



# **ESE CLINICA DE MATERNIDAD RAFAEL CALVO C.**

Informe de Gestión  
Vigencia 2014

## 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.....	14
7.1 Accesibilidad y Oportunidad (2do Semestre).....	14
7.2 Calidad Técnica (2do Semestre).....	14
7.3 Gerencia del riesgo (2do Semestre).....	14
7.4 Lealtad (2do Semestre).....	15
7.5 Otros (2do Semestre).....	15
8. GESTION FISCAL.....	15
9. GESTION JURIDICA Y CONTRACTUAL.....	15
10. PROYECTOS.....	16

## 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 2014, en el cual se presentan los resultados obtenidos por la entidad durante la vigencia que se informa.

En complemento al presente informe, se formulará y presentará a la Junta Directiva de la ESE Clínica de Maternidad Rafael Calvo C. el correspondiente Informe Anual de cumplimiento del Plan de Gestión con corte a Diciembre 31 de 2014, en el cual se expondrán 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 inicial correspondiente a la vigencia 2014 fue aprobado por la Junta Directiva mediante acuerdo 003 de 2013, con un total de (47) cargos.

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 expuestas por la Junta Directiva y la exigencia del Ministerio de Trabajo en promover un acuerdo denominado de formalización laboral, formuló un nuevo estudio técnico y presentó ante la Junta Directiva los proyectos de acuerdo para realizar ajustes al plan de cargos y el 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 la entidad.

Dichos proyectos fueron aprobados por los miembros de Junta, y mediante acuerdo 004 de 2013, se modificó la planta de cargos existente, incorporando a la misma el personal médico y asistencial para el desarrollo de los procesos en la entidad.

El número de cargos incorporados a la nueva planta fue de (362) cargos, en la que se incluyeron médicos especialistas, médicos generales, odontólogos, profesionales universitarios, auxiliares del área de salud y conductores. En este mismo acuerdo se suprimieron (10) cargos creados inicialmente para médicos en formación en servicio social obligatorio, para un total de (399) cargos con los que cuenta actualmente la planta de personal aprobada de la ESE Clínica.

## 2. GESTION PRESUPUESTAL

### 2.1 Ingresos

A continuación se muestra cuadro comparativo de la ejecución de ingresos con corte a Diciembre 31 de 2014 y su contraste con los periodos 2006 a 2014.

**Tabla No 1 ANALISIS DE LOS INGRESOS POR VIGENCIA**

Vigencia	Presupuesto Definitivo	Reconocimientos del Periodo	Recaudos del Periodo	% Recaudo del Periodo	% 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%
2014	\$ 69.929.803	\$ 60.264.494	\$ 42.315.250	60,51%	-0,24%

Valores en Miles de Pesos

**Fuente:** Ejecuciones presupuestales ESE CMRC

El presupuesto de ingresos de la vigencia 2014 presenta un aumento en su apropiación definitiva del 27% frente al periodo inmediatamente anterior.

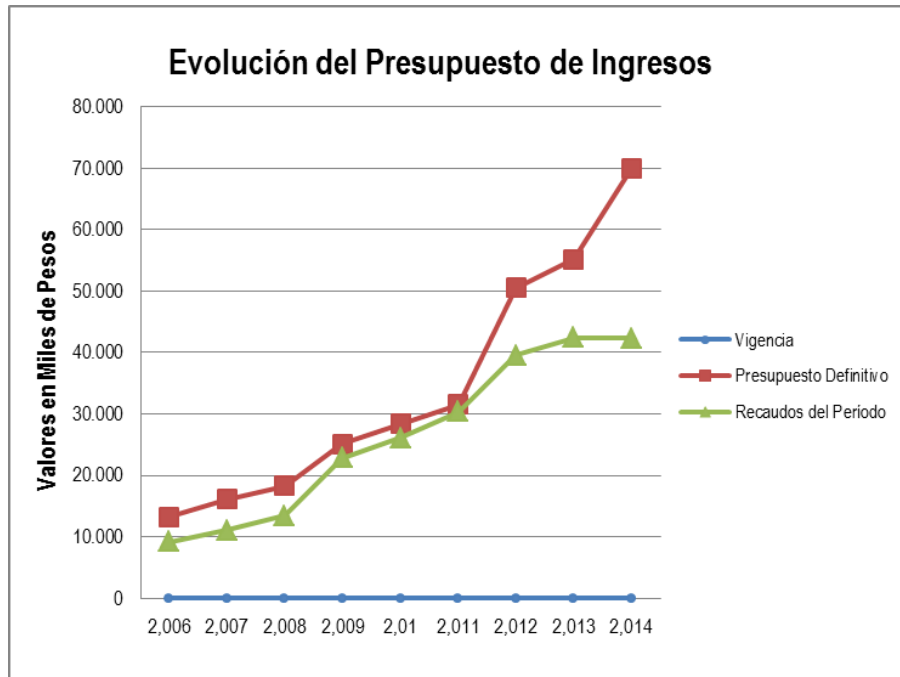
Así mismo, se registra una leve disminución del 0,24% en el monto de los recaudos en vigencia 2014, al pasar de \$42.416 millones recaudados en 2013 a \$42.315 millones en 2014, lo que indica que el recaudo de la vigencia 2014 mostró un comportamiento estable en comparación con los ingresos recaudados en la vigencia 2013.

Para la vigencia 2014 el porcentaje de recaudo alcanzó el 60,51% 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 se deriva en gran medida al pésimo comportamiento de pago de los aseguradores, aún con las medidas impuestas de giro directo y seguimiento a la cartera hospitalaria de conformidad con la Circular 030 de 2013, 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 2014.

Gráfica No 1 EVOLUCION DE LOS INGRESOS Y RECAUDOS POR VIGENCIA



Fuente: Ejecuciones presupuestales ESE CMRC

En esta gráfica puede observarse claramente el comportamiento 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 2014 sin embargo, se observa un comportamiento lineal o de estabilidad en el monto de los recaudos comparados con el del periodo anterior.

Así mismo, se observa una mayor separación o brecha entre el presupuesto definitivo y los recaudos del período, lo que sustenta la necesidad intensificar y fortalecer las acciones que con éxito adelantó la entidad en la gestión de su cartera en periodos anteriores.

## 2.2 Gastos

El cuadro siguiente muestra un comparativo de los periodos 2010 a 2014.

**Tabla No 2 ANALISIS DE LA EJECUCION DEL GASTO POR VIGENCIA**

DESCRIPCION	2010			2011			2012			2013			2014		
	DEF	COMP	%	DEF	COMP	%	DEF	COMP	%	DEF	COMP	%	DEF	COMP	%
<b>PRESUPUESTO DE GASTOS</b>	<b>28.369</b>	<b>21.400</b>	<b>75,4%</b>	<b>31.575</b>	<b>21.682</b>	<b>68,7%</b>	<b>50.541</b>	<b>32.494</b>	<b>64,3%</b>	<b>55.179</b>	<b>52.829</b>	<b>95,7%</b>	<b>69.930</b>	<b>55.971</b>	<b>80,0%</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>25.519</b>	<b>21.286</b>	<b>83,4%</b>	<b>29.312</b>	<b>21.186</b>	<b>72,3%</b>	<b>41.751</b>	<b>32.298</b>	<b>77,4%</b>	<b>49.869</b>	<b>47.583</b>	<b>95,4%</b>	<b>61.567</b>	<b>50.738</b>	<b>82,4%</b>
<b>Gasto de Personal</b>	<b>15.597</b>	<b>15.002</b>	<b>96,2%</b>	<b>20.573</b>	<b>15.404</b>	<b>74,9%</b>	<b>29.980</b>	<b>23.878</b>	<b>79,6%</b>	<b>39.878</b>	<b>39.474</b>	<b>99,0%</b>	<b>48.724</b>	<b>43.181</b>	<b>88,6%</b>
Gasto de Administración	2.777	2.220	79,9%	3.978	2.269	57,1%	5.190	3.090	59,5%	3.742	3.671	98,1%	5.153	3.788	73,5%
Gastos de Operación	12.820	12.781	99,7%	16.596	13.134	79,1%	24.790	20.788	83,9%	36.136	35.803	99,1%	43.572	39.393	90,4%
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>5.589</b>	<b>3.466</b>	<b>62,0%</b>	<b>5.716</b>	<b>3.675</b>	<b>64,3%</b>	<b>7.595</b>	<b>5.521</b>	<b>72,7%</b>	<b>7.072</b>	<b>5.261</b>	<b>74,4%</b>	<b>8.677</b>	<b>4.767</b>	<b>54,9%</b>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2.104	1.212	57,6%	2.487	1.540	61,9%	2.927	2.110	72,1%	2.475	2.349	94,9%	3.208	2.341	73,0%
GASTOS DE OPERACIÓN	3.485	2.254	64,7%	3.230	2.135	66,1%	4.668	3.411	73,1%	4.597	2.912	63,3%	5.469	2.425	44,3%
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>2.398</b>	<b>920</b>	<b>38,4%</b>	<b>850</b>	<b>227</b>	<b>26,7%</b>	<b>1.500</b>	<b>852</b>	<b>56,8%</b>	<b>551</b>	<b>498</b>	<b>90,4%</b>	<b>800</b>	<b>44</b>	<b>5,5%</b>
cesantías Pago Directo	1.100	194	17,6%	200	5	2,4%	500	101	20,2%	15	14	93,6%	100	24	24,0%
<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>1.298</b>	<b>726</b>	<b>55,9%</b>	<b>650</b>	<b>222</b>	<b>34,1%</b>	<b>900</b>	<b>751</b>	<b>83,5%</b>	<b>123</b>	<b>121</b>	<b>98,2%</b>	<b>500</b>	<b>21</b>	<b>4,2%</b>
Sentencias y Conciliaciones	975	403	41,3%	650	222	34,1%	900	751	83,5%	123	121	98,2%	500	21	4,2%
VIG. ANTERIORES SENTENCIAS	322	322	100,0%	0	0	***	0	0	***	363	363	100,0%	0	0	***
<b>GASTOS OPERACIÓN COMERCIAL Y</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>***</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>***</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>***</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>***</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>***</b>
<b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>1.935</b>	<b>1.899</b>	<b>98,2%</b>	<b>2.172</b>	<b>1.880</b>	<b>86,5%</b>	<b>2.675</b>	<b>2.047</b>	<b>76,5%</b>	<b>2.368</b>	<b>2.351</b>	<b>99,3%</b>	<b>3.365</b>	<b>2.746</b>	<b>81,6%</b>
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>***</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>***</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>***</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>***</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>***</b>
SERV. DE LA 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	***
<b>INVERSION</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>***</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>***</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>***</b>	<b>5.311</b>	<b>5.246</b>	<b>98,8%</b>	<b>8.363</b>	<b>5.233</b>	<b>62,6%</b>
<b>VIGENCIA ACTUAL</b>	<b>25.473</b>	<b>18.504</b>	<b>72,6%</b>	<b>28.707</b>	<b>18.814</b>	<b>65,5%</b>	<b>47.523</b>	<b>29.476</b>	<b>62,0%</b>	<b>50.712</b>	<b>48.361</b>	<b>95,4%</b>	<b>53.952</b>	<b>39.996</b>	<b>74,1%</b>
<b>VIGENCIAS ANTERIORES</b>	<b>2.896</b>	<b>2.896</b>	<b>100,0%</b>	<b>2.868</b>	<b>2.868</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.018</b>	<b>3.018</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.468</b>	<b>4.468</b>	<b>100,0%</b>	<b>15.977</b>	<b>15.975</b>	<b>100,0%</b>
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>28.369</b>	<b>21.400</b>	<b>75,4%</b>	<b>31.575</b>	<b>21.682</b>	<b>68,7%</b>	<b>50.541</b>	<b>32.494</b>	<b>64,29%</b>	<b>55.179</b>	<b>52.829</b>	<b>95,7%</b>	<b>69.930</b>	<b>55.971</b>	<b>80,0%</b>

Valores en Millones de Pesos

Fuente: Ejecuciones presupuestales ESE CMRC

Como puede apreciarse, pese a mantenerse estable el monto de los recaudos, el porcentaje de compromisos ejecutados (80%), muestra una significativa reducción para el gasto corriente total comprometido para la vigencia 2014 en comparación con la vigencia anterior, principalmente en los rubros de gastos generales y de la vigencia actual de más de \$8.800 millones de pesos. Lo anterior, sin disminuir el monto de inversiones realizadas en proyectos dentro de la vigencia, los cuales ascendieron a \$5.233 millones de pesos, sólo en este rubro.

Esta directiva se sustenta financieramente en la necesidad institucional de ejercer un mayor control de sus gastos corrientes para realizar las inversiones que le permitan a la entidad garantizar en el mediano y largo plazo su continuidad y sostenibilidad en el mercado actual. Ejemplos de esto corresponde a la operación de la unidad Hospitalaria de San Fernando y las Unidades Operativas locales de Villanueva y San Cristóbal, en cumplimiento de los objetivos trazados dentro del Plan de Gestión orientados a fortalecer la oferta y capacidad instalada de la ESE Clínica.

## 2.3 Análisis Presupuestal

Tabla No 3 INDICADORES PRESUPUESTALES POR VIGENCIA

INDICADOR	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
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	60.264.494
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	42.315.250
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	55.971.008
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	42.904.100
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	40.073.504
Reconocimientos / Compromisos	122%	131%	134%	161%	180%	203%	169%	118%	108%
Recaudos / Compromisos	78%	77%	86%	111%	122%	140%	122%	80%	76%
Pagos / Compromisos	77%	75%	72%	85%	83%	81%	85%	68%	72%
Pagos / Obligaciones	77%	76%	78%	96%	99%	99%	98%	80%	93%
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	4.293.486
Obligaciones - Pagos	2.653.631	3.331.736	3.213.393	705.994	168.899	258.486	682.427	8.853.488	2.830.596
Recaudos - Compromisos	<b>-2.561.846</b>	<b>-3.296.128</b>	<b>-2.097.286</b>	2.244.383	4.735.717	8.613.912	7.051.538	-10.412.799	-13.655.758
Fuente: Ejec. Presupuestales ESE CMRC									
Valores en miles de pesos									

Los indicadores calculados muestran una relación **reconocimientos/compromisos** superior a (1) para la vigencia 2014, que corresponde a un porcentaje del 108%, 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 76%, 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 a las inversiones adelantadas por la entidad y en especial, al impacto negativo en el flujo de caja de la entidad producto del comportamiento en el pago de los aseguradores.

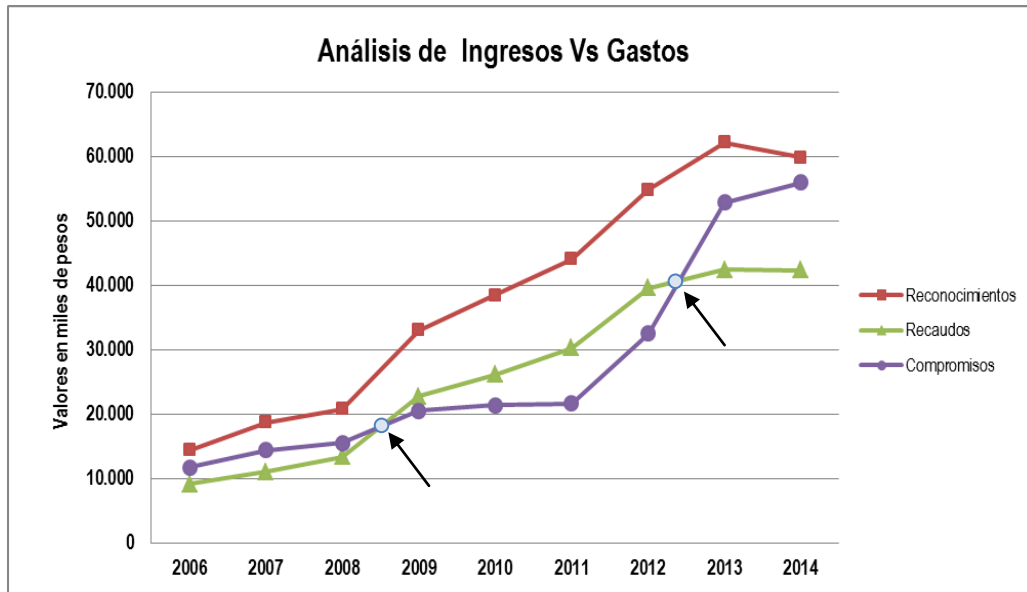
La diferencia (**recaudos - compromisos**) muestra para la vigencia un valor negativo de -\$13.655 millones, que como se indicó, se relaciona con las inversiones realizadas y el comportamiento del recaudo en la vigencia.

En virtud de esta situación, el Plan de Acción de la entidad para la vigencia 2015 deberá fortalecer aún más las medidas y acciones orientadas a recuperar la cartera pendiente de cobro haciendo uso inevitablemente 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 traduciría en un ahorro sostenido que le permitirá 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, para garantizar la continuidad y sostenibilidad de la entidad en el mercado de la salud en el mediano y largo plazo, los cuales hacen parte de las objetivos y metas formuladas dentro del Plan de Gestión de la entidad aprobado por la Junta Directiva.

En la vigencia 2014 se observa nuevamente una superposición de la línea que representa el recaudo sobre la de los compromisos de la vigencia, lo que indica que los gastos comprometidos superan los recaudos reportados en el corte que se informa, motivado 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 al 2014 respectivamente. Así mismo, se registra el análisis horizontal de la variación registrada entre los periodos 2013 y 2014 en valores absolutos y porcentaje de variación.

**Tabla No 4 ANALISIS DEL BALANCE POR VIGENCIA**

	2008	2009	2010	2011	2012		2013	2014	%
<b>Activo Corriente (1)</b>	<b>23.635.247</b>	<b>25.435.410</b>	<b>26.778.569</b>	<b>31.700.240</b>	<b>35.757.553</b>	<b>Activo Corriente (1)</b>	<b>36.424.285</b>	<b>17.507.001</b>	<b>-51,94%</b>
11 Efectivo	2.171.207	5.466.902	8.512.011	12.557.335	12.132.644	11 Efectivo	6.114.165	2.213.739	-63,79%
14 Deudores	21.106.125	19.626.493	18.086.513	18.962.004	23.517.390	14 Deudores	29.984.283	14.861.081	-50,44%
15 Inventarios	357.914	342.015	180.045	180.901	107.518	15 Inventarios	325.836	432.181	32,64%
<b>Activo No Corriente (2)</b>	<b>4.823.652</b>	<b>4.084.330</b>	<b>4.464.089</b>	<b>4.906.113</b>	<b>6.715.381</b>	<b>Activo No Corriente (2)</b>	<b>9.294.166</b>	<b>26.871.593</b>	<b>189,12%</b>
16 Propiedades, Planta y Equipo	2.181.848	2.066.578	2.604.908	3.001.119	4.298.994	14-75 Deudas de Difícil Cobro	***	13.447.112	***
19 Otros Activos	2.641.804	2.017.752	1.859.181	1.904.994	2.416.388	16 Propiedades, Planta y Equipo	4.789.413	4.624.039	-3,45%
<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<b>28.458.899</b>	<b>29.519.740</b>	<b>31.242.659</b>	<b>36.606.353</b>	<b>42.472.934</b>	19 Otros Activos	4.504.753	8.800.442	95,36%
						<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<b>45.718.451</b>	<b>44.378.593</b>	<b>-2,93%</b>
<b>Pasivo Corriente (4)</b>	<b>6.101.951</b>	<b>1.274.514</b>	<b>1.503.450</b>	<b>5.357.525</b>	<b>8.480.310</b>	<b>Pasivo Corriente (4)</b>	<b>10.569.700</b>	<b>9.675.455</b>	<b>-8,46%</b>
23 Obligaciones Financieras	0	0	0	0	0	23 Obligaciones Financieras	0	0	***
24 Cuentas por Pagar	4.198.782	313.131	718.562	2.494.801	6.088.977	24 Cuentas por Pagar	10.392.739	4.284.698	-58,77%
27 Pasivos Estimados	1.903.169	961.383	784.888	2.862.723	2.391.333	25 Obligaciones Laborales	176.960	529.063	198,97%
<b>Pasivo No Corriente (5)</b>	<b>403.859</b>	<b>353.194</b>	<b>211.792</b>	<b>97.319</b>	<b>111.739</b>	<b>Pasivo No Corriente (5)</b>	<b>940.831</b>	<b>434.480</b>	<b>-53,82%</b>
25 Obligaciones Laborales	403.859	353.194	211.792	97.319	111.739	27 Pasivos Estimados	940.831	434.480	-53,82%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>6.505.810</b>	<b>1.627.708</b>	<b>1.715.242</b>	<b>5.454.844</b>	<b>8.592.049</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>11.510.531</b>	<b>10.109.936</b>	<b>-12,17%</b>
<b>Patrimonio (6)</b>	<b>21.953.090</b>	<b>27.892.032</b>	<b>29.527.417</b>	<b>31.151.509</b>	<b>33.880.885</b>	<b>Patrimonio (6)</b>	<b>34.207.920</b>	<b>34.268.658</b>	<b>0,18%</b>
32 Patrimonio Institucional	21.953.090	27.892.032	29.527.417	31.151.509	33.880.885	32 Patrimonio Institucional	34.207.920	34.268.658	0,18%

Valores en Miles de Pesos

Fuente: Contabilidad ESE CMRC

Los datos registrados en la tabla No 4 muestran una importante disminución del efectivo para la vigencia 2014 del orden de los \$3.900 millones de pesos, en comparación con la vigencia anterior, lo que corresponde a un 63,79%.

Esta situación se origina, además del comportamiento de los recaudos del periodo, por la necesidad de honrar las obligaciones pendientes de pago de la vigencia anterior, cuyos montos se derivaron en gran medida de las inversiones realizadas en la Unidad Hospitalaria de San Fernando. Muestra de ello es la significativa reducción en las cuentas por pagar de la vigencia en un 58,77%.

De igual forma, los pasivos registran una reducción del 12,17%, lo que guarda coherencia con lo manifestado en el párrafo anterior.

En adición a lo anterior, es importante precisar que si bien el activo no corriente presenta un aparente alza del 189,12%, como ilustra claramente en la tabla este comportamiento se debe a la reclasificación de la cuenta de deudores, en donde aquellas mayores de 365 días fueron registradas como deudas de difícil cobro.

Aún con los elementos expuestos y el duro contexto que atraviesa el sector, nuevamente el patrimonio Institucional de la ESE Clínica muestra un leve incremento del 0,18% para la vigencia 2014, que corresponden a \$60 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 2014 respectivamente.

**TABLA No 5 ESTADOS DE RESULTADOS COMPARATIVOS 2008-2014**

Estado de Resultados	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	% Var
<b>Ingresos Operacionales (1)</b>	<b>16.895.748,46</b>	<b>17.802.380,53</b>	<b>17.651.560,09</b>	<b>21.571.128,35</b>	<b>30.662.961,54</b>	<b>35.394.329,90</b>	<b>32.607.785,00</b>	<b>-7,87%</b>
43 Venta de Servicios	16.895.748,46	17.802.380,53	17.651.560,09	21.571.128,35	30.662.961,54	35.394.329,90	32.607.785,00	-7,87%
<b>Costo de Ventas y Operación (2)</b>	<b>8.542.069,99</b>	<b>9.955.370,33</b>	<b>13.999.581,40</b>	<b>15.545.392,01</b>	<b>23.223.028,65</b>	<b>29.950.994,46</b>	<b>25.471.185,00</b>	<b>-14,96%</b>
6310 Servicios de Salud	8.542.069,99	9.955.370,33	13.999.581,40	15.545.392,01	23.223.028,65	29.950.994,46	25.471.185,00	-14,96%
<b>Gastos Operacionales (3)</b>	<b>5.889.867,39</b>	<b>3.168.043,71</b>	<b>3.295.409,47</b>	<b>5.713.761,16</b>	<b>7.254.776,78</b>	<b>5.725.888,96</b>	<b>8.619.172,00</b>	<b>50,53%</b>
51 De Administración	3.295.470,63	2.960.319,72	2.862.830,18	3.079.988,05	3.853.142,24	4.717.564,45	5.377.591,00	13,99%
53 Provisiones, Agotamiento, Amortización	2.594.396,75	207.723,99	432.579,29	2.633.773,12	3.401.634,54	1.008.324,51	3.241.580,00	221,48%
<b>Otros Ingresos (5)</b>	<b>1.241.898,82</b>	<b>912.732,38</b>	<b>1.404.978,56</b>	<b>1.363.639,03</b>	<b>1.933.713,54</b>	<b>953.021,73</b>	<b>1.817.284,00</b>	<b>90,69%</b>
4805 Financieros	6.019,03	6.753,61	937.221,45	406.008,62	1.265.882,46	376.980,31	99.765,00	-73,54%
4808 Otros Ingresos Ordinarios	432,00	4.698,95	157.532,31	183.882,83	173.422,72	144.164,57	396.146,00	174,79%
4810 Extraordinarios	635.890,43	372.659,69	606.000,43	1.094.461,83	380.482,11	449.427,22	1.041.645,00	131,77%
4815 Ajustes de Ejercicios anteriores	0,00	0,00	-345.775,63	-320.714,25	-26.073,76	-17.550,38	279.727,00	1493,85%
<b>Otros Gastos (7)</b>	<b>75.250,93</b>	<b>-1.069.800,02</b>	<b>126.162,96</b>	<b>51.521,87</b>	<b>271.423,10</b>	<b>343.432,98</b>	<b>273.975,00</b>	<b>-20,22%</b>
5805 Financieros	317,42	2.693,10	5.011,16	902,63	6.943,40	15.326,31	857.159,00	5492,73%
5815 Ajustes de Ejercicios anteriores	55.922,79	-1.119.874,12	46.035,74	0,00	0,00	-10.022,53	33.235,00	-431,60%
<b>Excedente o déficit del Ejercicio (11)</b>	<b>3.630.458,98</b>	<b>6.661.498,89</b>	<b>1.635.384,81</b>	<b>1.624.092,34</b>	<b>1.847.446,55</b>	<b>327.035,23</b>	<b>60.737,00</b>	<b>-81,43%</b>

Nota: Valores en miles de pesos

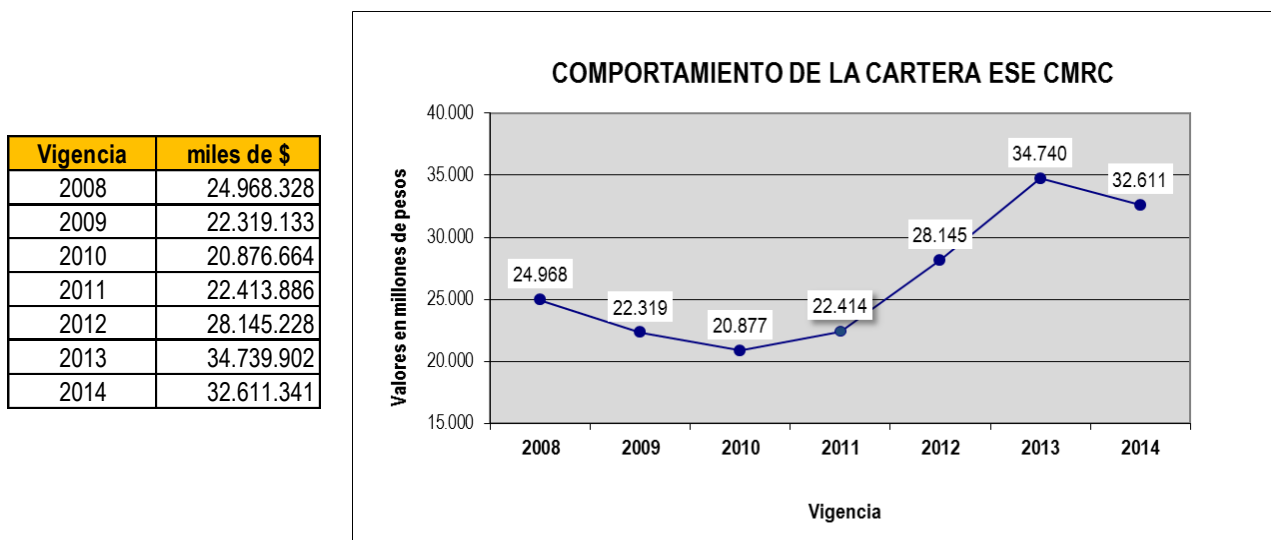
El análisis de la información registrada muestra que los ingresos por venta de servicios tuvieron una disminución 7,87%, comparado con el resultado del periodo anterior. Así mismo, los costos tuvieron una reducción porcentual del 14,96%.

Incluso con los esfuerzos en materia de inversión y el pésimo comportamiento de los responsables de pago, los estados financieros de la entidad registran excedentes como resultado en el ejercicio, que para la vigencia 2014 ascienden a \$60 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 una de las vigencias de 2008 a 2014.

**Gráfica No 2 COMPORTAMIENTO DE LA CARTERA**



**Fuente:** SIHO (Cartera) -ESE CMRC (Incluye Cartera radicada y sin radicar)

La cartera muestra una disminución de \$2.128 millones de pesos para el corte informado en comparación con el periodo anterior, lo que corresponde a un porcentaje de reducción del 6,13% para 2014 frente a la vigencia 2013.

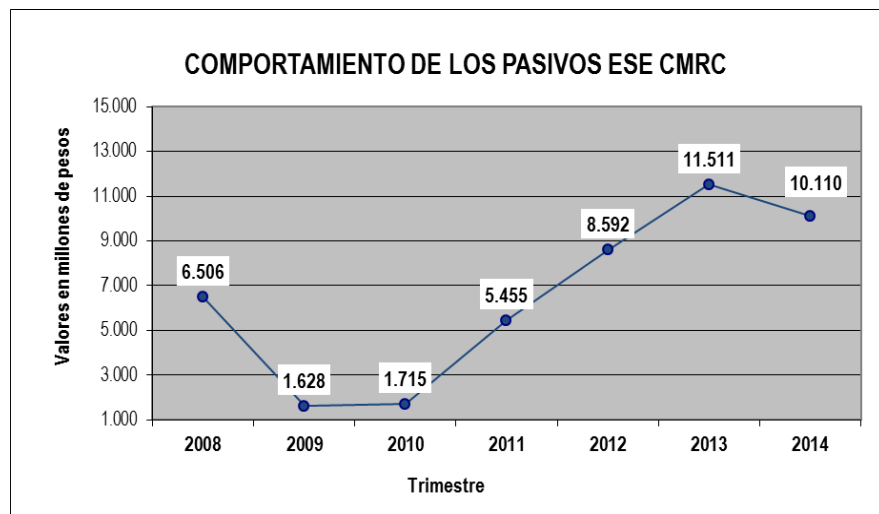
Este comportamiento se encuentra soportado principalmente por la cesión de cartera como parte de pago realizada a la empresa Intensivistas, firma que desde antes del inicio de la presente administración adelantaba la operación de los servicios de Unidad de Cuidados intensivos neonatales para la ESE Clínica.

## 5. COMPORTAMIENTO DE LOS PASIVOS

A continuación se presenta el comportamiento de los pasivos para cada una de las vigencias de 2008 a 2014 respectivamente.

Gráfica No 3 COMPORTAMIENTO DE LOS PASIVOS

Vigencia	miles de \$
2008	6.505.810
2009	1.627.707
2010	1.715.241
2011	5.454.843
2012	8.592.049
2013	11.510.530
2014	10.109.935



Fuente: SIHO (Pasivos) -ESE Clínica de Maternidad Rafael Calvo

Para las vigencias 2010 a 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 radicada por la ESE CLINICA a estos, por los servicios prestados en esta unidad.

De tal forma, que muy a pesar de que la entidad pueda contar 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.

Como se explicó anteriormente, para la vigencia 2014 la ESE Clínica realizó la cesión parcial de la cartera pendiente por este servicio, como parte de pago a la empresa Intensivistas: Esta decisión tuvo un efecto positivo en la reducción de las cuentas por pagar y la magnitud de la cartera que hasta este momento estuvo en ascenso.

## 6. COMPORTAMIENTO DE LA FACTURACIÓN

A continuación se muestra el comportamiento comparativo de la facturación de los servicios para los periodos correspondientes de la vigencia 2008 a 2014.

**Tabla No 6 Análisis Comparativo de Facturación 2008 – 2014**

Análisis Comparativo Facturación									
MES	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	DIF.	%
ENERO	\$ 1.263	\$ 1.155	\$ 1.528	\$ 942	\$ 1.946	\$ 2.465	\$ 2.943	\$ 479	31,32%
FEBRERO	\$ 1.090	\$ 674	\$ 1.022	\$ 988	\$ 1.947	\$ 2.742	\$ 2.705	-\$ 38	-3,67%
MARZO	\$ 1.006	\$ 1.323	\$ 1.035	\$ 875	\$ 1.858	\$ 2.340	\$ 2.929	\$ 589	56,95%
ABRIL	\$ 1.113	\$ 1.148	\$ 985	\$ 1.176	\$ 2.231	\$ 2.760	\$ 2.880	\$ 120	12,13%
MAYO	\$ 1.191	\$ 1.340	\$ 1.156	\$ 1.363	\$ 2.126	\$ 2.605	\$ 2.649	\$ 44	3,80%
JUNIO	\$ 1.125	\$ 1.241	\$ 1.164	\$ 1.886	\$ 2.286	\$ 2.508	\$ 2.801	\$ 294	25,22%
JULIO	\$ 1.326	\$ 1.312	\$ 1.171	\$ 1.732	\$ 2.528	\$ 2.945	\$ 2.807	-\$ 137	-11,71%
AGOSTO	\$ 1.337	\$ 1.288	\$ 1.272	\$ 2.599	\$ 2.521	\$ 3.108	\$ 2.596	-\$ 512	-40,25%
SEPTIEMBRE	\$ 1.533	\$ 1.521	\$ 1.158	\$ 1.935	\$ 2.425	\$ 2.906	\$ 2.032	-\$ 874	-75,48%
OCTUBRE	\$ 1.613	\$ 1.207	\$ 1.243	\$ 1.994	\$ 2.539	\$ 3.180	\$ 2.171	-\$ 1.008	-81,10%
NOVIEMBRE	\$ 1.613	\$ 1.354	\$ 1.234	\$ 2.065	\$ 2.732	\$ 2.823	\$ 2.834	\$ 10	0,82%
DICIEMBRE	\$ 1.285	\$ 1.385	\$ 1.474	\$ 2.361	\$ 2.290	\$ 3.147	\$ 3.287	\$ 140	9,48%
<b>TOTAL ANUAL</b>	<b>\$ 15.495</b>	<b>\$ 14.947</b>	<b>\$ 14.442</b>	<b>\$ 19.915</b>	<b>\$ 27.428</b>	<b>\$ 33.529</b>	<b>\$ 32.635</b>	<b>-\$ 894</b>	<b>-6,19%</b>
<b>PROMEDIO/ MES</b>	<b>\$ 1.291</b>	<b>\$ 1.246</b>	<b>\$ 1.203</b>	<b>\$ 1.660</b>	<b>\$ 2.286</b>	<b>\$ 2.794</b>	<b>\$ 2.720</b>	<b>-\$ 75</b>	<b>-2,74%</b>

**Nota:** Valores en millones de pesos

En esta tabla se observa de manera cuantitativa los valores alcanzados por mes, el promedio alcanzado y la diferencia entre la facturación registrada en la vigencia 2014 con relación al periodo 2013, la cual descendió en un 6,19%.

Como puede apreciarse, la facturación por mes se encuentra dentro del rango de \$2.087 millones de pesos en su punto más bajo y los \$3.287 millones en su límite superior, estableciéndose un promedio de facturación del orden de \$2.720 millones de pesos por mes.

## 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	dic-14	
Variable	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	% Var
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	25.432	498,5%
I.1.1. No. de consultas médicas generales asignadas	0	0	0	0	0	0	0	3.472	12.435	258,2%
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	0	***
I.1.2.1 No. de consultas de Medicina Interna asignadas	1.831	362	0	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	214.877		40,4%
I.1.2.2. No. de consultas de ginecoobstetricia asignadas	10.397	3.751	15.896	11.681	16.878	16.727	15.793	22.254		40,9%
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	14.412		35,6%
I.1.2.3. No. de consultas de pediatría asignadas	2.848	353	1.658	1.537	1.756	2.023	2.223	3.301		48,5%
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	652		-50,6%
I.1.2.4. No. de consultas de cirugía general asignadas	667	318	1.868	827	674	441	269	39		-85,5%
I.1.3 No. de cirugías canceladas	183	80	179	100	116	82	62	92		48,4%
I.1.3 No. de cirugías programadas	1.724	374	1.266	1.151	1.081	1.337	1.049	1.166		11,2%
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	554.674		43,5%
I.1.4 No. de usuarios atendidos en consulta de urgencias	9.556	2.340	8.489	11.750	12.846	13.838	17.021	26.291		54,5%
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	2.137		2197,8%
I.1.5 No. de atenciones en servicios de imagenología	5.380	723	6.229	4.109	4.167	2.469	1.936	1.764		-8,9%
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	26.302		114,7%
I.1.6 No. de consultas odontológicas generales asignadas	0	0	0	0	0	0	5.556	11.789		112,2%
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	17.943		85,6%
I.1.7 No. de cirugías programadas realizadas	1.724	362	1.086	1.056	965	1.255	987	1.073		8,7%

### 7.2 Calidad Técnica (2do Semestre)

CALIDAD TÉCNICA		dic-07	dic-08	dic-09	dic-10	dic-11	dic-12	dic-13	dic-14	
Variable	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	% Var
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	22		4,8%
I.2.1 No. de egresos vivos en el período	0	6.973	6.100	5.872	6.721	7.765	6.907	7.300		5,7%
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	2.207		100,8%
I.2.2 No. de pacientes hipertensos diagnosticados (Pacientes hipertensos)	0	0	0	0	0	0	1.099	2.207		100,8%

### 7.3 Gerencia del riesgo (2do Semestre)

GERENCIA DEL RIESGO		dic-07	dic-08	dic-09	dic-10	dic-11	dic-12	dic-13	dic-14	
Variable	Cantidad	Cantidad	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	26		-25,7%
I.3.1 No. de pacientes hospitalizados	0	7.171	6.160	5.985	6.925	8.138	7.758	7.667		-1,2%
I.3.2 No. de pacientes con infección nosocomial	0	18	42	56	35	45	47	39		-17,0%
I.3.2 No. de pacientes hospitalizados	0	7.171	6.160	5.985	6.925	8.138	7.758	7.667		-1,2%
I.3.3 No. de eventos adversos detectados y gestionados	0	3	88	109	63	148	153	153		0,0%
I.3.3 No. de eventos adversos detectados	0	6	88	109	63	148	153	153		0,0%

## 7.4 Lealtad (2do Semestre)

LEALTAD	Variable	dic-07	dic-08	dic-09	dic-10	dic-11	dic-12	dic-13	dic-13	% Var
		Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	
I.4.1	No. de pacientes satisfechos con los servicios prestados por la IPS	0	277	1.725	3.156	1.641	918	818	741	-9,4%
I.4.1	No. de pacientes encuestados por la IPS	0	295	1.758	3.236	1.664	933	832	761	-8,5%

## 7.5 Otros (2do Semestre)

OTROS	Variable	dic-07	dic-08	dic-09	dic-10	dic-11	dic-12	dic-13	dic-14	% Var
		Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	Cantidad	
	No. de muertes intrahospitalarias antes de 48 horas	0	0	0	0	1	17	12	8	-33,3%
	No. de pacientes remitidos a niveles superiores desde servicio ambulatorio y hospitalario	0	47	282	689	82	119	95	357	275,8%
	No. de pacientes remitidos desde el servicio de urgencias a niveles superiores	0	0	1	24	11	27	139	9	-93,5%
	No. de pacientes remitidos para la atención del parto a niveles superiores	0	0	0	0	0	0	0	9	***

## 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 e informando la decisión del fenecimiento de las cuentas revisadas por el órgano de control.

Para los periodos subsiguientes, incluido 2014, 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 2014, se ha implementado la rendición de cuenta en línea cuyo plazo de presentación se cumple el 2 de marzo de 2015.

## 9. GESTION JURIDICA Y CONTRACTUAL

El proceso de reestructuración que se desarrolló en la ESE CLINICA entre 2003 y 2004, 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 adición a los derivados de la prestación de los servicios de salud y 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 la ESE Clínica tiene organizada y sistematizada la información jurídica disponible de estos procesos con el propósito de establecer con certeza el monto de dichas reclamaciones y contingencias.

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, la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado y el Ministerio de Salud y Protección Social, en cumplimiento de la Circular C-049, el Decreto 1719 de 2009 y el Decreto 2193 de 2004 respectivamente.

La gestión contractual de la entidad guarda coherencia con el reglamento interno de contratación aprobado mediante acuerdo 008 de 2008 y ajustado mediante Acuerdo 001 de 2014 (Estatuto de Contratación vigente). Así mismo se registra y reporta de manera bimestral a la contraloría Departamental de Bolívar en el Aplicativo COVI (Contratación visible) 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 2014-2015, cuya aprobación ha sido registrada por el Ministerio de Salud y de la Protección Social.<sup>1</sup>

Estos proyectos incluyeron la remodelación y ampliación del área de consulta externa, remodelación del depósito temporal de residuos hospitalarios, construcción de la unidad de alta dependencia obstétrica, remodelación de la fachada principal, construcción de sala de espera exterior, remodelación y ampliación del área de servicios generales, remodelación del área de almacén y bodega, fortalecimiento de la dotación biomédica y del mobiliario hospitalario, dotación de equipos biomédicos y mobiliario hospitalario para las áreas de consulta externa, cirugía y sala de partos, remodelación del área de hospitalización de mediana y alta complejidad, y el fortalecimiento de la dotación biomédica y del mobiliario hospitalario para proyectos de ampliación de oferta de servicios (Unidad Hospitalaria San Fernando).

---

<sup>1</sup> 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/>

Finalmente es muy importante resaltar que 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.

En 2014 se realizaron importantes inversiones para el mejoramiento y terminación de la infraestructura y dotación en esta unidad hospitalaria, así como la actualización de servicios y tecnología en la sede de Alcibia y de las Unidades Operativas Municipales.

La apertura de servicios a la comunidad de la unidad hospitalaria San Fernando se realizará en la vigencia 2015.

Todos los procesos de contratación adelantados por la entidad pueden ser consultados en la página [www.contratacionvisible.com/bolivar](http://www.contratacionvisible.com/bolivar) y la página del SECOP [www.contratos.gov.co](http://www.contratos.gov.co).

En adición a lo anterior los procesos realizados mediante la modalidad de invitación pública, los cuales se encuentran publicados y disponibles para su consulta en la página Web de la entidad en el link:

**<http://www.maternidadrafaelcalvo.gov.co/contratacion>**