



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CESAR
MUNICIPIO DE EL COPEY
HOSPITAL SAN ROQUE DE EL COPEY E.S.E.
Nit. 800119945-1

REPORTE ESTADOS FINANCIEROS

**ESE HOSPITAL SAN ROQUE DEL
MUNICIPIO DE EL COPEY**

**REINALDO MORALES
GERENTE
MANUEL ANAYA BERRIO
CONTADOR**

Teléfonos 5255896 – 5255069. email:

info@hosanroque.gov.co


HOSPITAL SAN ROQUE DE EL COPEY E.S.E.
4.2. Estado del Resultado Integral Individual

Periodos contables terminados el 1-01-2023 AL 31/12/2023 y 1-01-2022 AL 31/12/2022
(Cifras en pesos colombianos)

	NOTAS	1/01/2023 31/12/2023	01-01-2022 a 31/12/2022
Ingresos por prestación de servicios	(12)	9.559.479.845	8.480.291.125
Costo por prestación de servicios	(13)	- 2.326.695.229	(3.178.248.665)
Utilidad bruta		7.232.784.616	5.302.042.460
Gastos de administración y operación	(14)	- 6.560.788.411	(3.722.419.420)
Gastos de ventas		-	-
Otros gastos operacionales	(15)		(11.254.909)
Utilidad operacional		671.996.205	1.568.368.131
Ingresos financieros	(16)	2.588.449	82.360
Gastos financieros			-
Otros gastos no operacionales		- 78.979.430	
Otros ingresos no operacionales	(17)		235.293.715
Resultado del periodo		595.605.224	1.803.744.206
Resultado del periodo		595.605.224	1.803.744.206
Ganancias en inversiones de administración de liquidez a valor razonable con cambios en el otro resultado integral		-	-
Total otro resultado integral que se reclasificará a resultados en periodos posteriores		-	-
Resultado integral del periodo		595.605.224	1.803.744.206



Reinaldo Morales Guillen
Representante Legal



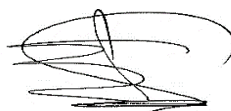
Manuel Ramón Anaya Berrio
Contador Público T.P.208857 -T

HOSPITAL SAN ROQUE DE EL COPEY E.S.E.
4.3. Estado de Situación Financiera Individual
 Periodos contables terminados el 31/12/2023 - 31-12-2022
 (Cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	31/12/2023	31/12/2022
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(3)	132.514.976	468.797.910
Cuentas por cobrar	(4)	4.211.360.023	3.394.380.141
Inventarios	(5)	134.110.204	125.030.829
Impuesto a las ganancias corriente			0
Bienes y servicios pagados por anticipado			0
Total activos corrientes		4.477.985.203	3.988.208.880
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	(6)	5.729.498.440	5.498.470.038
Propiedades de inversión			0
Inversiones de administración de liquidez			0
Otros activos no corrientes		19.774.612	21.789.960
Total activos no corrientes		5.749.273.052	5.520.259.998
TOTAL ACTIVO		10.227.258.255	9.508.468.878
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar	(8)	960.144.092	288.578.880
Impuesto a las ganancias corriente			-
Préstamos por pagar			-
Beneficios a los empleados	(9)	184.560.689	153.171.449
Total pasivos corrientes		1.144.704.781	441.750.329
PASIVOS NO CORRIENTES			
Préstamos por pagar			0
Provisiones	(10)	308.793.063	888.563.363
Total pasivos no corrientes		308.793.063	888.563.363
TOTAL PASIVO		1.453.497.844	1.330.313.692
PATRIMONIO			
Capital fiscal	(11)	6.624.778.476	6.624.778.475
Reserva			0
Resultados de ejercicios anteriores		1.553.376.711	-250.367.495
Resultados del ejercicio		595.605.224	1.803.744.206
Otras partidas de patrimonio			
TOTAL PATRIMONIO		8.773.760.411	8.178.155.186
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		10.227.258.255	9.508.468.878
Deudora de Control		199.019.156	367.432.357
Deudora por Control (CR)		199.019.156	367.432.357
Pasivo Contingente		2.393.159.604	1.994.976.872
Deudoras de control		2.393.159.604	1.994.976.872



Reinaldo Morales Guillen
Representante Legal



Manuel Ramón Anaya Berrio
Contador Público T.P. 208857 -T

E.S.E HOSPITAL SAN ROQUE

4.4. Estado de Flujos de Efectivo Individual

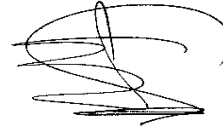
Periodos contables terminados el 31/12/2023

(Cifras en pesos colombianos)

	NOTAS	01/01/2023 a 31/12/2023
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos por prestación de servicios		9.477.874.699
Recibido por equivalentes al efectivo		7.633.385.655
Pagado a proveedores		(2.541.526.061)
Pagados por beneficios a los empleados		(4.459.468.412)
Pagado por aportes parafiscales		(312.145.616)
Pagado por servicios públicos		(200.390.800)
Pagado por honorarios		(2.300.626.744)
Reclasificación del efectivo de uso restringido		
Flujo de efectivo neto en actividades de operación		(336.282.934)
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo		468.797.910
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo		132.514.976



Reinaldo Morales Guillen
Representante Legal



Manuel Ramón Anaya Berrio
Contador Público T.P. No. 208857 - T

E.S.E HOSPITAL SAN ROQUE

4.3. Estado de Cambios en el Patrimonio Individual

Periodos contables terminados el 31/12/2023

(Cifras en pesos colombianos)

	Capital fiscal	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Total patrimonio
Saldo al 31/12/2022	6.624.778.475	- 250.367.495	1.803.744.206	-	8.178.155.186
Apropiación del resultado de periodo 2022	-	-	-	-	-
Valoración de inversiones de admón. de liquidez	-	-	-	-	-
Resultado del periodo 31-12-2023	6.705.361.432	1.553.376.711	515.022.268	-	8.773.760.411
Saldo al 31/12/2023	6.705.361.432	1.553.376.711	515.022.268	-	8.773.760.411



Reinaldo Morales Guillen
Representante Legal



Manuel Ramón Anaya Berrio
Contador Público T.P. No. 208857 -T

E.S.E. HOSPITAL SAN ROQUE EL COPEY-CESAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE A 31 DICIEMBRE DE 2023 - 2022

NOTA No. 1

DENOMINACION

La ESE Hospital San Roque de El Copey cesar, es una entidad pública descentralizada de la orden Municipal creada por la Ordenanza del concejo Municipal de El Copey -Cesar, dotada de personería jurídica, patrimonio propio, autonomía administrativa y presupuestal, adscrita a la Dirección Municipal de Salud del Sistema General de Seguridad Social en Salud del municipio de El Copey Cesar.

NATURALEZA JURÍDICA

La ESE Hospital San Roque de El Copey cesar, de conformidad con el Artículo 194 de la Ley 100 de 1993, es una entidad pública descentralizada, del orden municipal, de categoría especial, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la Dirección Municipal de Salud.

OBJETO

El objeto social de la E.S.E. Hospital san Roque de El Copey cesar Nivel I, es la prestación del servicio de salud, entendido este como un servicio publico a cargo del Estado, como parte intermedia del Sistema de Seguridad Social en Salud, por lo tanto, desarrolla funciones de promoción, prevención, tratamiento y rehabilitación de la salud.

El Hospital está organizado de conformidad con una estructura básica que incluye tres áreas así:

OBJETIVOS

1. Producir servicios de salud eficientes y efectivos que cumplan con las normas de calidad establecidas para tal fin.
2. Prestar los servicios de salud que la población requiera y que la E.S.E., pueda ofrecer, de acuerdo con su desarrollo y recursos disponibles.
3. Ser parte integral de la red pública del departamento para dar cumplimiento en los requerimientos de la población.
4. Garantizar mediante un manejo gerencial adecuado, una rentabilidad social y financiera.
5. Ofrecer a las Entidades Promotoras de Salud y demás personas naturales o jurídicas que los demanden, servicios y paquetes de servicios a tarifas competitivas en el mercado.
6. Satisfacer los requerimientos del entorno, adecuando continuamente sus servicios y funcionamiento.

7. Optimizar los procesos de adquisición, almacenamiento y distribución de medicamentos, que garanticen el buen manejo de los mismos.
8. Garantizar los mecanismos de participación ciudadana y comunitaria establecidos por la Ley y los reglamentos.

NOTA No. 2

POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

La ESE Hospital San Roque de El Copey cesar, con la información reportada por las áreas responsables, realiza el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, aplicando el Régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007 y con sus permanentes actualizaciones dictadas por medio de Circulares, Acuerdos y Resoluciones. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

De igual manera, utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos acorde con la información suministrada por las diferentes áreas que afectan el módulo de contabilidad, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones, provisiones y amortizaciones de sus diferidos.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

De igual manera se dio continuidad al proceso de sostenibilidad contable, mediante la aplicación de la Resolución 357 del 23 de julio de 2008, en lo referente a las características de la información contable de la entidad.

Para el cálculo de la provisión de las cuentas de difícil recaudo se tuvo en cuenta las políticas establecidas y expedida por la Gerencia del Hospital, la cual fue ajustada.

El Hospital está obligada a aplicar el Marco Normativo señalado en la Resolución 414 de 2014 dirigido a Empresas que no participan en el mercado público de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, con respecto a la implementación de las NIIF – NICSP.

El hospital se acogió al parágrafo 1 del artículo 3 de la Resolución 663 de diciembre 30 de 2015, quien amplió el plazo para iniciar las NIIF para las entidades del SGSSS, tomando como periodo de transición la vigencia 2016 y el periodo de aplicación para la vigencia 2017.

NOTA No. 3

PROCESO Y RESULTADO DE LA CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE.

Saldos pendientes de depurar y conciliar.

Con el fin de depurar saldos de las diferentes cuentas de los Estados Financiero se han firmado algunos contratos específicos y dar continuidad al proceso de identificar y de depurar en el Balance General, los cuales, inicialmente en el proceso de saneamiento contable fueron reclasificados.

Valorización de activos.

Las instituciones regidas por la contabilidad pública están en la obligación de realizar avalúos técnicos de la planta física con que cuenta, el último avalúo se realizó en el mes de septiembre de 2017

NOTA No. 4

LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS QUE INCIDEN EN EL PROCESO CONTABLE.

DE TIPO ADMINISTRATIVO:

1. Falta de algunos funcionarios con conocimientos contables, en áreas como almacén, activos fijos, facturación, cartera y nómina, que aporten en el mejoramiento de los procesos y que sean idóneos para el trabajo en equipo y la verificación contable de cada una de las transacciones que afectan los estados financieros de la institución.
2. Se continúa el ingreso al almacén, tanto de bienes devolutivos y de consumo, por medio de remisiones, las cuales no son legalizadas oportunamente; generando diferencias e inconsistencias en los saldos de los inventarios, debido a que estos ingresos afectan el cálculo de los costos promedio de los productos.
3. Deficiencias en los procesos en línea que afecten el módulo contable; en lo relacionado al manejo de la información de costos de la Entidad, su módulo no se encuentra implementado en su totalidad, circunstancia que genera reprocesos en la revisión y análisis de la información, dado que no se cuenta con reportes oportunos y los informes hasta ahora se están retroalimentando con las diferentes áreas misionales, lo que ayuda a tener mayor conciencia en la utilización de los recursos por cada una de las áreas.
4. Entrega inoportuna, incompleta y poco confiable de información de las demás áreas para consolidar la información financiera, lo cual hace que se tengan reprocesos en la revisión de la información, realización de las mismas tareas por parte de varias áreas al mismo tiempo, teniendo un desgaste innecesario en la revisión de la información que se pudiera minimizar si se contara con información oportuna y confiable.

5. No se cuenta con programas de capacitación permanente, que permita la actualización de la totalidad de los funcionarios.

DE ORDEN CONTABLE:

1. Los inventarios presentaron diferencias entre los saldos contables, el kárdex y el conteo físico. Estas diferencias algunas se ajustaron a los saldos de la toma física, como fue el caso del resultado del inventario realizado en marzo de 2018. Hay procedimientos que afectan el normal funcionamiento del proceso contable de la institución, tales como: manejo de mercancía por remisiones, préstamos recibidos o entregados por el almacén y la farmacia los cuales son legalizadas de manera tardía, traslados de almacén que no se hacen en el tiempo real, dejando saldos por legalizar en diferentes meses y creando diferencias en los costos promedios. De igual manera se requiere de la oportunidad en el registro de los documentos con afectación a los inventarios, del reporte oportuno de la información de movimientos de entradas, salidas y de los saldos, al igual se requiere que la información y la herramienta del sistema sea revisado y parametrizado con el fin de contar con información oportuna y confiable.
2. Se hace necesario implementar cierres diarios en el almacén con el fin de contar con costos promedios reales y evitar que ingresen documentos con fechas anteriores; de igual manera se deben implementar los cierres de cartera, tesorería y demás módulos en tiempos reales, para que la información se encuentre registrada diariamente.
3. Se ajustaron los valores registrados en saldos por depurar dentro de las cuentas del balance.

NOTA No. 5

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE.

INCORPORACION DE ACTIVOS Y PASIVOS.

En cumplimiento de las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación relacionadas con el reconocimiento de la totalidad de los hechos financieros, económicos y sociales, el ente debe identificar, valorar y registrar la totalidad de los activos y pasivos, afectando el patrimonio público, basado en la información suministrada por las demás áreas que afectan la información contable.

Se continúa con la política de cálculo del deterioro de cartera

Se realizaron los avalúos técnicos de las plantas físicas de las sedes y de los demás activos fijos y de los inventarios, estos últimos resultados fueron ajustados en el 2017.

La entrada de las Normas Internacionales para el Sector público requiere mayor compromiso con la información y un gran trabajo de depuración y ajuste de las cifras del Hospital.

APLICACION DE LAS NORMAS DE DEPRECIACION, AMORTIZACION Y PROVISION.

Como resultado de la aplicación de las normas de depreciación, amortización y provisión de las propiedades planta y equipo, se aumentaron los activos y se afectaron los resultados del período; para el cálculo del valor de la depreciación se realizó por medio del aplicativo de Propiedad Planta y Equipo, el cual realizó el cálculo por cada artículo y basado en su vida útil y por el método de línea recta, acorde con la normatividad vigente.

NOTA No. 6

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor

		31-12-2023	31-12-2022
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 132.514.976.	\$ 468.797.910.
1.1.05	CAJA	1.977.810.	0.
1.1.05.02	CAJA MENOR	0.	0.
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	130.537.166.	468.797.910.
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	130.537.166.	468.797.910.

NOTA No. 7

CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor. Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma

		31-12-2023	31-12-2022
1.3	CUENTAS POR COBRAR		1.807.032.439.
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		1.807.032.439.
1.3.19.01	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	\$ 76.246.873.	65.396.662.
1.3.19.02	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	272.421.886.	466.329.788.
1.3.19.03	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	160.273.935.	45.920.228.
1.3.19.04	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	1.150.578.253.	576.039.895.
1.3.19.05	EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA (EMP) - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	0.	0.
1.3.19.06	EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA (EMP) - CON FACTURACIÓN RADICADA	0.	0.
1.3.19.08	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	1.706.592.	0.
1.3.19.09	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	14.139.028.	21.210.040.
1.3.19.14	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	0.	15.864.209.
1.3.19.15	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACIÓN RADICADA	51.598.920.	20.413.944.
1.3.19.16	SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	0.	0.
1.3.19.17	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	32.196.996.	136.150.894.
1.3.19.18	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - CON FACTURACIÓN RADICADA	146.422.619.	122.466.786.
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	0.	86.613.303.
1.3.19.21	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	21.601.229.	155.000.380.
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturar radicada	229.409.057.	30.340.643.
1.3.19.23	RIESGOS LABORALES (ARL) - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	0.	46.247.763.
1.3.19.24	RIESGOS LABORALES (ARL) - CON FACTURACIÓN RADICADA	4.811.184.	19.037.904.

1.3.19.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	157.765.	0.
-----------	---	----------	----

CUENTRAS POR COBRAR ACTIVO NO CORRIENTE

1.3	CUENTAS POR COBRAR	2.521.641.175.	1.587.347.702.
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	2.521.641.175.	2.059.193.191.
1.3.19.02	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	718.377.799.	456.379.201.
1.3.19.04	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	920.077.285.	553.571.395.
1.3.19.06	EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA (EMP) - CON FACTURACIÓN RADICADA	19.200.	19.200.
1.3.19.09	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	25.906.449.	8.188.877.
1.3.19.15	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACIÓN RADICADA	5.014.708.	14.291.312.
1.3.19.18	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - CON FACTURACIÓN RADICADA	547.284.966.	416.062.572.
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	50.478.833.	0.
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturar radicada	246.797.718.	246.797.718.
1.3.19.24	RIESGOS LABORALES (ARL) - CON FACTURACIÓN RADICADA	7.684.217.	1.262.730.
1.3.19.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	0.	362.620.186.
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	471.845.489.	471.845.489.
	REGIMEN CONTRIBUTIVO	104.886.574.	104.886.574.
	REGIMEN SUBSIDIADO	298.713.427.	298.713.427.
	SOAT	52.761.956.	52.761.956.
	IPS PRIVADAS	3.179.050.	3.179.050.
	ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL	12.604.482.	12.304.482.

NOTA No. 8

INVENTARIOS:

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente. El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de estos y se reconocen como gastos del periodo.

		31-12-2023	31-12-2022
1.5	INVENTARIOS	134.110.204.	125.030.829.
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	134.110.204.	125.030.829.
1.5.14.03	MEDICAMENTOS	50.771.432.	22.498.358.
1.5.14.04	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	34.368.635.	35.682.779.
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	8.434.879.	17.075.737.
1.5.14.06	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	4.361.574.	8.327.386.
1.5.14.07	MATERIALES PARA IMAGENOLÓGÍA	27.482.910.	7.666.989.
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	8.690.774.	33.779.580.

NOTA No. 9

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de la empresa relacionada con préstamos genéricos.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo puedan medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian.

La Depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

Elemento	Vida útil
Construcciones y edificaciones	20 – 60 años
Equipo médico y científico	5 – 15 años
Equipo de transporte	10 – 16 años
Equipo de comunicación y computación	4 – 9 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	5 – 10 años

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida O ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Sino es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.729.498.440.	5.311.940.039.
1.6.05	TERRENOS	1.682.322.467.	1.495.792.467.
1.6.05.01	URBANOS	1.682.322.467.	1.495.792.467.
1.6.05.04	TERRENOS PENDIENTES DE LEGALIZAR	0.	0.
1.6.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	1.200.000.	1.200.000.
1.6.10.01	DE TRABAJO	1.200.000.	1.200.000.
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	14.677.991.	14.677.991.
1.6.35.90	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	14.677.991.	14.677.991.
1.6.40	EDIFICACIONES	3.276.842.148.	3.037.365.197.
1.6.40.10	CLÍNICAS Y HOSPITALES	2.423.284.772.	2.183.807.821.
1.6.40.27	EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR	853.557.376.	853.557.376.
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	81.107.000.	81.107.000.
1.6.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	0.	0.
1.6.55.90	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	81.107.000.	81.107.000.
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	501.054.684.	500.114.376.
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	64.826.578.	64.826.578.
1.6.60.03	EQUIPO DE URGENCIAS	25.821.104.	25.821.104.
1.6.60.06	EQUIPO DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	46.597.859.	46.597.859.
1.6.60.07	EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	123.969.580.	123.969.280.
1.6.60.10	Equipo médico y científico pendiente de legalizar	940.308	0.
1.6.60.90	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	238.899.555.	238.899.555.
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	308.367.238.	238.461.340.
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	308.367.238.	238.367.238.

1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	143.384.439.	143.384.439.
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	7.556.119.	7.556.119.
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	135.828.320.	135.828.320.
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	635.912.000.	635.912.000.
1.6.75.02	TERRESTRE	635.912.000.	635.912.000.
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-915.369.527.	-836.074.771.
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-63.756.243.	-56.162.835.
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-278.567.172.	-244.945.065.
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-181.499.230.	-171.135.573.
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-3.874.024.	-3.058.440.
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-377.721.524.	-350.821.524.
1.6.85.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	-910.000.	-910.000.
1.6.85.13	BIENES MUEBLES EN BODEGA	-9.041.334.	-9.041.334.

NOTA No. 10

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

1.9	OTROS ACTIVOS	19.774.612.	21.789.960.
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	19.774.612.	40.307.000.
1.9.70.07	LICENCIAS	1.856.000.	1.856.000.
1.9.70.08	SOFTWARES	37.970.363.	38.451.000.
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-20.028.551.	-18.517.040.
1.9.75.07	LICENCIAS	-877.200.	807.600.
1.9.75.08	SOFTWARES	-19.151.351.	17.709.440.

NOTA No. 11

CUENTAS POR PAGAR:

8.1 Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

8.2 Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

8.3 Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

8.4 La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 30 de junio de 2021 es la siguiente:

2.	CUENTAS POR PAGAR	1.453.497.844.	1.330.313.692.
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	379.377.403.	2.424.000.
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	379.377.403.	2.424.000.
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	212.942.627.	174.963.028.
2.4.07.20	RECAUDOS POR CLASIFICAR	0.	7.228.356.
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	212.942.627.	167.734.672.
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	22.608.500.	10.308.000.
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	2.500.000.	0.
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	0.	10.308.000.
2.4.24.90	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	20.108.500.	0.
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	5.824.900.	56.203.000.
2.4.36.03	HONORARIOS	601.000.	28.740.000.
2.4.36.05	SERVICIOS	829.000.	2.581.000.
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	43.000.	1.601.000.
2.4.36.08	COMPRAS	3.107.900.	6.686.000.
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	380.000.	283.000.
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	848.000.	16.301.000.
2.4.36.90	OTRAS RETENCIONES	0.	11.000.
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0.	10.000.000.
2.4.60.02	SENTENCIAS	0.	10.000.000.
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	339.390.662.	34.680.852.
2.4.90.28	SEGUROS	0.	0.
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	0.	0.
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS	81.896.920.	0.
2.4.90.54	HONORARIOS	102.552.666.	0.
2.4.90.55	SERVICIOS	154.941.076.	34.680.852.
2.4.90.58	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0.	0.

NOTA No. 12

PRESTAMO POR PAGAR:

2.3	PRÉSTAMOS POR PAGAR	0.	
2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0.	
2.3.13.01	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	0.	

NOTA No. 13

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 30 de junio del año 2021 es la siguiente:

2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	184.560.689.	153.171.449.
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	184.560.689.	153.171.449.
2.5.11.01	NOMINA POR PAGAR	0.	0.
2.5.11.02	CESANTIAS	159.772.520.	153.171.449.
2.5.11.03	INTERESES DE CESANTIAS	15.929.963.	0.
2.5.11.15	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	6.875.000.	0.
2.5.11.19	GASTOS DE VIAJE	1.983.206.	0.
2.5.11.22	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	0.	0.
2.5.11.23	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	0.	0.
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	0.	0.
2.5.11.90	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0.	0.

NOTA No. 14

PROVISIONES:

La provisión reconocida al 30 de junio de 2021 corresponde a demandas interpuestas contra la empresa, en su mayoría, a causa de procedimientos médicos que no han sido considerados pertinentes y de negligencia en la atención a los usuarios. Los valores presentados en el estado de situación financiera al 31 de DICIEMBRE de 2020 pueden ser objeto de ajuste a partir de las incertidumbres relacionadas con la obligación, tales como el valor de la pretensión, la tasa esperada de condena, ajustes por tasa de descuento y la fecha estimada de pago, entre otras.

2.7	PROVISIONES	308.793.063.	888.563.363.
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	308.793.063.	888.563.363.
2.7.01.05	LABORALES	308.793.063.	888.563.363.

NOTA No. 15

CAPITAL FISCAL:

El capital fiscal de la empresa presentado en el estado de situación financiera individual al 30 de junio de 2021 muestra a continuación.

Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Estado para la creación de la Empresa Pública E.S.E. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2015, en el saldo del

capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público:

- ❖ El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable.
- ❖ El valor de los bienes y derechos reclasificados de la cuenta patrimonio público incorporado, al inicio de cada período contable.
- ❖ El valor de las obligaciones trasladadas a otras entidades contables públicas. El valor de las obligaciones condonadas

3	PATRIMONIO	8.773.760.411.	7.991.625.187.
3.2	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	8.773.760.411.	7.991.625.187.
3.2.08	CAPITAL FISCAL	6.705.361.314.	6.624.778.475.
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	6.705.361.314.	6.624.361.314.
3.2.25	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.553.376.829.	-250.367.495.
3.2.25.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	1.553.376.829.	-250.367.495.
3.2.30	RESULTADO DEL EJERCICIO	515.022.268.	1.617.214.207.
3.2.30.02	PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO	515.022.268	1.617.214.207.

NOTA No. 16

INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS:

Se detallan los ingresos provenientes de la facturación por prestación de servicios de salud a los usuarios pertenecientes a régimen contributivo y subsidiado

4	INGRESOS	9.477.874.699.	8.480.291.125.
4.3	VENTA DE SERVICIOS	9.477.874.699.	8.480.291.125.
4.3.12	SERVICIOS DE SALUD	9.477.874.699.	8.480.291.125.
4.3.12.08	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	1.918.731.144.	1.790.529.813.
4.3.12.09	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	478.245.780.	474.392.617.
4.3.12.17	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	657.044.581.	526.717.240.
4.3.12.19	SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	135.488.400.	121.184.104.
4.3.12.20	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	2.431.571.240.	1.622.481.582.
4.3.12.27	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	654.859.865.	575.970.845.
4.3.12.37	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	0.	0.
4.3.12.46	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	849.681.840.	696.627.803.
4.3.12.47	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	419.468.684.	336.801.895.
4.3.12.56	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	56.218.800.	64.914.700.
4.3.12.62	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	685.245.041.	652.107.501.
4.3.12.94	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	1.164.143.544.	1.254.375.274.
4.3.12.95	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	27.176.080.	364.177.751.

NOTA No. 17**COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

6	COSTOS DE VENTAS	2.326.695.229.	3.178.248.664.
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2.326.695.229.	3.178.248.664.
6.3.10	SERVICIOS DE SALUD	2.326.695.229.	3.178.248.664.
6.3.10.01	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	390.100.974.	1.183.374.327.
6.3.10.02	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	0	281.246.100.
6.3.10.15	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	524.353.956.	369.339.598.
6.3.10.17	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	111.438.027.	98.770.892.
6.3.10.18	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	221.429.007.	0.
6.3.10.25	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	266.589.171.	284.599.264.
6.3.10.40	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	11.878.687.	297.491.800.
6.3.10.41	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	72.127.066.	80.316.000.
6.3.10.50	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	0.	16.794.000.
6.3.10.56	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	247.752.872.	21.678.000.
6.3.10.60	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD – MEDIO AMBIENTE	152.097.749.	0.
6.3.10.63	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD – SERVICIO DOCENTES	110.042.817.	0.
6.3.10.66	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	70.603.421.	440.750.724.
6.3.10.67	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	148.281.482.	103.887.959.

NOTA No. 18**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN**

5	GASTOS		
5.1 y 53	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6.559.766.221.	3.908.949.420.
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	408.440.147.	551.975.322.
5.1.01.01	SUELDOS	381.774.838.	534.379.525.
5.1.01.19	BONIFICACIONES	15.016.290.	9.655.039.
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	3.426.097.	2.901.959.
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	8.222.922.	5.038.899.
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	9.750.004.	11.987.008.
5.1.02.03	INDEMNIZACIONES	9.750.004.	11.987.009.
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	567.748.596.	372.065.173.
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	153.344.396.	53.945.400.
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	148.250.153.	151.519.006.
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	42.582.000.	24.526.000.
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORA DE REGIMEN AHORRO	223.572.047.	142.074.767.

	INDIVIDUAL		
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	63.692.500.	20.297.200.
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	42.915.800.	6.141.100.
5.1.04.02	APORTES AL SENA	20.776.700.	14.156.100.
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	85.563.259.	13.879.189.
5.1.07.01	VACACIONES	2.461.858.	0.
5.1.07.02	CESANTIAS	39.456.453.	0.
5.1.07.03	INTERESES A LA CESANTIAS	3.415.540.	13.879.189.
5.1.07.04	PRIMAS DE VACACIONES	3.793.491.	0.
5.1.07.05	PRIMA DE NAVIDAD	36.435.917.	0.
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	54.721.892.	16.700.309.
5.1.08.03	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	16.200.000.	0.
5.1.08.10	VIÁTICOS	38.521.892.	16.700.309.
5.1.11	GENERALES	5.288.539.719.	2.503.330.108.
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	0.	0.
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	2.922.450.204.	1.088.172.932.
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	328.187.475.	281.366.046.
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	320.297.625.	248.127.448.
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0.	105.119.400.
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	13.468.000.	2.286.600.
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	187.375.095.	0.
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	77.981.765.	40.366.633.
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	399.603.089.	315.380.537.
5.1.11.79	HONORARIOS	837.577.246.	373.894.500.
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	201.599.220.	48.616.012.
5.3	DETERIORO	81.310.104.	418.715.111.
5.3.46	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	0.	109.184.319.
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	79.294.756.	288.016.258.
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.015.348.	1.511.511.
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.	20.003.023.

NOTA No. 19

INGRESOS FINANCIEROS:

4.8	OTROS INGRESO	2.588.449.	
4.8.02	FINANCIEROS	2.588.449.	82.360.
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	0.	235.293.715.

NOTA No. 20

GASTOS FINANCIEROS

5.8	OTROS GASTOS	78.979.430.	11.254.909.
5.8.04	FINANCIEROS	0.	11.254.909.

5.8.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	78.979.430.	0.
5.8.95.09	SERVICIOS DE SALUD	78.979.430.	0.