	80
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4.244.566	3.132.261	1.112.306	36
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVA	1.046.407	1.046.407	-	0
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPE Y HOTEL	191.612	282.503	- 90.892	-32
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	229.089	228.067	1.021	0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (GR)	- 21.803.275	- 16.630.718	- 5.172.557	31

#### 1.5 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 un aumento por \$2.233 millones, equivalente a un 100%, siendo AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS el más significativo con un aumento de \$2.519 millones.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A AGOSTO 2021	A AGOSTO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
19	OTROS ACTIVOS	4.657.229	2.324.152	2.333.077	100
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.360.152	1.324.260	35.892	3
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.558.254	39.426	2.518.828	6389
1908	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	73.503	122.236	- 48.733	-40
1970	INTANGIBLES	5.792.727	5.527.280	265.447	5
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CF)	- 5.127.406	- 4.689.050	- 438.356	9



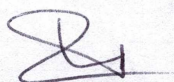
Profesional Universitario - Contador

En el rubro de Avances y Anticipos Entregados por valor de \$2.558 millones, encontramos el avance para la adquisición de equipos de imágenes diagnosticas por valor de \$2.099 millones, correspondiente al Contrato Interadministrativo No. 1843 suscrito con el Departamento Tolima.

Miles de Pesos

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A AGOSTO 2021	A AGOSTO 2020	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
<b>1905</b>	<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>1.360.152</b>	<b>1.324.260</b>	<b>35.892</b>	<b>3%</b>
190501	SEGUROS	474.607	426.696	47.910	11%
19051202	APORTES PATRONALES PENSION POR COBRAR	605.451	615.727	0	0%
19051203	APORTES PATRONALES SALUD POR COBRAR	231.672	234.825	0	0%
19059010	SOBRETASA AMBIENTAL	48.422	47.012	1.410	3%

HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA DE IBAGUE E.S.E.					
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS, LEGALIZADOS Y PENDIENTES DE LEGALIZAR					
A AGOSTO 2021					
ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS CUENTA CONTABLE 19060401				Miles de Pesos	
NOMBRE	CONCEPTO	FECHA PAGO	VALOR	Vr. LEGALIZADO	SALDO
ASCENSORES SCHINDLER DE COLOMBIA SAS	ANTICIPO DEL 25% CONTRATO 2020-0646 COMPRA E INSTALACIÓN ASCENSOR CAMILLERO No 2 SEDE LA FRANCIA OP 24559	12/02/2021	71.787		71.787
INVERMEDICA LIMITADA	ANTICIPO 50% CONTRATO No. 2020-0643 COMPRA DE EQUIPOS IMAGENES DIAGNOSTICAS PARA EL HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA E.S.E EN MARCO DEL CONTRATO ITERADMINISTRATIVO No 1843 SUSCRITO CON LA GOBERNACION DEL TOLIMA OP 24570	17/02/2021	2.099.458	297.798	1.801.660
UNION TEMPORAL ALVAREZ BONILLA 2020	ANTICIPO 50% CONTRATO No 2020-0650 ESTUDIOS Y DISEÑOS DE ARQUITECTURA E INGENIERIA DE DETALLE PARA EL PROYECTO DE MEJROAMIENTO DEL ARCHIVO DEL HFLLA E.S.E. OP 24698	17/03/2021	20.000		20.000
RIT ENTERPRISE SOLUTIONS SAS	ANTICIPO 50% CONTRATO 2021-0443 ADQUISICION SERVIDOR R740 SERVICIOS DE INSTALACIÓN, CONFIGURACIÓN Y SOPORTE PARA AFINAMIENTO PARA EL HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA E.S.E. OP 24983	24/05/2021	96.494		96.494
RIT ENTERPRISE SOLUTIONS SAS	ANTICIPO 50% CONTRATO No. 2021-0564 PARA EL SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE EQUIPOS TECNOLÓGICOS, PARA APOYAR LOS SERVICIOS OFRECIDOS EN LA SEDE EL LIMONAR HFLLERAS ACOSTA E.S.E. OP 25253	9/08/2021	51.896		51.896
P.S.B. PABLO EMILIO SAENZ BRÍÑEZ SAS	ANTICIPO 30% CONTRATO 2021-0532 CONTRATO CIVIL PARA LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO AMPLIACION DE LA CAPACIDAD INSTALADA DE CUIDADO INTENSIVO Y HOSPITALARIO PARA LA ATENCIÓN DEL COVID-19 SEDE LIMONAR DEL HFLLA RESOLUCION 1940-2020 TRANSFERENCIA ELECTRONICA REALIZADA EN AGOSTO 19 DE 2021 A LA CUENTA DE AHORROS No. 108900075442 BANCO DAVIVIENDA OP 25276	20/08/2021	490.783		490.783
P.S.B. PABLO EMILIO SAENZ BRÍÑEZ SAS	ANTICIPO 30% CONTRATO 2021-0532 CONTRATO CIVIL PARA LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO AMPLIACION DE LA CAPACIDAD INSTALADA DE CUIDADO INTENSIVO Y HOSPITALARIO PARA LA ATENCIÓN DEL COVID-19 SEDE LIMONAR DEL HFLLA RESOLUCION 1940-2020 PAGO CONTRIBUCION ESPECIAL - IMPUESTO DE GUERRA ORDENANZA No. 0014 DICIEMBRE 27 DE 2017 TRANSFERENCIA REALIZADA EN AGOSTO 19 DE 2021 A LA CUENTA DE AHORROS No. 166670123339 DE BANCO DAVIVIENDA A NOMBRE DE GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA NIT 800.113.672-7 SEGÚN OFICIO No. DFT 164-1820 DE AGOSTO 17 DE 2021 OP 25277	20/08/2021	25.634		25.634
<b>TOTAL DE LA 19060401</b>			<b>2.856.052</b>	<b>297.798</b>	<b>2.558.254</b>
<b>GRAN TOTAL</b>			<b>2.856.052</b>	<b>297.798</b>	<b>2.558.254</b>



Profesional Universitario - Contador



Continuación Notas a los Estados Financieros – Agosto 31 de 2021

Miles de Pesos

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A AGOSTO 2021	A AGOSTO 2020	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
<b>1970</b>	<b>INTANGIBLES</b>	<b>5.792.727</b>	<b>5.527.280</b>	<b>265.447</b>	<b>5%</b>
197005	DERECHOS	55.264	0	55.264	100%
197007	LICENCIAS	2.531.424	2.321.241	210.183	9%
197008	SOFTWARE	3.075.806	3.075.806	0	0%
197090	OTROS INTANGIBLES	130.233	130.233	0	0%
<b>1975</b>	<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)</b>	<b>5.127.406</b>	<b>4.689.050</b>	<b>438.356</b>	<b>9%</b>
197505	DERECHOS	34.540	0	34.540	100%
197507	LICENCIAS	2.333.263	2.171.173	162.090	7%
197508	SOFTWARE	2.629.371	2.387.645	241.726	10%
197590	OTROS INTANGIBLES	130.233	130.233	0	0%

## 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 AGOSTO 2021	A AGOSTO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>70.220.560</b>	<b>35.060.985</b>	<b>35.159.575</b>	<b>100</b>
24	CUENTAS POR PAGAR	17.704.889	13.575.539	4.129.349	30
25	OBLI. LABORALES A CORTO PLAZO	10.702.418	8.231.977	2.470.440	30
25	OBLI. LABORALES A LARGO PLAZO	386	1.480	- 1.094	-74
27	PASIVOS ESTIMADOS	19.577.506	12.327.760	7.249.746	59
29	OTROS PASIVOS	22.235.362	924.229	21.311.133	2306

Esta cuenta presentó un aumento del 100% respecto a agosto de 2020 y tuvo una variación absoluta de \$35.159 millones. El mayor incremento que se presentó fue de \$21.311 millones correspondiente a la Cuenta OTROS PASIVOS – Ingresos Diferidos por Subvenciones Condicionadas, seguido de PASIVOS ESTIMADOS con \$7.250 millones y CUENTAS POR PAGAR con \$4.129 millones.

### 2.1 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.

Profesional Universitario - Contador

Continuación Notas a los Estados Financieros – Agosto 31 de 2021

Miles de Pesos

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A AGOSTO 2021	A AGOSTO 2020	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>17.704.889</b>	<b>13.575.540</b>	<b>4.129.349</b>	<b>30%</b>
<b>2401</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>11.252.485</b>	<b>7.443.527</b>	<b>3.808.957</b>	<b>51%</b>
24010105	BIENES Y SERVICIOS	10.775.035	6.052.695	4.722.340	78%
24010198	CUENTAS POR PAGAR PRESTAMOS RECIBIDOS DE T	77.292	55.075	22.217	40%
24010199	CUENTAS POR PAGAR REMISIONES	400.158	1.335.758	-935.599	-70%
<b>2407</b>	<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>357.376</b>	<b>224.625</b>	<b>132.751</b>	<b>59%</b>
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	242.956	183.507	59.449	32%
24079001	CUOTA MODERADORA	4.759	4.759	0	0%
24079002	SOBRETASA BOMBERIL	2.922	1.263	1.659	131%
24079003	RECAUDO OBLIGACIONES DE TERCEROS	24.982	24.982	0	0%
24079006	RENDIMIENTOS MINSALUD - SUPERSALUD	0	10.092	-10.092	-100%
24079007	RENDIMIENTOS GOBERNACIÓN DEL TOLIMA	0	21	-21	-100%
24079015	VIGENCIA 2015 -RECAUDO COPAGOS, CUOTAS DE R	6.193	0	6.193	100%
24079016	VIGENCIA 2016 -RECAUDO COPAGOS, CUOTAS DE R	6.389	0	6.389	100%
24079017	VIGENCIA 2017 -RECAUDO COPAGOS, CUOTAS DE R	5.474	0	5.474	100%
24079018	VIGENCIA 2018 -RECAUDO COPAGOS, CUOTAS DE R	2.276	0	2.276	100%
24079019	VIGENCIA 2019 -RECAUDO COPAGOS, CUOTAS DE R	10.452	0	10.452	100%
24079020	VIGENCIA 2020 -RECAUDO COPAGOS, CUOTAS DE R	12.846	0	12.846	100%
24079021	VIGENCIA 2021 -RECAUDO COPAGOS, CUOTAS DE R	38.126	0	38.126	100%
<b>2424</b>	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>	<b>434.695</b>	<b>488.665</b>	<b>-53.970</b>	<b>-11%</b>
24240110	APORTES A FONDOS PENSIONALES EMPLEADO PLA	228.318	256.771	-28.454	-11%
24240210	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD EMPLEA	206.377	231.894	-25.517	-11%
<b>2436</b>	<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	<b>599.746</b>	<b>313.289</b>	<b>286.457</b>	<b>91%</b>
<b>2440</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR</b>	<b>176.088</b>	<b>4.328</b>	<b>171.760</b>	<b>3969%</b>
24401401	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDUTAJE	0	0	0	0%
24401701	INTERESES DE MORA	4.328	4.328	0	0%
24408002	TASA PRODEPORTE Y RECREACIÓN 2%	171.760	0	171.760	100%
<b>2445</b>	<b>IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA</b>	<b>819</b>	<b>697</b>	<b>122</b>	<b>18%</b>
<b>2460</b>	<b>CRÉDITOS JUDICIALES</b>	<b>15.550</b>	<b>515.550</b>	<b>-500.000</b>	<b>-97%</b>
246002	SENTENCIAS	14.888	514.888	-500.000	-97%
24609001	FALLOS	663	663	0	0%
<b>24905405</b>	<b>HONORARIOS</b>	<b>2.389.114</b>	<b>1.970.141</b>	<b>418.973</b>	<b>21%</b>
<b>24905505</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>2.267.381</b>	<b>2.326.798</b>	<b>-59.417</b>	<b>-3%</b>
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>211.635</b>	<b>287.920</b>	<b>-76.285</b>	<b>-26%</b>
24902705	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	3.874	0	3.874	100%
24902801	SEGUROS GENERALES	2.628	0	2.628	0%
249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	2.291	0	2.291	0%
24904401	INTERESES DE MORA	2.521	2.521	0	0%
24905005	APORTES AL ICBF PLANTA	115.593	135.727	-20.135	-15%
24905006	APORTES AL ICBF PLANTA TEMPORAL	100	0	100	0%
24905007	APORTES AL ICBF SUPERNUMERARIOS	0	0	0	0%
24905008	APORTES AL SENA PLANTA	76.745	90.194	-13.449	-15%
24905009	APORTES AL SENA PLANTA TEMPORAL	137	0	137	0%
24905803	ARRENDAMIENTO OPERATIVO - MAQUINARIA	7.745	59.477	-51.731	-87%





Las Cuentas por Pagar presentan un aumento de \$ 4.129 millones equivalente a una variación relativa del 30%. Las Cuentas por Pagar para la Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales con un aumento de \$4.722 millones registran el incremento de mayor importancia.

## 2.2 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 2021	A AGOSTO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEG SOCIAL INTE	10.702.804	8.233.457	2.469.347	30,0
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	10.702.418	8.231.977	2.470.440	30,0
251101	NÓMINA POR PAGAR	1.035.384	790	1.034.594	100,0
251102	CESANTÍAS	2.657.935	2.322.221	335.714	14,5
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	322.221	278.606	43.615	15,7
251104	VACACIONES	2.554.470	1.805.451	749.019	41,5
251105	PRIMA DE VACACIONES	730.789	623.608	107.181	17,2
251106	PRIMA DE SERVICIOS	247.725	187.045	60.680	100,0
251107	PRIMA DE NAVIDAD	1.879.332	1.669.008	210.323	0,0
251109	BONIFICACIONES	592.381	483.538	108.843	22,5
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	60.636	76.598	- 15.962	-20,8
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	255.878	337.847	- 81.969	-24,3
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	211.222	266.092	- 54.871	-20,6
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	154.444	181.173	- 26.728	-14,8
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	386	1.480	- 1.094	-73,9

A 31 de agosto de 2021 el saldo por Obligaciones Laborales y de Seguridad Social varía con respecto del saldo a 31 de agosto de 2020, con un incremento de \$2.469 millones, equivalente a una variación relativa del 30%.

Las vacaciones incrementaron \$749 millones, debido a factores tales como: Aumento de personal, vacaciones aplazadas pendientes de periodos anteriores por temas de la pandemia hasta nueva orden, principalmente en la parte operativa. La Nómina por Pagar presenta un incremento de \$1.035 que corresponde al ajuste retroactivo del incremento salarial del año 2021.



**2.3 PASIVOS ESTIMADOS.**

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A AGOSTO 2021	A AGOSTO 2020	Miles de Pesos	
				VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
<b>27</b>	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>19.577.506</b>	<b>12.327.760</b>	<b>7.249.746</b>	<b>59%</b>
<b>2701</b>	<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>	<b>17.023.065</b>	<b>10.968.902</b>	<b>6.054.164</b>	<b>55%</b>
270103	ADMINISTRATIVAS	16.736.146	10.853.079	5.883.066	54%
27010501	LABORALES	286.920	115.822	171.097	148%
<b>2790</b>	<b>PROVISIONES DIVERSAS</b>	<b>2.554.440</b>	<b>1.358.858</b>	<b>1.195.582</b>	<b>88%</b>
27901703	RECARGOS DOMINICALES	5	5	0	0%
27909001	OTRAS PROVISIONES	1.739.752	544.170	1.195.582	220%
27909016	INTERESES MORA SEGURIDAD SOCIAL Y PAR	814.683	814.683	0	0%

**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.

El Pasivo por Litigios Demandas Administrativas presento un incremento de \$5.884 millones, al pasar de \$10.853 en el año 2020 a \$16.736 al año 2021.

En el mes de agosto del año en curso, se reportó por parte del área jurídica un ajuste al proceso judicial de reparación directa, con probabilidad Alta de la Cooperativa de Trabajo Asociado Promedis en Liquidación por la suma de \$7.000.192.830, afectando de manera muy importante el resultado del ejercicio tanto del mes, como lo que va transcurrido el año 2021.



Profesional Universitario - Contador

## 2.4 OTROS PASIVOS

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A AGOSTO 2021	A AGOSTO 2020	Miles de Pesos	
				VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>22.235.362</b>	<b>924.229</b>	<b>21.311.133</b>	<b>2306%</b>
<b>2901</b>	<b>AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS</b>	<b>455</b>	<b>510.569</b>	<b>-510.114</b>	<b>-100%</b>
29010102	ANTICIPO SOBRE VENTA DE B y S VIGENCIA ACTUAL	0	15.556	-15.556	-100%
29010115	ANTICIPOS VIGENCIA 2015	0	6.467	-6.467	-100%
29010116	ANTICIPOS VIGENCIA 2016	0	6.389	-6.389	-100%
29010117	ANTICIPOS VIGENCIA 2017	0	5.647	-5.647	-100%
29010118	ANTICIPOS VIGENCIA 2018	0	2.401	-2.401	-100%
29010119	ANTICIPOS VIGENCIA 2019	0	13.478	-13.478	-100%
29010120	ANTICIPOS VIGENCIA 2020	0	0	0	100%
<b>29010201</b>	<b>ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS</b>	<b>455</b>	<b>460.631</b>	<b>-460.176</b>	<b>-100%</b>
<b>29030302</b>	<b>BANCO AGRARIO DEPOSITOS JUDICIALES - CARTERA</b>	<b>168.376</b>	<b>168.265</b>	<b>110</b>	<b>0%</b>
<b>299003</b>	<b>INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS</b>	<b>22.066.532</b>	<b>245.395</b>	<b>21.821.137</b>	<b>100%</b>

Se presenta un aumento de \$21.311 millones, equivalente a un 2306% respecto a agosto de 2020, representado principalmente en la Cuenta de Ingreso Diferido por Subvenciones, donde se registran los recursos asignados por los diferentes entes del orden Nacional y Departamental y se registran en el ingreso una vez se cumplan las condiciones estipuladas en la respectiva Resolución o Contrato Interadministrativo.

Por causación de los recursos adquiridos por el Ministerio de Salud y Protección Social por valor de \$ 12.146 millones, y Gobierno Departamental del Tolima por valor de \$ 9.921 millones.



Continuación Notas a los Estados Financieros – Agosto 31 de 2021

Miles de Pesos

CUENTA	DETALLE CONCEPTO		ENTIDAD	TOTAL
2990003	INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS			22.066.532
29900303	CONTRATO 1843 OCT 2020- RECURSOS PARA ACTUALIZACION TECNOLOGICA IMAGENES DIAGNOSTICAS HFLL	800113672	GOBIERNO DEPARTAMENTO DEL TOLIMA	4.258.484
29900304	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONTRATO 1843 OCT 2020	800113672	GOBIERNO DEPARTAMENTO DEL TOLIMA	5.177
29900306	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONTRATO 1862 OCT 2020 GOBERNACION DEL TOLIMA	800113672	GOBIERNO DEPARTAMENTO DEL TOLIMA	0
29900307	RESOLUCION 1940 OCT 2020- RECURSOS PARA AMPLIACION CAPACIDAD INSTALADA UCI Y HOSPITALIZACION LIMONAR HFLL	900474727	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	3.301.390
29900308	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RES 1940 OCT 2020	900474727	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	138
29900312	RESOLUCION 2525 DIC 2020- RECURSOS PARA EQUIPOS DE DOTACION BIOMEDICA RADIOTERAPIA	900474727	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	8.765.456
29900313	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RESOLUCION 2525 DIC 2020	900474727	DE SALUD Y PROTECCION	78.653
29900314	CONTRATO 0481 FEB 2021- RECURSOS AMPLIACION UCI Y HOSPITALIZACION 5 PISO LIMONAR HFLL	800113672	GOBIERNO DEPARTAMENTO DEL TOLIMA	800.610
29900315	CONTRATO 0843 MAR 2021- RECURSOS PARA MEJORAMIENTO SERVICIO RADIOTERAPIA EN HFLL	800113672	GOBIERNO DEPARTAMENTO DEL TOLIMA	3.756.624
29900316	CONTRATO 2155 NOV 2020 -PARA FORTALECIMIENTO SERVICIOS MEDIANA Y ALTA COMPLEJIDAD HFLL	800113672	GOBIERNO DEPARTAMENTO DEL TOLIMA	1.100.000

### 3. PATRIMONIO

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A AGOSTO 2021	A AGOSTO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
3	PATRIMONIO	218.719.008	188.108.210	30.610.798	16
3208	CAPITAL FISCAL	37.572.181	37.572.181	-	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	171.980.484	152.603.995	19.376.489	13
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	9.166.343	- 2.067.965	11.234.309	543

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.



Profesional Universitario - Contador

## RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

La cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores presenta un incremento por valor de \$19.376 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 2020 de \$19.372 millones se reclasificó a este rubro.

Por otra parte a partir de la vigencia 2018, 2019, 2020 y lo transcurrido de 2021, 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”.

## RESULTADO DEL EJERCICIO.

El saldo por valor de \$ 9.166 millones corresponde a la utilidad del ejercicio que se ha generado en el período de enero a agosto de 2021.

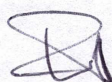
## 4. INGRESOS.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE AGOSTO		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
4	<b>INGRESOS</b>	<b>147.640.719</b>	<b>103.149.167</b>	<b>44.491.552</b>	<b>43</b>
41	INGRESOS FISCALES	-	-	-	0
43	VENTA DE SERVICIOS	136.035.582	85.527.775	50.507.807	59
44	TRANSFERENCIAS	5.374.143	9.051.362	- 3.677.219	-41
48	OTROS INGRESOS	6.230.994	8.570.030	- 2.339.036	-27

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.

El incremento de \$ 44.492 Millones en INGRESOS se origina por el incremento en la Venta de Servicios por \$50.508 millones jalonado por la apertura de la Sede Limonar y la normalización de los servicios de urgencias, consulta externa, quirófanos e internación principalmente y una disminución de las Transferencias de -\$3.677 millones y de Otros Ingresos por -\$2.339 millones.



### OTROS INGRESOS.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE AGOSTO		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
48	OTROS INGRESOS	6.230.994	8.569.956	- 2.338.961	-27
4802	FINANCIEROS	160.410	1.542.295	- 1.381.885	-90
	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	156.003	248.189	- 92.185	-37
	INTERESES DE FONDOS DE USO RESTRINGIDO	851	-	851	100
	RENDIMIENTO DE CUENTAS POR COBRAR AL COSTO	3.556	1.294.107	- 1.290.550	100
	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	0
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	6.070.584	7.027.661	- 957.076	-14
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	16.235	10.670	5.565	52
	RECUPERACIONES	4.841.676	6.248.704	- 1.407.028	-23
	APROVECHAMIENTOS	492.875	241.896	250.979	104
	INDEMNIZACIONES	9.391	-	9.391	100
	RESPONSABILIDADES FISCALES	154.091	-	154.091	0
	OTROS INGRESOS DIVERSOS	556.316	526.391	29.925	6

A 31 de agosto de 2021, el Hospital ha percibido ingresos por concepto de Intereses sobre depósitos en instituciones financieras por \$ 160 millones. En el Rendimiento de Cuentas por Cobrar al Costo a agosto 31 de 2021 se presenta una disminución de -\$1.291 ya que no hemos recibido intereses por cuenta de algún proceso judicial a favor del Hospital.

Los ingresos ordinarios a 31 de agosto de 2021 disminuyen a \$957 millones. El valor más representativo es el de RECUPERACIONES por -\$1.407 millones, que está compuesto principalmente por: Recuperaciones de cartera por \$4.089 millones y reintegro provisiones procesos jurídicos \$721.

Los otros ingresos diversos a agosto 31 de 2021 está compuesto principalmente por: Convenio docencia \$240 (a agosto 31 de 2020 \$148) y descuentos por compras \$316 millones (a agosto 31 de 2020 \$378).

### 5. COSTOS

#### COSTOS OPERACIONALES.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE AGOSTO		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
6310	SERVICIOS DE SALUD	104.933.602	71.604.742	33.328.860	47
	Unidad Funcional de Urgencias	11.310.712	9.287.874	2.022.838	22
	Unidad Funcional de Consulta Externa	1.875.607	996.822	878.784	88
	Unidad Funcional de Internación	53.681.600	33.233.646	20.447.953	62
	Unidad Funcional de quirófano y sala de partos	18.592.718	16.806.140	1.786.579	11
	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	9.075.888	6.379.262	2.696.626	42
	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	10.048.445	4.631.583	5.416.862	117
	Servicios Conexos a la Salud	348.632	269.414	79.218	29

El costo presenta un incremento del 47% teniendo en cuenta el incremento en los insumos, de mano de obra y la contratación necesaria para la prestación de los

  
 Profesional Universitario - Contador

servicios con un valor de \$33.329 millones, que es consecuente con el incremento en los Ingresos por la Venta de Servicios con un 59% con un valor de \$50.508.

## 6. GASTOS

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE AGOSTO		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
5	GASTOS	33.540.774	33.612.391	- 71.616	0
51	DE ADMINISTRACIÓN	13.132.380	10.863.450	2.268.930	21
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORT	15.861.944	14.476.578	1.385.367	10
58	OTROS GASTOS	4.546.450	8.272.362	- 3.725.913	-45

Los gastos presentan una disminución de -\$72 millones con respecto al mismo período objeto de análisis, donde los Gastos de Administración con un incremento de \$2.269 millones y las Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones con un incremento de \$1.385, principalmente en lo correspondiente al deterioro de cartera ya que se ha logrado recuperar cartera de vigencias anteriores y se ha venido efectuando la aplicación de abonos que igualmente afectaron cartera que presentaban una mora considerable, así como la disminución de -\$3.726 en Otros Gastos.

En el mes de agosto del año en curso, se reportó por parte del área jurídica un ajuste al proceso judicial de reparación directa, con probabilidad Alta de la Cooperativa de Trabajo Asociado Promedis en Liquidación por la suma de \$7.000.192.830, afectando de manera muy importante el resultado del ejercicio tanto del mes, como lo que va transcurrido el año 2021, registrada en la cuenta 53 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones.

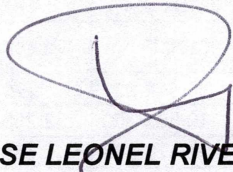
## OTROS GASTOS.

Los otros gastos presentan una disminución de \$3.726 millones, donde las principales variaciones son las siguientes:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE AGOSTO		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
58	GASTOS NO OPERACIONALES	4.546.450	8.272.362	- 3.725.913	-45
5802	COMISIONES	1.299	1.462	- 162	-11
	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	1.299	1.462	- 162	-11
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	4.499.986	8.202.632	- 3.702.646	-45
	SENTENCIAS	42.298	2.803.342	- 2.761.044	-98
	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.803	19.570	- 17.767	-91
	MULTAS Y SANCIONES	-	-	-	0
	OTROS GASTOS DIVERSOS	-	134	- 134	-100
5895	ACEPTACION GLOSAS VTA SERVICIOS DE SALUD VIGENCIA ANTE	4.455.885	5.379.587	- 923.702	-17
	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICI	45.164	68.268	- 23.104	-34
	SERVICIOS DE SALUD	45.164	68.268	- 23.104	-34

- Los Gastos No Operacionales presentan una disminución de \$3.726 millones, representado principalmente en la cuenta de Sentencias con una disminución de -\$2.761 millones y la Aceptación de Glosas Venta Servicios de Salud Vigencia Anterior con -\$924 millones.
- En el año 2020 se pagó una sentencia judicial por valor de \$2.784 millones.



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