



ESE CLINICA DE MATERNIDAD RAFAEL CALVO C.

Informe de Gestión
Vigencia 2013

CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	2
GESTIÓN DEL RECURSO HUMANO.....	3
2. GESTION PRESUPUESTAL.....	4
2.1 Ingresos.....	4
2.2 Gastos.....	6
2.3 Análisis Presupuestal.....	7
3. ANÁLISIS FINANCIERO.....	9
3.1 Balance General.....	9
3.2 Estado de Resultados.....	10
4. COMPORTAMIENTO DE LA CARTERA.....	11
5. COMPORTAMIENTO DE LOS PASIVOS.....	12
6. COMPORTAMIENTO DE LA FACTURACIÓN.....	13
7. INDICADORES DE CALIDAD DE LA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD.....	15
7.1 Accesibilidad y Oportunidad (2do Semestre).....	15
7.2 Calidad Técnica (2do Semestre).....	15
7.3 Gerencia del riesgo (2do Semestre).....	16
7.4 Lealtad (2do Semestre).....	16
7.5 Otros (2do Semestre).....	16
8. GESTION FISCAL.....	16
9. GESTION JURIDICA Y CONTRACTUAL.....	17
10. PROYECTOS.....	17

INTRODUCCIÓN

Dando cumplimiento a lo establecido en el artículo 74 de la Ley 1474 de 2011, se presenta el documento de Informe Anual de Gestión con corte a Diciembre 31 de 2013, en el cual se presentan los resultados obtenidos por la entidad durante la vigencia que se informa.

En complemento al presente informe, se formula el correspondiente Informe Anual de cumplimiento del Plan de Gestión con corte a Diciembre 31 de 2013, en el cual se exponen los resultados obtenidos para cada uno de los indicadores formulados dentro del Plan de Gestión presentado por el Gerente de la entidad, en observancia a lo dispuesto en la resolución 710 de 2012 y lo establecido en el artículo 74º de la ley 1438 de 2011.

GESTIÓN DEL RECURSO HUMANO

El Plan de cargos de la vigencia 2013 fue aprobado por la Junta Directiva mediante acuerdo 005 de 2012, con un total de (47) cargos.

Del total de cargos aprobados, actualmente se encuentran provistos (32) cargos y se encuentran sin proveer (15) cargos detallados así: por una parte siete (7) Médicos de Servicio Social Obligatorio; y en adición a estos (5) Médicos Especialistas de cuatro horas; un (1) Médico especialista de cinco horas; una (1) enfermera y un (1) auxiliar administrativo los cuales no han sido provistos nuevamente en atención a los compromisos institucionales derivados del convenio de reestructuración suscrito con la nación, el cual fue liquidado en 2010.

De igual forma, la ESE Clínica para dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 63 de la Ley 1429 de 2010 y en el artículo 103 de la Ley 1438 de 2011, y acogiendo las sugerencias formuladas por la Junta Directiva, se formuló un nuevo estudio técnico y presentó una vez más ante la Junta los Proyectos de Acuerdo para realizar ajustes al plan de cargos y manual de Funciones de la E.S.E. Clínica de Maternidad Rafael Calvo C. con el propósito de vincular el personal misional a la planta de cargos.

Dichos proyectos fueron aprobados por los miembros de Junta, condicionando su aplicación al consenso normativo de los Ministerio de Trabajo y Salud sobre la viabilidad legal de otras formas de vinculación y pronunciamiento de la DAPF del proyecto aprobado, antes de adoptar su decisión, solicitud que será presentada por la gerencia de la ESE Clínica, en espera un pronunciamiento para la eventual aplicación de los acuerdos aprobados.

2. GESTION PRESUPUESTAL

2.1 Ingresos

A continuación se muestra cuadro comparativo de la ejecución de ingresos con corte a Diciembre 31 de 2013 y su contraste con los periodos 2006 a 2013.

Tabla No 1 ANALISIS DE LOS INGRESOS POR VIGENCIA

Vigencia	Presupuesto Definitivo	Reconocimientos del Período	Recaudos del Período	% Recaudo del Período	% Crecimiento de Recaudo
2006	\$ 13.212.937	\$ 14.358.084	\$ 9.163.088	69,35%	-
2007	\$ 16.089.476	\$ 18.745.296	\$ 11.068.064	68,79%	20,79%
2008	\$ 18.257.700	\$ 20.755.573	\$ 13.395.973	73,37%	21,03%
2009	\$ 25.109.554	\$ 33.058.557	\$ 22.797.258	90,79%	70,18%
2010	\$ 28.369.089	\$ 38.426.616	\$ 26.135.638	92,13%	14,64%
2011	\$ 31.574.100	\$ 44.095.852	\$ 30.295.583	95,95%	15,92%
2012	\$ 50.541.191	\$ 54.874.350	\$ 39.545.950	78,24%	30,53%
2013	\$ 55.179.211	\$ 62.167.803	\$ 42.416.078	76,87%	7,26%

Valores en Miles de Pesos

Fuente: Ejecuciones presupuestales ESE CMRC

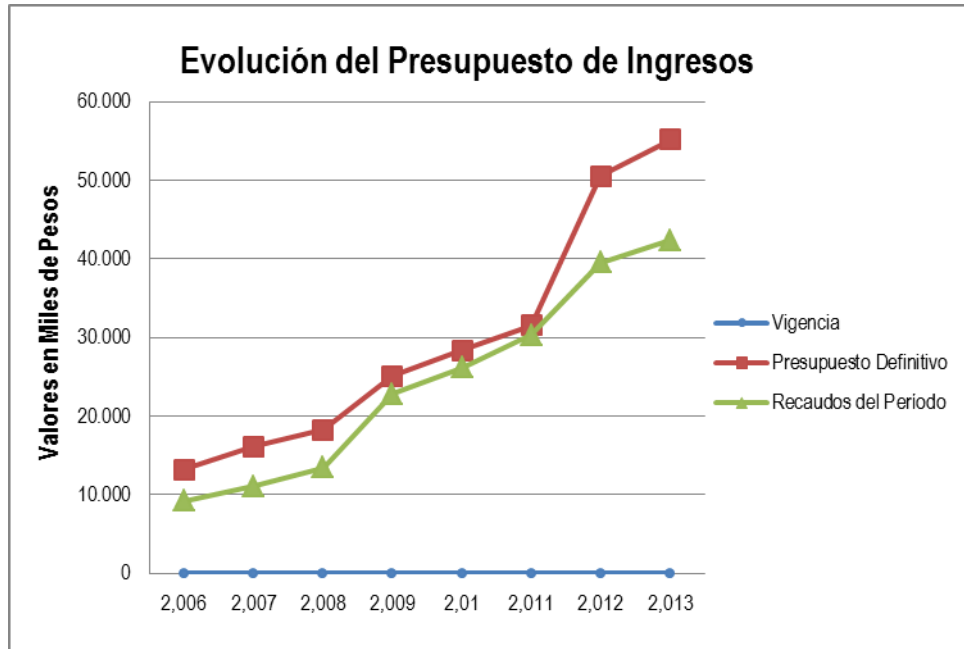
El presupuesto de ingresos de la vigencia 2013 presenta un aumento en su apropiación definitiva del 9,18% frente al periodo inmediatamente anterior.

Así mismo, se registra un incremento del 7,26% en el monto de los recaudos en vigencia 2013, al pasar de \$39.545 millones recaudados en 2012 a \$42.416 millones en 2013, lo que corresponde a \$2.870 millones de pesos adicionales en el monto de los ingresos recaudados en la vigencia 2013. Estos resultados muestran un crecimiento de los recaudos totales anuales por encima de la inflación causada en 2013 (1,94%).

Para la vigencia 2013 el porcentaje de recaudo alcanzó el 76,87% sobre el valor presupuestado, cifra que muestra una disminución en la ejecución de los ingresos proyectados, los cuales desde 2009 se habían sostenido por encima del 90%, este comportamiento corresponde al efecto sobre el flujo de caja producto en gran medida del pésimo comportamiento de pago de los aseguradores, aún con las medidas impuestas de giro directo establecidas por el Ministerio de Salud.

A continuación se presenta gráficamente la evolución del presupuesto definitivo y de los recaudos de la entidad para los periodos 2006 a 2013.

Gráfica No 1 EVOLUCION DE LOS INGRESOS Y RECAUDOS POR VIGENCIA



Fuente: Ejecuciones presupuestales ESE CMRC

En esta gráfica puede observarse claramente el crecimiento sostenido del presupuesto de ingresos y de los recaudos a lo largo del tiempo, mostrando una mayor pendiente a partir de la vigencia 2008, lo que demuestra el impacto positivo de las políticas y acciones administrativas implementadas en estas vigencias, enfocadas a lograr las metas trazadas dentro del Plan de gestión dentro del objetivo estratégico “Mejoramiento de la recuperación de cartera” que hace parte de la perspectiva financiera del Plan.

En la vigencia 2013 sin embargo, se observa un leve incremento de los recaudos comparados con los de periodos anteriores.

Como se analizó anteriormente, se observa una mayor separación o brecha entre estas dos variables, lo que sustenta la necesidad de intensificar y fortalecer las acciones que con éxito ha venido adelantado la entidad en la gestión de su cartera en periodos anteriores.

2.2 Gastos

El cuadro siguiente muestra un comparativo con los periodos 2009 a 2013.

Tabla No 2 ANALISIS DE LA EJECUCION DEL GASTO POR VIGENCIA

DESCRIPCION	2009			2010			2011			2012			2013		
	DEF	COMP	%	DEF	COMP	%	DEF	COMP	%	DEF	COMP	%	DEF	COMP	%
PRESUPUESTO DE GASTOS	25.110	20.553	81,9%	28.369	21.400	75,4%	31.575	21.682	68,7%	50.541	32.494	64,3%	55.179	52.829	95,7%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	23.410	20.553	87,8%	25.519	21.286	83,4%	29.312	21.186	72,3%	41.751	32.298	77,4%	49.869	47.583	95,4%
Gasto de Personal	15.456	14.432	93,4%	15.597	15.002	96,2%	20.573	15.404	74,9%	29.980	23.878	79,6%	39.878	39.474	99,0%
Gasto de Administración	3.137	2.756	87,9%	2.777	2.220	79,9%	3.978	2.269	57,1%	5.190	3.090	59,5%	3.742	3.671	98,1%
Gastos de Operación	12.319	11.676	94,8%	12.820	12.781	99,7%	16.596	13.134	79,1%	24.790	20.788	83,9%	36.136	35.803	99,1%
GASTOS GENERALES	3.847	2.377	61,8%	5.589	3.466	62,0%	5.716	3.675	64,3%	7.595	5.521	72,7%	7.072	5.261	74,4%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	1.887	1.247	66,1%	2.104	1.212	57,6%	2.487	1.540	61,9%	2.927	2.110	72,1%	2.475	2.349	94,9%
GASTOS DE OPERACIÓN	1.960	1.130	57,6%	3.485	2.254	64,7%	3.230	2.135	66,1%	4.668	3.411	73,1%	4.597	2.912	63,3%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.711	1.592	93,0%	2.398	920	38,4%	850	227	26,7%	1.500	852	56,8%	551	498	90,4%
cesantias Pago Directo	1.128	1.030	91,3%	1.100	194	17,6%	200	5	2,4%	500	101	20,2%	15	14	93,6%
OTRAS TRANSFERENCIAS	582	561	96,4%	1.298	726	55,9%	650	222	34,1%	900	751	83,5%	123	121	98,2%
Sentencias y Conciliaciones	230	209	90,9%	975	403	41,3%	650	222	34,1%	900	751	83,5%	123	121	98,2%
VIG.ANTERIORES SENTENCIAS	352	352	100,0%	322	322	100,0%	0	0	***	0	0	***	363	363	100,0%
GASTOS OPERACIÓN COMERCIAL Y	0	0	***	0	0	***	0	0	***	0	0	***	0	0	***
PRESTACION DE SERVICIOS	2.427	2.153	88,7%	1.935	1.899	98,2%	2.172	1.880	86,5%	2.675	2.047	76,5%	2.368	2.351	99,3%
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	***	0	0	***	0	0	***	0	0	***	0	0	***
SERV. DELA DEUDA PUBLICA INT.	0	0	***	0	0	***	0	0	***	0	0	***	0	0	***
Amortizacion deuda publica Interna	0	0	***	0	0	***	0	0	***	0	0	***	0	0	***
Interes comision y otros gastos deuda	0	0	***	0	0	***	0	0	***	0	0	***	0	0	***
INVERSION	0	0	***	0	0	***	0	0	***	0	0	***	5.311	5.246	***
VIGENCIA ACTUAL	21.003	16.447	78,3%	25.473	18.504	72,6%	28.707	18.814	65,5%	47.523	29.476	62,0%	50.712	48.361	95,4%
VIGENCIAS ANTERIORES	4.106	4.106	100,0%	2.896	2.896	100,0%	2.868	2.868	100,0%	3.018	3.018	100,0%	4.468	4.468	100,0%
TOTAL PRESUPUESTO	25.110	20.553	81,9%	28.369	21.400	75,4%	31.575	21.682	68,7%	50.541	32.494	64,29%	55.179	52.829	95,7%

Valores en Millones de Pesos

Fuente: Ejecuciones presupuestales ESE CMRC

Como puede observarse, el porcentaje de compromisos ejecutados muestra un incremento en el gasto total comprometido para la vigencia 2013 presentando un aumento del 62,58%, siendo a su vez 2013 la vigencia con mayor monto de inversiones en proyectos realizadas por \$5.246 millones de pesos, sólo en este rubro.

Este comportamiento se explica y sustenta financieramente en virtud de la necesidad de realizar inversiones que permitan a mediano y largo plazo la continuidad y sostenibilidad de la entidad en el mercado actual; tal es el caso de la operación de la unidad Hospitalaria de San Fernando en convenio con el Distrito de Cartagena y la operación de las Unidades Operativas locales de Villanueva, San Cristóbal y Clemencia en convenio con la ESE Hospital Regional de Bolívar (hoy en liquidación), dando de esta manera cumplimiento a los objetivos trazados dentro del Plan de Gestión, orientados a fortalecer la capacidad instalada institucional.

2.3 Análisis Presupuestal

Tabla No 3 INDICADORES PRESUPUESTALES POR VIGENCIA

INDICADOR	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Reconocimientos	14.358.085	18.745.297	20.755.574	33.058.557	38.426.617	44.095.852	54.874.350	62.197.803
Recaudos	9.163.088	11.068.065	13.395.973	22.797.258	26.135.638	30.295.854	39.545.950	42.416.077
Compromisos	11.724.935	14.364.194	15.493.260	20.552.875	21.399.921	21.681.941	32.494.412	52.828.876
Total Gastos obligados	11.684.316	14.077.607	14.386.402	18.093.488	17.955.715	17.916.456	28.266.260	44.983.054
Total Pagos realizados	9.030.685	10.745.871	11.173.009	17.387.494	17.786.816	17.657.970	27.583.833	36.129.565
Reconocimientos / Compromisos	122%	131%	134%	161%	180%	203%	169%	118%
Recaudos / Compromisos	78%	77%	86%	111%	122%	140%	122%	80%
Pagos / Compromisos	77%	75%	72%	85%	83%	81%	85%	68%
Pagos / Obligaciones	77%	76%	78%	96%	99%	99%	98%	80%
Reconocimientos - Compromisos	2.633.150	4.381.103	5.262.314	12.505.682	17.026.696	22.413.911	22.379.938	9.368.927
Obligaciones - Pagos	2.653.631	3.331.736	3.213.393	705.994	168.899	258.486	682.427	8.853.488
Recaudos - Compromisos	-2.561.846	-3.296.128	-2.097.286	2.244.383	4.735.717	8.613.912	7.051.538	-10.412.799
Fuente: Ejec. Presupuestales ESE CMRC								
Valores en miles de pesos								

Los indicadores calculados muestran una relación **reconocimientos/compromisos** superior a (1) para la vigencia 2013, y que corresponde a un porcentaje del 118%, lo que demuestra que los compromisos registrados dentro del presupuesto se encuentran soportados efectivamente por los ingresos reconocidos.

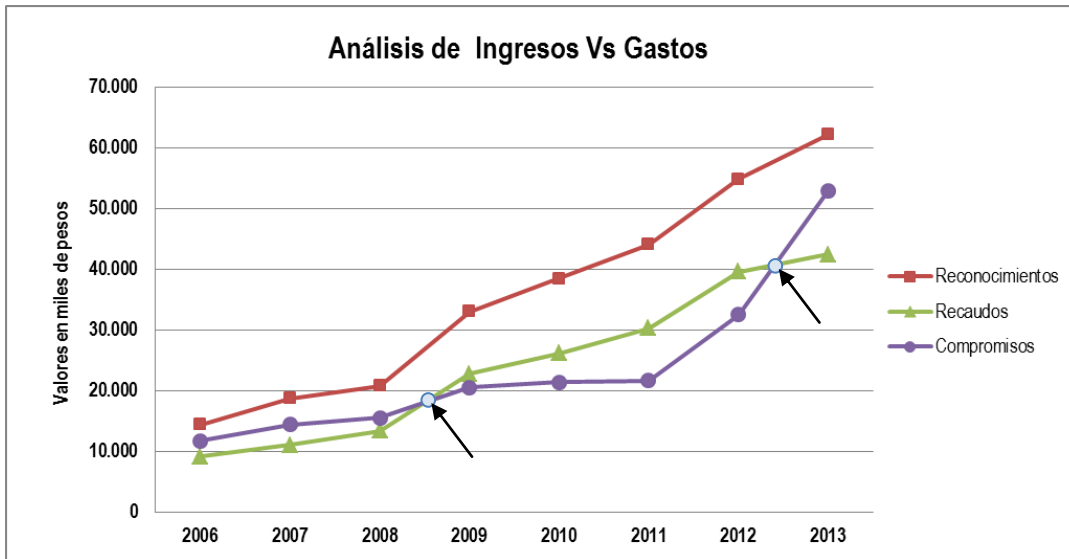
De igual forma, se observa que la relación a **recaudos/compromisos** registra un porcentaje del 80%, lo que indica que a diferencia de periodos anteriores, los compromisos registrados dentro del presupuesto de la entidad al corte que se informa, no pudieron ser soportados completamente por los recaudos efectivos de la misma, debido en gran medida en las inversiones adelantadas por la entidad y al impacto negativo en el flujo de caja de la entidad producto del pésimo comportamiento de pago de los aseguradores, incrementando la cartera por cobrar.

La diferencia (**recaudos - compromisos**) muestra por primera vez un valor negativo de - \$10.412 millones, que como se indicó se relaciona con las inversiones realizadas y el comportamiento del recaudo en la vigencia por parte de los responsables de pago.

En virtud de esta situación el Plan de Acción de la entidad para la vigencia 2014 fortalecerá aún más las medidas y acciones orientadas a recuperar la cartera pendiente de cobro haciendo uso de acciones legales para mejorar este indicador.

A continuación se observa el comportamiento de los ingresos, representados en reconocimientos y recaudos frente al gasto comprometido para cada vigencia.

Gráfica No 2 COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS FRENTE A LOS GASTOS POR VIGENCIA



La gráfica muestra el punto de corte entre las líneas de comportamiento de recaudo y gasto comprometido hacia la segunda mitad de 2008, desde ese momento la distancia entre ambas líneas muestra una tendencia a ampliarse cada vez más, lo que se traduce en un ahorro sostenido que le permitiría a la entidad los recursos necesarios para sostener la operación en el tiempo y realizar como se señaló, las inversiones necesarias para adelantar los proyectos de operación en curso que garanticen la continuidad y sostenibilidad de la entidad en el mercado de la salud en el mediano y largo plazo y que hacen parte de las objetivos y metas formuladas dentro del Plan de Gestión de la entidad aprobado por la Junta Directiva.

En la vigencia 2013 se observa nuevamente una intersección entre el recaudo y los compromisos de la vigencia, lo que indica que los gastos comprometidos superan los recaudos reportados en el corte que se informa, lo cual se origina por las causas descritas en el apartado anterior.

3. ANÁLISIS FINANCIERO

3.1 Balance General

A continuación se muestra cuadro comparativo de las cuentas que conforman el Balance General de la entidad con corte a 31 de Diciembre de 2008 a 2013 respectivamente. Así mismo, se registra el análisis horizontal de la variación registrada entre los periodos 2012 y 2013 en valores absolutos y porcentaje de variación.

Tabla No 4 ANALISIS DEL BALANCE POR VIGENCIA

	2008	2009	2010	2011	2012		2013	%
Activo Corriente (1)	23.635.247,04	25.435.409,50	26.778.569,31	31.700.239,76	35.757.552,69	Activo Corriente (1)	36.424.284,93	1,86%
11 Efectivo	2.171.207,43	5.466.901,76	8.512.011,14	12.557.334,88	12.132.644,06	11 Efectivo	6.114.165,13	-49,61%
14 Deudores	21.106.125,48	19.626.492,67	18.086.513,48	18.962.003,82	23.517.390,31	14 Deudores	29.984.283,37	27,50%
15 Inventarios	357.914,13	342.015,07	180.044,68	180.901,06	107.518,31	15 Inventarios	325.836,43	203,05%
Activo No Corriente (2)	4.823.652,17	4.084.330,29	4.464.089,40	4.906.113,31	6.715.381,47	Activo No Corriente (2)	9.294.166,20	38,40%
16 Propiedades, Planta y Equip	2.181.847,83	2.066.578,05	2.604.907,99	3.001.118,92	4.298.993,95	16 Propiedades, Planta y Equipo	4.789.413,18	11,41%
19 Otros Activos	2.641.804,34	2.017.752,24	1.859.181,41	1.904.994,39	2.416.387,52	19 Otros Activos	4.504.753,02	86,43%
TOTAL ACTIVO (3)	28.458.899,21	29.519.739,79	31.242.658,70	36.606.353,07	42.472.934,16	TOTAL ACTIVO (3)	45.718.451,13	7,64%
Pasivo Corriente (4)	6.101.950,57	1.274.513,58	1.503.450,06	5.357.524,73	8.480.310,15	Pasivo Corriente (4)	10.569.699,63	24,64%
23 Obligaciones Financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 Obligaciones Financieras	0,00	***
24 Cuentas por Pagar	4.198.781,54	313.130,72	718.562,08	2.494.801,27	6.088.977,02	24 Cuentas por Pagar	10.392.739,34	70,68%
27 Pasivos Estimados	1.903.169,04	961.382,86	784.887,99	2.862.723,46	2.391.333,14	25 Obligaciones Laborales	176.960,29	58,37%
Pasivo No Corriente (5)	403.859,02	353.194,15	211.791,76	97.319,12	111.739,09	Pasivo No Corriente (5)	940.831,36	741,99%
25 Obligaciones Laborales	403.859,02	353.194,15	211.791,76	97.319,12	111.739,09	27 Pasivos Estimados	940.831,36	-60,66%
TOTAL PASIVO	6.505.809,60	1.627.707,73	1.715.241,83	5.454.843,85	8.592.049,24	TOTAL PASIVO	11.510.530,98	33,97%
Patrimonio (6)	21.953.089,61	27.892.032,06	29.527.416,88	31.151.509,22	33.880.884,92	Patrimonio (6)	34.207.920,15	0,97%
32 Patrimonio Institucional	21.953.089,61	27.892.032,06	29.527.416,88	31.151.509,22	33.880.884,92	32 Patrimonio Institucional	34.161.956,93	0,83%

Valores en Miles de Pesos

Fuente: Contabilidad ESE CMRC

Los datos muestran un incremento del activo del 7,64% que corresponde a \$3.245 millones; soportado en un significativo aumento en la cuenta deudores, del orden de los \$6.466 millones en la vigencia 2013 en comparación con 2012, lo que representa a su vez un 27,50% de incremento solo en esta cuenta. Así mismo, la cuenta de efectivo disminuyó en un 49,61%, que corresponde a \$6.018 millones de pesos

De igual forma, el activo no corriente registra una variación del 38,40%, que asciende a los \$4.388 millones de pesos, en las cuentas propiedad, planta y equipos y otros activos, en virtud de las inversiones realizadas por estos conceptos.

Los pasivos registran un incremento del 33,97%, debido fundamentalmente al crecimiento en las cuentas por pagar registradas, en razón a que a partir de la vigencia 2011, la ESE CLINICA asume de manera directa la facturación y gestión compartida de cartera de los servicios de Unidad de Cuidados Intensivos neonatal, como parte de los ajustes realizados a este convenio de operación, cuyo valor asciende, a corte 31 de Diciembre de 2013, a la suma de \$6.504 millones, lo cual, como se observa en el cuadro comparativo, soporta el incremento de esta cuenta dentro del Balance de la Entidad.

El Patrimonio Institucional en la vigencia 2013 muestra un leve incremento del 0,97% que corresponde a \$327 millones de pesos adicionales en comparación con la vigencia anterior.

3.2 Estado de Resultados

A continuación se muestra un comparativo del estado de resultados de la entidad para las vigencias 2008 a 2013 respectivamente. Se observa un excedente del ejercicio de \$327 millones para la vigencia 2013.

TABLA No 5 ESTADOS DE RESULTADOS COMPARATIVOS 2008-2013

Estado de Resultados	2008	2009	2010	2011	2012	2013	% Var
Ingresos Operacionales (1)	16.895.748.461,78	17.802.380.525,68	17.651.560.088,16	21.571.128.354,50	30.662.961.543,35	35.394.329.899,00	15,43%
43 Venta de Servicios	16.895.748.461,78	17.802.380.525,68	17.651.560.088,16	21.571.128.354,50	30.662.961.543,35	35.394.329.899,00	15,43%
Costo de Ventas y Operación (2)	8.542.069.990,61	9.955.370.330,05	13.999.581.401,79	15.545.392.006,66	23.223.028.649,95	29.950.994.457,00	28,97%
6310 Servicios de Salud	8.542.069.990,61	9.955.370.330,05	13.999.581.401,79	15.545.392.006,66	23.223.028.649,95	29.950.994.457,00	28,97%
Gastos Operacionales (3)	5.889.867.385,75	3.168.043.706,06	3.295.409.470,34	5.713.761.164,23	7.254.776.778,47	5.725.888.958,49	-21,07%
51 De Administración	3.295.470.634,17	2.960.319.715,46	2.862.830.182,15	3.079.988.046,83	3.853.142.240,60	4.717.564.449,73	22,43%
53 Provisiones, Agotamiento, Amortización	2.594.396.751,00	207.723.990,60	432.579.288,19	2.633.773.117,40	3.401.634.537,87	1.008.324.508,76	-70,36%
Excedente o déficit Operacional (4)	2.463.811.085,42	4.678.966.489,57	356.569.216,03	311.975.183,61	185.156.114,93	-282.553.516,00	-252,60%
Otros Ingresos (5)	1.241.898.819,80	912.732.381,09	1.404.978.555,47	1.363.639.031,09	1.933.713.535,05	953.021.725,70	-50,72%
4805 Financieros	6.019.032,62	6.753.613,52	937.221.446,00	406.008.623,00	1.265.882.459,41	376.980.314,01	-70,22%
4808 Otros Ingresos Ordinarios	432.000,00	4.698.952,00	157.532.313,10	183.882.829,06	173.422.719,18	144.164.569,20	-16,87%
4810 Extraordinarios	635.890.433,18	372.659.685,57	606.000.429,03	1.094.461.829,48	380.482.114,66	449.427.224,49	18,12%
4815 Ajustes de Ejercicios anteriores	0,00	0,00	-345.775.632,70	-320.714.251,35	-26.073.758,20	-17.550.382,00	-32,69%
Otros Gastos (7)	75.250.928,24	-1.069.800.016,99	126.162.957,82	51.521.874,52	271.423.104,29	343.432.979,14	26,53%
5802 Comisiones	4.490.350,44	3.595.593,01	4.116.999,66	13.207.581,52	27.221.022,29	10.618.894,81	-60,99%
5805 Financieros	317.419,11	2.693.104,94	5.011.163,77	902.633,00	6.943.398,00	15.326.314,93	120,73%
5808 Otros gastos ordinarios	14.520.365,11	39.094.111,00	0,00	19.090.574,00	237.258.684,00	327.600.295,40	38,08%
5810 Extraordinarios	0,00	4.691.293,00	70.999.053,00	0,00	0,00	0,00	***
5815 Ajustes de Ejercicios anteriores	55.922.793,58	-1.119.874.118,94	46.035.741,39	0,00	0,00	-10.022.526,00	***
Excedente o déficit del Ejercicio (11)	3.630.458.976,98	6.661.498.887,65	1.635.384.813,68	1.624.092.340,18	1.847.446.545,69	327.035.230,07	-82,30%

El análisis de la información registrada muestra que los ingresos por venta de servicios tuvieron un incremento significativo del orden de los \$4.731 millones de pesos, que corresponde a un porcentaje del 15,43%, comparado con el resultado del

periodo anterior, lo cual se explica, además del aumento en los servicios prestados, por las consideraciones mencionadas en el apartado anterior, relacionadas en la facturación de los nuevos servicios asumidos por la entidad, como es el caso de la UCI neonatal.

Así mismo, los costos tuvieron un incremento porcentual del 28,97%, que corresponde a \$6.727 millones de pesos, cifra que guarda igualmente coherencia con las inversiones realizadas dentro de la vigencia y con los costos de los servicios habilitados por la entidad. Contribuyen igualmente en este renglón el incremento anual en las asignaciones del personal y de los servicios indirectos, con el propósito de garantizar su activa participación y compromiso dentro del proyecto de acreditación.

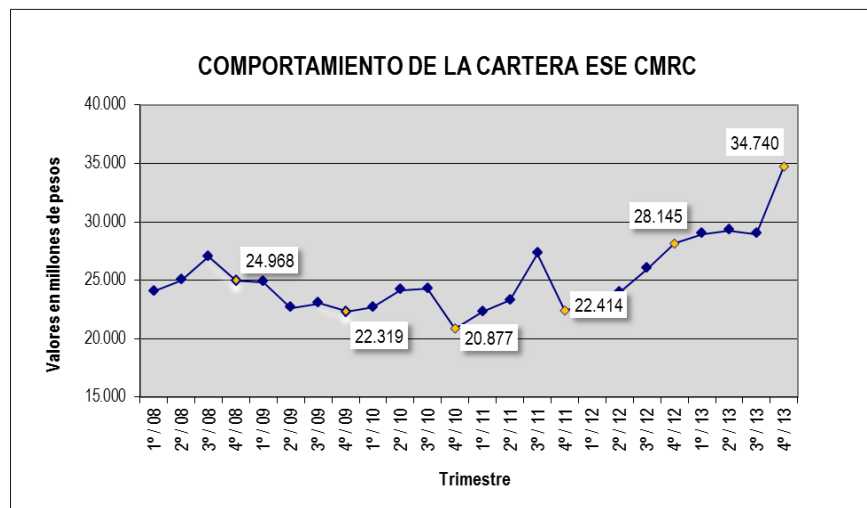
Aún con estos esfuerzos en materia de inversión, los estados financieros de la entidad registran excedentes como resultados en el ejercicio, que para la vigencia 2013 ascienden a \$327 millones de pesos, soportándose así la sostenibilidad financiera de la ESE Clínica, pero advirtiendo la necesidad de mejorar algunos aspectos relacionados principalmente con su flujo de caja.

4. COMPORTAMIENTO DE LA CARTERA

En esta sección se registra el comportamiento de la cartera para cada uno de los trimestres de las vigencias 2008 a 2013.

Gráfica No 2 COMPORTAMIENTO DE LA CARTERA

Trimestres	miles de \$
1º / 08	24.022.472
2º / 08	24.976.026
3º / 08	27.008.050
4º / 08	24.968.328
1º / 09	24.838.461
2º / 09	22.630.590
3º / 09	23.010.853
4º / 09	22.319.133
1º / 10	22.646.725
2º / 10	24.141.493
3º / 10	24.252.897
4º / 10	20.876.664
1º / 11	22.269.104
2º / 11	23.265.060
3º / 11	27.269.783
4º / 11	22.413.886
1º / 12	23.226.700
2º / 12	23.946.811
3º / 12	25.963.377
4º / 12	28.145.227
1º / 13	28.955.006
2º / 13	29.256.436
3º / 13	28.955.060
4º / 13	34.739.902



Fuente: Reportes Dec. 2193 ESE CMRC (Incluye Cartera radicada y sin radicar)

La cartera muestra un aumento de \$6.594 millones de pesos para el corte informado en comparación con el periodo anterior, lo que corresponde a un incremento del 23,43% para el cuarto trimestre de 2013 frente al cuarto trimestre de 2012.

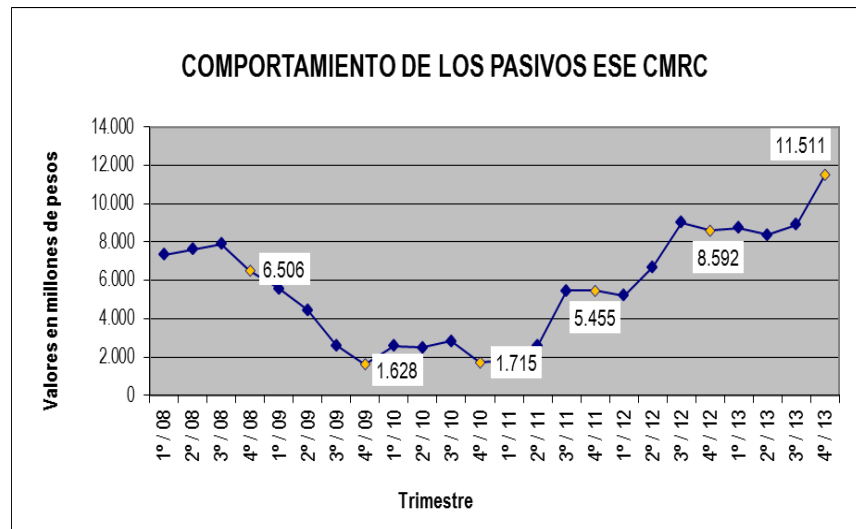
Este comportamiento como se indicó anteriormente se encuentra soportado por los nuevos servicios facturados directamente por la entidad desde la vigencia 2012 y el comportamiento de pago de los aseguradores responsables de pago.

5. COMPORTAMIENTO DE LOS PASIVOS

A continuación se presenta el comportamiento de los pasivos para cada uno de los trimestres de las vigencias 2008 a 2011 respectivamente.

Gráfica No 3 COMPORTAMIENTO DE LOS PASIVOS

Trimestres	miles de \$
1° / 08	7.324.029
2° / 08	7.608.229
3° / 08	7.891.933
4° / 08	6.505.810
1° / 09	5.564.843
2° / 09	4.461.840
3° / 09	2.594.581
4° / 09	1.627.707
1° / 10	2.579.041
2° / 10	2.504.474
3° / 10	2.833.307
4° / 10	1.715.241
1° / 11	1.840.174
2° / 11	2.608.134
3° / 11	5.464.905
4° / 11	5.454.843
1° / 12	5.206.931
2° / 12	6.690.892
3° / 12	9.003.491
4° / 12	8.592.049
1° / 13	8.744.375
2° / 13	8.361.481
3° / 13	8.912.739
4° / 13	11.510.530



Fuente: Reportes Dec. 2193 ESE CMRC

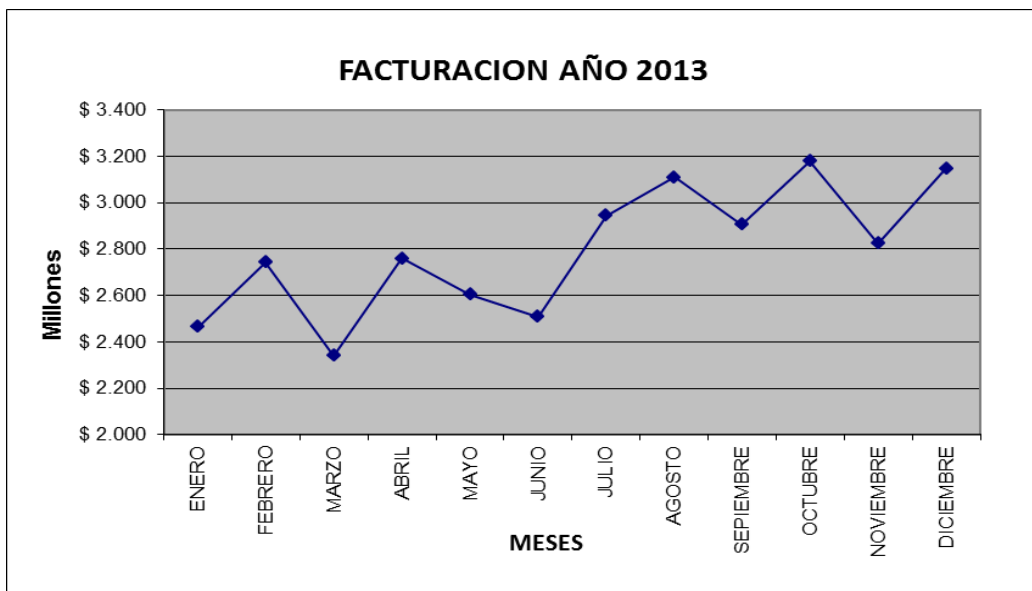
Para las vigencias 2012 y 2013 el valor de los pasivos asciende significativamente, al incluirse dentro de los estados financieros los pasivos estimados y participación del operador del servicio de UCI Neonatal cuya cancelación depende de los pagos que los aseguradores realicen, en virtud de la facturación presentada por la ESE CLINICA a estos por los servicios prestados en esta unidad.

De tal forma, que muy a pesar de contar la entidad con recursos para cubrir estos costos, deberá registrar estas obligaciones en sus pasivos y sólo podrá cancelar los mismos de acuerdo a los pagos que efectivamente se realicen.

Por consiguiente, pese a que existe una restricción legal no atribuible a la entidad para liquidar estos compromisos, contablemente sus pasivos se ven incrementados de manera importante, dada la complejidad y altos costos que estos servicios poseen, hasta tanto se cumpla los requisitos contractuales que le impiden su pago.

6. COMPORTAMIENTO DE LA FACTURACIÓN

A continuación se muestra el comportamiento de la facturación por servicios para el periodo correspondiente a las vigencia 2013.



Como puede apreciarse, la facturación por mes se encuentra dentro del rango de \$2.330 millones de pesos y los \$3.170 millones en su límite superior, estableciéndose un promedio de facturación del orden de \$2.790 millones de pesos por mes.

Tabla No 6 Análisis Comparativo de Facturación 2008 – 2013

Análisis Comparativo Facturación 2008 - 2013								
MES	2008	2009	2010	2011	2012	2013	DIF.	%
ENERO	\$ 1.263.279.154	\$ 1.154.630.169	\$ 1.528.111.570	\$ 942.366.982	\$ 1.946.486.411	\$ 2.464.773.833	\$ 518.287.422	33,92%
FEBRERO	\$ 1.089.706.816	\$ 674.029.566	\$ 1.022.224.084	\$ 988.130.410	\$ 1.946.771.520	\$ 2.742.298.922	\$ 795.527.402	77,82%
MARZO	\$ 1.006.063.485	\$ 1.322.812.975	\$ 1.034.877.778	\$ 875.304.367	\$ 1.858.230.097	\$ 2.339.500.219	\$ 481.270.122	46,51%
ABRIL	\$ 1.112.918.622	\$ 1.148.007.917	\$ 984.862.019	\$ 1.176.451.894	\$ 2.230.519.694	\$ 2.760.461.114	\$ 529.941.420	53,81%
MAYO	\$ 1.191.136.574	\$ 1.339.691.682	\$ 1.155.781.781	\$ 1.362.977.198	\$ 2.126.388.452	\$ 2.605.216.339	\$ 478.827.887	41,43%
JUNIO	\$ 1.124.839.225	\$ 1.240.618.729	\$ 1.164.168.875	\$ 1.885.859.566	\$ 2.285.602.898	\$ 2.507.699.122	\$ 222.096.224	19,08%
JULIO	\$ 1.325.513.605	\$ 1.312.257.933	\$ 1.170.685.606	\$ 1.731.857.912	\$ 2.527.669.772	\$ 2.944.525.887	\$ 416.856.115	35,61%
AGOSTO	\$ 1.337.337.012	\$ 1.287.976.593	\$ 1.271.946.639	\$ 2.598.709.814	\$ 2.520.537.799	\$ 3.108.377.883	\$ 587.840.084	46,22%
SEPTIEMBRE	\$ 1.533.277.340	\$ 1.521.165.786	\$ 1.157.707.802	\$ 1.934.517.493	\$ 2.425.203.709	\$ 2.905.949.942	\$ 480.746.233	41,53%
OCTUBRE	\$ 1.613.257.952	\$ 1.207.375.664	\$ 1.243.425.924	\$ 1.993.932.303	\$ 2.539.085.173	\$ 3.179.531.157	\$ 640.445.984	51,51%
NOVIEMBRE	\$ 1.613.257.952	\$ 1.353.561.528	\$ 1.234.175.261	\$ 2.064.683.197	\$ 2.732.104.880	\$ 2.823.468.581	\$ 91.363.701	7,40%
DICIEMBRE	\$ 1.284.893.813	\$ 1.385.120.928	\$ 1.473.826.481	\$ 2.360.632.644	\$ 2.289.786.875	\$ 3.147.444.613	\$ 857.657.738	58,19%
TOTAL ANUAL	\$ 15.495.481.550	\$ 14.947.249.470	\$ 14.441.793.820	\$ 19.915.423.780	\$ 27.428.387.280	\$ 33.529.247.613	\$ 6.100.860.333	42,24%
PROMEDIO/ MES	\$ 1.291.290.129	\$ 1.245.604.123	\$ 1.203.482.818	\$ 1.659.618.648	\$ 2.285.698.940	\$ 2.794.103.968	\$ 626.080.292	52,02%

En esta tabla se observa de manera cuantitativa los valores alcanzados por mes, el promedio alcanzado y el incremento en facturación registrada en la vigencia 2013, con relación al periodo 2012, el cual asciende a \$6.100 millones de pesos adicionales y que corresponde a un incremento del 42,24%.

7. INDICADORES DE CALIDAD DE LA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD

7.1 Accesibilidad y Oportunidad (2do Semestre)

ACCESIBILIDAD Y OPORTUNIDAD (II-Sem)		dic-07	dic-08	dic-09	dic-10	dic-11	dic-12	dic-13	% Var
Variable	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	
I.1.1 Total de días entre las solicitudes y asignaciones de las citas médicas generales asignadas (sumatoria días de espera)	0	0	0	0	0	0	0	4.249	***
I.1.1. No. de consultas médicas generales asignadas	0	0	0	0	0	0	0	3.472	***
I.1.2.1 Total de días entre las solicitudes y asignaciones de las citas Médicas Internas (sumatoria días de espera)	3	4.465	0	0	0	0	0	0	***
I.1.2.1 No. de consultas de Medicina Interna asignadas	1.831	362	0	0	0	0	0	0	***
I.1.2.2. Total de días entre las solicitudes y asignaciones de las citas ginecoobstétricas (sumatoria días de espera)	2	96.254	683.268	129.604	331.305	163.128	153.052	153.052	-50,8%
I.1.2.2. No. de consultas de ginecoobstetricia asignadas	10.397	3.751	15.896	11.681	16.878	16.727	15.793	15.793	-0,9%
I.1.2.3. Total de días entre las solicitudes y asignaciones de las citas pediátricas (sumatoria días de espera)	2	15.950	46.000	15.648	9.668	9.519	10.631	10.631	-1,5%
I.1.2.3. No. de consultas de pediatría asignadas	2.848	353	1.658	1.537	1.756	2.023	2.223	2.223	15,2%
I.1.2.4. Total de días entre las solicitudes y asignaciones de las citas para cirugías generales (sumatoria días de espera)	3	8.855	81.017	4.521	2.936	2.580	1.321	1.321	-12,1%
I.1.2.4. No. de consultas de cirugía general asignadas	667	318	1.868	827	674	441	269	269	-34,6%
I.1.3 No. de cirugías canceladas	183	80	179	100	116	82	62	62	-29,3%
I.1.3 No. de cirugías programadas	1.724	374	1.266	1.151	1.081	1.337	1.049	1.049	23,7%
I.1.4 Total de minutos entre las solicitudes de atención en la consulta de urgencias y la atención por el médico general (sumatoria minutos de espera)	15	110.745	218.628	310.020	337.659	324.094	386.507	386.507	-4,0%
I.1.4 No. de usuarios atendidos en consulta de urgencias	9.566	2.340	8.489	11.750	12.846	13.838	17.021	17.021	7,7%
I.1.5 Total de días entre las solicitudes y atenciones en imagenología (sumatoria días de espera)	1	34.725	15.813	598	8.931	49	93	93	-99,5%
I.1.5 No. de atenciones en servicios de imagenología	5.380	723	6.229	4.109	4.167	2.469	1.936	1.936	-40,7%
I.1.6 Total de días entre las solicitudes y atenciones de citas para odontología (sumatoria días de espera)	0	0	0	0	0	0	12.253	12.253	***
I.1.6 No. de consultas odontológicas generales asignadas	0	0	0	0	0	0	5.556	5.556	***
I.1.7 Total de días entre las solicitudes y atenciones en Cirugías Programadas (sumatoria días de espera)	10	3.186	23.780	11.724	12.041	11.989	9.667	9.667	-0,4%
I.1.7 No. de cirugías programadas realizadas	1.724	362	1.086	1.056	965	1.255	987	987	30,1%

7.2 Calidad Técnica (2do Semestre)

CALIDAD TÉCNICA		dic-07	dic-08	dic-09	dic-10	dic-11	dic-12	dic-13	% Var
Variable	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	
I.2.1 No. de pacientes que reingresan al servicio de hospitalización antes de 20 días por la misma causa (pacientes reingresos)	0	18	48	3	5	10	21	21	110,0%
I.2.1 No. de egresos vivos en el periodo	0	6.973	6.100	5.872	6.721	7.765	6.907	6.907	-11,0%
I.2.2 No. de pacientes que seis meses después de diag. su hipertensión arterial presentan niveles de tensión arterial esperados	0	0	0	0	0	0	1.099	1.099	***
I.2.2 No. de pacientes hipertensos diagnosticados (Pacientes hipertensos)	0	0	0	0	0	0	1.099	1.099	***

7.3 Gerencia del riesgo (2do Semestre)

GERENCIA DEL RIESGO								
	dic-07	dic-08	dic-09	dic-10	dic-11	dic-12	dic-13	
Variable	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	% Var
I.3.1 No. de pacientes hospitalizados que fallecen después de 48 horas del ingreso	0	2	0	0	1	17	35	105,9%
I.3.1 No. de pacientes hospitalizados	0	7.171	6.160	5.985	6.925	8.138	7.758	-4,7%
I.3.2 No. de pacientes con infección nosocomial	0	18	42	56	35	45	47	4,4%
I.3.2 No. de pacientes hospitalizados	0	7.171	6.160	5.985	6.925	8.138	7.758	-4,7%
I.3.3 No. de eventos adversos detectados y gestionados	0	3	88	109	63	148	153	3,4%
I.3.3 No. de eventos adversos detectados	0	6	88	109	63	148	153	3,4%

7.4 Lealtad (2do Semestre)

LEALTAD								
	dic-07	dic-08	dic-09	dic-10	dic-11	dic-12	dic-13	
Variable	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	% Var
I.4.1 No. de pacientes satisfechos con los servicios prestados por la IPS	0	277	1.725	3.156	1.641	918	818	-10,9%
I.4.1 No. de pacientes encuestados por la IPS	0	295	1.758	3.236	1.664	933	832	-10,8%

7.5 Otros (2do Semestre)

OTROS								
	dic-07	dic-08	dic-09	dic-10	dic-11	dic-12	dic-13	
Variable	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	% Var
No. de muertes intrahospitalarias antes de 48 horas	0	0	0	0	1	17	12	-29,4%
No. de pacientes remitidos a niveles superiores desde servicio ambulatorio y hospitalario	0	47	282	689	82	119	95	-20,2%
No. de pacientes remitidos desde el servicio de urgencias a niveles superiores	0	0	1	24	11	27	139	414,8%
No. de pacientes remitidos para la atención del parto a niveles superiores	0	0	0	0	0	0	0	***

8. GESTION FISCAL

Los conceptos emitidos a la fecha establecen que la gestión de la ESE CLÍNICA dentro de los periodos auditados, ha acatado en forma adecuada las disposiciones legales y de la Junta Directiva que regularon sus actividades, dictaminando la decisión del fenecimiento de las cuentas presentadas.

Para los periodos subsiguientes, incluido la vigencia 2013, la entidad ha dado cumplimiento dentro de la oportunidad legal que señala la norma, a la presentación ante la Contraloría Departamental de Bolívar de la rendición anual de cuentas para la evaluación de la gestión fiscal de la entidad.

Para la vigencia 2013, se encuentra en implementación la rendición de cuenta en línea cuyo plazo de presentación se cumple el 29 de marzo de 2014.

9. GESTION JURIDICA Y CONTRACTUAL

El proceso de reestructuración que se desarrolló en la ESE CLINICA, así como diferentes decisiones administrativas y misionales de la época, derivaron en una importante cantidad de acciones laborales, civiles y administrativas, las cuales han venido siendo notificadas o informadas en la presente administración, en algunos casos, en etapas muy avanzadas del proceso.

Estos procesos, en especial aquellos que reclaman reparación directa de la entidad, generan pasivos contingentes que deben provisionarse ante eventuales fallos adversos, que comprometan los recursos de la ESE CLINICA. Actualmente se tiene organizada y sistematizada la información jurídica disponible de estos procesos con el propósito de establecer con certeza el monto de dichas acciones.

Igualmente se ha dado cumplimiento al respectivo reporte de la información de los procesos jurídicos de la institución, a través de los aplicativos dispuestos por la Superintendencia de Salud y el Ministerio de Salud y Protección Social, en cumplimiento de la Circular C-049 y el Decreto 2193 respectivamente.

La gestión contractual de la entidad guarda coherencia con el reglamento interno de contratación aprobado mediante acuerdo 008 de 2008 y se reporta y registra de manera bimestral a la contraloría Departamental de Bolívar, actualmente a través del Aplicativo COVI y al Ministerio de la Protección Social a través del aplicativo de captura de datos para el cumplimiento de lo establecido en el Decreto 2193 de 2004.

10. PROYECTOS

En marco del rediseño estructural y funcional de la ESE CLINICA, correspondiente a los proyectos en infraestructura física y dotación, fueron formulados en cumplimiento de la norma y las directrices de la unidad de vigilancia y control del distrito, los proyectos institucionales que fueron presentados e incluidos en el Plan Bienal Departamental 2012-2013, cuya aprobación ha sido registrada por el Ministerio de Salud y de la Protección Social.¹

Estos proyectos incluyeron la adecuación de pasillos y áreas de acceso, remodelación del área de esterilización, remodelación del patio central del área de consulta externa,

¹ Planes Bienales de Inversión en Salud -Dirección de Prestación de Servicios y Atención Primaria - Ministerio de Salud y Protección Social-**link:** <http://201.234.78.38/planesbienales/>

remodelación del área de quirófanos, remodelación del área de hospitalización de mediana y alta complejidad en la ese cmrc, remodelación de las áreas donde operaran el Banco de leche humana y programa madre canguro, siendo este el primer Banco de Leche en toda la costa norte colombiana y el segundo en el país, de igual forma la remodelación y ampliación del bienestar estudiantil y médico, remodelación y ampliación del área de farmacia en la ese cmrc, remodelación de central de gases de la ese cmrc, obras estas que fueron inauguradas por el señor Gobernador del Departamento de Bolívar, Dr. Juan Carlos Gossaín, en Enero de 2013.

Así mismo se realizaron las siguientes inversiones en materia de dotación, infraestructura y fortalecimiento institucional:

- Dotación de un circuito cerrado de vigilancia y de cámaras de seguridad.
- Dotación de equipos de cómputo y video proyección.
- Dotación de equipos para el programa de banco de leche humana.
- Dotación de un sistema de radio para el fortalecimiento del sistema de referencia y contra referencia institucional.
- Fortalecimiento de los procesos de calidad institucional, a través de la iniciativa para el mejoramiento de calidad de atención clínica y avance en la gestión académica y la de investigación en la ESE-Clínica de Maternidad Rafael Calvo (CMRC) – FUNDAREDMATERNA.
- Actualización del mobiliario institucional, en especial, el destinado para el auditorio de la entidad, guardando coherencia con la imagen institucional.
- Implementación de un software integral, centrado en la historia clínica electrónica, en ambiente web.
- Adquisición de un sistema de digitalización de archivos clínicos y administrativos, que permita reducir el consumo de papel y mejorar la oportunidad en el acceso para usuarios.
- Adecuación y dotación del servicio farmacéutico, integrando una central de mezcla que cumple todos los requisitos exigidos por el INVIMA para el servicio de la ESE Clínica.
- Operación de servicios de salud en las Unidades Operativas de Clemencia, San Cristóbal y Villanueva en convenio con la ESE Regional Bolívar (hoy en liquidación).

De igual forma, la entidad en cumplimiento de las metas establecidas dentro del plan de gestión aprobado, suscribió convenio con el Distrito de Cartagena para la operación de la unidad hospitalaria de San Fernando. Dentro de las obligaciones contenidas en el mismo se encuentran el mejoramiento y terminación de la infraestructura, realizándose inversiones en la vigencia.



Todos los procesos realizados mediante la modalidad de invitación pública se encuentran publicados en la página Web de la entidad en el link:
<http://www.maternidadrafaelcalvo.gov.co/contratacion>