

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

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 ENERO 2021	A ENERO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1	ACTIVOS	260.203.057	228.850.192	31.352.864	14
11	EFFECTIVO	22.349.569	12.807.277	9.542.292	75
13	CUENTAS POR COBRAR	101.361.398	95.942.748	5.418.650	6
15	INVENTARIOS	5.512.242	3.807.658	1.704.585	45
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	126.706.220	112.940.053	13.766.167	12
19	OTROS ACTIVOS	4.273.627	3.352.456	921.170	27

El activo del Hospital muestra para el mes de enero de 2021 un incremento del 14% respecto a enero del año 2020, donde la variación más significativa es en el Efectivo con un incremento de \$9.542 millones, y en Propiedad, Planta y Equipo con un incremento de \$13.766 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 ENERO 2021	A ENERO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
11	EFFECTIVO	22.349.569	12.807.277	9.542.292	75
1105	Caja general	13.008	3.763	9.245	246
1110	Depositos en Instituciones Financieras	22.168.292	10.821.531	11.346.760	105
1132	Efectivo de uso Restringido	168.269	1.981.982	-1.813.713	-92

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 2525 de 2020 por valor de \$ 8.765 millones del Ministerio de Salud y Protección Social, asignados para la adquisición de Equipos de dotación biomédica radioterapia.

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 autorizó 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 enero 31 de 2021, tuvieron un incremento de \$5.419 millones, equivalente a una variación relativa del 5.6% con respecto a enero 31 de la vigencia anterior. Esta se encuentra conformada por:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A ENERO 2021	A ENERO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
13	CUENTAS POR COBRAR	101.361.398	95.942.748	5.418.650	5,6
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	96.172.342	95.412.414	759.928	0,8
1324	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR	4.154.501	-	4.154.501	100,0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.034.555	530.334	504.221	95,1
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	51.369.054	49.932.224	1.436.830	2,9
1386	DETERIORO ACUMULADO (CR)	- 51.369.054	- 49.932.224	- 1.436.830	2,9

El aumento de las Cuentas por Cobrar obedece principalmente al aumento en las TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR por \$4.154 millones, que comprenden los Contratos Interadministrativos suscritos con el Departamento del Tolima por valor de \$3.729 millones y los recursos por Anticipo de Disponibilidad de Camas UCI con el ADRES por valor de \$425 millones.

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 enero de 2021 presenta un incremento de \$1.705 millones, equivalente a un 44.8%, respecto de la vigencia de enero de 2020.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A ENERO 2021	A ENERO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
15	INVENTARIOS	5.512.242	3.807.658	1.704.585	44,8
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERV	5.616.925	3.900.183	1.716.742	44,0
1530	EN PODER DE TERCEROS	93.159	34.736	58.423	168
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	- 197.842	- 127.262	- 70.581	55

1.5.1 MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS

La cuenta de Materiales para la prestación de servicios contiene los saldos por concepto de mercancías que maneja el Hospital hacia su interior, como son

medicamentos, material médico quirúrgico, material reactivos y de laboratorio, entre otros.

Los inventarios son valorizados a costo promedio, y se encuentran registrados en la cuenta contable 1514 del Hospital Federico Lleras Acosta así:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A ENERO 2021	A ENERO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
1514	MATERIAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	5.616.855	3.900.183	1.716.673	44,0
151403	MEDICAMENTOS	1.650.396	1.276.761	373.635	29,3
151404	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	1.720.958	1.102.516	618.442	56,1
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	483.346	353.803	129.543	36,6
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	470	4.205	- 3.735	-88,8
151407	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	974	974	-	0,0
151408	VIVERES Y RANCHO	1.170	13	1.157	0,0
151421	DOTACION A TRABAJADORES	154.383	-	154.383	100,0
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	290.186	256	289.930	113346,7
151424	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCION	85.566	87.260	- 1.693	-1,9
151490	OTROS MATERIALES	1.229.407	1.074.396	155.011	14,4

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.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A ENERO 2021	A ENERO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	126.706.220	112.940.053	13.766.167	12
1605	TERRENOS	25.881.536	25.881.536	-	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	73.336	- 73.336	-100
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	71.787	40.257	31.531	78
1635	BIENE MUEBLES EN BODEGA	2.178.481	2.023.349	155.132	8
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2.179.717	2.183.261	- 3.544	-0,2
1640	EDIFICACIONES	78.080.832	77.786.484	294.349	0,4
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	1.067.237	1.067.237	-	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.104.996	612.303	492.694	80
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	27.377.096	12.041.621	15.335.475	127
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.127.948	1.431.359	696.589	49
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.685.541	2.789.422	896.119	32
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVA	1.046.407	1.046.407	-	0
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPE Y HOTEL	284.497	282.503	1.994	1
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	229.089	228.067	1.021	0,4
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	- 18.608.945	- 14.547.088	- 4.061.858	28

1.6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

El incremento generado en EQUIPO MEDICO CIENTIFICO obedece principalmente a las donaciones del Ministerio de Salud y Protección Social y Gobernación del Tolima.

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 un aumento por \$922 millones, equivalente a un 28%,



Profesional Universitario - Contador

siendo AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS el más significativo con un aumento de 882 millones.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A ENERO 2021	A ENERO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
19	OTROS ACTIVOS	4.273.627	3.351.259	922.368	28
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.434.954	2.023.967	410.987	20
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.170.637	289.014	881.623	305
1908	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	-	-	-	100
1951	PROPIEDADES DE INVERSION	-	-	-	-100
1952	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION (CR)	-	-	-	-100
1970	INTANGIBLES	5.533.230	5.330.331	202.899	4
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	- 4.865.194	- 4.292.053	- 573.141	13

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 ENERO 2021	A ENERO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2	PASIVOS	49.559.629	39.184.724	10.374.905	26
23	CREDITOS OBTENIDOS	-	-	-	100
24	CUENTAS POR PAGAR	12.299.071	18.273.265	- 5.974.194	-33
25	OBLI. LABORALES A CORTO PLAZO	4.917.391	7.161.266	- 2.243.875	-31
25	OBLI. LABORALES A LARGO PLAZO	386	1.480	- 1.094	0
27	PASIVOS ESTIMADOS	13.278.446	12.130.020	1.148.425	9
29	OTROS PASIVOS	19.064.335	1.618.693	17.445.642	1078

Esta cuenta presentó un aumento del 26% respecto a enero de 2020 y tuvo una variación absoluta de \$10.375 millones, cuyo saldo a 31 de enero 2021 aumenta a \$49.560 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 ENERO 2021	A ENERO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2401	CUENTAS POR PAGAR	12.299.071	18.273.265	- 5.974.194	-33
	Proveedores Nacionales	7.211.636	9.778.483	- 2.566.847	-26
	Recursos a Favor de Terceros	224.125	324.960	- 100.836	-31
	Descuentos de Nómina	434.677	488.665	- 53.989	-11
	Impuesto de Valor Agregado	331	404	- 73	-18
	Retención en la Fuente	222.421	201.073	21.348	11
	Impuestos, Contribuciones y Tasas	4.328	4.328	-	0
	Créditos Judiciales	265.550	15.550	250.000	1608
	Honorarios	2.426.697	2.977.616	- 550.919	-19
	Servicios	1.264.824	2.914.226	- 1.649.401	-57
	Otras Cuentas Por Pagar	244.482	1.567.958	- 1.323.477	-84

Las Cuentas por Pagar presentan una disminución de \$5.974 equivalente a una variación relativa del 33%, debido a que se contaron con los recursos necesarios para cancelar los diferentes compromisos adquiridos y en algunos otros casos obtener descuentos por pago anticipado.

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 ENERO 2021	A ENERO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEG SOCIAL INTE	4.917.777	7.162.746	- 2.244.969	-31,3
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.917.391	7.161.266	- 2.243.875	-31,3
251101	NÓMINA POR PAGAR	941	7.535	- 6.594	-87,5
251102	CESANTÍAS	320.496	3.181.755	- 2.861.259	-89,9
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	38.570	34.767	3.802	10,9
251104	VACACIONES	2.140.518	1.402.036	738.481	52,7
251105	PRIMA DE VACACIONES	458.256	472.506	- 14.250	-3,0
251106	PRIMA DE SERVICIOS	660.460	625.546	34.914	5,6
251107	PRIMA DE NA VIDAD	223.308	210.346	12.962	0,0
251109	BONIFICACIONES	394.070	365.056	29.014	7,9
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	60.185	76.598	- 16.413	-21,4
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	254.605	337.847	- 83.242	-24,6
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	211.060	266.092	- 55.032	-20,7
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	154.924	181.181	- 26.257	-14,5
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	386	1.480	- 1.094	-73,9

A 31 de enero de 2021 el saldo por Obligaciones Laborales y de Seguridad Social varía con respecto del saldo a 31 de enero de 2020, con una disminución de \$2.245 millones, equivalente a una variación relativa del 31.3%, ocasionada principalmente por el traslado anticipado de las cesantías a los diferentes Fondos.

2.7 PASIVOS ESTIMADOS.

2.7.01 LITIGIOS Y DEMANDAS.



Profesional Universitario - Contador



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 ENERO 2021	A ENERO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	10.656.173	9.925.689	730.483	7

2.9 OTROS PASIVOS

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A ENERO 2021	A ENERO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
29	OTROS PASIVOS	19.064.335	1.618.693	17.445.642	1078
	Avances y Anticipos Recibidos	72.575	529.306	- 456.730	-86
	Depositos recibidos en garantía	168.265	1.089.388	- 921.122	-85
	Ingresos Diferidos por Subvenciones	18.823.495	-	18.823.495	100

Se presenta un aumento de \$17.446 millones, equivalente a un 1078% respecto a enero 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: Ministerio de Salud y Protección Social por valor de \$ 12.237 millones, ADRES por valor de \$ 724 millones y Gobierno Departamental del Tolima por valor de \$ 5.862.

3. PATRIMONIO

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A ENERO 2021	A ENERO 2020	VARIACIÓN	
				Absoluta	Relativa %
3	PATRIMONIO	210.643.427	189.665.468	20.977.959	11
3208	CAPITAL FISCAL	37.572.181	37.572.181	-	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	172.525.161	151.391.057	21.134.104	14
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	546.085	702.230	- 156.145	-22

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 \$21.134 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".

3.2.30 RESULTADO DEL EJERCICIO.

El saldo por valor de \$ 546 millones corresponde a la utilidad del ejercicio que se ha generado en el mes de enero de 2021.

4. INGRESOS.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE ENERO		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
4	INGRESOS	14.984.090	13.424.251	1.559.839	12
41	INGRESOS FISCALES	-	-	-	0
43	VENTA DE SERVICIOS	14.852.973	12.168.246	2.684.727	22
44	TRANSFERENCIAS	44.797	25.667	19.129	75
48	OTROS INGRESOS	86.320	1.230.338	- 1.144.018	-93

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 por valor de \$ 1.559 Millones se origina principalmente por la apertura de la sede del Limonar.



4.8 OTROS INGRESOS.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE ENERO		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
48	OTROS INGRESOS	86.320	1.230.338	- 1.144.018	-93
	FINANCIEROS	14.171	88.988	- 74.816	-84
4802	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	14.160	30.173	- 16.013	-53
	RENDIMIENTO DE CUENTAS POR COBRAR AL COMERCIO	11	58.814	- 58.803	100
	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	0
	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	72.148	1.141.350	- 1.069.202	-94
4808	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	1.744	2.129	- 384	-18
	RECUPERACIONES	27.693	1.030.646	- 1.002.953	-97
	APROVECHAMIENTOS	33.892	26.959	6.934	26
	INDEMNIZACIONES	-	-	-	100
	RESPONSABILIDADES FISCALES	-	-	-	0
	OTROS INGRESOS DIVERSOS	8.819	81.617	- 72.798	-89

A 31 de enero de 2021, el Hospital ha percibido ingresos por concepto de Intereses sobre depósitos en instituciones financieras por \$14 millones.

Los ingresos ordinarios a 31 de enero de 2021 disminuyen a \$1.069 millones, el valor más representativo corresponde a recuperaciones de cartera por \$1.003 millones.

En otros ingresos diversos se presenta una disminución de \$73, debido a que en el periodo a enero de 2020 se obtuvieron descuentos por compras por un valor de \$81 millones mientras que a enero de 2021 fueron de \$9 millones.

6. COSTOS

6.3.10 COSTOS OPERACIONALES.

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE ENERO		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
6310	SERVICIOS DE SALUD	11.149.440	9.070.375	2.079.065	23
	Unidad Funcional de Urgencias	1.573.212	1.048.788	524.424	50
	Unidad Funcional de Consulta Externa	172.822	227.309	- 54.487	-24
	Unidad Funcional de Internación	5.963.906	4.092.682	1.871.224	46
	Unidad Funcional de quirófano y sala de partos	1.947.609	2.302.928	- 355.318	-15
	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	645.757	710.137	- 64.380	-9
	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	802.004	622.307	179.697	29
	Servicios Conexos a la Salud	44.130	66.225	- 22.095	-33

El costo presenta un incremento del 23% 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 ENERO		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
5	GASTOS	3.288.565	3.651.646	- 363.081	-10
51	DE ADMINISTRACIÓN	1.564.198	1.101.810	462.388	42
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORT	1.327.637	2.051.994	- 724.357	-35
58	OTROS GASTOS	396.729	497.842	- 101.112	-20

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 2021.

5.8 OTROS GASTOS.

Los Gastos No Operacionales presentan una disminución de \$101 millones, donde las principales variaciones son las siguientes:

En miles de \$

CUENTA	NOMBRE CUENTA CONTABLE	A 31 DE ENERO DE		VARIACIÓN	
		2021	2020	Absoluta	Relativa %
58	GASTOS NO OPERACIONALES	396.729	497.842	- 101.112	-20
5802	COMISIONES	227	25	202	808
	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	227	25	202	808
5804	FINANCIEROS	-	493.278	- 493.278	-100
	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	-	493.278	- 493.278	-100
	INTERESES SOBRE DEPOSITOS Y EXIGIBILIDADES	-	-	-	0
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	396.502	0	396.502	100
	SENTENCIAS	-	-	-	0
	PERDIDA EN SINIESTROS	-	-	-	0
	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	0	0	0
	MULTAS Y SANCIONES	-	-	-	0
	OTROS GASTOS DIVERSOS	396.502	-	396.502	100
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	-	4.539	- 4.539	-100
	SERVICIOS DE SALUD	-	4.539	- 4.539	-100

- Gastos Financieros presenta una variación con una disminución de \$493 millones y corresponde a la aceptación de glosas por venta de servicios de salud de la vigencia anterior, pero por normatividad se encontraba clasificada en dicha cuenta para la vigencia 2020.
- Los Otros Gastos Diversos por valor de \$397 millones corresponde a la aceptación de glosas por venta de servicios de salud de la vigencia anterior.

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